	<i>Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)</i>	CODIGO INSTITUCIONAL # 14161
---	---	------------------------------

**NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO CONTABLE 2020**

Giselle Tamayo Castillo	Arturo Vicente León	Cristina Sánchez Anchía
Representante Legal	Jerarca	Contador
3-007-045446		AC-236-20
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 le 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.

1: Bases de Presentación, Preparación y Transición

1-Declaración de Cumplimiento

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

Marque con X

APLICA:

SI	
----	--

NO	X
----	---

Justifique:

Norma / Política		Concepto	Referencia
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 Público (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 Público (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"/>
----	-------------------------------------

COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL

Certificación:

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: la entidad cuenta con una Comisión de NICSP, y que de acuerdo con el oficio SE-163-12 de fecha 27 de agosto 2012 se oficializó.

Los Integrantes son:

Gabriela Díaz Díaz - Director Financiero Contable. Coordinador de la Comisión (no se puede delegar esta función).

Integrantes: Director de la Dirección de Soporte Administrativo, Coordinador Unidad de Finanzas, Contador, Encargado de Tesorería, Profesional de Contab Presupuestaria y Control Presupuestario, Coordinador Unidad de Gestión de Desarrollo Humano, Asesor Legal, Coordinador Unidad de Recursos Materiales y Servicios, Asistente de la Auditoría.

Observaciones: (Principales acuerdos y logros en el periodo).

GISELLE TAMAYO CASTILLO (FIRMA)
Date: 2020.07.21 15:00:04
-06'00'

Firma Digital del Máximo Jerarca

II- **Cuadro Resumen- Normativa Contable** (Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público – 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**, emitida por medio del oficio DCN-335-2018.

La entidad debe incluir como anexo la Matriz de Autoevaluación NICSP actualizada y en forma trimestral. 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 actualizada y en forma trimestral, como anexo.

Marque con X:

SI	X
----	---

NO	
----	--

La entidad realizo cambios a la matriz de autoevaluación NICSP

Marque con X:

SI	X
----	---

NO	
----	--

MINISTERIO DE HACIENDA COSTA RICA
DIRECCIÓN GENERAL DE LA CONTABILIDAD NACIONAL
MATRIZ DE AUTOEVALUACIÓN DEL AVANCE DE LA IMPLEMENTACIÓN NICSP

VERSIÓN SETIEMBRE - 2018

NICSP	No Aplica	Aplica	I Trim	II Trim	Plan de Acción		Observaciones
			Grado de aplicación NICSP 2020	Grado de aplicación NICSP 2020	SI	NO	
NICSP 1 Presentación de Estados Financieros		x	97%	97%	0	0	Sin avance al cierre de este ejercicio
NICSP 2 Estados de Flujo de Efectivo		x	78%	89%	0	0	Se cumple según párrafos 56 y 57
NICSP 3 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores		x	71%	71%	0	0	Sin avance al cierre de este ejercicio
NICSP 4 Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera		x	100%	100%	0	0	Implementación al 100% de la norma y se mantiene
NICSP 5 Costos por Préstamos	x				0	0	No aplica
NICSP 6 Estados Financieros Consolidados y Separados	x				0	0	No aplica
NICSP 7 Inversiones en Asociadas	x				0	0	No aplica
NICSP 8 Intereses en Negocios Conjuntos	x				0	0	No aplica
NICSP 9 Ingresos Ordinarios Provenientes de Transacciones de Intercambio	x				0	0	No aplica
NICSP 10 Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias	x				0	0	No aplica
NICSP 11 Contratos de Construcción	x				0	0	No aplica
NICSP 12 Inventarios		x	100%	100%	0	0	Implementación al 100% de la norma y se mantiene
NICSP 13 Arrendamientos	x				0	0	No aplica
NICSP 14 Hechos Occurridos Después de la Fecha de Presentación		x	100%	100%	0	0	Implementación al 100% de la norma y se mantiene
NICSP 16 Propiedades de Inversión	x				0	0	No aplica
NICSP 17 Propiedades, Planta y Equipo		x	90%	90%	0	0	Se cumple según párrafos 56 - 92
NICSP 18 Información Financiera por Segmentos	x				0	0	No aplica
NICSP 19 Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos Contingentes		x	78%	78%	0	0	Sin avance al cierre de este ejercicio
NICSP 20 Información a Revelar Sobre Partes Relacionadas		x	60%	100%	0	0	Implementación al 100% de la norma
NICSP 21 Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo		x	50%	50%	0	0	Sin avance al cierre de este ejercicio
NICSP 22 Revelación de Información Financiera sobre el Sector Gobierno General	x				0	0	No aplica
NICSP 23 Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos y Transferencias)		x	100%	100%	0	0	Se cumple según párrafos 106-107
NICSP 24 Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros		x	100%	100%	0	0	Se cumple según párrafo 47
NICSP 25 Beneficios a los Empleados		x	57%	57%	0	0	Se cumple según párrafo 161
NICSP 26 Deterioro del Valor de los Activos Generadores de Efectivo	x				0	0	No aplica
NICSP 27 Agricultura	x				0	0	No aplica
NICSP 28 Instrumentos Financieros: Presentación		x	100%	100%	0	0	Implementación al 100% de la norma y se mantiene
NICSP 29 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y medición		x	0%	0%	0	0	Sin avance al cierre de este ejercicio
NICSP 30 Instrumentos Financieros: Información a Revelar		x	43%	43%	0	0	Sin avance al cierre de este ejercicio
NICSP 31 Activos intangibles		x	28%	62%	0	0	Se cumple según párrafo 74-80-96-parte del 121 y 125
NICSP 32 Acuerdos de Concesión de Servicios: La concedente	x				0	0	No aplica
Promedio General de Cumplimiento			74%	79%	0	0	

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

La entidad debe presentar 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 debe entregar la matriz de Autoevaluación y los Planes de Acción.

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 realizó 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 uno de ellos	X		

La entidad debe presentar en anexos los planes de acción para las normas en las cuales 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 Público).

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	Referencia	
			Norma	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.

5- Políticas Contables:

El ente contable debe llenar la siguiente declaración:

1- 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: Los registros contables y estados financieros se ajustan a la Políticas Contables Generales emitidas por la DGCN en su versión junio 2019.

GISELLE TAMAYO
CASTILLO (FIRMA)
Firma Digital del Máximo Jerarca

Digitally signed by GISELLE TAMAYO CASTILLO (FIRMA)
Date: 2020.07.21 15:00:49 -06'00'

De acuerdo con las particularidades del ente contable, estas son las políticas contables de mayor relevancia para el tratamiento contable: Hacer resumen de la aplicación de cada una de las políticas significativas.

2. Revelación en nota explicativa del impacto pandemia año 2020

A partir del cierre contable del mes de junio 2020, cada ente contable iniciará a generar la información contable sobre el COVID-19 por medio de sus unidades primarias, lo cual permita que, al llegar al cierre de diciembre 2020, se tenga información ordenada y adecuada para la toma de decisiones. Es decir, se propone trabajar por un análisis a corto plazo.

Para ello, en el Estado de Notas Contables después de la declaración implícita y sin reservas de acuerdo con la NICSP1, incluirá el título "Nota Explicativa de Impacto Pandemia 2020".

La información para revelar y que suministrara cada ente contable en esta nota explicativa es la siguiente:

I- Riesgo de Incertidumbre:

En este enunciado, la entidad presentará un **FODA** con los impactos del COVID 19, que considere su funcionamiento, y su impacto financiero contable.

FODA 2020 DEL CONICIT	
Impacto del COVID19 TI	
FORTALEZAS ¿Cuáles son las fortalezas del CONICIT para enfrentar el impacto del COVID-19?	DEBILIDADES ¿Cuáles son las debilidades del CONICIT para enfrentar el impacto del COVID-19?
F1 Se cuenta con infraestructura tecnológica con estaciones de trabajo portátiles y	D1 Se cuenta con licencias Temporales de herramientas para teletrabajo (TEAMS)
F2 Acceso remoto a aplicaciones (SICOP, WIZDOM, Sist. de Solicitudes, entre otros) y carpetas públicas, así como el acceso al uso de VPN (Red Privada Virtual)	D2 No se cuenta con acceso a servicios en la nube para el almacenamiento de aplicaciones y carpetas compartidas
F3 Se cuenta con recursos para prevenir caídas de fluido eléctrico como UPS y planta eléctrica	D3 Incertidumbre en la asignación de recursos económicos para asegurar a futuro el uso de licencias y acceso a la nube, soporte al servicio de correo y Web
F4 Capacidad de soporte remoto de TI	D4 Temporalmente no se cuenta con equipo portátil para reemplazo en caso de avería
F5 Se aplicó un desvío de llamadas de la Central Telefónica a teléfonos fijos o celulares y estos se pueden programar vía remota	D5 Carencia de acceso a cámara de video interna en el cuarto de servidores para el monitoreo remoto
F6 Acceso remoto y monitoreo al CCTV, Central telefónica y servidores	D6 Se esta trabajando en Protocolo de reingreso de personal al edificio pero actualmente no se está en capacidad de implementación por falta de suficientes recursos y materiales para ponerlo en práctica
F7 En caso de avería se puede contar con funcionarios de la dirección de SA que viven cerca del edificio o que se encuentren trabajando físicamente para resolver algún desperfecto en forma física	D7 En caso de contagio de algún colaborador estando en la institución no se cuenta con recursos para desinfección del edificio
F8 Generación de reportes hacia una impresora en forma remota	D8 En caso de incapacidad de varios colaboradores que participen en alguno de los procesos de claves afectaría el plan de continuidad del negocio
F9 Implementación de Teletrabajo disminuyendo gastos y posibilidades de contagio	D9 No se cuenta con suficiente conocimiento técnico o especializado en el personal relacionado con los materiales y recursos que se requieren para la implementación del protocolo de reingreso al edificio
F10 Promoción de los Protocolos de lavado de manos, distanciamiento	D10 Posible aumento en cargas de trabajo en el personal que podría llevar a incapacidades
F11 Se mantiene limpieza del edificio y desinfección por medio de personal de limpieza	D11 No se cuenta con suficientes recursos para la contratación de suplencias en caso que se requiera el reemplazo del personal crítico ausente por COVID-19
F12 Se han emitido recomendaciones por parte de la Comisión de Teletrabajo	D12 Variación posible en las directrices emitidas por Gobierno relacionadas con horarios
F13 Personal comprometido con los nuevos lineamientos y disposiciones	D13 Los procesos de inducción se vuelven mas complejos
F14 Procesos atendidos con la misma eficiencia y cumpliendo con los plazos establecidos (plan de trabajo)	D14 Implementación parcial en la digitalización de documentos para trámites
F15 Uso del Chat para atención de usuarios	D15 No implementación total de las NICSP lo cual limita que se puedan tomar algunas decisiones a la realidad de la Institución
F16 El personal de la organización realiza más del 90% de las funciones por teletrabajo	D16 Posible presentación de problemas con los equipos en el cuarto de servidores tales como el Aire Acondicionado del cuarto de servidores que demande un mantenimiento correctivo y no se cuenta con presupuesto para su atención
F17 Se han gestionado las reuniones con más efectividad	D17 Posibles averías o daños en servidores o equipo de telecomunicación que por falta de recursos no esté considerado en los contratos actuales.
F18 Definición de políticas internas para el uso de horarios escalonados	D18 No contar con personal en el momento preciso para resolver alguna avería en forma física y esto afecte la operativa normal de la institución
F19 Disminución en pagos de electricidad, gasolina y agua	D19 Insuficiencia de recursos para realizar fumigaciones o desinfecciones periódicas al edificio
F20 Aprendizaje del personal en plataformas de comunicación	D20 No se tiene disciplina para diferenciar tiempo de trabajo y tiempo de descanso
F21 Financiamiento por parte de la Institución en proyectos de innovación relacionados con el COVID-19	D21 No es sano el "encierro". En una sola capa están conjuntados: Trabajo, hogar y entretenimiento
F22 Traslado de mobiliario de la Institución para uso de Teletrabajo	D22 Disminución de interacción entre las unidades podría limitar la creatividad. Se deben revisar los mecanismos de planificación y comunicación con la Dirección Superior.
F23 Alquiler parcial de las instalaciones o infraestructura para disminuir y compartir gastos	D23 No se cuenta con estándares de trabajo lo que dificulta el seguimiento y control
F24 Pueden telemercadearse las capacidades institucionales, para brindar sus servicios	D24 No tenemos la cultura de teletrabajo. Se desconoce la condición específica de cada colaborador en su caso
	D25 No hemos aprovechado la capacidad demostrada para brindar nuestros servicios de forma digital
	D26 No hemos tenido capacidad para renovar / redefinir los servicios en la coyuntura de la pandemia

FODA

Impacto del COVID19				
FODA	OPORTUNIDADES ¿Cuáles son las oportunidades del CONICIT por el Impacto del COVID-19?		AMENAZAS ¿Cuáles son las amenazas del CONICIT por el Impacto del COVID-19?	
	01	Contratación por medio de las diferentes opciones que da el mercado de telecomunicaciones de línea alterna para acceso a Internet	A1	No contar con una oferta de línea alternativa de acceso a internet ante una demanda excesiva de otros clientes.
02	Contratación por medio de la oferta que exista en el mercado del servicio de almacenamiento en la Nube para mejora en el servicio	A2	Caida del enlace de fibra óptica por problemas del proveedor del servicio	
03	Incorporación de tecnologías que ofrece el mercado para el cumplimiento de objetivos y funciones del Conicit.	A3	Cambios constantes en las directrices de gobierno respecto al tema del COVID	
04	Posibilidad de uso de convenio marco que implemente la DGABCA	A4	Daños o deterioro al edificio, materiales y mobiliario por casos de desastre natural, falta de uso o por vandalismo	
05	Existencia de normativa para la implementación del teletrabajo en alerta sanitaria.	A5	Cierre de la institución en caso de contagio	
06	Realizar una encuesta de servicio al cliente para valorar la percepción del servicio brindado por el Conicit de cara a la pandemia.	A6	Contagio del personal durante su traslado por medio de servicios públicos (autobus, taxi) y esto provoque un contagio masivo del personal paralizandolos algunos de los procesos o en el peor de los casos toda la operativa	
07	Disponibilidad de transitar en horario de restricción para casos de emergencia con carta de permiso de la Institución	A7	Rebajo del presupuesto del CONICIT por parte del MICITT y la Asamblea Legislativa para 2021, lo cual impida mantener los diferentes contratos que requiere el CONICIT para su funcionamiento en forma presencial o en teletrabajo	
08		A8	Improbación de presupuesto por parte de la CGR	
09		A9	Problemas generados por las instituciones que brindan los servicios de electricidad e internet u otros externos, que afecten el uso o continuidad de teletrabajo por falta de fluido eléctrico o de Internet .	
010		A10	Falta de disponibilidad de recursos a nivel del Gobierno Central que han aumentado con la pandemia y puede incidir en el CONICIT	
011		A11	Saturación por la alta demanda que tienen los proveedores en enlaces de conexión, provocando caídas en el Internet	
012		A12	Lineamientos del gobierno no permite el desarrollo de actividades como: entrega de premios, café con ideas, entre otras, de manera presencial.	
013		A13	Debido a la pandemia y la realización del teletrabajo se ha tenido que realizar una adaptación del entorno familiar.	
014		A14	Debido a los cambios que se han generado por la pandemia, podría presentarse el síndrome de la "cabaña"/ síndrome del "Burnout".	
015		A15	La infraestructura de la Institución puede "percibirse" innecesaria. Sobre todo si se descuida el mantenimiento (publicación en Face, taxistas "chapeando").	
016		A16	El uso del edificio para actividades "no afines" podría la sociedad pensar que el edificio no es necesario.	
017		A17	Otras instituciones asumieron el rol del Conicit, por ejemplo Procomer, Cenat, INA.	

II- Efecto en el deterioro de acuerdo con la NICSP 21 y 26:

NICSP 21- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO

El ente debe tener claro cuáles son sus activos no generadores de efectivo y a su vez debe analizar la norma correspondiente, por lo cual puede ayudarse para el análisis con la matriz de autoevaluación.

Adicionalmente, el responsable contable seguirá la metodología indicada en la norma para detectar el deterioro, así como también puede utilizar de referencia la guía de implementación y los ejemplos ilustrativos que contiene la norma.

El responsable contable deberá analizar en la NICSP 21 los indicios mínimos a considerar para evaluar si existe deterioro de un activo no generador de efectivo.

La NICSP 21 en su párrafo 27 presenta los indicios mínimos a considerar al evaluar si existe deterioro de un activo no generador de efectivo:

Fuentes externas de información

(a) Cese, o casi cese, de la demanda o necesidad de los servicios prestados por el activo.

(b) Cambios significativos a largo plazo con una incidencia adversa sobre la entidad, referentes al entorno tecnológico, legal o de política gubernamental en los que esta ópera.

2- Fuentes internas de información

(c) Se dispone de evidencia sobre el deterioro físico del activo.

(d) Cambios significativos a largo plazo con una incidencia adversa sobre la entidad en el grado en que se usa o se espera usar el activo.

(e) La decisión de detener la construcción del activo antes de su finalización o de su puesta en condiciones de funcionamiento.

(f) Se dispone de evidencia, procedente de informes internos, que indica que el rendimiento de servicio del activo es, o va a ser, peor que el esperado.

No Generadores de Efectivo	CUENTA CONTABLE	SE DETECTA DETERIORO		TIENE UNA METODOLOGÍA DE CÁLCULO		CUÁL ES LA METODOLOGÍA		VALOR DEL DETERIORO	OBSERVACIONES
		SI	NO	SI	NO	SI	NO		

Para el cierre junio 2020, en caso de que se requiera tiempo adicional para el cálculo del deterioro, el cuadro puede solamente incluir la lista de los activos no generadores de efectivo y en el espacio de observaciones incluir las consideraciones correspondientes. El ente deberá en este caso planificar para los próximos cierres contables lograr una revelación más robusta y completa.

NICSP 26- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO

Al igual que la norma anterior, el responsable contable basado en su pericia debe determinar el deterioro, para ello requiere analizar la norma y puede utilizar la matriz de autoevaluación como referencia.

La NICSP 26 en sus párrafos 32 a 70 establece la metodología a utilizar para la medición del importe recuperable del activo generador de efectivo. Adicionalmente, en la guía de aplicación de la NICSP 26 se consideran las **técnicas de valor presente para medir el valor en uso** (enfoque tradicional y del flujo de efectivo esperado).

El responsable contable deberá analizar en la NICSP 26 los indicios mínimos a considerar para evaluar si existe deterioro de un activo generador de efectivo.

Dada las particularidades de cada ente contable que no son las mismas, tampoco tiene la misma capacidad de recursos, o de materialidad de activos generadores de efectivo, la DGCN en esta emergencia deja opcional al ente el uso de una metodología, de acuerdo con las políticas contables y la NICSP en mención la cual debe ser justificada y razonada.

Es importante indicar, que para cualquier método que se utilice es necesario la generación de datos estadísticos.

Generadores de Efectivo	CUENTA CONTABLE	SE DETECTA DETERIORO		TIENE UNA METODOLOGÍA DE CÁLCULO		CUÁL ES LA METODOLOGÍA	VALOR DEL DETERIORO	OBSERVACIONES
		SI	NO	SI	NO			
NOMBRE DE ACTIVO								

Para el cierre junio 2020, en caso de que se requiera tiempo adicional para el cálculo del deterioro, el cuadro puede solamente incluir la lista de los activos generadores de efectivo y en el espacio de observaciones incluir las consideraciones correspondientes. El ente deberá en este caso planificar para los próximos cierres contables lograr una revelación más robusta y completa.

III- Efectos en la NICSP 25 Beneficios a Empleados y relación con los beneficios a corto plazo de la NICSP 1.

Para complementar la revelación requerida por esta norma y brindar información sobre el impacto de la pandemia en los recursos humanos, se requiere la participación de la unidad primaria de recursos humanos con el fin de obtener estadísticas de impacto.

CANTIDAD FUNCIONARIOS PLANILLA	FUNCIONARIOS EN PLAZA	FUNCIONARIOS INTERINOS	MODALIDAD PRESENCIAL (CANTIDAD FUNCIONARIOS)		MODALIDAD TELETRABAJO (CANTIDAD FUNCIONARIOS)		SERVICIOS INTERRUMPIDOS CON PANDEMIA		CANTIDAD FUNCIONARIOS INCAPACITADOS POR PANDEMIA	CANTIDAD FUNCIONARIOS EN VACACIONES POR PANDEMIA
							SERVICIO	(1 A 10) NIVEL DE INTERRUPCION		
47	44	3	0		47		0		0	0

Observaciones propias del ente:

De acuerdo a las particularidades de la institución, al cierre de este ejercicio al 30 de junio 2020 y desde el inicio del teletrabajo en marzo del presente año, el 100% de los funcionarios están en teletrabajo, lo cual ha generado el resguardo del recurso humano, por cuanto el nivel de rendimiento y afectación de los servicios no ha variado, más si se ha mantenido. En cuanto a las medidas de seguridad por el momento no han sido requeridas por estar implementado el teletrabajo al 100%. Sin embargo, se está en estudio y análisis los planes de acción para el manejo de riesgos futuros.

IV- Transferencia de recursos para la atención de la pandemia.**Transferencias recibidas.**

NOMBRE TRANSFERENCIA	CUENTA CONTABLE	MONTO	ENTIDAD QUE LA GIRA	RECURSOS DE SUPERAVIT		OBSERVACIONES
				SI	NO	

Transferencias giradas

NOMBRE TRANSFERENCIA	CUENTA CONTABLE	MONTO	ENTIDAD RECEPTORA	RECURSOS DE SUPERAVIT		OBSERVACIONES
				SI	NO	

Revelación:

Al cierre de este ejercicio por las particularidades de la institución no se han recibido transferencias para la atención de la pandemia, por consiguiente no se han realizados transferencias relacionadas a la pandemia.

V- Control de Gastos.

GASTO REGISTRADO	CUENTA	DEPARTAMENTO	MONTO	OBSERVACIONES

Revelación:

Al cierre de este ejercicio por las particularidades de la institución no se han realizado gastos relacionados con la pandemia.

A continuación, se presenta un cuadro que está relacionado con las ayudas que han generado las instituciones directamente a los ciudadanos producto de la pandemia:

POBLACIÓN POR EDAD	GASTO EFECTIVO (monto)	GASTO EN ESPECIE (monto)	CUENTA CONTABLE	OBSERVACIONES
EDAD 0 A 15				
EDAD 16 A 30				
EDAD 31 A 55				
EDAD 55 EN ADELANTE				

Revelación:

Al cierre de este ejercicio por las particularidades de la institución no se han realizado ayudas relacionadas con la pandemia.

VI- Control Ingresos:

Ingresos Tributarios

Ingresos Tributarios	MONTO en millones de colones	De 1 a 10 (indicar afectación)	Se detecta Deterioro		Observaciones
			SI	NO	

Contribuciones Sociales

Contribuciones Sociales	MONTO en millones de colones	De 1 a 10 (indicar afectación)	Se detecta Deterioro		Observaciones
			SI	NO	

Ingresos No Tributarios

Ingresos no Tributarios	MONTO en millones de colones	De 1 a 10 (indicar afectación)	Se detecta Deterioro		Observaciones
			SI	NO	

Transferencias Corrientes:

Transferencias Corrientes	MONTO en millones de colones	De 1 a 10 (indicar afectación)	Se detecta Deterioro		Observaciones
			SI	NO	

Transferencias de Capital

Transferencias Capital	MONTO en millones de colones	De 1 a 10 (indicar afectación)	Se detecta Deterioro		Observaciones
			SI	NO	

CUENTAS POR COBRAR	MONTO en millones de colones registro contable	Monto gasto de incobrables	Se detecta Deterioro		Observaciones
			SI	NO	

DOCUMENTOS POR COBRAR	MONTO en millones de colones registro contable	Monto gasto de incobrables	Se detecta Deterioro		Observaciones
			SI	NO	

Revelación:

Al cierre de este ejercicio por las particularidades de la institución no ha recibido ingresos relacionados con la pandemia.

VII-Administración de Riesgos.

Indicar si la entidad tiene activa una comisión que analice los riesgos institucionales, y que considere los efectos de la pandemia SI /NO.

RIESGO	GRADO IMPACTO	MEDIDAS DE CONTENCIÓN	OBSERVACIONES

Este cuadro debe presentarse como revelación a junio 2020, de acuerdo con sus particularidades.

Revelación:

Al cierre de este ejercicio se realiza un análisis de riesgo institucional, adjunto en el Anexo #1



Riesgos
Institucional (COVI

3. NOTAS CONTABLES Y POLÍTICAS CONTABLES

1- NICSP1- Presentación de Estados Financieros

COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL	
Certificación:	
El Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT) , cedula jurídica 3-007-045446 y cuyo Director Administrativo Financiero María Gabriela Díaz Díaz , portadora de la cedula de identidad 1-0874-0151, Coordinadora de la Comisión NICSP Institucional CERTIFICA QUE: la entidad se encuentra en el proceso de implementación de NICSP en la versión 2014 y que está al tanto de los requerimientos solicitados por la DGCN en la presentación de los EEFF.	
Firma Digital del Director Administrativo Financiero	

2- Estado de Flujo de Efectivo

De acuerdo con la NICSP 2- Estado de Flujo de Efectivo, la entidad utiliza el Método Directo establecido por la DGCN:

Marque con X:

APLICA

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

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

Mencione las actividades:

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
Cobros (Por Transferencias y Cobros por actividades de operación)
Pagos (Por Beneficios al personal, Servicios y adquisiciones de inventarios, Prestaciones de la Seguridad Social, por Otras Transferencias, Otros pagos por actividades de operación)

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

ACTIVIDADES FINANCIACIÓN

MOVIMIENTOS	MONTO
Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	718.44
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	1,012,701.66
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	1.122,469.05

Revelación: (Ver guía de aplicación NICSP 2)

PLAN DE ACCIÓN PARA EL TRABAJO DE BRECHAS EN NORMATIVA CONTABLE										
EMPRESA PUBLICA: Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas		CODIGO: 14161								
No. NIC/NIF/CINIF/NICSP	2		NOMBRE Estados de flujos de efectivo							
Objetivo:			Fecha de Inicio		Fecha para Finalizar		0			
El objetivo de esta Norma es suministrar información estandarizada acerca de:			Plazo en días		Fecha actual		13/07/2020 14:36			
<ul style="list-style-type: none"> • movimientos históricos de efectivo y equivalentes al efectivo, • mediante la presentación de un estado de flujos de efectivo, • clasificados según procedan de actividades de operación, de inversión o de financiación. El estado de flujos de efectivo identifica: <ul style="list-style-type: none"> • las fuentes de entrada de efectivo del CONICIT, • las partidas en que se ha gastado el efectivo durante el periodo sobre el que se informa, y 			44025							
El objetivo de esta Norma es suministrar información estandarizada acerca de: <ul style="list-style-type: none"> • movimientos históricos de efectivo y equivalentes al efectivo, • mediante la presentación de un estado de flujos de efectivo, • clasificados según procedan de actividades de operación, de inversión o de financiación. El estado de flujos de efectivo identifica: <ul style="list-style-type: none"> • las fuentes de entrada de efectivo del CONICIT, • las partidas en que se ha gastado el efectivo durante el periodo sobre el que se informa, y • el saldo de efectivo a la fecha de presentación de la información. 			-44025							
Metas			Días Transcurridos		Días para finalizar					
POLITICA CONTABLE:										
1.30 Equivalentes al Efectivo. NICSP N° 2, Párrafo 9./ 1.30.1 Reconocimiento como equivalente al efectivo. DG/CN/ 6 Información sobre flujos de efectivo NICSP N° 2, Párrafos 1 y 2./ 6.36.1 Beneficios NICSP N° 2, Párrafos 5 a 7./ 6 Información a presentar en el EFE NICSP N° 2, Párrafo 18./ 6 Actividades de Operación NICSP N° 2, Párrafos 21 y 22./ 6.38.1 Autorizaciones presupuestarias NICSP N° 2, Párrafo 24./ 6 Actividades de Inversión NICSP N° 2, Párrafo 25./ 6.41 Método para la elaboración del EFE NICSP N° 2, Párrafo 27. DG/CN/ 6.41.1 Procedimientos del Método Directo NICSP N° 2, Párrafo 28./ 6.41.2 Actividades de operación bajo el método directo NICSP N° 2, Párrafo 29./ 6.43 Flujos de efectivo en moneda extranjera NICSP N° 2, Párrafos 36 y 39./ 6.43.1 Pérdidas y ganancias no realizadas NICSP N° 2, Párrafo 39./ 5.42 Intereses NICSP N° 2, Párrafos 40 y 41./ 6.46 Transacciones no monetarias NICSP N° 2, Párrafos 54 y 55./ 6.47 Componentes de la partida de efectivo y equivalentes al efectivo NICSP N° 2, Párrafo 56./ 6.52 Notas NICSP N° 1, Párrafo 127./										
Actividades de cumplimiento		Requerimientos	Recursos	Responsable	Fecha de Inicio	Fecha para Finalizar	Fecha Actual	PLAZO		
								Duración, días	Días Transcurridos	Días para finalizar actividad
Realizar plantilla de homologación 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	Para este año se elaboró un presupuesto extraordinario con la finalidad de cubrir las necesidades informáticas (entre ellas la carga del catálogo homologado) para el avance de la implementación de las NICSP. Actualmente el presupuesto extraordinario fue aprobado por el Consejo Director, estando pendiente el respectivo acuerdo, para enviarlo a la CGR.	Secretaría Ejecutiva, Unidad de Finanzas, Unidad de Tecnologías de Información, Comisión NICSP y Contratista o Ministerio de Hacienda	31/12/21	31/12/21	13/07/2020 14:36	44561	44025	536
Revisión de datos cargados al sistema		Recurso Humano. Se necesita 270 horas proveedor para los ajustes del sistema informático por un monto de \$12.500. Posiblemente esta revisión se deba ejecutar fuera de horario (tiempo extra)	Depende de la atención de la primera actividad	Unidad de Finanzas, Unidad de Tecnologías de Información, Comisión NICSP y Contratista	31/12/21	31/12/21	13/07/2020 14:36	44561	44025	536
Implementación catálogo contable		Recurso Humano. Se necesita 270 horas proveedor para los ajustes del sistema informático por un monto de \$12.500	Depende de la atención de la primera actividad, sin embargo, los EEFF que emita el sistema se homologuean manualmente al catálogo de la DG/CN	Unidad de Finanzas, Unidad de Tecnologías de Información, Comisión NICSP y Contratista	31/12/19	31/12/19	13/07/2020 14:36	43830	44025	-195
Configuración del Estado de Flujo de Efectivo en el sistema informático, con su respectiva clasificación de las actividades operación, financiamiento e inversión.		Se realizaron los ajustes a nivel de sistema Wizdom, para generar automáticamente el Flujo de Caja con rango de fechas	Se realiza actualmente de forma manual.	Unidad de Finanzas, Unidad de Tecnologías de Información, Comisión NICSP y Contratista	31/12/19	31/12/19	13/07/2020 14:36	43830	44025	-195
Realizar las correspondientes Revelaciones de los párrafos 29, 56,57		Emitir las conciliaciones, informes y revelaciones que pide la norma	Tiempo extraordinario y recurso humano	Unidad de Finanzas, Unidad de Tecnologías de Información, Comisión NICSP y Contratista	31/12/21	31/12/21	13/07/2020 14:36	44561	44025	536
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 utiliza el método directo para determinar la composición del efectivo y equivalentes.

Se valida que el saldo del Estado de Flujo de Efectivo concilie con el monto reportado en la cuenta de Efectivo y equivalentes de efectivo del Estado de Situación de la siguiente forma:

Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de Enero de 2020 al 30 de Junio de 2020
En miles de colones

Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	82	1,122,469.05
--	----	--------------

Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2020 al 30 de Junio de 2020
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2020
1.	ACTIVO		
1.1.	Activo Corriente		
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	1,122,469.05

Como parte de la composición de la cuenta “Efectivo y equivalentes de efectivo” están las cuenta corrientes en el Banco Nacional de Costa Rica (colones, dólares y euros); dichos saldos el cierre de este ejercicio no están disponibles de parte de la institución ya que no se tiene claro el origen de los mismos, actualmente se está realizando un estudio de dichas cuentas para poder establecer la composición de dichos saldos y de acuerdo al resultado del estudio poder decidir sobre los mismos.

3- 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	Referencia 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:

- a) la selección y aplicación de políticas contables;
- b) la contabilización de los cambios en las mismas, en las estimaciones contables; y
- c) 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: (Ver guía de aplicación NICSP 3).

PLAN DE ACCIÓN PARA EL TRABAJO DE BRECHAS EN NORMATIVA CONTABLE									
EMPRESA PUBLICA: Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas					CODIGO: 14161				
No. NIC/NIFI/CINI/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"> • los criterios para seleccionar y modificar las políticas contables, en el CONICIT • el tratamiento contable y la información a revelar acerca de los cambios en las políticas contables, y • los cambios en las estimaciones contables y de la corrección de errores 									
Metas									
								Días Transcurridos	44025
								Días para finalizar	-44025
POLITICA 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 24./ 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 correcciones 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	13/07/2020 14:55	44561	44025	536
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	13/07/2020 14:55	44561	44025	536
Realizar las acciones correspondientes para el cumplimiento de los párrafos 49,50	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 Junio 2020	Equipos de trabajo conformados en Comisión NICSP/ DSA		31/12/21	13/07/2020 14:55	44561	44025	536
						13/07/2020 14:55	0	44025	-44025
						13/07/2020 14:55	0	44025	-44025
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 dado mediante decreto ejecutivo 41039-MH									

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, Esta norma no se cumple al 100% ya que se está en proceso de depuración como ya se indicó y hasta que ese proceso se culmine, se podrían hacer los ajustes que correspondan, el cuadro que se aporta responde al cumplimiento del plan de acción de esa NICSP, el cual se puede apreciar en el anexo respectivo.

4- 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 EEFF.

Revelación (Indicar tipos de cambios utilizados en las distintas operaciones). Ver guía de aplicación NICSP 4:

PLAN DE ACCIÓN PARA EL TRABAJO DE BRECHAS EN NORMATIVA CONTABLE													
EMPRESA PUBLICA: Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas				CODIGO: 14161									
No. NICNIF/CINIIF/NICSP		4		NOMBRE Los efectos de las variaciones en las tasas de cambio									
Objetivo: 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 de Inicio					
								Fecha para Finalizar					
								Plazo en días	0				
								Fecha actual	13/07/2020 14:55				
								Días Transcurridos	44025				
Metas								Días para finalizar	-44025				
POLITICA CONTABLE:													
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 ejecutara 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 BCCR, se deberá dar seguimiento para determinar el cumplimiento en el transcurso de este periodo económico		Contabilidad Institucional y Tesorería			30/06/19	13/07/2020 14:55	43646	44025	-379
										13/07/2020 14:55	0	44025	-44025
										13/07/2020 14:55	0	44025	-44025
										13/07/2020 14:55	0	44025	-44025
										13/07/2020 14:55	0	44025	-44025
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													

Esta norma se cumple al 100% considerando que en forma diaria se hace la actualización del TC en el sistema Wizdom, utilizando el tipo de cambio de referencia de BCCR en dólares y el infoeueros, el cuadro que se aporta responde al cumplimiento del plan de acción de esa NICSP, el cual se puede apreciar en el anexo respectivo.

Los tipos de cambio que se utilizaron fueron los siguientes:

1. Racsca factura electrónica N° 00100002010000108797, \$359,58 (Precio \$318,21+ IVA \$41,37) al TC= 571,46, mes al cobro abril-2020.
2. Racsca factura 00100002010000106643, mes de **marzo 2020**, monto en dólares: \$359,58 (tipo de cambio utilizado ¢587,37), en colones ¢211.204,91

3. AdminTEK factura 00100001010000002422, compra anual de Licencias Zextras para 80 buzones servidor de correos Zimbra: \$1.157,12 (tipo de cambio utilizado ¢587.37), OC 636.
4. Racsa factura 00100002010000099702, mes **diciembre 2019**, monto en dólares: \$359,58 (tipo de cambio utilizado ¢576,49), en colones ¢207.292,73.
5. Racsa factura 00100002010000102101, mes **enero 2020**, monto en dólares: \$359,58 (tipo de cambio utilizado ¢573,36), en colones ¢206.167,26.
6. Racsa factura 00100002010000104416, mes **febrero 2020**, monto en dólares: \$359,58 (tipo de cambio utilizado ¢572,33), en colones ¢205.796,90.

5- Costo por Intereses

De acuerdo con la NICSP 5-: Costo por Intereses

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

Revelación: (Ver revelación y guía de aplicación de la NICSP 5)

6- 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 EEEFC	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	X
----	---

NO	
----	--

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: (Ver guía de aplicación NICSP 6)

7- Inversiones en Asociadas

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

Marque con X:

APLICA

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

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

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: (Ver guía de aplicación de NICSP 7)

8- Intereses en Negocios Conjuntos

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

Marque con X:

APLICA

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

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

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	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.

No. Acuerdo Vinculante	Tipo (Operaciones controladas conjuntamente/ Activos controlados conjuntamente/ Entidades Controladas Conjuntamente)	Fecha Inicio	Fecha Final	Entidad Relacionada	Observaciones

No. Acuerdo Vinculante	Activos Controlados Conjuntamente	Valor en Libros	observaciones

No. Acuerdo Vinculante	% Participación	Monto Aporte Patrimonial	observaciones

Revelación: (Ver guía de aplicación NICSP 8):

9- Ingresos de transacciones con contraprestación

De acuerdo con la NICSP 9- Ingresos de transacciones con contraprestación

Marque con X:

APLICA

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

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

TIEMPOS DEL DEVENGO:
Describir los tiempos del devengo en los principales ingresos no tributarios o ingresos propios

DESCRIPCIÓN INGRESOS PROPIOS (Por orden de Materialidad)	EMITE FACTURA ELECTRONICA		APLICA IVA		MONTO EN MILLONES	OBSERVACIONES
	SI	NO	SI	NO		

Revelación: (Ver las guías de aplicación de la NICSP 9):

10- Información financiera en economías hiperinflacionarias

De acuerdo con la NICSP 10- Información financiera en economías hiperinflacionarias

Marque con X:

APLICA

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

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

Revelación: (Ver guías de aplicación de la NICSP 10):

11- 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	<input type="checkbox"/>	
REVELACIONES		
Ingresos Ordinarios del Contrato		

Incentivos
Costos de Contrato
Reconocimiento de Pérdidas Estimadas

Revelación: (Ver guías de aplicación de la NICSP 11):

12- Inventarios:

De acuerdo con la NICSP 12- Inventarios

Marque con X:

APLICA

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

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

TIEMPOS DEL DEVENGO:
Describir los tiempos del devengo en los insumos que por materialidad aplica:

Inventarios Método Valuación PEPS.		Observaciones
Nombre de responsables institucional	Eduardo Guzmán	
Fecha de ultimo inventario físico		
Fecha de ultimo asiento por depuración		

Sistema de Inventario	SI	NO
Perpetuo o constante	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
periódico	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Revelación: (Ver las guías de aplicación de la NICSP 12):

PLAN DE ACCION PARA EL TRABAJO DE BRECHAS EN NORMATIVA CONTABLE									
EMPRESA PUBLICA: Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas		CODIGO: 14161							
No. NIC/NIF/CINIF/NICSP	12			NOMBRE Inventarios					
Objetivo: El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de los inventarios. Un tema fundamental en la contabilidad de los inventarios es el monto de costo que debe reconocerse como activo, para diferirlo hasta que los ingresos relacionados sean reconocidos. Esta Norma suministra una guía práctica para la determinación de ese costo, así como para el subsiguiente reconocimiento como un gasto, incluyendo también cualquier corrección del importe en libros al valor realizable neto. También facilita una guía sobre las fórmulas de costo que se usan para calcular los costos de los inventarios.				Fecha de Inicio					
				Fecha para Finalizar					
				Plazo en días	0				
				Fecha actual	13/07/2020 14:55				
				Días Transcurridos	44025				
Metas				Días para finalizar	-44025				
POLITICA CONTABLE:		ACTIVO							
1.73 Bienes no financieros. NICSP N° 12, Párrafo 2.7 / 1.76 Medición general de los inventarios. NICSP N° 12, Párrafo 15 / 1.76.1 Excepciones a la medición general. NICSP N° 12, Párrafos 16 y 17 / 1.77 Medición de bienes recibidos sin contraprestación o con contraprestación simbólica. NICSP N° 12, Párrafo 43 / 1.78 Costo de los inventarios. NICSP N° 12, Párrafos 18 y 24 / 1.78.1 Costo por préstamos. NICSP N° 12, Párrafo 26. NICSP N° 5, Párrafos 17 y 18 / 1.78.2 Prohibición de capitalizar costos por préstamos. DGCN/ 1.79 Costos de adquisición. NICSP N° 12, Párrafo 19 / 4.66 Recuperación de la pérdida del valor de los inventarios NICSP N° 12, Párrafo 39 /									
1.89 Fórmulas del costo para inventarios con similares características. NICSP N° 12, Párrafos 34 y 35 / 1.89.1 Método PEPS. NICSP N° 12, Párrafo 37 / 1.89.2 Método PPP. NICSP N° 12, Párrafo 37 / 1.89.3 Método general a utilizar. DGCN/ 1.90 Reconocimiento como un gasto. NICSP N° 12, Párrafos 44 a 46. / 1.91 Información a revelar. NICSP N° 12, Párrafo 47. DGCN/ 5.13 Reconocimiento de gastos por inventarios NICSP N° 12, Párrafos 25, 28, y 44 a 46. /									
Actividades de cumplimiento	Requerimientos	Recursos	Responsable	Fecha de Inicio	Fecha para Finalizar	Fecha Actual	PLAZO		
							Duración, días	Días Transcurridos	Días para finalizar actividad
Realizar inventario físico detallado	Recurso humano de la Unidad de Materiales y Suministros y la Contadora Institucional. Asimismo, con la supervisión del Coordinador de la Unidad de Finanzas.	En el mes de enero y febrero se realiza la toma física de inventarios, informando los artículos que se estarían dando de baja.	Equipos de trabajo conformados en Comisión NICSP, más apoyo institucional		31/12/19	13/07/2020 14:55	43830	44025	-195
Aplicar el tratamiento contable para actualizar el inventario y dar deshecho a los suministros y materiales vencidos o en su defecto donar aquellos que no se requieren por cambios o bajas de equipo para citar un ejemplo	Recurso humano de la Unidad de Materiales y Suministros y la Contadora Institucional. Asimismo, con la supervisión del Coordinador de la Unidad de Finanzas.	Se realiza una reunión con la encargada de Proveeduría de Lacomat, en donde se nos facilitó el formato para dar de baja a los artículos en deshecho, materiales vencidos. Dicho formato se estaría analizando con la Comisión de NICSP.	Unidad de Recursos Materiales y servicios y Unidad financiera		31/12/19	13/07/2020 14:55	0	44025	-44025
Registrar en el sistema los resultados de la toma física y revelación del párrafo 47	Recurso Humano UF	Se ejecutara en el momento en que se vaya aplicar la norma. Según disponibilidad de presupuesto	Unidad de Recursos Materiales y servicios y Unidad financiera		31/12/19	13/07/2020 14:55	43830	44025	-195
						13/07/2020 14:55	0	44025	-44025
						13/07/2020 14:55	0	44025	-44025
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									

13- Arrendamientos

De acuerdo con la NICSP 13 Arrendamientos:

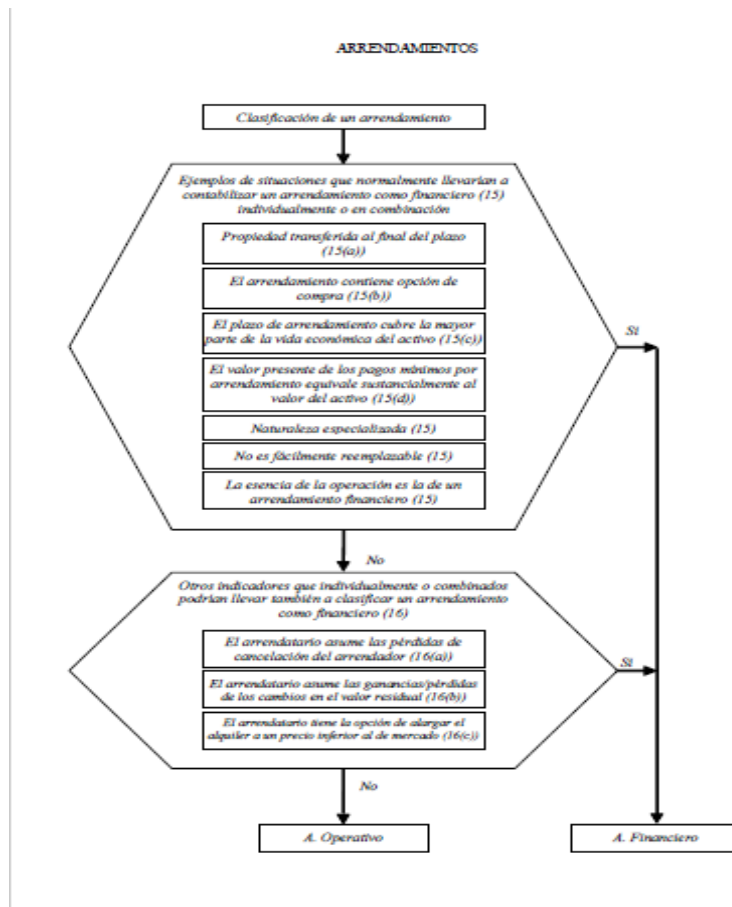
Marque con X:

APLICA

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

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

El responsable contable debe analizar las características de la esencia económica del tipo de arrendamiento, para determinar si es un arrendamiento operativo o arrendamiento financiero.



Arrendamiento Operativo						
Descripción	No. Contrato	Fecha Inicio	Fecha Final	Ente vinculante	Monto	Observaciones

Arrendamiento Financiero							
Descripción	No. Contrato	Cuota	Gasto interés	Ente vinculante	Monto	Valor Razonable	Observaciones

Descripción	No. Contrato	Monto Fideicomitente	Fiduciario	Fideicomisario	Tipo Arrendamiento (Operativo/Financiero)	Valor Razonable	Observaciones

Revelación: (Ver guías de aplicación NICSP 13):

14- Hechos ocurridos después de fecha de presentación

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

Marque con X:

APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
6	12		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.

Indique los eventos posteriores después del cierre	
Fecha de cierre	
Fecha del Evento	
Descripción	
Cuenta Contable	

Materialidad	
Oficio de ente fiscalizador que lo detecto	
Oficio de la administración que lo detecto	
Fecha de Re expresión	
Observaciones	

Revelación (Ver guías de aplicación NICSP 14):

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: El objetivo de esta norma es prescribir: • cuándo en el CONICIT se deba proceder a ajustar los estados financieros por hechos ocurridos después de la fecha sobre la que se informa, y • 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 de Inicio							
							Fecha para Finalizar							
							Plazo en días	0						
							Fecha actual	13/07/2020 14:55						
							Días Transcurridos	44025						
Metas							Días para finalizar	-44025						
POLITICA CONTABLE:														
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 9 a 13./ 6.14 Ente en marcha MCC 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./														
PLAZO														
Actividades de cumplimiento	Requerimientos	Recursos	Responsable	Fecha de Inicio	Fecha para Finalizar	Fecha Actual	Duración, días	Días Transcurridos	Días para finalizar actividad					
Realizar lo correspondiente a Revelar los párrafos 10,12,26,28,30	Contar con un sistema informático que emita los EEFF en NICSP y los esfuerzos se orienten al análisis de la información	Se ejecutara en el momento en que se vaya aplicar la norma. Según disponibilidad de presupuesto	Equipos de trabajo conformados en Comisión NICSP, más apoyo institucional		31/12/19	13/07/2020 14:55	43830	44025	-195					
						13/07/2020 14:55	0	44025	-44025					
						13/07/2020 14:55	0	44025	-44025					
						13/07/2020 14:55	0	44025	-44025					
						13/07/2020 14:55	0	44025	-44025					
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														

Esta norma se cumple al 100% considerando que esta norma se aplicaría cuando se presente un caso de esa naturaleza, el cuadro que se aporta responde al cumplimiento del plan de acción de esa NICSP. 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

15- Propiedades de Inversión

De acuerdo con la NICSP 16- Propiedades de Inversión:

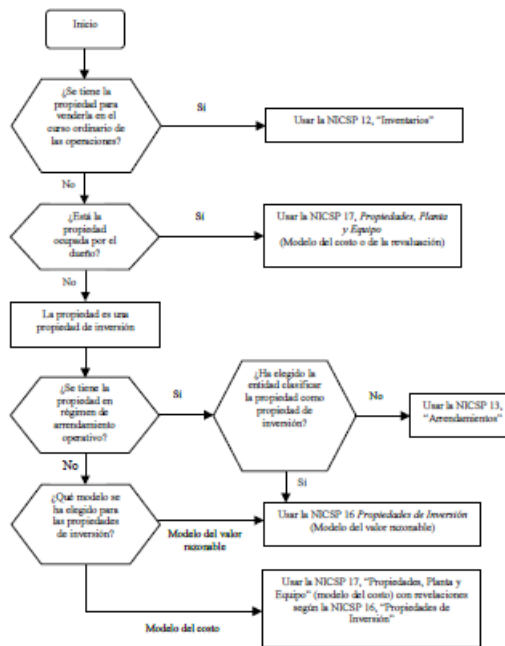
Marque con X:
APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

El responsable contable debe analizar las características del activo para determinar su tratamiento

Este árbol de decisión acompaña a la NICSP 16, pero no forma parte de la misma.



No. Propiedad	Ubicación	Monto	Cuenta contable	Observaciones

Revelación: (Ver guías de aplicación de la NICSP 16):

16- Propiedad, Planta y Equipo

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

Marque con X:

APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

Revaluaciones:

Fecha	Tipo de método	Monto del Resultado	Mes de registro	Profesional Especializado
20-11-2019	Avalúo	¢431,353,147.94	Diciembre 2019	Ing. Hugo Brian Gago
20-11-2019	Avalúo	¢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, el inventario de activos se concluyó el año pasado y se está en proceso de culminar la información que se encuentra en la biblioteca institucional

Ajustes de Depreciación:

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

Deterioro

Fecha	Tipo de Activo	Monto del Resultado	Cuenta contable	Observaciones

Bajas de Activos:

Fecha	Tipo de Activo	Monto del Resultado	Cuenta contable	Observaciones
01-04-2020	Computadora portátil	ø993,255.48		Equipo robado a funcionario

Activos en pérdida de control (apropiación indebida por terceros)

Fecha	Tipo de Activo	Monto del Resultado	Cuenta contable	Observaciones

Activos en préstamo a otras entidades públicas.

Fecha	Tipo de Activo	Documento	Monto del Resultado	Cuenta contable	Observaciones

Revelación: (Ver guía de aplicación NICSP 17):

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	17	NOMBRE Propiedad, planta y equipo							
<p>Objetivo:</p> <p>El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, de forma tal que los usuarios de los estados financieros del CONICIT puedan conocer la información acerca de la inversión que la institución tiene en tales activos, así como los cambios que se produzcan en los mismos.</p> <p>Trata la contabilidad de propiedades, planta y equipo:</p> <ul style="list-style-type: none"> • el reconocimiento de los activos, • la determinación de su importe en libros y • los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro de valor que deben reconocerse con relación a los mismos. 									
								Fecha de Inicio	
								Fecha para Finalizar	
								Plazo en días	0
								Fecha actual	13/07/2020 14:55
								Días Transcurridos	44025
								Días para finalizar	-44025
<p>POLITICA CONTABLE:</p> <p style="text-align: center;">ACTIVO</p> <p>1.95 Reconocimiento del activo. NICSP N° 17, Párrafo 14. MCCI/ 1.96 Bienes contemplados. NICSP N° 17, Párrafos 17 y 52. DGCN/ 1.98 Medición y reconocimiento inicial. NICSP N° 17, párrafo 26/ 1.100 Medición inicial de los activos en periodo de gracia. NICSP N° 17, Párrafos 96, 97 y 101./ 1.100.1 Sin costo inicial. NICSP N° 17, Párrafo 98. DGCN/ 1.100.2 Depreciación y deterioro. NICSP N° 17, Párrafo 99./ 1.100.3 Información a revelar. NICSP N° 17, Párrafos 101, 103 y 104./ 1.100.4 Ajuste del saldo inicial de los resultados acumulados. NICSP N° 17, Párrafo 97. DGCN/ 1.101 Medición y reconocimiento posterior al inicio. NICSP N° 17, Párrafo 42./ 1.101.1 Criterio general. DGCN/ 1.101.2 Criterio alternativo. DGCN/ 1.102 Modelo de Costo. NICSP N° 17, Párrafo 43./ 1.103 Acumulación de costos. NICSP N° 17, Párrafo 34./ 1.103.1 Costo de la sustitución de un elemento. NICSP N° 17, Párrafos 23 y 24. DGCN/ 1.104 Componentes del costo. NICSP N° 17, Párrafos 22, 30 y 31/ 1.104.1 Medición de Costos de propiedades, planta y equipo. NICSP N° 17, Párrafo 37/ 1.104.2 Bienes adquiridos a cambio de uno o varios activos no monetarios. NICSP N° 17, Párrafo 38./ 1.104.3 Transacciones con contraprestación que tienen carácter comercial. NICSP N° 17, Párrafo 39./ 1.104.4 Valor razonable cuando no existen transacciones comparables. NICSP N° 17, Párrafo 40/ 1.104.5 Valor razonable fiable. NICSP N° 17, Párrafo 40/</p> <p>1.105 Modelo de revaluación. NICSP N° 17, Párrafos 44 y 51./ 1.105.1 Frecuencia de las revaluaciones. NICSP N° 17, Párrafos 44 y 49. DGCN/ 1.105.2 Valor razonable a efectos de la revaluación. NICSP N° 17, Párrafo 45/ 1.105.3 Activos con características similares. NICSP N° 17, Párrafos 47 y 48./ 1.105.4 Costo de reposición depreciado. NICSP N° 17, Párrafos 47 y 48./ 1.105.5 Información a revelar. NICSP N° 17, Párrafos 47 y 48./ 1.105.6 Taxador. DGCN/ 1.105.7 Depreciaciones acumuladas de activos revaluados. NICSP N° 17, Párrafo 50/ 1.106 Contabilización de la revaluación. NICSP N° 17, Párrafos 54 a 56./ 1.107 Afectación de la reserva por revaluación a resultados acumulados. NICSP N° 17, Párrafo 57. DGCN/ 1.108 Baja de los bienes. NICSP N° 17, Párrafo 82./ 1.108.1 Tipo de bajas. NICSP N° 17, Párrafo 84/ 1.109 Información a revelar. NICSP N° 17, Párrafos 88 a 92 y 94. DGCN/ 1.150 Bienes incluidos y características. NICSP N° 17, Párrafo 10. DGCN/ 1.150.1 Declaración. DGCN/ 1.151 Bienes que cumplen doble función. NICSP N° 17, Párrafo 11/ 1.151.1 Exposición y medición. NICSP N° 17, Párrafo 11. DGCN/ 1.151 Medición y reconocimiento. NICSP N° 17, Párrafo 9./ 1.151.1 Valores fiables DGCN/ 1.151.2 Tasación DGCN/ 1.151.3 Exposición sin valor. DGCN/ 1.153 Información a revelar. NICSP N° 17, Párrafo 12. DGCN/ 1.176 Costos de los activos construidos por la entidad. NICSP N° 17, Párrafo 61. DGCN/ 1.177 Estimaciones de ingresos y costos en los contratos de construcción. NICSP N° 11, Párrafo 49/ 1.219 Depreciaciones de bienes. NICSP N° 17, Párrafo 59. DGCN/ 1.219.1 Distribución inicial. NICSP N° 17, Párrafo 60./ 1.219.2 Grado de materialidad. NICSP N° 17, Párrafo 61. DGCN/ 1.220 Cargo por depreciación. NICSP N° 17, Párrafos 64 y 65/ 1.221 Distribución del importe sujeto a depreciación. NICSP N° 13, Párrafo 36. NICSP N° 17, Párrafo 66. DGCN/ 1.222 Revisión anual del valor residual y los años de vida útil. NICSP N° 17, Párrafo 67./ 1.222.1 Determinación de Valores Razonables. DGCN/ 1.223 Valor razonable del activo que excede a su importe en libros. NICSP N° 17, Párrafo 68./ 1.224 Valor residual y depreciación. NICSP N° 17, Párrafos 69 y 70/ 1.225 Inicio y fin de la depreciación. NICSP N° 17, Párrafo 71./ 1.227 Vida útil. NICSP N° 17, Párrafos 72 y 73/</p> <p>5.5.3 Incorporaciones al capital inicial. NICSP N° 17, Párrafo 97. DGCN/ 5.5.4 Reservas por revaluación del Activo Fijo. NICSP N° 17, Párrafos 94 a 97. DGCN/ 5.5.5 Reconocimiento inicial de propiedades, planta y equipo. NICSP N° 17, Párrafo 97. DGCN/ 4.3 Transacciones y eventos con contraprestación que generan ingresos. NICSP N° 9, Párrafos 1, 5 y 10. NICSP N° 32, Párrafo 30. NICSP N° 11, Párrafo 16. NICSP N° 13, Párrafos 51, 63 y 71. NICSP N° 17, Párrafo 81./ 4.33 Resultado por la baja de un activo fijo. NICSP N° 17, Párrafos 83 y 86./ 4.33.1 Disposición otorgada a plazo. NICSP N° 16, Párrafo 81. NICSP N° 17, Párrafo 87./ 4.33 Ingresos por venta de propiedades, planta y equipo. NICSP N° 17, Párrafo 83 A./ 5.14 Reconocimiento de gastos por bienes del Activo Fijo. NICSP N° 17, Párrafos 23, 33 y 34. DGCN/ 5.30 Terrenos y Edificios. NICSP N° 17, Párrafo 74./ 5.30.1 Desmantelamiento, traslado y rehabilitación. NICSP N° 17, Párrafo 75./ 5.30.2 Terreno con vida útil limitada. NICSP N° 17, Párrafo 75./ 5.31 Método de depreciación. NICSP N° 17, Párrafo 76 y 77./ 5.31.1 Método de aplicación general. NICSP N° 17, Párrafo 78. DGCN/ 5.32 Reconocimiento de depreciaciones y amortizaciones. NICSP N° 17, Párrafos 64 y 65. NICSP N° 31, Párrafo 96./ 4.33.1 Disposición otorgada a plazo. NICSP N° 16, Párrafo 81. NICSP N° 17, Párrafo 87./ 6.4 Estados Complementarios. LAFRPP, RLAFRPP, MCC, NICSP N° 16, NICSP N° 18, NICSP N° 24 y DGCN/ 6.101 ESEB. NICSP N° 17, Párrafos 88 a 91 y 94. NICSP N° 31, Párrafos 117 a 119 y 123. DGCN/</p>									
Actividades de cumplimiento	Requerimientos	Recursos	Responsable	Fecha de Inicio	Fecha para Finalizar	Fecha Actual	PLAZO		
							Duración, días	Días Transcurridos	Días para finalizar actividad
Realizar el inventario físico de los activos institucionales	Recurso Humano, tiempo extraordinario, presupuesto para el sistema de control de inventario de activos	En el plan de trabajo interno se había programado esta labor, para que cada unidad hiciera el levantamiento de su inventario, contándose con el VB de la SE, para lo cual se emitió la circular 02-2019 DSA remitiendo un formulario para que certificarán los bienes de cada unidad; no obstante, las unidades manifestaron su oposición a colaborar con este proceso, lo cual conllevó a la autorización de tiempo extraordinario, por ende la DSA realizó con su personal el levantamiento del inventario de todos los activos que se encuentran en el CONICIT, lo cual incluye bienes para desecho y activos comprados por el Fideicomiso 04-99 y 25-02, quedando solamente una parte de los libros que se encuentran en la biblioteca. Por otra parte no se continúa con la adquisición del lector de barras ya que se espera poder adquirir una herramienta que se presentó a finales del 2019, lo cual quedaría sujeto a presupuesto	URMS/TIC		31/12/21	13/07/2020 14:55	44561	44025	536
Contratación perito para la correspondiente valuación de los vehículos y Edificio.	Ingeniero de la CFIA para edificio, pendiente definir demás activos	Se realizó contacto por parte de la señora Gabriela Diaz Díaz con el Director Ejecutivo del CFIA Ing. Olimán Vargas Zaldívar para ver la posibilidad de recibir por parte del Colegio la colaboración con el avalúo del edificio. Recibimos al Arch. Carlos Murillo para una valoración inicial y ver si el edificio se encontraba dentro de los parámetros que ellos manejan y con esto remitir solicitud al Consejo Director del CFIA, la cual, se lleva a cabo por medio del oficio Ref. SA-218-2019 del 26/09/2019, ya se recibió el avalúo por lo que quedaría pendiente únicamente los vehículos. Para la valoración de otros activos se estableció contacto en el mes de julio vía correo con el Colegio de Contadores Privados y estamos a la espera de conocer si es posible nos puedan brindar la colaboración.	Comisión NICSP		31/12/21	13/07/2020 14:55	44561	44025	536
Realizar la conciliación del auxiliar de activos fijos vs saldos contables reflejados en los Estados Financieros del CONICIT.	Recurso Humano, tiempo extraordinario y presupuesto para ajustes en sistemas	Depurar el auxiliar contable con base a la mayorización de los EEEF y buscar el origen del ajuste a nivel de sistema contable. Se estableció un plan de trabajo y se solicitó aprobación de parte de la SE para laborar en tiempo extraordinario que nos permitiría finalizar todo el proceso en Noviembre 2020 aproximadamente, sin embargo sin horas extra el plazo sería a diciembre 2021.	Unidad de Finanzas y Unidad de Recursos Materiales y Servicios		31/12/21	13/07/2020 14:55	44561	44025	536
Aplicar los procesos de depreciación, revaluación, según corresponda	Recurso Humano, tiempo extraordinario y presupuesto para ajustes en sistemas	Una vez concluido el levantamiento de los activos y conciliados los registros auxiliares y contables se iniciaría el proceso de depuración de este tipo de movimientos, lo cual también puede implicar presupuesto para hacer ajustes en el sistema y parametrizar las bases de cálculo. Se estableció un plan de trabajo por lo que el proceso podría estar concluyendo en Noviembre 2020 aproximadamente, sin embargo sin horas extra el plazo sería a diciembre 2021. Los ajustes en el sistema estarán condicionados a la respuesta sobre la implementación del SIGAF por parte del Ministerio de Hacienda	Unidad de Finanzas, Unidad de Tecnologías de Información, Comisión NICSP y Contratista o MH		31/12/21	13/07/2020 14:55	44561	44025	536
						13/07/2020 14:55	0	44025	-44025
<p>Simbología:</p> <p>Dolor verde: Realizado</p> <p>Dolor amarillo: Por realizar</p> <p>Dolor blanco: En proceso</p> <p>Dolor rojo: No realizado</p>									
<p>JUSTIFICACIÓN DE PLAZO DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE ACCIÓN:</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>									

Los activos sujetos al transitorio de esta norma se encuentran en el siguiente archivo



**Reporte Activos
Fijos Jun 2020.pdf** (Anexo # 2)



**Avalúo edificio
CONICIT.pdf**

Se adjunta oficio y archivo correspondiente al avalúo realizado en noviembre 2019 (Anexo # 3)

Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas


CONICIT

04 de diciembre, 2019
Ref. SA-289-2019

Bach. Natalli Aguilar Romero
Encargada de Servicios Generales
Unidad de Recursos Materiales y Servicios

Bach. Cristina Sánchez Anchía
Contadora Institucional
Unidad de Finanzas

Estimadas señoras:

Les traslado el avalúo del edificio realizado por el Colegio Federado de Ingenieros y Arquitectos (CFIA), recibido en esta Dirección el día 02 de diciembre del año en curso mediante oficio DGP-296-11-2019.

En el caso de Contabilidad se traslada el documento adjunto para que se realice el asiento contable correspondiente y/o ajustes.

Para la Unidad de Recursos Materiales y Servicios se hace el traslado de los documentos originales así como un CD suministrado por el Colegio, para su custodia y la actualización de la póliza del edificio.

Atentamente,

MARIA GABRIELA Trámite digitalizado por MARS
DÍAZ DÍAZ (FIRMA) GABRIELA DÍAZ DÍAZ (MBA)
Fecha: 2019-12-04 10:52:02 -0500

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

Cc: M.L. William Dolorzo Chinchilla, Coordinador, Unidad de Recursos Materiales y Servicios
Archivo-consecutivo

El CONICIT forja hoy la Costa Rica del futuro

Tel.: (506) 2216-1585 - Fax: (506) 2216-1585 - Apdo.: 50218-1004, San José, Costa Rica - email: conicit@conicit.go.cr

Se recibe mediante correo electrónico de fecha 28-04-2020 oficio reportando el robo de un equipo de cómputo, mismo que se le estará dando seguimiento y trámite correspondiente.

Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas



17 de marzo, 2020
Ref. SA-071-2020

Señor
Víctor Herrera
Dirección de Operaciones
Sede San José, Grupo INS

Estimado señor:

Sirva la presente para comunicarle que el pasado jueves 12 de marzo del año en curso, el señor Francisco Briceño Jiménez, funcionario del CONICIT, sufrió un acto de vandalismo en la provincia de Cartago, cantón El Guarco, distrito El Tejar, en el cual le sustrajeron de su vehículo la computadora portátil con las siguientes características:

Marca: HP
Modelo: ProBook 440 G6 de 14 pulgadas
Serie: 5CD9112SNQ
Placa: 3984
Accesorios: teclado, mouse y dispositivo HP USB-C Dock G4

Dicho equipo está asegurado en la póliza número 01-01-EQE-10032-08 de equipo electrónico a nombre del Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT).

Según manifiesta el funcionario al llegar a su vehículo que estaba estacionado en el supermercado Megasuper, se percató de que no estaba la computadora portátil, tal y como se detalla en la denuncia interpuesta por el señor Briceño ante el Organismo de Investigación Judicial (OIJ) la cual se adjunta como prueba.

Por lo expuesto, se solicita realizar las gestiones correspondientes para que este caso sea cubierto por la póliza bajo la cual está amparado, para tales efectos se adjuntan los documentos de respaldo.

Atentamente,

MARIA GABRIELA Formado digitalmente por MARIA GABRIELA DIAZ DIAZ
DIAZ DIAZ (FIRMA) Fecha: 2020.03.17 11:45:29

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

Ci: MPA. Arturo Vicente León, Secretario Ejecutivo
Lic. Vinicio Porras Jiménez, Coordinador, Unidad de TIC
Archivo-consecutivo

El CONICIT forja hoy la Costa Rica del futuro

Tel.: (506) 2216-1580 - Fax (506) 2216-1565 - Apdo.: 19318-1038, San José, Costa Rica - email: conicit@conicit.go.cr

En seguimiento al equipo robado, se realiza la baja del sistema de activos fijos, adjunto reporte de baja.

Movimiento | Detalle

Datos generales

Estado: Contabilizado

Identificador del documento: Identificador de movimiento: 3222

Tipo de movimiento: Retiro de activo a gasto

Descripción: Se procede con el retiro definitivo del activo Placa #3984 Serie #5CD9112SNQ Computadora tipo Laptop Marca HP ProBook440 G6 de 14". El motivo del retiro se debe Robo/Perdida

Fecha del movimiento: 01/04/2020 Aplicar el movimiento a partir de: 01/04/2020

Información cambiaria

Moneda: Colones Fecha: Movimiento

Tasa de cambio: 583.71

Donatario

ID Trámite donatario:

Donatario:

Monto del movimiento

Ventas: .00

Movimiento | Detalle

	Código	Descripción	Monto de venta
▶	000000000001708	COMPUTADORA PÓRTATIL HP	.00

Se realizaron los trámites respectivos por el cobro de la indemnización del seguro del equipo robado, adjunto hoja de liquidación por el reclamo del seguro por parte del INS.

EQUIPO ELECTRÓNICO

FECHA 12/05/2020

HOJA DE LIQUIDACIÓN PARA RECLAMOS DEL SEGURO DE EQUIPO ELECTRONICO

ASEGURADO	Consejo Nacional de Investigaciones	CEDULA	3-007-045446
CASO NUMERO	150120000026	CAUSA	Robo de equipo
POLIZA NUMERO	01 01 EQE 0010032 09	FECHA DEL EVENTO	12/3/2020
COBERTURA	E	MONEDA	COLONES
CAS	681546	TIPO DE CAMBIO	567,42

DETALLE DE LA PERDIDA	MONTO ASEGURADO	VALOR	PÉRDIDA	INFRASEGURO	PERDIDA AMPARABLE	MONTO ASEGURADO
Computadora Portátil HP	€998 424,32	€1 036 131,62	€1 036 131,62		€998 424,32	€998 424,32
					TOTAL DE PÉRDIDA AMPARABLE	€998 424,32
					MENOS PARTICIPACION	€0 00
					MENOS DEDUCIBLE	€249 606,08
					INDEMNIZACIÓN	€748 818,24
					MENOS RETENCIÓN POR ARTÍCULO 43 DE LA LEY DE SEGUROS	€0 00
					OTROS	€0 00
					MENOS CUOTAS PENDIENTES	
					SUMA NETA A PAGAR	€748 818,24

OBSERVACIONES:

Pago por robo de computadora: marca HP, Modelo Probook 440 G6, Serie 5CD9112SNQ, activo 3984.
 Denuncia del OIJ numero: 20-000938-0058-PE.
 Deducible: 25% sobre la pérdida, con mínimo de 20.000,00.
 Evento: Robo de computadora que se encontraba dentro de un vehiculo estacionado.

RETENIDO POR:

- * Aceptación de pago.
- * Firma de cesión de derechos.

Hecho por
DBR

Revisado por
DSM

Autorizado por
MSH

En cuanto al cobro del deducible las instrucciones se recibieron posterior al cierre de la balanza de comprobación, por que para estos efectos se procede a revelar las instrucciones recibidas mediante correo electrónico de fecha 06-07-2020

Re: Solicitud cuenta cliente, Recurso apelación y revisión INSSJ-02356-2020

De : Arturo Vicente León <avicente@conicit.go.cr>

lun, 06 de jul de 2020 10:40

Asunto : Re: Solicitud cuenta cliente, Recurso apelación y revisión INSSJ-02356-2020

Para : Gabriela Díaz Díaz <gdiaz@conicit.go.cr>

Para o CC : Kimberly Garro Arias <kgarro@conicit.go.cr>, María <dramos@conicit.go.cr>, Nathaly Aguilar <naguilar@conicit.go.cr>, Finanzas <finanzas@conicit.go.cr>, Vinicio Porras Jiménez <vporras@conicit.go.cr>, Ileana Hidalgo <ihidalgo@conicit.go.cr>

D. Gabriela:

En vista que el Recurso apelación y revisión INSSJ-02356-2020 fue dictaminado de manera positiva por el Instituto Nacional de Seguros (INS), en consecuencia se indemnizó al CONICIT por la suma 748,818 colones.

De acuerdo a lo anterior la Secretaría Ejecutiva (correo 3 junio 2020) consultó a la Unidad de Tecnologías de Información (Tics) de la Institución "si el monto transferido a la institución por el concepto antes indicado permite sustituir el activo en cuestión, bajo el principio de que tenga las mismas características técnicas o superiores. Lo anterior para determinar si la transferencia realizada por el INS permite restituir el bien sustraído plenamente y así valorar las acciones a seguir para concluir este proceso."

Al respecto, la respuesta (3 de junio 2020) por parte de Tics, estableció que el monto indemnizado "nos permite adquirir un equipo con las características similares al equipo robado".

Considerando que el monto indemnizado y transferido al CONICIT permite restituir el activo sustraído y que el mismo ya viene con el rebajo del "deducible" y que no tengo conocimiento de información en contrario que indique la necesidad de la recuperación del monto por deducible ya que el bien puede adquirirse con el monto indemnizado, se concluye que en este caso, al poder realizar la reposición, no procedería a nuestro juicio cobrarle al colaborador involucrado, ya que la institución se estaría enriqueciendo ilícitamente, ya que el dinero no

sería utilizado para la recuperación del bien, ni tampoco la institución debe hacer una erogación por este concepto puesto que ya fue rebajado del monto de la indemnización, según la documentación remitida por el INS.

En conclusión, de acuerdo a toda la documentación del caso y la consulta remitida a la Unidad de TICs donde se indica el costo del nuevo equipo es posible adquirirlo por la indemnización del INS, no se estima necesario realizar el cobro del deducible.

From: "Arturo Vicente León" <avicente@conicit.go.cr>
To: "Gabriela Díaz Díaz" <gdiaz@conicit.go.cr>
Cc: "Kimberly Garro Arias" <kgarro@conicit.go.cr>, "María" <dramos@conicit.go.cr>, "Natali Aguilar Romero" <naguilar@conicit.go.cr>, "Finanzas" <finanzas@conicit.go.cr>, "Vinicio Porras Jiménez" <vporras@conicit.go.cr>
Sent: Wednesday, June 3, 2020 6:37:02 AM
Subject: Re: Solicitud cuenta cliente, Recurso apelación y revisión INSSJ-02356-2020

D. Gabriela:

Se está realizando el análisis para determinar lo que corresponde y actuar conforme.

Gracias.

De: "Gabriela Díaz Díaz" <gdiaz@conicit.go.cr>
Para: "Kimberly Garro Arias" <kgarro@conicit.go.cr>, "Guillermo Arturo Vicente León" <avicente@conicit.go.cr>
CC: "María" <dramos@conicit.go.cr>, "Nathaly Aguilar" <naguilar@conicit.go.cr>, "Finanzas" <finanzas@conicit.go.cr>, "vporras" <vporras@conicit.go.cr>
Enviados: Martes, 2 de Junio 2020 8:04:25
Asunto: Re: Solicitud cuenta cliente, Recurso apelación y revisión INSSJ-02356-2020

Gracias Kimberly.

Don Arturo para continuar con el proceso, se requiere que nos informe si Francisco o el CONICIT asume el deducible que supera los 200 mil colones.

Agradezco su pronta atención, ya que necesitamos tener claro ese dato para enviar el PE a la CGR.

conicit.go.cr/printmessage?fid=28293&tz=America/Guatemala&xim=1

2/6

17- Segmentos

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

Marque con X:

APLICA

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

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

Norma / Política			Concepto	Norma	Referencia	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.

Ente contable	Código de Segmento asignado

Revelación: (Ver guías de aplicación NICSP 18):

18- Activos y Pasivos Contingentes

De acuerdo con la NICSP 19- Activos y Pasivos Contingentes

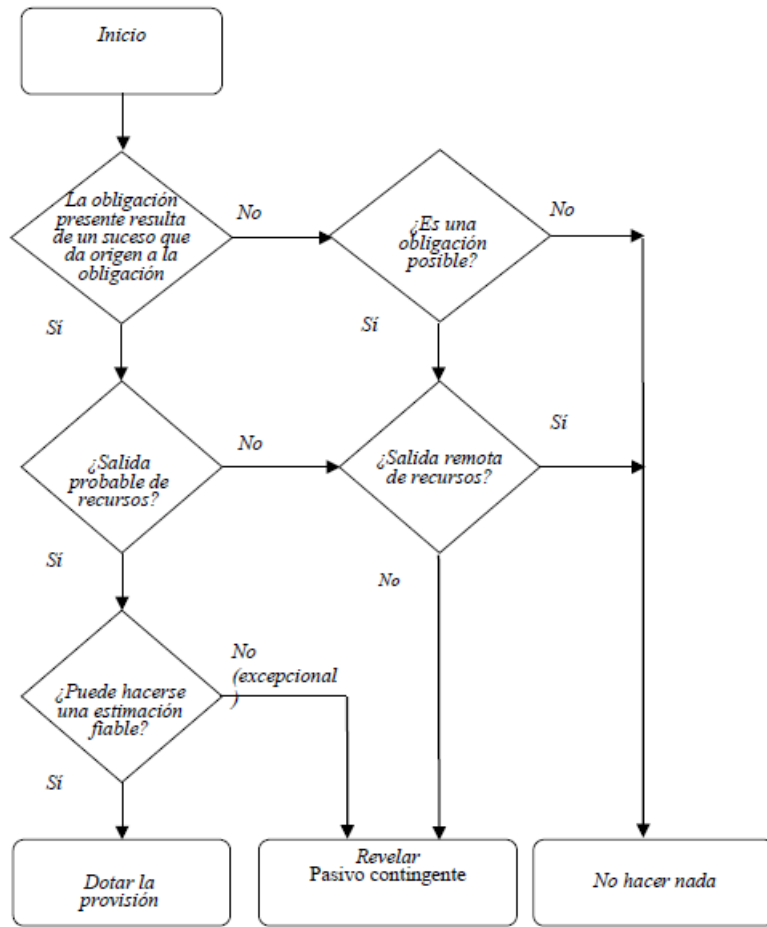
Marque con X:

APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable:



64NICSP 19 ÁRBOL DE DECISIÓN ILUSTRATIVO

Activos Contingentes (NICSP 19)

N° de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial					
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones	
13-003113-1178-LA	Eliecer Pérez Arguedas	1. Diferencias salariales desde el 01/06/2010 hasta el 24/09/2015. 2. Diferencias a aguinaldo 2010 a 2013.	2017	Condenatoria en abstracto de interés legales e indexación -				
17-000948-0332-PE	Xinia Villalobos	Se nos invita como parte	2017	Se solicita se nos exima del proceso ya que la persona no es ni fue funcionaria de la institución -			No hay monto involucrado	
1-0002947-0173-LA-1	Pablo Solís Campos	Acoso Laboral, discriminación e ius variandi abusivo.	2019	Cien millones de colones, pudiendo variar dependiendo de dictaminado por juzgado -				
				-				
				-				
			Total en colones					-
N° 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			

				-						
				-						
				-						
			Total en colones							
Hecho por:	Licda. Desirée Ramos		Revisado por:					Aprobado por:		

Pasivo Contingente (NICSP 19)

Nº de Expediente <u>judicial</u>	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
06-012631-0142-PE	Leonardo Martín Jiménez Rojas	Denuncia por cheques robados del Conicit	2017	De este caso son varios imputados, muchos han logrado eximir responsabilidad en espera de nueva audiencia, persona no se presentó a señalamiento de audiencia original se giró captura -			
19-001757-0173-LA-3	Manuel Antonio Mora Marín	Incumplimiento contrato de incentivos	2019	Suspendido en trámite de arreglo de pago voluntario -			
				-			
				-			
				-			

			Total en colones					-
N° de Expediente <u>judicial</u>	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:	Licda. Desirée Ramos	Revisado por:						Aprobado por:		

Revelación: (ver guías de aplicación NICSP 19):

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.

PLAN DE ACCION PARA EL TRABAJO DE BRECHAS EN NORMATIVA CONTABLE									
EMPRESA PUBLICA: Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas					CODIGO: 14161				
No. NIC/NIF/CINIF/NICSP		19		NOMBRE Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes					
Objetivo: El objetivo de la Norma es establecer en el CONICIT una definición para: • provisiones, • pasivos contingentes, y • activos contingentes Identifica las circunstancias en que deben ser reconocidas, la forma en que deben medirse y la información que debe revelarse. 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.								Fecha de Inicio	
								Fecha para Finalizar	
								Plazo en días	0
								Fecha actual	13/07/2020 14:55
Metas								Días Transcurridos	44025
POLITICA CONTABLE:								Días para finalizar	-44025
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 Asesoría 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 NCSPP 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. En este trimestre no tuvo viaciones, de acuerdo a correo de fecha 09-07-2020	Asesoría Legal, Secretaria ejecutiva		31/12/21	13/07/2020 14:55	44561	44025	536
Registrar la provisión		Recurso Humano	Unidad de finanzas-Contador institucional		31/12/21	13/07/2020 14:55	44561	44025	536
						13/07/2020 14:55	0	44025	-44025
						13/07/2020 14:55	0	44025	-44025
						13/07/2020 14:55	0	44025	-44025
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									

Esta norma no se cumple al 100% considerando, ya que no se han cuantificado todos los contingentes, el cuadro que se aporta responde al cumplimiento del plan de acción de esa NICSP, el cual se puede apreciar en el anexo respectivo.

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 la asesoría legal mediante correo electrónico de fecha 09-07-2020.

19- 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 gerencia	NICSP N° 20, 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.

Declaraciones juradas presentadas a la Contraloría General de la República

Nombre funcionario	Fecha de presentación	Partes relacionadas		Observaciones
		SI	NO	

Revelación: (ver guías de aplicación NICSP 20):

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/CINIIF/NICSP		20		NOMBRE Revelaciones de partes relacionadas NO APLICABLE A CONICIT																																																																												
Objetivo: 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 de Inicio																																																																								
								Fecha para Finalizar																																																																								
								Plazo en días	0																																																																							
								Fecha actual	13/07/2020 14:55																																																																							
Metas								Días Transcurridos	44025																																																																							
								Días para finalizar	-44025																																																																							
POLITICA CONTABLE: 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 proximos NICSP N°20 párrafos 4 y 5																																																																																
<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 colspan="6">PLAZO</th> </tr> <tr> <th>Fecha de Inicio</th> <th>Fecha para Finalizar</th> <th>Fecha Actual</th> <th>Duración, días</th> <th>Días Transcurridos</th> <th>Días para finalizar actividad</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Envío mensual de la información por parte de la Unidad de Gestión de Desarrollo Humano del CONICIT</td> <td>Informe por parte del área de Gestión de Desarrollo Humano</td> <td>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</td> <td>UGDH</td> <td></td> <td>31/12/21</td> <td>13/07/2020 14:55</td> <td></td> <td>44561</td> <td>44025</td> <td>536</td> </tr> <tr> <td>Levantamiento del grupo por consanguinidad y procesos que se vean afectados</td> <td>Informe por parte del área de Gestión de Desarrollo Humano</td> <td>Recurso Humano, en reunión con la CN se logró aclarar lo que la norma pide y así se logró la implementación al 100%</td> <td>UGDH</td> <td></td> <td>31/12/21</td> <td>13/07/2020 14:55</td> <td></td> <td>44561</td> <td>44025</td> <td>536</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>13/07/2020 14:55</td> <td>0</td> <td></td> <td>44025</td> <td>-44025</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>13/07/2020 14:55</td> <td>0</td> <td></td> <td>44025</td> <td>-44025</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>13/07/2020 14:55</td> <td>0</td> <td></td> <td>44025</td> <td>-44025</td> </tr> </tbody> </table>										Actividades de cumplimiento	Requerimientos	Recursos	Responsable	PLAZO						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 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	13/07/2020 14:55		44561	44025	536	Levantamiento del grupo por consanguinidad y procesos que se vean afectados	Informe por parte del área de Gestión de Desarrollo Humano	Recurso Humano, en reunión con la CN se logró aclarar lo que la norma pide y así se logró la implementación al 100%	UGDH		31/12/21	13/07/2020 14:55		44561	44025	536							13/07/2020 14:55	0		44025	-44025							13/07/2020 14:55	0		44025	-44025							13/07/2020 14:55	0		44025	-44025
Actividades de cumplimiento	Requerimientos	Recursos	Responsable	PLAZO																																																																												
				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 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	13/07/2020 14:55		44561	44025	536																																																																						
Levantamiento del grupo por consanguinidad y procesos que se vean afectados	Informe por parte del área de Gestión de Desarrollo Humano	Recurso Humano, en reunión con la CN se logró aclarar lo que la norma pide y así se logró la implementación al 100%	UGDH		31/12/21	13/07/2020 14:55		44561	44025	536																																																																						
						13/07/2020 14:55	0		44025	-44025																																																																						
						13/07/2020 14:55	0		44025	-44025																																																																						
						13/07/2020 14:55	0		44025	-44025																																																																						
Simbología: <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																																																																															
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																																																																																

Esta norma fue considerada hasta el último trimestre del año 2019, debido que se consideró que no aplicaba para el CONICIT y no se recibió ninguna observación por parte del Ente Rector, hasta el presente cierre del año 2019, que mediante una cápsula informativa aclaran lo respectivo.

Al cierre de ejercicio el avance de esta norma es del 100%, mismo que se respalda con las siguientes revelaciones:

MEMORANDO

PARA: Bach. Cristina Sánchez Anchía
Unidad de Finanzas

NATALIA
VILLEGAS
SANCHEZ
FIRMA

Firmado digitalmente
por NATALIA VILLEGAS
SANCHEZ (FIRMA)
Fecha: 2020.07.06
16:07:05 -06'00'

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

ASUNTO: INFORME DE AVANCE NICSP 20

FECHA: 06 de julio de 2020

REF: GDH-181-2020

Con respecto al avance en la NICSP 20, en la cual se solicita "Información a revelar sobre partes relacionadas. Les aplica a todas las instituciones públicas, y se debe realiza un estudio de relaciones de parentesco que influyan en decisiones estratégicas y financieras, la participación del Departamento de Recursos Humanos es esencial como unidad primaria", adjunto información actualizada a la remitida en el mes de febrero del presente año en el cuadro adjunto N° 1 "Detalle de plazas".

Adicionalmente, en el Sistema Integrado de Compras Públicas (SICOP), en la sección "Centro de Atención", se encuentra el registro de prohibiciones de funcionarios de Conicit, tal como se muestra en la siguiente imagen.



Por otra parte, le comunico que la Unidad de Gestión del Desarrollo en el proceso de reclutamiento y selección solicita al oferente completar una declaración jurada sobre los grados de afinidad y consanguinidad con el superior inmediato hasta tercer grado inclusive.

Cc: Lic. Walter Ocampo, Coordinador Finanzas
Licda. Gabriela Díaz, Directora Soporte Administrativo
Archivo/consecutivo

1. El detalle de plazas se desglosa en el siguiente cuadro:

CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES CIENTIFICAS Y TECNOLOGICAS

GRUPO OCUPACIONAL	Nº DE PUESTOS	CLASE	SALARIO BASE	ANUALIDAD PROPUESTA	DESCRIPCION DE CADA CLASE	JORNADA LABORAL
Superior	1	Auditor	€1,138,550.00	€21,209.00	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.	Tiempo completo
	1	Secretario Ejecutivo	€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 reciba del Consejo. Ejecutar los pagos autorizados. Tomar las medidas para asegurar la buena marcha de la institución.	
Ejecutivo	3	Profesional Jefe de SC 1	€835,450.00	€16,062.00	Planeación, organización, dirección, coordinación, supervisión, control y evaluación de procesos de trabajo en diversos campos de actividad, tales como: finanzas, mercadeo, 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.	
	1	Profesional Jefe de SC 2	€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.	
	5	Profesional Jefe de SC 3	€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.	
	1	Profesional Jefe en Informática 1-B	€835,450.00	€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 desarrolla sistemas y brinda servicios y productos de apoyo o soporte a la gestión interna en una institución.	
Profesional	1	Asesor Profesional	€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:

	Nº DE PUESTOS	CARGO	SALARIO BASE	ANUALIDAD PROPUESTA	DESCRIPCION DE FUNCIONES	JORNADA LABORAL	DIETAS
Miembros del Consejo Director	5	Miembro Consejo Director	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 al Secretario Ejecutivo del Conicit. Nombrar a los auditores externos del Conicit. Aprobar cada uno de los proyectos a los cuales el Consejo conceda 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

2. En cuanto a las partes relacionadas de la institución se tiene el siguiente cuadro.

NOMBRE DEL DECLARANTE	FECHA DE PRESENTACION	PARTE INTERESADA		OBSERVACIONES
		SI	NO	
GUILLERMO ARTURO VICENTE LEON	La última declaración jurada realizada fue la anual que se hizo en mayo 2020			
JORGE ARTURO MUÑOZ RIVERA				
ILEANA HIDALGO LÓPEZ				
GISELLE EUGENIA TAMAYO CASTILLO				
JOHNNY FALLAS PEREZ				
MARIA GABRIELA DIAZ DIAZ				
NATALIA VILLEGAS SANCHEZ				
YARIMA TATIANA SANDOVAL SANCHEZ				
JORGE BARUCH OGUILVE ARAYA				
WILLIAM JUNIOR DALORZO CHINCHILLA				
EDUARDO DEL CARMEN GUZMAN VILLALOBOS				
VINICIO DE LOS ANGELES PORRAS JIMENEZ				
MARIA DESIREE RAMOS BRENES				
ORLANDO ALONSO ARRIETA OROZCO				
JOSE JOAQUIN VEGA BAUDRIT				

En relación a este cuadro la Unidad de Desarrollo Humano en correo de fecha 10 de julio 2020,

manifiesta que no se tiene ninguna indicación sobre afectación de éstas en procesos de contratación. Además, menciona que el registro de prohibiciones se encuentra en consulta pública en SICOP.

20- Deterioro

De acuerdo con la NICSP 21 Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo

Marque con X:

APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

Revelación se establece en la nota de Impacto de Pandemia.

21- Sector Gobierno Central

De acuerdo con la NICSP 22 Revelación de información financiera sobre el sector Gobierno Central.

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

ENTES CONTABLES	GRUPO INSTITUCIONAL	ACTIVOS TOTALES	PASIVOS TOTALES	PATRIMONIO	INGRESOS	GASTOS

22- Ingresos sin Contraprestación

De acuerdo con la NICSP 23- Ingresos de transacciones sin contraprestación (Impuestos y Transferencias).

Marque con X:

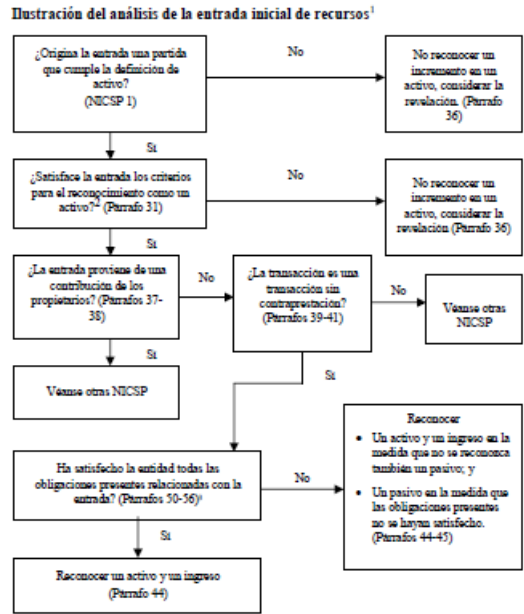
APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

TIEMPOS DEL DEVENGO:
Describir los tiempos del devengo en los principales ingresos no tributarios o ingresos propios

El responsable contable debe analizar el tratamiento necesario:



	Periodo Anterior	Periodo Actual
Ingresos de transacciones sin contraprestación		
Ingresos por Impuestos		
Ingresos de Impuestos a las ganancias		
Impuesto sobre bienes y servicios		
Impuestos sobre la propiedad		
Ingresos por transferencias		
Transferencias corrientes		
Transferencias Capital		

Revelación: (Ver las guías de aplicación de la NICSP 23):

PLAN DE ACCION PARA EL TRABAJO DE BRECHAS EN NORMATIVA CONTABLE									
EMPRESA PUBLICA: Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas				CODIGO: 14161					
No. NIC/NIF/CINIF/NICSP		23		NOMBRE Ingresos ordinarios provenientes de transacciones que no son de intercambio (Impuestos y transferencias)					
Objetivo: Prescribir requerimientos para la información financiera de los ingresos ordinarios que surjan de transacciones que no son de intercambio, diferentes a las transacciones que no son de intercambio que dan origen a una combinación de entidad.								Fecha de Inicio	
								Fecha para Finalizar	
								Plazo en días	0
								Fecha actual	13/07/2020 14:55
Metas								Días Transcurridos	44025
								Días para finalizar	-44025
POLITICA CONTABLE:									
1.60 Medición de las cuentas por cobrar impositivas. NICSP N° 23, Párrafo 67 / 1.60.1 Definición del hecho imponible y mejor estimación del activo impositivo. NICSP N° 23, Párrafo 67 / 1.60.2 Modelos de estimación. NICSP N° 23, Párrafo 68 / 1.61 Información a revelar. NICSP N° 23, Párrafo 106.DGCN/ 1.64 Reconocimiento de las transferencias a cobrar. NICSP N° 23, Párrafo 78 / 1.64.1 Derecho adquirido. NICSP N° 23, Párrafo 79 / 1.64.2 Medición de las transferencias a cobrar. NICSP N° 23, Párrafo 83. DGCN/ 2.20.4 Baja por asunción por terceros. NICSP N° 29, Párrafo 43. NICSP N° 23 Párrafo 85. DGCN/ 2.20.5 Asunción de deudas por parte de una entidad controladora. NICSP N° 23, Párrafo 86.DGCN/									
2.23 Obligación presente que surge de una transacción sin contraprestación NICSP N° 23 Párrafo 50 / 2.31 Obligaciones por impuestos y transferencias recibidos. NICSP N° 23, Párrafos 51 y 52. DGCN/ 2.31.1 Condiciones en un activo transferido NICSP N° 23, Párrafo 55 / 2.31.2 Medición de pasivos por transacciones sin contraprestación. NICSP N° 23, Párrafo 57 / 4.9 Transacciones sin impacto en ingresos. NICSP N° 9, Párrafos 12 y 13. NICSP N° 23, Párrafo 12 / 4.2 Componentes del ingreso. NICSP N° 9, Párrafo 6. NICSP N° 23, Párrafos 40 y 41 / 6.19 Conceptos "Otros" NICSP N° 1, Párrafo 13. MCC - Punto 7.2 / 6.21 Información a presentar en las Notas al ESF NICSP N° 1, Párrafo 93 a 96 y 98. NICSP N° 21, Párrafo 72.A. NICSP N° 23, Párrafo 106. DGCN/									
PLAZO									
Actividades de cumplimiento	Requerimientos	Recursos	Responsable	Fecha de Inicio	Fecha para Finalizar	Fecha Actual	Duración, días	Días Transcurridos	Días para finalizar actividad
Realizar las acciones para cumplir con los párrafos 29,36, 106 y 107	Recurso Humano, tiempo extraordinario	Hacer los análisis respectivos para proceder con las revelaciones pendientes, se procurará hacerlo en tiempo extraordinario	Unidad de Finanzas		31/12/21	13/07/2020 14:55	44561	44025	536
						13/07/2020 14:55	0	44025	-44025
						13/07/2020 14:55	0	44025	-44025
						13/07/2020 14:55	0	44025	-44025
						13/07/2020 14:55	0	44025	-44025
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:									

23- Presupuesto

De acuerdo con la NICSP 24 Presentación de información del presupuesto en los estados financieros

Marque con X:

APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

El responsable contable debe revelar un resumen de la última liquidación presupuestaria presentara a la Contraloría General de la Republica.

LIQUIDACION PRESUPUESTARIA	
PERIODO	2019
OFICIO ENVIO A CGR	SE-059-2020
INGRESOS	¢2,652,178,636.30

GASTOS	¢1,713,833,779.41	
SUPERAVIT/DEFICIT	¢938,344,856.89	

Análisis de registro (Presupuesto base Efectivo) / (Contabilidad Registro Base Devengo)
Enumerar las transacciones que tienen registro similar base efectivo y base devengo
Intereses en cuentas corrientes
Transferencias Corrientes del Gobierno Central
Reintegros en Efectivo
Sueldos para cargos fijos
Suplencias
Otras prestaciones
Tiempo extraordinario
Dietas
Retribución por años servidos
Prestaciones legales
Restricción al ejercicio liberal de la profesión
Otros incentivos salariales
Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados
Otros alquileres
Servicio de agua y alcantarillado
Servicio de energía eléctrica
Servicio de agua y alcantarillado
Servicio de energía eléctrica
Servicio de correo
Servicio de Telecomunicaciones
Otros Servicios básicos
Impresión, encuadernación y otros
Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales
Servicios de tecnologías de Información
Servicios en Ciencias de la Salud

Servicios en ciencias económicas y sociales
Servicios generales
Otros Servicios de gestión de Apoyo
Transporte dentro del país / 1.05.02 Viáticos dentro del país
Transporte en el exterior
Viáticos en el exterior
Seguros
Actividades de capacitación
Mantenimiento de edificios, locales y terrenos
Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte
Mantenimiento y reparación de equipos de comunicación
Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina
Mantenimiento y reparación de equipos para computación
Combustibles y lubricantes
Útiles y materiales de limpieza
Otras transferencias a personas
Transferencias corrientes a asociaciones
Transferencias corrientes a fundaciones
Transferencias corrientes a fundaciones
Fondos en Fideicomiso para gasto corriente
Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados
Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas
Transferencias corrientes a organismos internacionales
Otros impuestos
Enumerar las transacciones materiales con registro presupuestario
Transferencias Corrientes de Inst. Públicas Financieras (Comisión 3% Propyme)
Ejecución de contratos de seguros
Superávit Libre
Superávit Especifico
Contribución patronal al seguro de salud de la caja costarri
Contribución patronal al instituto nacional de aprendizaje
Contribución patronal al banco popular y de desarrollo comun

Contribución patronal al banco popular y de desarrollo comun
Otras contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad
Aporte patronal al régimen obligatorio de pensiones compleme
Aporte patronal al fondo de capitalización laboral
Salario escolar
Tintas, pinturas y diluyentes
Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo
Útiles y materiales de oficina y cómputo
Productos de papel, cartón e impresos
Otros útiles, materiales y suministros diversos
Equipo y mobiliario de oficina
Equipo y programas de cómputo
Maquinaria, equipo y mobiliario diverso
Bienes intangibles
Reintegros o devoluciones
Enumerar las transacciones materiales con registro devengo
Diferencias de Cambio Positivas por Activos Financieros
Resultados Positivos de Inversiones Patrimoniales en Fideicomisos (25-02) Ley 8262
Resultados Positivos de Inversiones Patrimoniales en Fideicomisos (04-99) Ley 7099
Otros Resultados Positivos
Decimotercer mes
Depreciaciones de edificios
Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevació
Depreciaciones de equipos de comunicación
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina
Depreciaciones de equipos para computación
Depreciaciones de equipos sanitario, de laboratorio e invest
Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, deportiv
Depreciaciones de equipos de seguridad, orden, vigilancia y
Depreciaciones de maquinarias, equipos y mobiliarios diversos
Amortizaciones de software y programas
Amortizaciones de otros bienes

Deterioro y desvalorización de equipos y mobiliario de oficina
Desvalorización y pérdidas de útiles, materiales y suministros
Diferencias de cambio negativas por activos financieros
Fideicomiso 25-02 ley 8262
Fideicomiso 04-99 ley 7099
Multas y sanciones administrativas
Otros resultados negativos

Revelación: (Ver las guías de aplicación de la NICSP 24):

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	24		NOMBRE Presentación de información presupuestal contenida en los estados financieros							
Objetivo:										Fecha de Inicio
Esta Norma requiere:										Fecha para Finalizar
<ul style="list-style-type: none"> que se incluya una comparación de los importes del presupuesto y los importes reales que surgen de la ejecución del mismo en los estados financieros del CONICIT, cuando decide poner a disposición pública su presupuesto aprobado y, por ello, tienen la obligación pública de rendir cuentas; y la revelación de una explicación sobre las razones de las diferencias materiales entre el presupuesto y los importes ejecutados. Los requerimientos de esta Norma tienden a asegurar que las entidades del Sector Público como el CONICIT, cumplan con: <ul style="list-style-type: none"> sus obligaciones de rendición de cuentas, y un aumento del grado de transparencia de los estados financieros al demostrar el cumplimiento del presupuesto aprobado. 										Plazo en días
										0
										Fecha actual
										13/07/2020 14:55
										Días Transcurridos
										44025
										Días para finalizar
										-44025
METAS										
POLITICA CONTABLE:										
4.33.1 Disposición otorgada a plazo. NICSP N° 16, Párrafo 81. NICSP N° 17, Párrafo 87./6.4 Estados Complementarios LAFRPP, RLAFRPP, MCC, NICSP N° 16, NICSP N° 17, NICSP N° 18, NICSP N° 24 y DGCN/ 6.69 Información a revelar NICSP N° 24, Párrafo 14. DGCN Art. 131 Decreto Reg. de la LAFRPP/ 6.70 Notas al EEP NICSP N° 24, Párrafos 14, 15, 19, 29, 31, 32, 39, 43 y 45./ 6.71 Bases Comparables NICSP N° 24, Párrafo 31./ 6.73 Información presupuestaria integrada con los EFFF principales NICSP N° 24, Párrafos 21 y 22./ 6.73.1 Presentación del EEP e información según otros clasificadores NICSP N° 24, Párrafo 23. DGCN/ 6.73.3 Conciliación de flujos de efectivo con información presupuestaria NICSP N° 24, Párrafos 47 y 48. DGCN/ 6.74 Información comparativa NICSP N° 24, Párrafos 52 y 53./ 6.75 Conciliación RLAFRPP NICSP N° 24, Párrafo 52. DGCN/ 6.76 Clasificación de las diferencias NICSP N° 24, Párrafo 48. DGCN/ 6.77 Notas NICSP N° 24, Párrafo 14. DGCN/										
PLAZO										
Actividades de cumplimiento	Requerimientos	Recursos	Responsable	Fecha de Inicio	Fecha para Finalizar	Fecha Actual	Duración, días	Días Transcurridos	Días para finalizar actividad	
Realizar plantilla de homologación 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 SIGAF e Integra. Para este 2020 se elaboró un presupuesto extraordinario que permitiera realizar modificaciones al sistema Wizdom, actualmente el presupuesto fue aprobado por el Consejo Director, estando pendiente el respectivo acuerdo, para enviarlo a la CGR.	Secretaría Ejecutiva, Unidad de Finanzas, Unidad de Tecnologías de Información, Comisión NICSP y Contratista o Ministerio de Hacienda	13/07/20	31/12/21	13/07/2020 14:55		536	0	536
Implementar la reportaría automática del sistema	No se tiene aún la cotización del costo de los nuevos reportes	Si el CONICIT ingresa al SIGAF se tendría 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 Tecnologías de Información, Comisión NICSP y Contratista o MH		31/12/21	13/07/2020 14:55		44561	44025	536
						13/07/2020 14:55	0	44025		-44025
						13/07/2020 14:55	0	44025		-44025
						13/07/2020 14:55	0	44025		-44025
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										

En el apartado “Notas contables a los Estados Financieros” Nota 84 de este documento se revela la conciliación contabilidad – presupuesto, como parte de las revelaciones requeridas por la norma.

24- Beneficios a los Empleados

De acuerdo con la NICSP 25 Beneficios a los empleados:

Funcionarios de la Entidad	Cantidad
Funcionarios propiedad	44
Funcionarios interinos	3
Total, cantidad de funcionarios	47

La información del cuadro anterior ya fue solicitada en el apartado relacionado con la revelación de la pandemia.

Incapacidades en el Período	Cantidad
Incapacidades en periodo	19

Funcionarios Pensionados	Cantidad
Funcionarios pensionados en periodo	0

Vacaciones	
Total, días de vacaciones sin disfrute profesionales	1,143.50
Total, días de vacaciones sin disfrute técnicos	155.50
Total, días de vacaciones sin disfrute otros	111

	MONTO
Monto pago de cesantía en periodo	0.00
Monto pago de preaviso en periodo	0.00
Monto pago de vacaciones	0.00

La entidad brinda Servicios médicos

Marque con X:

APLICA

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

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

La entidad tiene convención colectiva

Marque con X:

APLICA

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

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

Valuación convención colectiva (beneficios)	Monto

Revelación: (Ver guías de aplicación NICSP 25).

PLAN DE ACCION PARA EL TRABAJO DE BRECHAS EN NORMATIVA CONTABLE										
EMPRESA PUBLICA: Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas					CODIGO: 14161					
No. NIC/NIF/CINIF/NICSP		25			NOMBRE: Beneficios para empleados					
Objetivo:								Fecha de Inicio		
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:								Fecha para Finalizar		
1. un pasivo, cuando un empleado haya prestado servicios a cambio de beneficios a los empleados a ser pagados en el futuro; y								Plazo en días	0	
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.								Fecha actual	13/07/2020 14:55	
Comprende los siguientes beneficios a los empleados:								Días Transcurridos	44025	
(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;								Días para finalizar	-44025	
(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;										
(c) beneficios a largo plazo, que puede incluir la licencia del largo-servicio, la invalidez beneficio y los pagos extraordinarios;										
(d) beneficios por la terminación laboral: indemnizaciones por despidos.										
No incluye los Planes de Jubilación.										
Metas										
POLITICA CONTABLE:										
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 Ausencias remuneradas 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 14 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/										
PLAZO										
Actividades de cumplimiento		Requerimientos	Recursos	Responsable	Fecha de Inicio	Fecha para Finalizar	Fecha Actual	Duración, días	Días Transcurridos	Días para finalizar actividad
Realizar planilla de homologación 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 culminó, 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 intención para que el CONICIT se incorpore a los sistemas SIGAF e Integra. Para este 2020 se elaboró un presupuesto extraordinario que permita realizar modificaciones al sistema Wizdom, actualmente el presupuesto fue aprobado por el Consejo Director, estando pendiente el respectivo acuerdo, para enviarlo a la CGR.	Secretaría Ejecutiva, Unidad de Finanzas, Unidad de Tecnologías de Información, Comisión NICSP y Contratista o Ministerio de Hacienda	13/07/20	31/12/21	13/07/2020 14:55	536	0	536
Determinar los beneficios existente y su respectivo monto		Recurso Humano, tiempo extra	Se revisaron 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	13/07/2020 14:55	44561	44025	536
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 SIGAF se tendría 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	13/07/2020 14:55	44561	44025	536
							13/07/2020 14:55	0	44025	-44025
							13/07/2020 14:55	0	44025	-44025
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 41038-MH										

En el siguiente oficio la Unidad de Desarrollo Humano detalla los beneficios a empleados con los que cuenta la institución, según lo indicado por la norma:

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 regirse 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 regirá 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

Esta información se mantiene ya que no fue actualizada por la unidad respectiva.

A continuación, se procede a detallar los beneficios con que cuenta la institución:

Permisos y licencias, se indican en el siguiente cuadro:

Licencias por fallecimiento de familiar, matrimonio o cambio de domicilio corte al 30 de junio del 2020

Colaborador	Motivo de licencia	cantidad de días disfrutados
0	0	0

Permisos con o sin goce de salario corte al 30 de junio del 2020

Colaborador	Tipo de permiso	Cantidad de días disfrutados	Observaciones
Alberto Zúñiga Rivas	permiso con goce	1/2 día a la semana	A partir del 05 de marzo y hasta el 04 de junio del 2020 para asistir medio día de los jueves al curso del Programa Técnico en Gestión de y Evaluación de Proyectos
William Dalorzo	permiso con goce	Cuatro horas diarias	Asistencia virtual al curso "Como elaborar carteles" •El curso se llevará a cabo los días 11, 18 Y 25 de junio, 02 de julio del presente año, en un en la modalidad virtual y se impartirá por la plataforma Zoom en un horario de 8:30 am a 12:30 pm. El curso es impartido por el Arisol Consultores S.A.

Incapacidades, importe pagado por la suma de €10,694,352.15 correspondiente al 2do. Trimestre 2020, se indica en el siguiente reporte:

CONICIT										Fecha: 16/07/2020
Presupuesto										Hora: 10:59:51
										csanchez
										Página: 1 de 1
INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA										
Movimientos al último de: Junio de 2020										
Presupuesto: 001-2020 - Presupuesto de Egresos 2020										
Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Junio	Presupuesto total	Gasto Acumulado	Gasto Trimestral	Gasto Total	Disponible acumulado	% Eje	
Programa: 01-02- Dirección de promoción de ciencia, tecnología e innovación										
6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES										
6.03.99	Otras prestaciones	2,781,071.87	8,500,000.00	11,281,071.87	4,779,579.81	1,916,558.28	6,696,138.09	4,584,933.78	59.36	
Total: Transferencias Corrientes		2,781,071.87	8,500,000.00	11,281,071.87	4,779,579.81	1,916,558.28	6,696,138.09	4,584,933.78	59.36	
Total programa: Dirección De Promoción De Cie		2,781,071.87	8,500,000.00	11,281,071.87	4,779,579.81	1,916,558.28	6,696,138.09	4,584,933.78	59.36	
Programa: 02-06- Dirección soporte administrativo										
6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES										
6.03.99	Otras prestaciones	2,781,071.88	7,250,000.00	10,031,071.88	3,503,209.07	495,004.99	3,998,214.06	6,032,857.82	39.86	
Total: Transferencias Corrientes		2,781,071.88	7,250,000.00	10,031,071.88	3,503,209.07	495,004.99	3,998,214.06	6,032,857.82	39.86	
Total programa: Dirección Soporte Administrativ		2,781,071.88	7,250,000.00	10,031,071.88	3,503,209.07	495,004.99	3,998,214.06	6,032,857.82	39.86	

Los beneficios a empleados, que tienen los funcionarios de la institución se detallan en el siguiente cuadro:

BASES PLUSES SALARIALES
AL 30 DE JUNIO DEL 2020

Plus Salarial	Reglamentación	Justificación	Valor del incentivo fijo en colones o por %	Puestos para los que rige
Dedicación Exclusiva	Decreto No. 23669-H "Normas para la aplicación de la dedicación exclusiva para las instituciones y empresas publicas cubiertas por el ámbito de la autoridad presupuestaria" Decreto N° 41161-H "Reforma al artículo 5 del Decreto Ejecutivo N° 23669 del 18 de octubre de 1994, Normas para la aplicación de la Dedicación Exclusiva para las instituciones y empresas cubiertas por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria" Ley N° 9635, Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas Ley N° 2166, Ley de Salarios de la Administración Pública Decreto No. 33451 "Reforma Normas de Aplicación de la dedicación exclusiva para las instituciones y empresas publicas 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 ejerza 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 55% los licenciados	Profesionales, Ejecutivo
Prohibición	Ley N° 8422 "Ley contra la Corrupción y el Enriquecimiento Ilícito en la Función Pública" (art. 15) Ley N° 2166, Ley de Salarios de la Administración Pública Ley N° 5867 "Ley de compensación por el pago de Prohibición" Ley N° 9635, Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas Ley 8292 "Ley General de Control Interno" (art. 34)	Restricción impuesta legalmente a quienes ocupen 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.	65% para los licenciados o superior. Nuevos funcionarios: 15% bachilleres 30% licenciados	Auditor, Director Soporte Administrativo, Proveedor, Asistente Auditoría
Carrera Profesional	Decreto No. 33048-H "Normas para la aplicación de la Carrera Profesional para las Entidades Publicas cubiertas por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria. Decreto N° 35352-H 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 desempleo de la función pública. Incrementa la productividad de los profesionales.	Monto fijo	Profesionales, Ejecutivo, Superior
A anualidades	Ley No. 2166 "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. Básicamente, 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 patrono, en este caso del Estado y sus instituciones." (Dictamen C-242-2005 del 1 de julio de 2005).	Monto fijo para cada clase	Todo el personal
Complemento Salarial	Acuerdo No. 952 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 Solidarista 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 ¢265,288,886.79, Aporte Patronal ¢308,901,717.21, Aporte en custodia ¢5,369,063.87 y Capitalización de excedentes ¢1,011,024.32 (información suministrada por ASECONI por medio de correo electrónico de fecha 02/07/2020, con corte al 30 de junio de 2020.

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 entre el 2020 y el 2025, se estima que se podrían estar pensionando 9 personas. Además, se indica que hay un colaborador tiene la intención de jubilarse en setiembre 2020. Según cálculo APROXIMADO, a este colaborador le correspondería ¢11,395,496.00 de cesantía, sin embargo, el aporte patronal en la Asociación Solidarista supera ese monto, razón por la cual la institución no tiene que pagarle monto alguno por este rubro. Con respecto a los reclamos en vía administrativa se tienen 7 reclamos (respecto a este punto a la fecha no se brinda mayor información) *Información suministrada vía correo electrónico de fecha 02-07-2020.*

Vacaciones acumuladas, se detalla a continuación el reporte de vacaciones de los funcionarios del CONICIT:

CONICIT

Recursos Humanos

Reporte de vacaciones por período al 30/06/2020

Del 2015 al 2020

Nombre funcionario	Puesto	2016	2017	2018	2019	2020	Total de días disponibles
		Días Disponibles	Días Disponibles	Días Disponibles	Días Disponibles	Días Disponibles	
Aguilar Romero Natali Paola	TECNICO DE SC 2	0		0	0	24	24
Alfaro Alfaro Seidy María	PROFESIONAL DE SC 1B	0	0	3	30	30	63
Araya Marroni Alejandra	PROF. JEFE DE SC3	0	0	0	5,5	30	35,5
Arias Alvarado Silvia Elena	PROFESIONAL DE SC 2	0	0	0	4,5	30	34,5
Armas Gonzalez Irene	PROFESIONAL DE SC 1B				0	18	18
Barboza Castro Diana Carolina	Oficinista del Servicio Civil 1	0	0	0	8	0	8
Benavides Barrantes Luis David	PROF. EN INFORM. 1C	0	0	0	0	23	23
Briceno Jiménez Francisco José	PROFESIONAL JEFE DE SC 2	0	0	4	30	0	34
Campos Mejicano Noemy	TECNICO DE SC 3	0	0	0	0	25,5	25,5
Carvajal Ruiz Tabata	PROFESIONAL DE SC 3		0	0	0	21,5	21,5
Cerdas López Maximiliano Francisco	PROF. JEFE DE SC3		0	0	20	0	20
Dalorzo Chinchilla William	PROF. JEFE DE SC 1	0	0	0	24	30	54
Diaz Diaz Maria Gabriela	PROF. JEFE DE SC3	0	0	27,5	30	0	57,5
Diaz Fajardo Daniela De Los Angel	SECRETARIO DE SC 1				0	12,5	12,5
Esquivel Chinchilla Marleny	PROFESIONAL DE SC 2	0	0	21	30	30	81
Fallas Gómez Fabiola Franchesca	SECRETARIO DE SC 1	0	0	0	0	26	26
Fallas Perez Johnny	AUDITOR INTERNO					0	0
Fernández Cordero Ana Lorena	PROFESIONAL DE SC 1A	0	0	2	27	30	59
Garro Arias Kimberly	SECRETARIO DE SC 1				0	20	20
Gutiérrez Villalta Fabio Adolfo	CHOFER (CONFIANZA)	0	0	0	7,5	20	27,5
Hernández Rojas Verónica	PROFESIONAL DE SC 1B					27,5	27,5
Hidalgo Lopez Ileana	ASESOR PROFESIONAL					15	15
Jara Solis Edgar Enrique	PROFESIONAL DE SC 2	0	0	0	14	30	44
Jiménez Godoy Alejandro	PROFESIONAL DE SC 1A	0	0	0	0	23,5	23,5
Madrigal Hidalgo Juan José	PROFESIONAL DE SC 3	0	0	0	0	0	0
Mendez Arguello María Virginia	PROFESIONAL DE SC 1B					0	0
Mendez Vargas Grettel	SECRETARIO DE SC 1			0	0	17	17
Monge Alvarado Hazel	PROFESIONAL DE SC 1B				0	0	0
Mora Marin Manuel	PROFESIONAL DE SC 2				0	25	25
Mora Mora William	PROF. JEFE DE SC3	0	0	0	9,5	0	9,5
Muñoz Ramirez Rafael	PROFESIONAL DE SC 2				0	11	11
Muñoz Rivera Jorge	PROF. JEFE DE SC3	0	0	13,5	30	30	73,5
Navarro Quirós Nuria Virginia	TECNICO DE SC 3	0	0	0,5	30	0	30,5
Porras Jiménez Vinicio	PROF. JEFE EN INFORMATICA 1-B	0	0	0	22	0	22
Ramos Brenes Maria Desirée	PROFESIONAL DE SC 2					7,5	7,5
Rojas Monge Víctor Manuel	PROFESIONAL DE SC 1B	0	0	0	29	30	59
Rojas Vega Jorge Enrique	PROFESIONAL DE SC 2	0	0	10	30	30	70
Sanchez Anchia Cristina	PROFESIONAL DE SC 1A					9	9
Sánchez Robles Roxana	TECNICO DE SC 3	0	0	0	16	30	46
Solano Vega Yorleny	SECRETARIA DE SC 2	0	0	0	25,5	0	25,5
Solís Campos Pablo Andrés	PROFESIONAL DE SC 1B	0	0	0	28,5	0	28,5
Vargas Montenegro Rocío	TÉCNICO INFORMATICA 2	0	0	0	4	0	4
Vicente León Guillermo Arturo	SECRETARIO EJECUTIVO	22	30	30	30	30	142
Villegas Sánchez Natalia	PROF. JEFE DE SC 1	0	0	0	28,5	0	28,5
Zuñiga Rivas Alberto Jesus	PROFESIONAL DE SC 2		0	0	3	0	3
Zuñiga Obando Seidy Diana	PROFESIONAL DE SC 1B	0	0	0	14	30	44
Totales por GENERAL :		22.00	30.00	111.50	530.50	716.00	1.410.00

A cierre de este ejercicio, en estos EEF la Unidad Gestión del Desarrollo Humano no ha cuantificado el monto de las vacaciones acumuladas por lo que no se ha medido 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 a la fecha.

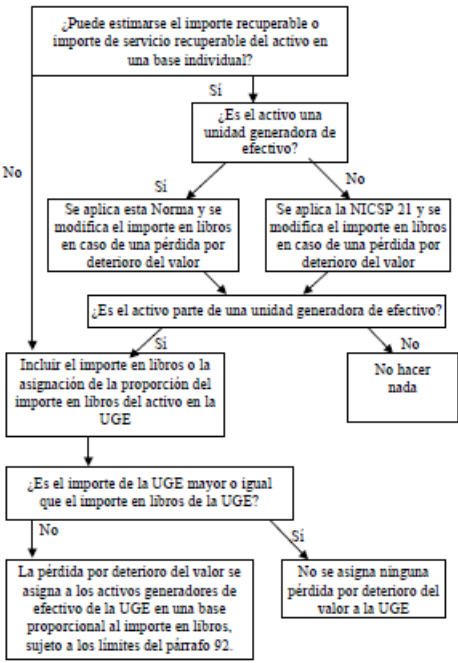
25- Deterioro

De acuerdo con la NICSP 26 Deterioro del Valor de Activos Generadores de Efectivo

Marque con X:
 APLICA

SI		NO	X
----	--	----	---

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable a seguir.



Revelación se establece en la nota de Impacto de Pandemia.

26- Agricultura

De acuerdo con la NICSP 27- Agricultura

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

Activos biológicos	Cuenta Contable	Monto	Productos Agrícolas	Cuenta Contable	Monto	Productos resultantes del procesamiento tras la cosecha o recolección	Cuenta Contable	Monto

Revelación (Ver guías de aplicación NICSP 27):

27- Instrumentos Financieros

De acuerdo con la NICSP 28-29-30

Marque con X:

APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

Activo financiero	Tasa rendimiento	Valor libros	Valor razonable	Nivel riesgo	Observaciones

Pasivo financiero	Tasa interés	Valor libros	Valor razonable	Nivel riesgo	Observaciones

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				

Fideicomisos (NICSP 28):

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. Este fideicomiso vence en agosto del presente año.		X

Revelación: (Ver guías de aplicación NICSP 28/29/30):

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/CNIF/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													
POLITICA 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													
Registro contable cuando se presente una transacción de esta naturaleza	Recurso Humano y tiempo extraordinario	Se solicitarán al Área Legal los contratos de los Fideicomisos 04-99 y 25-02 y se le enviarán 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	Fecha de Inicio	31/12/21	Fecha para Finalizar	13/07/2020 14:55	Duración, días	44561	Días Transcurridos	44025	Días para finalizar actividad	536
Depuración de arreglos de pago y reintegros y aplicación de estimación de incobrables	Recurso Humano y tiempo extraordinario	Expedientes de incentivos	Contador institucional	Fecha de Inicio	31/12/21	Fecha para Finalizar	13/07/2020 14:55	Duración, días	44561	Días Transcurridos	44025	Días para finalizar actividad	536
				Fecha de Inicio		Fecha para Finalizar	13/07/2020 14:55	Duración, días	0	Días Transcurridos	44025	Días para finalizar actividad	-44025
				Fecha de Inicio		Fecha para Finalizar	13/07/2020 14:55	Duración, días	0	Días Transcurridos	44025	Días para finalizar actividad	-44025
				Fecha de Inicio		Fecha para Finalizar	13/07/2020 14:55	Duración, días	0	Días Transcurridos	44025	Días para finalizar actividad	-44025
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													

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/CNIF/NICSP		29		NOMBRE Instrumentos financieros: Reconocimiento y medición									
Objetivo:													
El objetivo de esta Norma es el establecimiento de principios para el reconocimiento y la medición de los activos financieros del CONICIT, pasivos financieros, así como de algunos contratos de compra o venta de partidas no financieras. Los requerimientos para la presentación de información sobre los instrumentos financieros se establecen en la norma NICSP 28 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													
Metas													
POLITICA CONTABLE:													
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. / 1.7 Categorías de activos financieros NICSP N° 29, Párrafo 10. / 1.7.1 Limitación para Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados DGCN / 1.9 Reconocimiento inicial de activos financieros NICSP N° 29, Párrafo 16. / 1.9.1 Momento del reconocimiento inicial NICSP N° 29, Párrafos 40 y GA 68 a 70. DGCN / 1.9.2 Medición inicial NICSP N° 29, Párrafo 45. / 1.9.3 Adquisición de títulos de la deuda pública DGCN / 1.10 Medición posterior de activos financieros NICSP N° 29, Párrafo 46. / 1.10.1 Niveles del Valor Razonable NICSP N° 30, Párrafo 32. / 1.10.2 Mercado activo NICSP N° 29, GA 103. / 1.10.3 Mejor evidencia del valor razonable NICSP N° 29, Párrafo 51. / 1.10.4 Técnicas de valoración NICSP N° 29, Párrafo 52. / 1.10.5 Periodicidad DGCN / 1.11. Costo Amortizado y método de la tasa de interés efectiva NICSP N° 29, Párrafo 10. / 1.11.1 Cálculo de la tasa de interés efectiva NICSP N° 29, Párrafo 10. / 1.11.2 Estimación fiable de los flujos de efectivo y de la vida esperada NICSP N° 29, Párrafo 10. / 1.11.3 Cambio de medición de valor razonable a costo o costo amortizado NICSP N° 29, Párrafo 63. / 1.11.4 Tratamiento contable del cambio de medición para un activo financiero con y sin vencimiento fijo NICSP N° 29, Párrafo 63. / 1.12 Baja en cuentas de un activo financiero. NICSP N° 29, Párrafos 19 y 19. / 1.12.1 Momento del reconocimiento de la baja. NICSP N° 29, Párrafo 40. / 1.12.2 Momento de contratación NICSP N° 29, GA 68. DGCN / 1.12.3 Contabilidad a la fecha de contratación. NICSP N° 29, GA 70. / 1.13 Transferencia de instrumentos financieros. NICSP N° 29, Párrafo 20. / 1.13.1 Transferencia con intención de derechos. NICSP N° 29, Párrafo 21. / 1.13.2 Retención de riesgos y beneficios de activos transferidos. NICSP N° 29, Párrafos 22, 23 a 27, 29, 31 y 32. / 1.13.3 Percepción de flujos de efectivo por activos financieros transferidos. DGCN / 1.50 Medición posterior de las cuentas por cobrar financieras. NICSP N° 29, Párrafo 48. / 1.50.1 Transferencias que cumplen los requisitos para la baja en cuentas. NICSP N° 29, Párrafo 28. / 1.14.1 Activo transferido como parte de un activo financiero mayor. NICSP N° 29, Párrafo 28. / 1.14.2 Valor razonable de la parte que continuará reconocido NICSP N° 29, Párrafo 30. / 1.15 Implicación continuada en activos transferidos. NICSP N° 29, Párrafo 32. / 1.15.1 Casos. NICSP N° 29, Párrafo 32. / 1.15.2 Medición del pasivo asociado. NICSP N° 29, Párrafos 33 y 35. / 1.15.3 Ingresos y Gastos. NICSP N° 29, Párrafo 34. / 1.15.4 Implicación continuada en activo transferido como parte de un activo financiero mayor. NICSP N° 29, Párrafo 36. / 1.15.5 Activo transferido medido al costo amortizado. NICSP N° 29, Párrafo 37. / 1.16 Redefiniciones de instrumentos financieros. NICSP N° 29, Párrafos 53, 55, 57, 58 y 60. / 1.16.1 Futuras redefiniciones DGCN / 1.16.2 Cambios que no significan redefiniciones. NICSP N° 29, Párrafo 54. / 1.16.3 Tratamientos de las redefiniciones perdidas. NICSP N° 29, Párrafos 56, 59, 60 y 64 b). / 1.16.4 Venta o reclasificación de Categoría 2. NICSP N° 29, Párrafo 61. / 1.17 Deterioro del valor e incobrabilidad de activos financieros. NICSP N° 29, Párrafo 68. / 1.17.1 Evidencia de deterioro. NICSP N° 29, Párrafos 68 y 70. / 1.17.2 Eventos que no califican para deterioro. NICSP N° 29, Párrafo 69. / 1.17.3 Estimaciones razonables del deterioro. NICSP N° 29, Párrafo 71 y GA122. / 1.17.4 Evaluación del deterioro. NICSP N° 29, Párrafos 48 y 67. / 1.49 Medición inicial de las Cuentas por Cobrar. NICSP N° 29, Párrafo 45. / 1.50.1 Descuentos por pronto pago. DGCN / 1.50.2 Límite a la medición contable de las Cuentas por Cobrar. DGCN /													
2.12 Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados. NICSP N° 29, Párrafo 10. / 2.12.1 Futuro inmediato. DGCN / 2.12.2 Limitaciones. DGCN / 2.16 Medición posterior de pasivos financieros. NICSP N° 29, Párrafo 49. / 2.16.1 Contratos de garantía financiera. NICSP N° 29, Párrafo 49. / 2.17 Límite inferior al valor razonable de un pasivo financiero. NICSP N° 29, Párrafo 52. / 2.18 Valor razonable disponible. NICSP N° 29, Párrafo 62. DGCN / 2.19 Cambio de medición de valor razonable al costo o al costo amortizado. NICSP N° 29, Párrafo 63. / 2.20 Hecho generador de la baja en cuentas NICSP N° 29, Párrafo 41. / 2.20.1 Intercambio de deuda. NICSP N° 29, Párrafo 42 y GA79. / 2.20.1 Reconocimiento en el resultado del ejercicio. NICSP N° 29, Párrafo 43. / 2.20.2 Baja por condonación NICSP N° 29, Párrafo 43. / 2.20.3 Baja por condonación. NICSP N° 29, Párrafo 43 NICSP N° 23 Párrafo 86. DGCN / 2.20.4 Baja por asunción por terceros. NICSP N° 29, Párrafo 43 NICSP N° 23 Párrafo 85. DGCN / 2.20.6 Compra de pasivos. NICSP N° 29, Párrafo 44. DGCN / 4.52 Efectos de la baja en cuentas de un activo financiero NICSP N° 29, Párrafo 28. /													
PLAZO													
Actividades de cumplimiento													
Registro contable cuando se presente una transacción de esta naturaleza	Recurso Humano	Se solicitarán al Área Legal los contratos de los Fideicomisos 04-99 y 25-02 y se le enviarán 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. La reunión se realizó el 02-07-2020, donde nos indican esperar al envío de la norma técnica que está trabajando la Unidad de Asesoría de la CN	Contador institucional	Fecha de Inicio	31/12/21	Fecha para Finalizar	13/07/2020 14:55	Duración, días	44561	Días Transcurridos	44025	Días para finalizar actividad	536
Depuración de arreglos de pago y reintegros y aplicación de estimación de incobrables	Recurso Humano y tiempo extraordinario	Expedientes de incentivos	Contador institucional	Fecha de Inicio	31/12/21	Fecha para Finalizar	13/07/2020 14:55	Duración, días	44561	Días Transcurridos	44025	Días para finalizar actividad	536
				Fecha de Inicio		Fecha para Finalizar	13/07/2020 14:55	Duración, días	0	Días Transcurridos	44025	Días para finalizar actividad	-44025
				Fecha de Inicio		Fecha para Finalizar	13/07/2020 14:55	Duración, días	0	Días Transcurridos	44025	Días para finalizar actividad	-44025
				Fecha de Inicio		Fecha para Finalizar	13/07/2020 14:55	Duración, días	0	Días Transcurridos	44025	Días para finalizar actividad	-44025
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													

PLAN DE ACCIÓN PARA EL TRABAJO DE BRECHAS EN NORMATIVA CONTABLE									
EMPRESA PÚBLICA: Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas					CODIGO: 143E1				
No. NIC/NIF/CNIF/NICSP			30		NOMBRE Instrumentos financieros: Revelaciones				
Objetivo:									
El objetivo de esta Norma es establecer en el CONICIT, que en los estados financieros, se revele información que permita a los usuarios evaluar:									
(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 período y lo esté al final del período sobre el que se informa, así como la forma de gestionar dichos riesgos.									
Metas									
POLITICA CONTABLE:									
4.55 Información a revelar de Instrumentos Financieros NICSP N° 30, Párrafos 24, 33 y 34/ 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	Se solicitan al Área Legal los contratos de los Fideicomisos 04-09 y 25-02 y se le envían 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; sin embargo, en las notas se está revelando la información más relevante de los fideicomisos, por lo que se estaría cumpliendo con esta norma	Contador institucional		31/12/19	13/07/2020 14:56	43830	44025	-195
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	13/07/2020 14:56	44561	44025	536
						13/07/2020 14:56	0	44025	-44025
						13/07/2020 14:56	0	44025	-44025
						13/07/2020 14:56	0	44025	-44025
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 en las Notas a los EEFF lo correspondiente a los fideicomisos que mantiene el CONICIT; sin embargo, se está en proceso de depuración de las cuentas de arreglos de pago, el cuadro que se aporta responde al cumplimiento del plan de acción de esa NICSP, el cual se puede apreciar en el anexo respectivo.

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 30 DE JUNIO DE 2020
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.	0.00	0.14
Cuentas corrientes en caja única m.n.	8,256,511.55	236,221,213.11
(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
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	8,266,511.56	236,221,213.26
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.	-3,285.83	-288,276.83
(Depreciación acumulada del costo de equipos y mobiliario)	-2,464.40	-216,128.13
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.	22,644,054.00	43,552,996.01
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	22,638,303.77	43,748,686.06
TOTAL ACTIVOS	30,904,815.32	279,969,799.30
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Comisiones por administración de fideicomisos m.n.	0.00	425,783.11
Compromisos Ayudas No Reembolsables por Pagar m.n.	22,644,054.00	43,552,996.01
Cuenta por pagar fideicomitente m.n.	740,497.62	740,497.62
Depósitos pendientes de aplicar m.n.	0.00	13,819,368.40
Impuestos retenidos por pagar 2% Ley 7092 m.n.	0.00	15,342.14
TOTAL PASIVO CORRIENTE	23,384,551.62	68,553,987.28
TOTAL PASIVO	23,384,551.62	68,553,987.28
PATRIMONIO		
PATRIMONIO		
Aportaciones en efectivo m.n.	10,729,166.66	3,232,403,638.96
Ajustes por traspasos de patrimonio entre proyectos m.n.	0.00	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	-2,955,968,413.90
RESULTADO DEL PERIODO	-3,218,902.96	-54,019,413.04
TOTAL PATRIMONIO	7,510,263.70	221,416,812.02
TOTAL PATRIMONIO	7,510,263.70	221,416,812.02
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	30,894,815.32	279,969,799.30

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.

BANCO DE COSTA RICA
FIDEICOMISO 1 - CONICIT 04-99 LEY Nº 7099

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2020
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.	0.00	118,173.82
Cuentas y productos por cobrar por Inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado Info	592,500.00	1,540,500.00
Cuentas y productos por cobrar por Inversiones al valor razonable con cambios en resultados MN	18,845.84	111,817.51
Inversiones al valor razonable con cambios en resultados MN - Fondos de Inversión Abiertos	-88,566.19	14,332,080.85
Valor de Adquisición - Inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado Integral MN	0.00	150,282,725.00
(Estimación para cartera de créditos) m.n.	0.00	-11,813,827.04
Créditos Cobro Judicial becas Sector Privado m.n.	0.00	27,121,093.71
Créditos Cobro Judicial otros m.n.	0.00	11,066,300.45
Créditos vigentes m.n.	0.00	43,582.45
Productos por cobrar a créditos vigentes m.n.	0.00	28,420.95
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	7,786,880.15
(Estimación cuenta por cobrar BANCOOP, S.A.) m.n.	0.00	-27,553,736.29
Cuentas por cobrar Aceptación Bancaria m.n.	0.00	182,969.99
Cuentas por cobrar Certificados Inversión m.n.	0.00	4,752,058.18
Cuentas por cobrar Comisiones de confianza m.n.	0.00	38,540,047.84
Cuentas por cobrar clientes m.n.	0.00	6,657,965.08
Cuentas por cobrar intereses s/comisiones de confianza m.n.	0.00	1,625,732.88
Cuentas por cobrar intereses s/certificados de Inversión m.n.	0.00	29,313.75
Cuentas por cobrar Intereses s/Certificados m.n.	0.00	483,745.58
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	540,579.45	243,810,093.55
ACTIVO NO CORRIENTE		
(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	-3,179,748.15
(Depreciación acumulada del costo de equipos y mobiliario)	-18,008.97	-12,969,212.07
(Depreciación acumulada del costo de maquinaria y equipo diverso) m.n.	-3,037.67	-2,078,738.17
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	3,358,257.44
Costo del equipo de comunicación m.n.	0.00	3,179,748.13
(Amortización acumulada de software adquirido) m.n.	0.00	-7,036,770.00
Valor de adquisición del software m.n.	0.00	7,036,770.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	-21,946.64	1,506,390.32
TOTAL ACTIVOS	518,632.81	245,116,483.87
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Comisiones por administración de fideicomisos m.n.	-3,580.82	64,200.48
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.	-85.00	3,068.98
Operaciones sujetas a Compensación m.n.	0.00	18,352.74



BANCO DE COSTA RICA
FIDEICOMISO 1 - CONICIT 04-99 LEY Nº 7099

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2020
ACUMULADO DEL PERIODO EN COLONES

PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Otras sumas por aplicar m.n.	0.00	281,690.37
TOTAL PASIVO CORRIENTE	-3,645.62	9,109,478.37
PASIVO NO CORRIENTE		
Saldos en sub-proyectos m.n.	0.00	340,028.57
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0.00	340,028.57
TOTAL PASIVO	-3,645.62	9,450,406.94
PATRIMONIO		
PATRIMONIO		
Aportaciones de efectivo otros m.n.	0.00	163,620,892.87
Aportaciones en efectivo proyectos m.n.	0.00	1,121,302,071.93
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	-1,017,406,503.69
RESULTADO DEL PERIODO	522,278.63	-31,769,384.18
TOTAL PATRIMONIO	522,278.63	235,657,076.93
TOTAL PATRIMONIO	522,278.63	235,657,076.93
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	518,632.91	245,116,483.87

WALTER ROJAS ROQUE
CONTADOR
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS

OLMAN ABARCA ARIAS
SUPERVISOR DE FIDEICOMISOS
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS

JORGE ZUÑIGA VARGAS
OFICIAL DE FIDEICOMISOS
DEPARTAMENTO DE FIDEICOMISOS

28- Activos Intangibles

De acuerdo con la NICSP 31- Activos Intangibles:

Marque con X:

APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable a utilizar:

FASE / NATURALEZA DEL DESEMBOLSO	TRATAMIENTO CONTABLE
Planificación	
<ul style="list-style-type: none"> estudios de viabilidad; definición de las especificaciones de equipo y programas informáticos; evaluación de productos y proveedores alternativos, y selección de preferencias. 	Reconocer como un gasto cuando se incurra en ellos de acuerdo con lo establecido en el párrafo 52 de esta Norma.
Desarrollo de la infraestructura y de la aplicación	
<ul style="list-style-type: none"> Compra o desarrollo de equipo informático. Obtención de un nombre de dominio; desarrollo de programas informáticos de operación (por ejemplo, sistema operativo y programas del servidor); desarrollo de códigos para la aplicación; instalación de aplicaciones desarrolladas en el servidor web; y Pruebas de fiabilidad. 	Se aplican los requerimientos de la NICSP 17. Se reconocen como gastos cuando se incurra en ellos, a menos que los desembolsos sean atribuidos directamente a la preparación del sitio web para operar en la forma prevista y el sitio web satisfaga los criterios para reconocimiento de los párrafos 28 a 55 ³ de esta Norma.
Desarrollo de diseño gráfico	
<ul style="list-style-type: none"> Diseño de la apariencia (por ejemplo, el formato y el color) de las páginas web. 	Se reconocen como gastos cuando se incurra en ellos, a menos que los desembolsos sean atribuidos directamente a la preparación del sitio web para operar en la forma prevista y

FASE / NATURALEZA DEL DESEMBOLSO	TRATAMIENTO CONTABLE
	el sitio web satisfaga los criterios para reconocimiento de los párrafos 28 a 55 ⁴ de esta Norma.
Desarrollo del contenido	
<ul style="list-style-type: none"> Creación, compra, preparación (por ejemplo, creación de enlaces e identificación de etiquetas), y carga de información, ya sea textual o gráfica, en el sitio web antes de completar el desarrollo del mismo. Ejemplos de contenido incluyen información acerca de la entidad, acerca de los servicios o productos, y tópicos para el acceso de suscriptores. 	Reconocer como gastos cuando se incurran, según el párrafo 67(c) de esta Norma, en la medida que se desarrolle el contenido con el fin de anunciar y promover los servicios y productos propios de la entidad (por ejemplo, fotografías digitales de productos). En otros casos, reconocer como gastos cuando se incurra en ellos, a menos que los desembolsos sean atribuidos directamente a la preparación del sitio web para operar en la forma prevista y el sitio web satisfaga los criterios para reconocimiento de los párrafos 28 a 55 ⁵ de esta Norma.
Funcionamiento	
<ul style="list-style-type: none"> Actualización del diseño y revisión del contenido; incorporación de nuevas funciones, características y contenido; registro del sitio web en los motores de búsqueda; realización de copias de seguridad; revisión de seguridad de acceso, y analizar el uso del sitio web. 	Se evalúa si cumple la definición de activo intangible y los criterios de reconocimiento establecidos en el párrafo 28 de esta Norma en cuyo caso el desembolso se reconoce en el importe en libros del activo sitio web.
Otros	

FASE / NATURALEZA DEL DESEMBOLSO	TRATAMIENTO CONTABLE
<ul style="list-style-type: none"> Desembolsos relacionados con la venta, administración y otros desembolsos generales, a menos que puedan ser directamente atribuidos a la preparación del sitio web para su uso; identificación clara de las ineficiencias y resultados operativos negativos (desahorro) iniciales incurridos antes de que el sitio web alcance su rendimiento previsto (por ejemplo, una falsa prueba de arranque); y entrenamiento de los empleados que operan el sitio web. 	Reconocer como un gasto cuando se incurre en ellos de acuerdo con lo establecido en los párrafos 63 a 69 de esta Norma.

No. inscripción	Tipo Activo	Ubicación	Vida Útil	Observaciones

Revelación: (Ver guías a de aplicación de la NICSP 31):

PLAN DE ACCIÓN PARA EL TRABAJO DE BRECHAS EN NORMATIVA CONTABLE									
EMPRESA PÚBLICA: Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas		CODIGO: 14161							
No. NIC/NIFI/CINIFI/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	
Metas								Plazo en días	0
								Fecha actual	13/07/2020 14:55
								Días Transcurridos	44025
								Días para finalizar	-44025
POLITICA 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	Requerimientos	Recursos	Responsable	Fecha de Inicio	Fecha para Finalizar	Fecha Actual	Duración, días	Días Transcurridos	Días para finalizar actividad
Revisión de la documentación que respalda 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	13/07/2020 14:55	44561	44025	536
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	13/07/2020 14:55	44561	44025	536
						13/07/2020 14:55	0	44025	-44025
						13/07/2020 14:55	0	44025	-44025
						13/07/2020 14:55	0	44025	-44025
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 realiza el tratamiento contable de acuerdo a lo que establece la norma en el reconocimiento de un activo intangible reflejando en cada cierre su costo menos la amortización acumulada. Para los efectos de la institución los activos intangibles que tienen se muestran en el siguiente extracto de la contabilidad:

Bienes intangibles	27,613,299.07
Software y programas.	27,230,146.07
Valores de origen	27,429,999.68
Amortizaciones acumuladas *	(3,253,679.70)
Licencias del software varios	3,053,826.09
Otros bienes intangibles	383,153.00
Derechos Telefónicos	360,869.00
Depósitos en garantía Racsa	22,284.00

29- Bienes Concesionados (NICSP 32)

De acuerdo con la NICSP 32 Acuerdos de concesión de Servicios: La Concedente

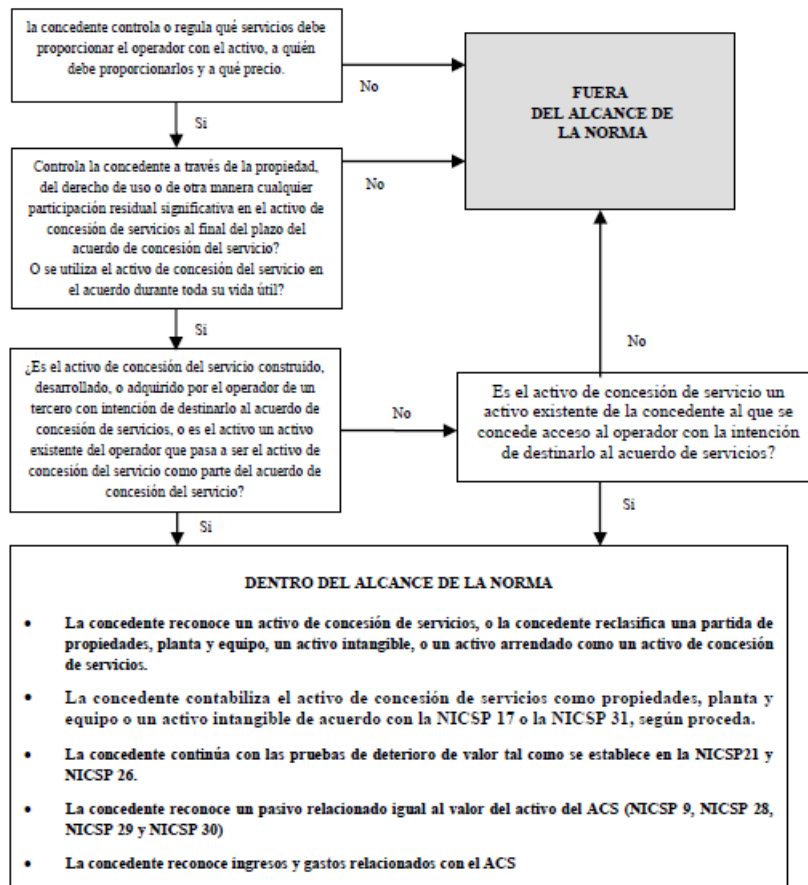
Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable a seguir:



Categoría	Arrendatario	Tipo	Propietario	Observaciones
Tipos de acuerdos			% Participación	
Propiedad del activo				
Inversión de capital				
Riesgo de demanda				
Duración habitual				
Interés residual				
NICSP correspondiente				

GI4. El texto sombreado muestra acuerdos dentro del alcance de la NICSP 32.

Categoría	Arrendatario	Suministrador del servicio			Propietario	
		Contrato de servicio y/o mantenimiento (tareas específicas, por ejemplo, cobro de deudas, gestión de instalaciones)	Rehabilitar -operar-transferir	Construir -operar-transferir	Construir -poseer-operar	100% Desinversión/Privatización/Sociedad por acciones
Tipos de acuerdos habituales	Arrendamiento (por ejemplo, el operador arrenda el activo a la concedente)					
Propiedad del activo	Concedente			Operador		
Inversión de capital	Concedente		Operador			
Riesgo de demanda	Compartido	Concedente	Concedente u Operador		Operador	
Duración habitual	8-20 años	1-5 años	25-30 años		Indefinido (o puede limitarse por acuerdo o licencia vinculante)	
Interés residual	Concedente			Operador		
NICSP correspondiente	NICSP 13	NICSP 1	Esta NICSP/NICSP17/NICSP31		NICSP17/NICSP 31 (baja en cuentas) NICSP 9 (reconocimiento de ingresos)	

Revelación: (Ver guías a de aplicación de la NICSP 32):

REVELACIONES PARTICULARES

Eventos conocidos por la opinión pública:

- 1- ¿La entidad tiene eventos financieros y contables que salieron a la luz pública en este periodo contable?

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. A la fecha no hay cambios relacionados a este tema.

- 2- ¿La Entidad está registrando sus asientos contables a partir del 01 de enero de 2017, basado en el Plan de Cuentas NICSP, en la última versión?

SI	
----	--

NO	X
----	---

Revelación:

El proceso contable se realiza en el Sistema Wizdom, dicho sistema no cuenta con la actualización del Plan de Cuentas NICSP. Se está solicitando mediante la aprobación de un presupuesto extraordinario, los recursos para realizar mejoras a dicho sistema.

- 3- ¿La entidad tiene actualizado los Manuales de Procedimientos Contables y esta aprobado por el máximo jerarca?

SI	
----	--

NO	X
----	---

Revelación:

- 4- ¿Su institución realizó reclasificaciones de cuentas, en el periodo actual?

SI	
----	--

NO	X
----	---

Si su respuesta fue positiva, indicar en cuales cuentas se realizó las reclasificaciones. **Revelación:**

- 5- ¿Su institución realizó depuración de cifras, en el periodo actual?

SI	
----	--

NO	X
----	---

Si su respuesta fue positiva, indicar en cuales cuentas se realizó las depuraciones. **Revelación:**

- 6- ¿Su institución realizó conciliaciones de cuentas?

SI	
----	--

NO	X
----	---

Si su respuesta fue positiva, indicar en cuales cuentas se realizó las conciliaciones. **Revelación**

7- ¿La institución cuenta con sistema de información integrado para elaborar los Estados Financieros y la reportería?

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.

8- ¿La Institución elabora los Estados Financieros de manera manual?

SI	X
----	---

NO	
----	--

Revelación:

Los Estados Financieros que se realizan de forma manual son los que deben trabajarse en formato Excel, mismos que son requeridos por el ente rector.

9- ¿La entidad realiza la conversión de cifras de moneda extranjera a moneda nacional?

SI	X
----	---

NO	
----	--

Revelación:

Se realizan mediante un proceso automático en el Sistema Wizdom el ajuste por diferencial cambiario de las cuentas en moneda extranjera por los saldos que se tienen en las cuentas corrientes en el Banco Nacional de Costa Rica tanto en dólares como en euros.

10- ¿El método de evaluación para inventarios utilizado por la institución es PEPS?

SI	X
----	---

NO	
----	--

Revelación:

El sistema contable Wizdom está parametrizado para realizar la valuación del inventario con el método PEPS.

11- ¿El método de utilizado por la Institución es Estimación por Incobrables (ANTIGÜEDAD DE SALDOS)?

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

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

Revelación:

Se está en proceso de depuración de la cuenta de “Documentos por cobrar por Arreglo de Pago” para así establecer una cédula de antigüedad de saldos y aplicar entonces la estimación por incobrables correspondiente; por lo tanto al cierre de este ejercicio no se está utilizando dicho método.

12- ¿ El método utilizado en la Institución para la Depreciación o agotamiento es Línea Recta.?

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

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

Revelación:

El sistema contable Wizdom está parametrizado para realizar las depreciaciones con el método de Línea Recta.

13- ¿La Entidad audita los Estados Financieros?

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

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

Revelación:

Indique el nombre del despacho que audita sus estados financieros
Despacho Carvajal & Colegiados CPA

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	NO
AÑO 2		
AÑO 3		
AÑO 4		
AÑO 5		

Revelación:

La institución en diciembre 2018 inicia el proceso de una auditoría 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 adjunta informe de la Auditoría Externa, para consulta



(Anexo # 4)

Al respecto los auditores externaron la siguiente opinion:

“(...) 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 dichos 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 registrarlo 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.*

Adjunto los comunicados de acuerdo donde se dan por conocidos los informes de auditoría:

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

COMUNICADO DE ACUERDO

AC-390-19
Diciembre 09, 2019

PARA : MPA. Arturo Vicente León, Secretario Ejecutivo
DE : Dra. Giselle Tamayo Castillo, Presidenta, Consejo Director, Conicit
COPIA : MBA. María Gabriela Díaz Díaz, Directora, Dirección Soporte
Administrativo
ASUNTO : **INFORME DE AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL
CONICIT (LEY 5048) AL 31 DE DICIEMBRE, 2017**

GISELLE
TAMAYO
CASTILLO
(FIRMA) Digitally signed by
GISELLE TAMAYO
CASTILLO (FIRMA)
Date: 2019.12.09
09:01:52 -0600'

ACTA ORDINARIA 38-2019, CAPITULO VIII, ARTICULO 7, FECHA 03/12/2019

Los miembros del Consejo Director del Conicit acuerdan:

ACUERDO 9

Dar por conocido el "Informe de Auditoría de los Estados Financieros del Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (Conicit), Ley 5048 al 31 de diciembre, 2017, elaborado por el Despacho Carvajal y Colegiados Contadores Públicos Autorizados.

ACUERDO FIRME

ci: Archivo (2)
C:\WORD\2019\AC-390-19

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

COMUNICADO DE ACUERDO

AC-391-19
Diciembre 09, 2019

PARA : MPA. Arturo Vicente León, Secretario Ejecutivo
DE : Dra. Giselle Tamayo Castillo, Presidenta, Consejo Director, Conicit
COPIA : MBA. María Gabriela Díaz Díaz, Directora, Dirección Soporte
Administrativo
ASUNTO : **INFORME SOBRE LA GESTIÓN OPERATIVA Y VALIDACIÓN DE
SALDOS DE LA TESORERÍA INSTITUCIONAL (PERÍODOS 2016,
2017 Y DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2018)**

GISELLE TAMAYO
CASTILLO (FIRMA)
Digitally signed by GISELLE
TAMAYO CASTILLO (FIRMA)
Date: 2019.12.09 11:50:14
-06'00'

ACTA ORDINARIA 38-2019, CAPITULO VIII, ARTICULO 8, FECHA 03/12/2019

Los miembros del Consejo Director del Conicit acuerdan:

ACUERDO 10


Dar por conocido el "Informe sobre la gestión operativa y validación de saldos de la Tesorería del Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (Conicit) (períodos 2016, 2017 y del 1 de enero al 30 de junio 2018), elaborado por el Despacho Carvajal y Colegiados Contadores Públicos Autorizados.

ACUERDO FIRME

ci: Archivo (2)
C:\WORD\2019\AC-391-19

En cuanto a próximas auditorías externas se adjunta oficio # SE-140-2020 y como complemento el oficio # SE-216-2020

Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas


CONICIT

29 de abril de 2020
Ref. SE-140-2020

Licenciado
Ronald Fernández Romero
Director General de Contabilidad Nacional
Ministerio de Hacienda

Estimado licenciado Fernández:

Con relación a lo indicado en el oficio DCN-0036-2020 según DIRECTRIZ N° DCN-0001-2020, en referente a las Auditorías Externas practicadas en las instituciones públicas.

Al respecto sobre información solicitada en el oficio citado, se adjuntan los informes de Auditoría Externa llevados a cabo en el Conicit. Los informes que se detallan fueron conocidos por nuestro Consejo Director a finales del año 2019, correspondientes a la última auditoría externa realizada en la institución.

A continuación, se detallan los informes de Auditoría Externa indicados:

- ✓ Informe de atestiguamiento sobre la gestión operativa (auditoría operativa) y validación de saldos de cuentas de la Tesorería institucional para los periodos 2016, 2017 y del 1 de enero al 30 de junio 2018.
- ✓ Estados Financieros y Opinión de los Auditores Independientes al 31 de diciembre de 2016 y 2015.
- ✓ Estados Financieros y Opinión de los Auditores Independientes al 31 de diciembre del 2017.
- ✓ Informe sobre el trabajo para atestiguar con seguridad razonable sobre la elaboración de la Liquidación Presupuestaria al 31 de diciembre del 2017.
- ✓ Estados financieros y opinión de los Auditores Independientes al 31 de diciembre 2017 y 2016.
- ✓ Estados Financieros y opinión de los Auditores Independientes al 31 de diciembre 2015.
- ✓ Informe sobre el trabajo de atestiguamiento sobre los saldos trasladados al Conicit resultante del cierre del Fideicomiso 21-02, Ley 7169.
- ✓ Carta de Gerencia CG 1-2017.

Atentamente,

GUILLERMO
ARTURO VICENTE
LEON (FIRMA)

Firmado digitalmente por
GUILLERMO ARTURO
VICENTE LEON (FIRMA)
Fecha: 2020.04.29 11:11:25
+05'00'

MPA. Arturo Vicente León
Secretario Ejecutivo

Con Cl. **MBA. María Gabriela Díaz Díaz, Directora, Soporte Administrativo**
Lic. Johnny Fallas Pérez, Auditor Interno
Archivo/Consecutivo

El CONICIT forja hoy la Costa Rica del futuro

Tel.: (506) 2216-1500 - Fax (506) 2216-1505 - Apdo.: 10318-1000, San José, Costa Rica - email: conicit@conicit.go.cr

Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas



29 de junio de 2020
Ref. SE-216-2020

Licenciado
Ronald Fernández Romero
Director General de Contabilidad Nacional
Ministerio de Hacienda

Estimado licenciado Fernández:

Como complemento de la nota SE-140-2020 de fecha 29 de abril del año en curso, mediante el cual se dio respuesta al oficio DCN-0036-2020 según DIRECTRIZ N° DCN-0001-2020; me permito aclarar que por motivo de limitaciones presupuestarias, no se han realizado Auditorías Externas a los estados financieros del Conicit de los períodos 2018 y 2019.

En relación con las Auditorías Internas, me permito comunicarle, que según confirmación de nuestro Auditor Interno, no se han realizado estudios sobre los estados financieros propiamente. Se han hecho estudios de algunas cuentas que componen el mismo pero no de los estados financieros en su conjunto.

Atentamente,

ILEANA HIDALGO LOPEZ (FIRMA)
Firmado digitalmente por
ILEANA HIDALGO LOPEZ
(FIRMA)
Fecha: 2020.06.29 13:50:18
-06'00'

Ing. Ileana Hidalgo López
Secretaria Ejecutiva a.i.

Ci. MPA. Arturo Vicente León, Secretario Ejecutivo
MBA. María Gabriela Díaz Díaz, Directora, Soporte Administrativo
Lic. Johnny Fallas Pérez, Auditor Interno
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

4- NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

Norma / Política		Concepto	Referencia
6	52		Norma Política
		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:

- a) presentar información acerca de las bases para la preparación de los EEFF y sobre las políticas contables específicas utilizadas
- b) revelar la información requerida por las NICSP que no se presenta en los estados principales y complementarios de los EEFF; y
- c) suministrar la información adicional que, no presentándose en los estados principales y complementarios de los EEFF, sea relevante para la comprensión de alguno de ellos.

Indicación 1: Para determinar la variación relativa (en porcentaje) de un periodo respecto a otro, se debe aplicar la siguiente fórmula: $(\text{Periodo actual} - \text{Periodo anterior} = \text{Diferencia})$, $(\text{Diferencia} / \text{Periodo Anterior} = \text{Variación Decimal} * 100) = \text{Variación Porcentual}$.

Indicación 2: 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	1,122,469.05	826,017.37	35.89

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	5,591.43	5,032.76	11.10
CC 001-0457693-4	Banco de Costa Rica colones	20.01	3,338.93	-99.40
100-01-000-218970-7	Banco Nacional de Costa Rica colones	6,834.42	6,834.42	0.00
100-02-000-621114-1	Banco Nacional de Costa Rica dólares	54,189.02	54,114.89	0.14
100-03-000-800233-2	Banco Nacional de Costa Rica euros	2,214.19	2,245.89	-1.41

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	103,158.92	161,376.84	-36.08
73911121800043955	Tesorería Nacional Caja Única colones	800,448.09	492,573.65	62.50
73911121800043961	Tesorería Nacional Caja Única dólares	0.00	0.00	0.00
73911121800046853	Tesorería Nacional Caja Única colones	136,960.70	100,000.00	36.96
73911121800048272	Tesorería Nacional Caja Única colones	12,552.27	0.00	0.00

Detalle de Equivalentes		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
Caja Chica (colones)	CONICIT	500.00	500.00	0.00

Revelación:

Los saldos de las cuentas bancarias reflejan el monto disponible para la entidad al cierre del 31 de marzo 2020. Asimismo, la entidad mantiene efectivo y equivalentes en varias monedas, a saber: colones, dólares y euros. El tipo de cambio utilizado a la fecha antes indicada, fue para dólares 577.51 colones (compra) y para infoeuro 1.1206

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 y así se ha informado a los Entes Rectores en materia presupuestaria (CGR y STAP).

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	1,840,500.06	1,251,355.93	

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			
1.1.3.05	Ingresos de la Propiedad a cobrar C. P			
1.1.3.04	Servicios y Derechos a cobrar C. P	990.14	2,061.81	-51.98
1.1.3.06	Transferencias a cobrar C. P	1,665,106.72	1,239,723.36	34.31
1.1.3.07	Préstamos a corto plazo			
1.1.3.08	Documentos a cobrar a corto plazo	109,114.52	45,042.62	142.25
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 *	55,717.92	-45,042.62	-223.70

Detalle de cuentas por cobrar c/p con otras entidades públicas

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 compuesta de la siguiente forma:

Nombre	Monto
Cuenta por Cobrar INS (deducible)	249.61
Cuenta por Cobrar funcionarios	0.04
Cuenta por Cobrar Comisión 3% Propyme	740.50
Total	990.14

El monto reportado en la Cuenta por cobrar INS, corresponde al deducible descontado por el INS en el pago del seguro por el equipo que fue robado en el mes de marzo; al cierre de este ejercicio el saldo está pendiente ya las instrucciones de que este deducible no se le estaría cobrando al funcionario se recibieron el lunes 06 de julio (se adjunta correo), cuando el cierre de junio 2020 ya se había realizado; por lo que el registro correspondiente se estaría realizando en el mes de julio 2020.

Re: Solicitud cuenta cliente, Recurso apelación y revisión INSSJ-02356-2020

De : Arturo Vicente León <avicente@conicit.go.cr>

lun, 06 de jul de 2020 10:40

Asunto : Re: Solicitud cuenta cliente, Recurso apelación y revisión INSSJ-02356-2020

Para : Gabriela Díaz Díaz <gdiaz@conicit.go.cr>

Para o CC : Kimberly Garro Arias <kgarro@conicit.go.cr>, María <dramos@conicit.go.cr>, Nathaly Aguilar <naguilar@conicit.go.cr>, Finanzas <finanzas@conicit.go.cr>, Vinicio Porras Jiménez <vporras@conicit.go.cr>, Ileana Hidalgo <ihidalgo@conicit.go.cr>

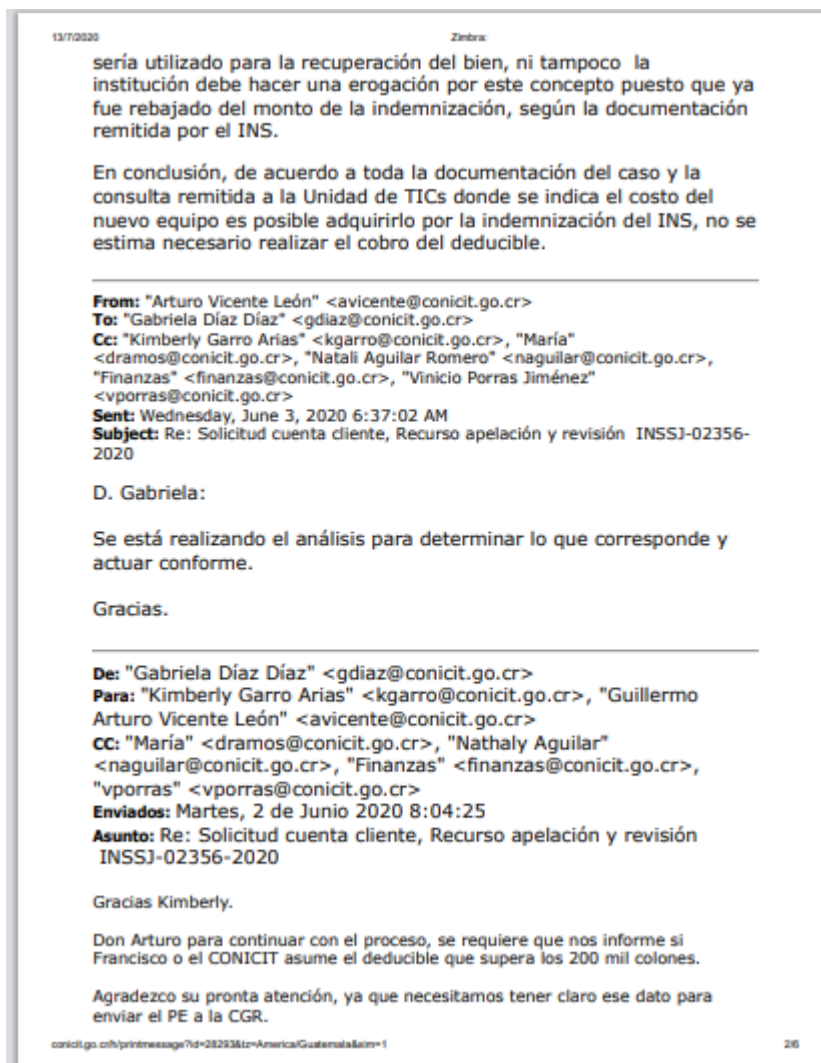
D. Gabriela:

En vista que el Recurso apelación y revisión INSSJ-02356-2020 fue dictaminado de manera positiva por el Instituto Nacional de Seguros (INS), en consecuencia se indemnizó al CONICIT por la suma 748,818 colones.

De acuerdo a lo anterior la Secretaría Ejecutiva (correo 3 junio 2020) consultó a la Unidad de Tecnologías de Información (Tics) de la Institución "si el monto transferido a la institución por el concepto antes indicado permite sustituir el activo en cuestión, bajo el principio de que tenga las mismas características técnicas o superiores. Lo anterior para determinar si la transferencia realizada por el INS permite restituir el bien sustraído plenamente y así valorar las acciones a seguir para concluir este proceso."

Al respecto, la respuesta (3 de junio 2020) por parte de Tics, estableció que el monto indemnizado "nos permite adquirir un equipo con las características similares al equipo robado".

Considerando que el monto indemnizado y transferido al CONICIT permite restituir el activo sustraído y que el mismo ya viene con el rebajo del "deducible" y que no tengo conocimiento de información en contrario que indique la necesidad de la recuperación del monto por deducible ya que el bien puede adquirirse con el monto indemnizado, se concluye que en este caso, al poder realizar la reposición, no procedería a nuestro juicio cobrarle al colaborador involucrado, ya que la institución se estaría enriqueciendo ilícitamente, ya que el dinero no



La cuenta "Transferencias a Cobrar C.P." está compuesta de la siguiente forma:

Nombre	Monto
Gob Central Ley 5048 Fondos Propios	641,909.77
Gob Central Ley 7169 Fondo Incentivos	855,176.12
Gob Central Ley 8262 Fondo Propyme	118,020.83
Gob Central Ley 9028 Fondo Control Tabaco	50,000.00
Total	1,665,106.72

La cuenta “*Documentos a cobrar a corto plazo*” está compuesta de la siguiente forma:

Nombre	Monto
Contratos de Incentivos	48,062.31
Dctos por Cobrar "Arreglos de Pago"	61,052.21
Total	109,114.52


En diciembre del 2017 se liquidó el Fideicomiso 21-02 administrado por el Banco Crédito Agrícola de Cartago, los saldos por arreglos de pago se registraron en la cuenta “*Documentos a cobrar a corto plazo*”, a la fecha esta cuenta está en proceso de depuración, para posteriormente aplicarle la política de estimación por incobrables: además en cuanto al tratamiento contable se realizó la consulta a la Contabilidad Nacional misma que fue respondida en reunión del 02 de julio; sin embargo a cierre de este ejercicio no se han realizado los ajustes correspondientes sino que estarían siendo considerados en los próximos Estados Financieros.

En la cuenta “*Otras cuentas por cobrar C.P*” está registrado un litigio 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 “*Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo*” se ha estado registrando 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.

Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas


CONICIT

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 EEFF 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.

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



Mediante oficio AL -026-2020 se responde parcialmente este oficio

NOTA 6		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inventarios	1.1.4	3,398.58	1,701.20	99.78

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	3,398.58	1,701.20	99.78
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. OFICIO/DECLARACIONES EN DETERIORO	
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.

NOTA 7		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros activos a corto plazo	1.1.9	2,289.79	3,013.70	

Detalle de Otros activos a corto plazo

Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.9.01	Gastos a devengar a corto plazo	2,215.98	3,006.26	-26.29
1.1.9.02	Cuentas transitorias	74.40	74.44	-0.05
1.1.9.99	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable			

Revelación:

El importe reflejado en “Gastos a devengar a corto plazo” corresponde a las primas de los diferentes seguros que tiene contratado el CONICIT, a saber, Póliza de Riesgos del Trabajo, Incendio, Equipo Electrónico, Seguro de Automóviles.

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

Cuenta	Nombre	SALDOS		
		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	1,654,215.01	1,452,326.55	13.90

Propiedad, Planta y Equipo Explotados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.01	Propiedad Planta y Equipo Explotados	1,626,601.71	1,445,678.66	12.51

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	27,613.30	6,647.89	315.37

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:

No aplica al cierre de este ejercicio

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:

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:

Propiedades, planta y equipos explotados	1,626,601,710.66
Tierras y terrenos libres de mejoras	431,353,047.94
Terrenos para construcción de edificios	431,353,047.94
Valores de origen - Terrenos para construcción de edificios	199,989.60
Revaluaciones - Terrenos para construcción de edificios	431,153,058.34
Edificios	1,091,194,060.34
Edificios de oficinas y atención al público	1,091,194,060.34
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	120,542,108.01
Pérdidas por deterioro * - Edificios de oficinas y atención	109,609,253.43
Maquinaria y equipos para la producción	11,157,615.03
Planta eléctrica	11,157,615.03
Valores de origen - Planta eléctrica	16,267,079.30
Depreciaciones acumuladas * - Planta eléctrica	5,109,464.27

Equipos de transporte, tracción y elevación	6,001,591.60
Vehículos	6,001,591.60
Valores de origen - Vehículos	60,015,916.00
Depreciaciones acumuladas * - Vehículos	54,014,324.40
Equipos de comunicación	9,261,972.62
Equipos de telefonía	667,974.51
Valores de origen - Equipos de telefonía	6,178,674.75
Depreciaciones acumuladas * - Equipos de telefonía	5,510,700.24
Equipos de radiocomunicación	100,120.00
Valores de origen - Equipos de radiocomunicación	100,120.00
Equipos de audio y video	6,013,414.97
Valores de origen - Equipos de audio y video	12,263,849.37
Depreciaciones acumuladas * - Equipos de audio y video	6,250,434.40
Otros equipos de comunicación	2,480,463.14
Valores de origen - Otros equipos de comunicación	5,433,620.00
Depreciaciones acumuladas * - Otros equipos de comunicación	2,953,156.86
Equipos y mobiliario de oficina	34,281,145.77
Archivadores, bibliotecas y armarios	7,567,987.63
Valores de origen - Archivadores, bibliotecas y armarios	21,994,266.92
Revaluación de propiedad planta y equipo	503,131.40

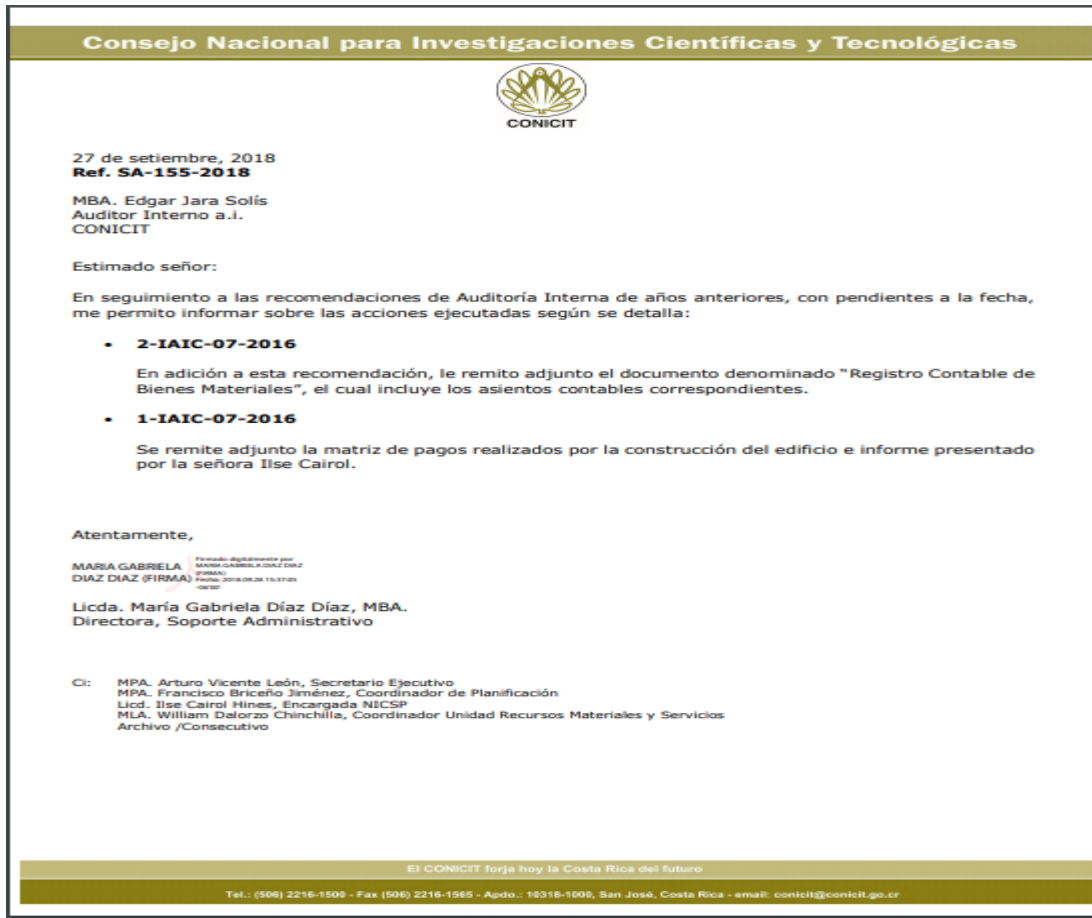
Depreciaciones acumuladas * - Archivadores, bibliotecas y ar	10,601,092.46
Pérdidas por deterioro * - Archivadores, bibliotecas y armar	4,328,318.23
Mesas y escritorios	14,325,393.94
Valores de origen - Mesas y escritorios	35,075,903.74
Depreciaciones acumuladas * - Mesas y escritorios	20,750,509.80
Sillas y bancos	1,966,878.74
Valores de origen - Sillas y bancos	3,312,077.43
Depreciaciones acumuladas * - Sillas y bancos	1,345,198.69
Equipos de ventilación	10,147.50
Valores de origen - Equipos de ventilación	62,795.00
Depreciaciones acumuladas * - Equipos de ventilación	52,647.50
Otros equipos y mobiliario	10,410,737.96
Valores de origen - Otros equipos y mobiliario	12,628,252.71
Depreciaciones acumuladas * - Otros equipos y mobiliario	2,217,514.75
Equipos para computación	39,939,953.62
Computadoras	34,149,960.02
Valores de origen - Computadoras	99,940,620.90
Depreciaciones acumuladas * - Computadoras	65,790,660.88
Impresoras	769,507.47
Valores de origen - Impresoras	1,596,405.89
Depreciaciones acumuladas * - Impresoras	826,898.42
Modem	9,800.00
Valores de origen - Modem	98,000.00
Depreciaciones acumuladas * - Modem	88,200.00
Monitores	596,723.93
Valores de origen - Monitores	1,632,881.06
Depreciaciones acumuladas * - Monitores	1,036,157.13
UPS	1,656,740.66
Valores de origen - UPS	7,791,114.67
Depreciaciones acumuladas * - UPS	6,134,374.01
Otros equipos de cómputo	2,757,221.54
Valores de origen - Otros equipos de cómputo	15,457,736.13
Depreciaciones acumuladas * - Otros equipos de cómputo	12,700,514.59
Equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	89,838.50
Equipos e instrumental médico	22,208.50
Valores de origen - Equipos e instrumental médico	222,085.00
Depreciaciones acumuladas * - Equipos e instrumental médico	199,876.50
Otros equipos sanitarios y de laboratorio	67,630.00
Valores de origen - Otros equipos sanitarios y de laborator	203,500.00

Depreciaciones acumuladas * - Otros equipos sanitarios y de	135,870.00
Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	542,514.30
Pizarras y rotafolios	27,481.60
Valores de origen - Pizarras y rotafolios	42,940.00
Depreciaciones acumuladas * - Pizarras y rotafolios	15,458.40
Enciclopedias	401,426.63
Valores de origen - Enciclopedias	1,196,300.00
Depreciaciones acumuladas * - Enciclopedias	794,873.37
Otros equipos educacionales, deportivos y recreativos	113,606.07
Valores de origen - Otros equipos educacionales, deportivos	390,038.00
Depreciaciones acumuladas * - Otros equipos educacionales, d	276,431.93
Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	977,541.97
Equipos de protección contra incendios	731,605.61
Valores de origen - Equipos de protección contra incendios	1,021,520.00
Depreciaciones acumuladas * - Equipos de protección contra i	289,914.39
Otros equipos de seguridad, orden, vigilancia y control públ	245,936.36
Valores de origen - Otros equipos de seguridad, orden, vigil	1,032,566.50
Depreciaciones acumuladas * - Otros equipos de seguridad, or	786,630.14

Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	1,802,428.97
Equipos y mobiliario doméstico	1,107,149.70
Valores de origen - Equipos y mobiliario doméstico	1,462,041.63
Depreciaciones acumuladas * - Equipos y mobiliario doméstico	354,891.93
Equipos fotográficos y de revelado	468,971.87
Valores de origen - Equipos fotográficos y de revelado	546,905.88
Depreciaciones acumuladas * - Equipos fotográficos y de reve	77,934.01
Otras maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	226,307.40
Valores de origen - Otras maquinarias, equipos y mobiliarios	252,857.42
Depreciaciones acumuladas * - Otras maquinarias, equipos y m	26,550.02
Otros activos a largo plazo	31,173,424.85
Bienes intangibles	27,613,299.07
Software y programas.	27,230,146.07
Valores de origen	27,429,999.68
Amortizaciones acumuladas *	3,253,679.70
Licencias del software varios	3,053,826.09

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.



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 Auditoría 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 Auditoría 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 Auditoría Interna		
		51,061,480.65		51,061,480.65	Según Finanzas	856,855.35	0.00

	Facturado	₡ 1,277,986,886.51
	Pago facturas	₡ 1,118,997,872.70
	Pago del 60% retencion	₡ 34,498,836.01
	Pago del 40% retencion	₡ 22,999,224.05
MAVACON	Monto PAGADO	₡ 1,176,495,932.76

	Facturado	₡ 48,140,519.83
CONSULTECNICA	Monto PAGADO	₡ 46,916,620.47

	Facturado	\$90,639.00
CONSULTECNICA	Monto PAGADO	\$46,194.35
	CONVERSION COLONES	₡ 26,641,197.96

₡ 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
	₡ 667,210,409.83

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
	₡ 1,223,412,553.23	₡ 18,959,912.86	₡ 1,326,127,406.34	₡ 553,182,828.85
		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	₡ 1,253,970,131.70	₡ 1,250,085,730.12
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 12		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inversiones Patrimoniales- Método de Participación	1.2.7	454,276.62	539,594.98	-15.81

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 ₡213,905,548.32, y fideicomiso 04-99 Ley 7099 por ₡2358,134,798.30. 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.

NOTA 13		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros Activos a largo plazo	1.2.9	3,560.13	0.00	

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			

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	

Revelación:

Corresponde a la cuenta Bienes intangibles sujetos a depuración como parte de la implementación de las NICSP.

2 PASIVO

2.1 PASIVO CORRIENTE

NOTA 14		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deudas a corto plazo	2.1.1	347,617.02	261,677.94	32.84

Deudas comerciales a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.01	Deudas comerciales a corto plazo	260,398.61	186,730.63	39.45

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	87,218.41	74,947.31	16.37

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
Deudas Comerciales por Adquisición de Bienes de Consumo c/p	72.36
Cuenta por Pagar MAVACON	251.32
Cuenta por Pagar 5% Retención MAVACOM	611.63
Fondo de Incentivos	259,463.30
Total	260,398.61

Las Deudas sociales y fiscales a corto plazo está conformada de la siguiente forma:

Nombre	Monto
Deudas por beneficios a los empleados c/p	82,720.20
Deudas fiscales c/p	4,498.21
Total	87,218.41

Detalle de cuentas por pagar c/p con otras entidades públicas

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	133,039.88	66,162.90	102.06

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	4,289.88	3,662.86	17.12

Otros fondos de terceros		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.99	Otros fondos de terceros	128,750.00	62,500.04	106.00
Justificar				

Revelación:

Los Fondos de Terceros y en Garantías están conformados de la siguiente forma:

1. 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 detallados en el siguiente cuadro:

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	500.00
- Garantía cumplimiento ALFATEC CR S.A., contratación directa 2016CD-01-CONICIT comprobante ingreso #14981.	19110632	10/03/2016	493,247.30
- BCR/ Garantía cumplimiento Cia. Técnica y Comercial SA TEC 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
- ALFA TEC 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
- 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
- TDM Ambiental garantía cumplimiento contratación directa 2019CD-000001--0019600001 por servicios médicos de empresa para el CONICIT	62300	14/05/2020	68,337.36
- KRYONICS COMPUTER TECH proceso de compra 2020LA-000001-0019600001 por servicios de mantenimiento preventivo y correctivo para computadoras, impresoras y servidores	1705867	30/06/2020	1,525.50
- KRYONICS COMPUTER TECH proceso de compra 2020LA-000001-0019600001 por servicios de mantenimiento preventivo y correctivo para computadoras, impresoras y servidores	1705881	30/06/2020	19,775.00
- TECNISOLUCIONES LR proceso de compra 2020LA-000001-0019600001 por servicios de mantenimiento preventivo y correctivo para computadoras, impresoras y servidores	1706074	30/06/2020	10,729.35
Total			4,289,876.21

2. Otros Fondos de Terceros, que corresponde al Presupuesto Ordinario 2020, aporte Ley 8262 Fondo Propyme por un monto de ¢128,750.00 (miles ¢).

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:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 18		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros Pasivos a corto plazo	2.1.9	1,626,392.91	1,177,223.32	38.16

Ingresos a devengar corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.9.01	Ingresos a devengar corto plazo	1,626,392.91	1,177,223.32	38.16

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			

Revelación:

La cuenta "Ingresos por devengar corto plazo" está compuesto de la siguiente manera:

1. El Presupuesto Ordinario 2020 cuya composición es la siguiente:

Nombre	monto
Aporte Ley 5048 Recursos Propios	631,180.60
Aporte Ley 7169 Fondo Incentivos	855,176.12
Aporte Ley 9028 Fondo Control Tabaco	50,000.00
Total	1,536,356.72

2. Otros ingresos a devengar por arreglos de pago por un monto de €90,036.18 (miles €)

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 Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.99	Otras Deudas a largo plazo			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

Detalle de cuentas por pagar l/p con otras entidades públicas

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:

No aplica al cierre de este ejercicio.

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:

No aplica al cierre de este ejercicio.

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:

No aplica al cierre de este ejercicio.

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:

No aplica al cierre de este ejercicio.

Capital Inicial		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.1.01	Capital Inicial	78.02	78.02	0.00

Incorporaciones al Capital		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.1.02	Incorporaciones al Capital	721.98	721.98	0.00

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” Subcuenta “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:

No aplica al cierre de este ejercicio.

Cuadro de análisis de composición Capital Inicial

Fecha	Entidad que aporta	Sector	Monto	Documento	Tipo de aporte
TOTAL					

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	

Revaluación de Bienes		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.3.01	Revaluación de Bienes	470,951.93	164,771.41	

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

Identificador del documento:

Tipo de movimiento:

Descripción:

Fecha del movimiento: Aplicar el movimiento a partir de:

Estado:

Identificador de movimiento:

Información cambiaria

Moneda:

Tasa de cambio:

Fecha:

Monto del movimiento

Revaluaciones:

Movimiento	Detalle
Datos generales	
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
Información cambiaria	
Moneda:	Fecha:
Colones	Movimiento
Tasa de cambio:	565.89
Monto del movimiento	
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 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	2,501,907.49	2,403,374.17	

Resultados Acumulados de ejercicios anteriores		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.5.01	Resultados Acumulados de ejercicios anteriores	2,452,353.50	2,319,555.07	

Resultado del ejercicio		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.5.02	Resultado del ejercicio	49,553.99	83,819.10	

Revelación:

Al cierre de este ejercicio con corte al 30 de junio 2020 el ahorro corresponde a la suma de ¢49,553.99 (milles).

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:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 32		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Impuestos sobre la propiedad	4.1.2			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 33		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Impuestos sobre bienes y servicios	4.1.3			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 34		SALDOS		
---------	--	--------	--	--

NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	4.1.4			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 35		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros impuestos	4.1.9			
Justificar				

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 36		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Contribuciones a la seguridad social	4.2.1			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 37		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Contribuciones sociales diversas	4.2.9			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 38		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Multas y sanciones administrativas	4.3.1			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 39		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Remates y confiscaciones de origen no tributario	4.3.2			

Revelación:

No aplica al cierre de este

NOTA 40		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Ventas de bienes y servicios	4.4.1			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 41		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Derechos administrativos	4.4.2			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 42		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Comisiones por préstamos	4.4.3			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 43		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por ventas de inversiones	4.4.4			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 44		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	4.4.5			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

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:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 46		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	4.5.1			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 47		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Alquileres y derechos sobre bienes	4.5.2			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 48		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros ingresos a la propiedad	4.5.9			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 49		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias Corrientes	4.6.1	674,183.30	1,108,612.72	-39.19

Detalle de cuentas en relación al Ingreso por Transferencias Corrientes con otras Entidades Públicas (miles ¢)

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO
11206	Ministerio de Hacienda (MH)	672,880.68
21192	FID CONICIT 25-02/BCAC (BCR)	1,302.62

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 30 de junio del 2020, compuesta de la siguiente forma:

- Transferencias Gob Ctrl Ley 5048 para gastos de operativos del CONICIT por la suma de ¢584,408.22 (miles de colones).

CONICIT
Presupuesto

Fecha: 10/07/2020
Hora: 11:31:47
csanchez
Página: 1 de 1

Reporte de movimientos de ejecución

Presupuesto: Presupuesto de Ingresos 2020 (Listado de todos los movimientos de ejecución)
Del 01/01/2020 al 30/06/2020

Presupuesto: 002-2020 - Presupuesto de Ingresos 2020

** Estados: P->Pendiente A->Aplicado E->Ejecutado X->Anulado

Partida	Tipo movimiento	Sist orig	Est	Tipo movimiento origen	Id. físico Origen	Beneficiario	Fecha	Monto (mm)	Monto (mrc)
Programa: 00- - Conicit									
								Versión:	1
1.4.1.1.00	Gobierno Central Ley 5048 Fondos PrEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	595885		13/01/2020 COL	50,241,202.00	50,241,202.00
1.4.1.1.00	Gobierno Central Ley 5048 Fondos PrEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	597477		20/01/2020 COL	55,000,000.00	55,000,000.00
1.4.1.1.00	Gobierno Central Ley 5048 Fondos PrEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	598235		24/01/2020 COL	41,694,284.04	41,694,284.04
1.4.1.1.00	Gobierno Central Ley 5048 Fondos PrEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	601758		10/02/2020 COL	66,800,000.00	66,800,000.00
1.4.1.1.00	Gobierno Central Ley 5048 Fondos PrEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	604935		24/02/2020 COL	25,809,833.33	25,809,833.33
1.4.1.1.00	Gobierno Central Ley 5048 Fondos PrEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	607875		10/03/2020 COL	45,551,410.00	45,551,410.00
1.4.1.1.00	Gobierno Central Ley 5048 Fondos PrEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	611332		23/03/2020 COL	21,482,000.00	21,482,000.00
1.4.1.1.00	Gobierno Central Ley 5048 Fondos PrEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	614515		02/04/2020 COL	50,600,000.00	50,600,000.00
1.4.1.1.00	Gobierno Central Ley 5048 Fondos PrEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	617964		21/04/2020 COL	42,009,833.33	42,009,833.33
1.4.1.1.00	Gobierno Central Ley 5048 Fondos PrEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	622768		12/05/2020 COL	92,609,833.33	92,609,833.33
1.4.1.1.00	Gobierno Central Ley 5048 Fondos PrEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	628572		09/06/2020 COL	92,609,833.33	92,609,833.33
Total partida Gobierno Central Ley 5048 Fondos Propios:								584,408,229.36	
Total programa Conicit:								584,408,229.36	
Total presupuesto Presupuesto De Ingresos 2020:								584,408,229.36	

- Transferencias Gob Ctrl Ley 7169 Fondo Incentivos por la suma de ¢77,743.28 (miles de colones).

Reporte de movimientos de ejecución

Presupuesto: Presupuesto de Ingresos 2020 (Listado de todos los movimientos de ejecución)
Del 01/01/2020 al 30/06/2020

Presupuesto: 002-2020 - Presupuesto de Ingresos 2020

** Estados: P->Pendiente A->Aplicado E->Ejecutado X->Anulado

Partida	Tipo movimiento	Sist origEst	Tipo movimiento origen	Id. físico Origen	Beneficiario	Fecha	Monto (mm)	Monto (mrc)
Programa: 00- - Conicit							Versión:	1
1.4.1.1.01	Gobierno Central Ley 7169	Fondo De Ejecución	CKS E	Transferencia de crédito	628565	09/06/2020 COL	77,743,283.66	77,743,283.66
Total partida Gobierno Central Ley 7169 Fondo De Incentivos:								77,743,283.66
Total programa Conicit:								77,743,283.66
Total presupuesto Presupuesto De Ingresos 2020:								77,743,283.66

3. Transferencias Gob Ctrl Ley 8262 Fondo Propyme por la suma de \$10,729.16 (miles de colones).

Reporte de movimientos de ejecución

Presupuesto: Presupuesto de Ingresos 2020 (Listado de todos los movimientos de ejecución)
Del 01/01/2020 al 30/06/2020

Presupuesto: 002-2020 - Presupuesto de Ingresos 2020

** Estados: P->Pendiente A->Aplicado E->Ejecutado X->Anulado

Partida	Tipo movimiento	Sist origEst	Tipo movimiento origen	Id. físico Origen	Beneficiario	Fecha	Monto (mm)	Monto (mrc)
Programa: 00- - Conicit							Versión:	1
1.4.1.1.02	Gobierno Central Ley 8262	Fondo Pro Ejecución	CKS E	Transferencia de crédito	628578	09/06/2020 COL	10,729,166.66	10,729,166.66
Total partida Gobierno Central Ley 8262 Fondo Propyme:								10,729,166.66
Total programa Conicit:								10,729,166.66
Total presupuesto Presupuesto De Ingresos 2020:								10,729,166.66

4. Comisión del 3% Fondo Propyme, FID CONICIT 25-02/BCAC (BCR) por la suma de \$1,302.62 (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:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 51		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%

Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	4.9.1	2,669.84	364.19	633.09
---	-------	----------	--------	--------

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 30 de junio del 2020.

NOTA 52		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Reversión de consumo de bienes	4.9.2			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 53		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	4.9.3			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 54		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Recuperación de provisiones	4.9.4		35,088.05	

Revelación:

Para este ejercicio no tiene movimientos ya que la cuenta arreglos de pago está en proceso de depuración, una vez finalizada se aplicará la política correspondiente.

NOTA 55		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Recuperación de provisiones y reservas técnicas	4.9.5			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 56		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	4.9.6	2,159.36	2,628.44	-17.85

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, de enero a junio 2020.

NOTA 57		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros ingresos y resultados positivos	4.9.9	78,156.34	159.94	

Revelación:

Los movimientos registrados en esta cuenta se deben parte de la depuración realizada en la cuenta Documentos por cobrar Reintegros por ayudas, mediante oficio FI-034-2020 se solicita a la unidad primaria la información que respalda los movimientos generados en esta cuenta; se procede entonces a realizarse los registros correspondientes y en consulta ante la Contabilidad Nacional nos indican que para la debida aplicación del devengo y por las particularidades de la institución la cuenta que corresponde afectar es la "Otros ingresos y resultados positivos"

4 GASTOS

5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

NOTA 58		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Gastos en Personal	5.1.1	492,253.19	460,062.10	7.00

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 30 de junio del 2020, se anexa desglose de las cuentas:

Nombre	Monto
Remuneraciones Básicas	208,183.80
Remuneraciones eventuales	2,984.49
Incentivos salariales	168,341.08
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	77,649.38

Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización	35,094.45
Total	492,253.19

NOTA 59		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Servicios	5.1.2	49,376.38	48,495.10	1.82

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	81.92
Servicios básicos	8,922.43
Servicios comerciales y financieros	1,243.40
Servicios de gestión y apoyo	32,817.35
Gastos de viaje y transporte	45.60
Seguros, reaseguros y otras obligaciones	3,168.57
Capacitación y protocolo	158.10
Mantenimiento y reparaciones	2,939.02
Otros servicios	
Total	49,376.38

NOTA 60		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Materiales y Suministros consumidos	5.1.3	442.20	631.05	-29.93

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	228.37
Materiales y productos de uso en la construcc	27.53
Útiles, materiales y suministros diversos	186.29
Total	442.20

NOTA 61		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Consumo de bienes distintos de inventarios	5.1.4	24,299.69	22,651.04	7.28

Revelación:

Comprenden los gastos devengados por el CONCIT, en concepto de cargos periódicos por depreciaciones de bienes y amortizaciones, por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio del 2020, con el siguiente detalle:

Nombre	monto
Depreciaciones de edificios	8,999.16
Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	464.92
Depreciaciones de equipos de comunicación	700.57
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	2,165.60
Depreciaciones de equipos para computación	6,611.16
Depreciaciones de equipos sanitario, de laboratorio e invest	4.43
Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, deportiv	113.91
Depreciaciones de equipos de seguridad, orden, vigilancia	38.27
Depreciaciones de maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	22.76
Amortizaciones de software y programas	2,631.90
Amortizaciones de otros bienes intangibles	2,547.01
Total	24,299.69

NOTA 62		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	5.1.5			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 63		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deterioro y pérdidas de inventarios	5.1.6			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 64		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	5.1.7			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 65		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cargos por provisiones y reservas técnicas	5.1.8			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 66		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Intereses sobre endeudamiento público	5.2.1			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 67		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros gastos financieros	5.2.9			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 68		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Costo de ventas de bienes y servicios	5.3.1			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 69		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos por ventas de inversiones	5.3.2			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 70		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	5.3.3			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 71		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias Corrientes	5.4.1	54,040.46	439,856.89	

Detalle de cuentas en relación al Gasto de Transferencias Corrientes con otras Entidades Públicas (miles ¢)

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO
12554	Comisión Nacional de Prevención de Riesgos y Atención de Emergencias (CNE)	1,379.65
14342	Universidad Nacional (UNA)	18,793.37

21192	FID CONICIT 25-02/BCAC (BCR)	10,729,17
-------	------------------------------	-----------

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 30 de junio del 2020, se anexa desglose de las cuentas:

Nombre	Monto
Transferencias corrientes al sector privado interno	17,653.55
Transferencias corrientes al sector público interno	30,902.20
Transferencias corrientes al sector externo	5,484.71
TOTAL	54,040.46

NOTA 72		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias de Capital	5.4.2	0.00	18,736.71	-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:

Para este ejercicio no se registran gastos por "Transferencias de Capital" ya que al cierre de este ejercicio el CONICIT no tiene este tipo de erogaciones; lo que se registró el año anterior fueron los aportes patronales a la asociación de la institución. Sin embargo, la afectación a esta cuenta era incorrecta.

NOTA 73		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%

Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	5.9.1	1,951.40	3,081.30	-36.67
---	-------	----------	----------	--------

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 30 de junio del 2020.

NOTA 74		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	5.9.2	85,251.54	68,522.01	24.41

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 30 de junio del 2020.

NOTA 75		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros gastos y resultados negativos	5.9.9			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

NOTA 76	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cobros	752,330.32	1,231,462.82	

Revelación:

Como parte de las actividades de operación el CONICIT, por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio del 2020, por concepto de "Cobros" el detalle es el siguiente:

Nombre	monto	monto
Transferencias		672,880.68
Gob Central Ley 5048	584,408.23	
Gob Central Ley 7169	77,743.28	
Gob Central Ley 8262	10,729.17	
Otros cobros actividad de operación		79,449.64
Total		752,330.32

En cuanto a "Otros cobros por actividad de operación por un monto de ¢79,449.65 millones, su composición corresponde a transferencias recibidos en las cuentas del BCR # 001-0457693-4 y # 305777-1 por conceptos de arreglos de pago y reintegros de proyectos, además de transferencias de fondos.

NOTA 77	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos	643,281.37	971,568.39	

Revelación:

Como parte de las actividades de operación el CONICIT, por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio del 2020, por concepto de "Pagos" el detalle es el siguiente:

Nombre	monto
Beneficios al personal	356,524.20
Serv y Adquisiciones de inventarios	53,227.28
Prestaciones de la seguridad social	130,922.55
Otras transferencias	54,040.46
Otros pagos actividad de operación	48,566.89
Total	643,281.37

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

NOTA 78	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cobros			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 79	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

NOTA 80	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cobros			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 81	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos			

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTA 82	SALDOS		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
	1,122,469.05	826,017.37	

NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

NOTA 83	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
SALDOS DEL PERIODO	2,973,659.43	2,923,789.87	

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.

Al cierre de este ejercicio el ahorro del periodo es de ₡49,533.99 (miles de colones).

Fundamento de cada una de las variaciones del periodo

Fecha	Variación	Cuenta	Fundamento

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	
			Norma	Política
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	493,436,010.27	90.17
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: 2020
- 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 el 1er Trimestre y 2do Trimestre del año 2020 con el detalle de las Instituciones:

En el I Trimestre se realizaron las siguientes transferencias corrientes:

SUB PARTIDA PRESUPUESTARIA	BENEFICIARIO	MONTO GIRADO	FINALIDAD
6.01.02 Transferencias corrientes a Organos Desconcentrados	Comisión Nacional de Emergencias	1,379,657.69	Tributo a la CNE, en cumplimiento al artículo n° 46 de la Ley 8488.
Total partida Transferencias corrientes a Organos Desconcentrados:		1,379,657.69	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Gloriana Lang Clachar	5,316,061.00	Realizar estudios de posgrado con recursos del Fondo de Incentivos, Ley 7169.
	Juan Pablo Soto Garita	91,760.00	
Total partida Becas A Terceras Personas:		5,407,821.00	
6.03.99 Otras prestaciones	Funcionarios	8,282,788.88	Subsidio por incapacidad.
Total partida Otras prestaciones:		8,282,788.88	
Total Transferencias Corrientes		15,070,267.57	

En el II Trimestre se realizaron las siguientes transferencias corrientes:

SUB PARTIDA PRESUPUESTARIA	BENEFICIARIO	MONTO GIRADO	FINALIDAD
6.01.03 Transferencias Corrientes a Instituciones Descentralizadas no empresariales	Universidad Nacional (UNA)	14.793.373.00	Desarrollo de proyectos de investigación con recursos del Fondo de Incentivos, Ley 7169.
		1.500.000.00	
		2.500.000.00	
Total partida Transferencias Corrientes a Instituciones Descentralizadas no empresariales:		18.793.373.00	
6.01.08 Fondos en Fideicomiso para gasto corriente	Fideicomiso 25-02 Fondo Propyme	10.729.166.66	Traslado de recursos provenientes del MICITT para el Fideicomiso 25-02 Fondo Propyme. Ley 8262.
Total partida Fondos en Fideicomiso para gasto corriente:		10.729.166.66	
6.02.02 Becas A Terceras Personas	Luis Daniel López Rodríguez	740.317.00	Realizar estudios de posgrado con recursos del Fondo de Incentivos, Ley 7169.
	Maynor Rojas Bolaños	3.270.120.00	
	Victor David Arias Hidalgo	8.235.294.00	
Total partida Becas A Terceras Personas:		12.245.731.00	
6.03.99 Otras prestaciones	Funcionarios	2.411.563.27	Subsidio por incapacidad.
Total partida Otras prestaciones:		2.411.563.27	
6.07.01 Transferencias Corrientes a Organismos internacionales	Ministerio de Hacienda	5.484.708.00	Cuota a organismos internacionales
Total partida Transferencias Corrientes a Organismos internacionales:		5.484.708.00	
Total Transferencias Corrientes		49.664.541.93	

Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación

Conciliación de los Ingresos Presupuesto - Contabilidad

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación	
Reintegros en Efectivo	24,205,888.93	-	-	24,205,888.93	Las cuentas # 1-1-3-08-02-99-1 Documentos a cobrar por fraccionamiento y arreglos de pagos c/p y la cuenta # 1-1-3-08-02-99-2 Documentos a cobrar por reintegros por ayuda, están en proceso de depuración, por lo que a la fecha no tiene afectación en cuentas de resultados
Ejecución de contratos de seguros	748,818.24	-	-	748,818.24	A nivel de resultados esta cuenta no tiene afectación en contabilidad
Ingresos sobre cuentas corrientes	2.31	2.31	-	-	
Transferencias					
G. CENTRAL LEY 5048	584,408,229.36	584,408,229.36	-	-	
G. CENTRAL LEY 7169	77,743,283.66	77,743,283.66	-	-	
G. CENTRAL LEY 8262	10,729,166.66	10,729,166.66	-	-	
G. CENTRAL LEY 9028	-	-	-	-	
De instituciones Públicas Financieras	6,577,681.00	1,302,618.96	-	5,275,062.04	En contabilidad de acuerdo al devengo se registra cuando se firma el contrato de incentivos de acuerdo a lo estipulado en el art 15 de la Ley 8262 y se va acumulando lo correspondiente al 3% de la Cuenta por Cobrar Propyme. En presupuesto (según base caja) se afecta cuando se recibe la transferencia, por lo tanto la diferencia que se da es por la razón antes expuesta. Dicho tratamiento contable al cierre de este informe fue consultado a la CN, definiendo de forma correcta la forma de registro actual
Diferencias de cambio positivas por activos financieros		2,669,838.51	-	2,669,838.51	No tiene afectación en presupuesto
Resultados positivos de inversiones patrimoniales en Fideicomisos (04-99) Ley 7099		2,159,363.74	-	2,159,363.74	No tiene afectación en presupuesto
Otros resultados positivos		78,156,342.67	-	78,156,342.67	Corresponde a registros de las cuentas por cobra de Reintegros de Ayudas, que no se había registrado oportunamente por no haberse recibido en la UF; estos registros fueron afectados en presupuesto cuando se recibieron los dineros
Superavit libre	60,260,401.18		-	60,260,401.18	No tiene afectación en contabilidad
Superavit específico	878,084,455.71		-	878,084,455.71	No tiene afectación en contabilidad
Total	1,642,757,927.05	757,168,845.87	-	885,589,081.18	

Conciliación de los Egresos Presupuesto - Contabilidad

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación
REMUNERACIONES				
SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	171,191,817.66	171,191,817.66	-	
TIEMPO EXTRAORDINARIO	483,177.44	483,177.44	-	
DIETAS	2,984,488.60	2,984,488.60	-	
RETRIBUCION AÑOS SERVIDOS (ANUAL.)	58,519,563.16	58,519,563.16	-	
RESTRICCION EJERCICIO LIB. D/PROF.	61,107,831.39	61,107,831.39	-	
DECIMO TERCER MES (AGUINALDO)	-	30,118,656.14	30,118,656.14	A nivel contable se registra la provisión de aguinaldos (base devengo) y a nivel presupuestario se afecta en el momento del pago. El monto reflejado a nivel
SALARIO ESCOLAR	51,671,085.14	25,814,454.72	- 25,856,630.42	contable es la provisión (base devengo) cuyo pago se realizará
OTROS INCENTIVOS SALARIALES	18,595,024.74	18,595,024.74	-	
CUOTA C.C.S.S. y CUOTA ASIGNACIONES FAMILIARES	51,403,809.65	52,339,580.77	935,771.12	La diferencia se origina ya que en presupuesto se ejecuta lo
CUOTA I.N.A	5,410,927.49	5,423,527.94	12,600.45	La diferencia se origina ya que en presupuesto se ejecuta lo
CUOTA BANCO POPULAR	1,803,642.80	1,807,843.23	4,200.43	La diferencia se origina ya que en presupuesto se ejecuta lo
Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Cost	18,753,111.22	18,078,425.57	- 674,685.65	La diferencia se origina ya que en presupuesto se ejecuta lo registrado contablemente el mes
AP.PAT. C.C.S.S. R.P.C. LEY 7983	5,410,927.49	5,423,539.63	12,612.14	La diferencia se origina ya que en presupuesto se ejecuta lo
A.P.PAT. C.C.S.S. F.C.L. LEY 7983	10,821,855.05	10,847,055.79	25,200.74	La diferencia se origina ya que en presupuesto se ejecuta lo registrado contablemente el mes
CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADMINISTRADOS POR ENTES PRIVADOS	18,823,855.96	18,823,855.96	-	
SERVICIOS			-	
OTROS ALQUILERES	81,915.96	81,915.96	-	
SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	1,012,001.00	1,012,001.00	-	
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA	3,128,975.00	3,128,975.00	-	
SERVICIO DE CORREO	18,000.00	18,000.00	-	
SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	4,308,537.93	4,308,537.93	-	
OTROS SERVICIOS BASICOS	454,911.20	454,911.20	-	
COMISIONES Y GASTOS P/SERV. F. Y C.	1,243,396.77	1,243,396.77	-	

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación
SERVICIOS EN CIENCIAS DE LA SALUD	455,582.40	455,582.40	-	
SERVICIOS GENERALES	32,345,836.90	32,345,836.90	-	
OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	15,927.35	15,927.35	-	
VIATICOS DENTRO DEL PAIS	45,600.00	45,600.00	-	
SEGUROS	5,370,871.00	3,168,572.84	2,202,298.16	En contabilidad se registra la amortización al gasto diferido. En febrero 2020 se renovaron tres pólizas, según se refleja en el Balance de Comprobación en la cuenta 1-1-9-01-01-01 primas y gastos de seguros a devengar por la suma de c3.290.582,00 y en el mes de mayo 2020 se renovó otra póliza por c2,202,289.00
ACTIVIDADES DE CAPACITACION	158,100.00	158,100.00	-	
MANT. REPAR. EQUIPO COMUNICACION	615,850.00	615,850.00	-	
MANT. REPAR. EQ. Y MOB OFICINA	-	67,800.00	67,800.00	No se afectó presupuesto, ya que al cierre del ejercicio no se había realizado el pago
MANT. REPAR. EQ. COMP. SIST. INF.	2,255,374.06	2,255,374.06	-	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	146,029.00	146,029.00	-	
TINTAS PINTURAS Y DILUYENTES	-	82,342.61	82,342.61	Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectación en presupuesto. Y los registros en presupuesto corresponde a compras de "Tintas, pinturas y diluyentes" que contablemente se registra en la cuenta 1-1-4-01-04 Tintas, pinturas y diluyentes.
MAT. Y PROD. ELECT., TELEF. Y COMP.	-	27,533.68	27,533.68	Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectación en presupuesto. Y los registros en presupuesto corresponde 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
UTILES Y MATER. OFICINA Y COMPUTO	-	5,059.41	5,059.41	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 oficina y cómputo" que contablemente se registra en la cuenta 1-1-4-01-99-01 Útiles y materiales de oficina y cómputo
PRODUCTOS PAPEL, CARTON E IMPRESOS	-	180,243.29	180,243.29	Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectación en presupuesto. Y los registros en presupuesto corresponde 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
UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	-	990.17	990.17	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
DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	-	19,120,780.91	19,120,780.91	La cuenta de depreciaciones no tiene afectación presupuestaria
Amortizaciones de Bienes Intangibles	-	5,178,908.40	5,178,908.40	La cuenta de depreciaciones no tiene afectación presupuestaria
Bienes Intangibles	679,657.57	-	679,657.57	A nivel contable se registra en la cuenta 1-2-9-03-03-05 Licencias de software, que corresponde a la renovación de licencias ZEXTRAS

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación
TRANSFERENCIAS CORRIENTES			-	
Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	1,379,657.69	1,379,657.69	-	
TRANSF. CORRIENTES A INST. DESCENT.	18,793,373.00	18,793,373.00	-	
Fondos en Fideicomiso para gasto corriente	10,729,166.66	10,729,166.66	-	
Becas a terceras personas	17,653,552.00	17,653,552.00	-	
Otras prestaciones	10,694,352.15	10,694,352.15	-	
TRANSF. CTES. A ORGANISMOS INTERNAC	5,484,708.00	5,484,708.00	-	
DIFERENCIAS DE CAMBIO NEGATIVAS POR ACTIVOS FINANCIEROS		1,951,396.84	1,951,396.84	No tiene afectación en presupuesto
FIDEICOMISO 25-02		50,800,510.08	50,800,510.08	No tiene afectación en presupuesto
FIDEICOMISO 04-99		34,451,026.55	34,451,026.55	No tiene afectación en presupuesto
			-	
Total	594,052,493.43	707,614,854.59	113,562,361.16	

NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

NOTA 85	SALDOS			
	RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
	SALDO DE DEUDA PÚBLICA			

Fundamente los movimientos del periodo

Fecha	Incrementos	Disminuciones	Fundamento

Revelación:

No aplica al cierre de este ejercicio.

NOTAS INFORME ESTADO DE SITUACION Y EVOLUCION DE BIENES NO CONCECIONADOS Y
CONCESIONADOS

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			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			
	ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	1.654.215.01	1,452,326.55	

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 30 de Junio del 2020:

Propiedades, planta y equipos explotados	
Tierras y terrenos	431,353.05
Edificios	1,091,194.06
Maquinaria y equipos para la producción	11,157.62
Equipos de transporte, tracción y elevación	6,001.59
Equipos de comunicación	9,261.97
Equipos y mobiliario de oficina	34,281.15
Equipos para computación	39,939.95
Equipos sanitario, de laboratorio e investigación	89.84
Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	542.51
Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	977.54
Semovientes	0.00
Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	1,802.43
Software y programas	27,230.15
Otros bienes intangibles	383.15
TOTAL	1,654,215.01

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 al cierre de este ejercicio.

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 30 de Junio 2020**.

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: 2020.07.21
15:22:37 -06'00'

GUILLERMO
ARTURO VICENTE
LEON (FIRMA)

Firmado digitalmente por
GUILLERMO ARTURO
VICENTE LEON (FIRMA)
Fecha: 2020.07.21 14:25:44
-06'00'

CRISTINA
SANCHEZ
ANCHIA
(FIRMA)

Firmado
digitalmente por
CRISTINA SANCHEZ
ANCHIA (FIRMA)
Fecha: 2020.07.21
14:14:33 -06'00'

Giselle Tamayo Castillo

Arturo Vicente León

Cristina Sánchez Anchía

Representante Legal

Jerarca Institucional

Contador (a)

Sello:



GENERAL INFORMATION			PROJECT INFORMATION			RISK ASSESSMENT			COMPLIANCE			ENVIRONMENTAL IMPACT			SOCIAL IMPACT			ECONOMIC IMPACT			LEGAL IMPACT			POLITICAL IMPACT				
NAME	DESCRIPTION	STATUS	TYPE	PHASE	START	END	IMPACT	SEVERITY	LIKELIHOOD	MITIGATION	REGULATORY	ENVIRONMENTAL	SOCIAL	ECONOMIC	LEGAL	POLITICAL	STAKEHOLDERS	INTERESTS	CONFLICTS	RESOLUTION	IMPACTS	MITIGATION	STAKEHOLDERS	INTERESTS	CONFLICTS	RESOLUTION		
Project A	Infrastructure Development	Active	Construction	Phase 1	2023-01-01	2023-12-31	High	Medium	High	Significant	Compliance	Environmental	Social	Economic	Legal	Political	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media	Positive	Monitoring	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media
Project B	Renewable Energy	Planned	Feasibility	Phase 2	2024-03-01	2024-06-30	Medium	Low	Medium	Minor	Compliance	Environmental	Social	Economic	Legal	Political	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media	Positive	Monitoring	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media
Project C	Urban Development	Completed	Construction	Phase 3	2022-01-01	2022-12-31	Low	High	Low	Minor	Compliance	Environmental	Social	Economic	Legal	Political	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media	Positive	Monitoring	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media
Project D	Transportation	Active	Construction	Phase 1	2023-06-01	2023-11-30	High	Medium	High	Significant	Compliance	Environmental	Social	Economic	Legal	Political	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media	Positive	Monitoring	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media
Project E	Water Management	Planned	Feasibility	Phase 2	2024-01-01	2024-03-31	Medium	Low	Medium	Minor	Compliance	Environmental	Social	Economic	Legal	Political	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media	Positive	Monitoring	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media
Project F	Healthcare	Active	Construction	Phase 1	2023-03-01	2023-09-30	Low	High	Low	Minor	Compliance	Environmental	Social	Economic	Legal	Political	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media	Positive	Monitoring	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media
Project G	Education	Completed	Construction	Phase 3	2022-03-01	2022-11-30	Low	High	Low	Minor	Compliance	Environmental	Social	Economic	Legal	Political	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media	Positive	Monitoring	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media
Project H	Manufacturing	Active	Construction	Phase 1	2023-04-01	2023-10-31	High	Medium	High	Significant	Compliance	Environmental	Social	Economic	Legal	Political	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media	Positive	Monitoring	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media
Project I	Technology	Planned	Feasibility	Phase 2	2024-04-01	2024-07-31	Medium	Low	Medium	Minor	Compliance	Environmental	Social	Economic	Legal	Political	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media	Positive	Monitoring	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media
Project J	Energy	Active	Construction	Phase 1	2023-02-01	2023-08-31	High	Medium	High	Significant	Compliance	Environmental	Social	Economic	Legal	Political	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media	Positive	Monitoring	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media
Project K	Infrastructure	Completed	Construction	Phase 3	2022-02-01	2022-10-31	Low	High	Low	Minor	Compliance	Environmental	Social	Economic	Legal	Political	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media	Positive	Monitoring	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media
Project L	Renewable	Planned	Feasibility	Phase 2	2024-02-01	2024-05-31	Medium	Low	Medium	Minor	Compliance	Environmental	Social	Economic	Legal	Political	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media	Positive	Monitoring	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media
Project M	Transportation	Active	Construction	Phase 1	2023-05-01	2023-12-31	High	Medium	High	Significant	Compliance	Environmental	Social	Economic	Legal	Political	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media	Positive	Monitoring	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media
Project N	Water	Completed	Construction	Phase 3	2022-04-01	2022-12-31	Low	High	Low	Minor	Compliance	Environmental	Social	Economic	Legal	Political	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media	Positive	Monitoring	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media
Project O	Healthcare	Planned	Feasibility	Phase 2	2024-05-01	2024-08-31	Medium	Low	Medium	Minor	Compliance	Environmental	Social	Economic	Legal	Political	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media	Positive	Monitoring	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media
Project P	Education	Active	Construction	Phase 1	2023-07-01	2023-11-30	Low	High	Low	Minor	Compliance	Environmental	Social	Economic	Legal	Political	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media	Positive	Monitoring	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media
Project Q	Manufacturing	Completed	Construction	Phase 3	2022-05-01	2022-11-30	Low	High	Low	Minor	Compliance	Environmental	Social	Economic	Legal	Political	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media	Positive	Monitoring	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media
Project R	Technology	Planned	Feasibility	Phase 2	2024-06-01	2024-09-30	Medium	Low	Medium	Minor	Compliance	Environmental	Social	Economic	Legal	Political	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media	Positive	Monitoring	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media
Project S	Energy	Active	Construction	Phase 1	2023-08-01	2023-12-31	High	Medium	High	Significant	Compliance	Environmental	Social	Economic	Legal	Political	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media	Positive	Monitoring	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media
Project T	Infrastructure	Completed	Construction	Phase 3	2022-06-01	2022-12-31	Low	High	Low	Minor	Compliance	Environmental	Social	Economic	Legal	Political	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media	Positive	Monitoring	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media
Project U	Renewable	Planned	Feasibility	Phase 2	2024-07-01	2024-10-31	Medium	Low	Medium	Minor	Compliance	Environmental	Social	Economic	Legal	Political	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media	Positive	Monitoring	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media
Project V	Transportation	Active	Construction	Phase 1	2023-09-01	2023-12-31	High	Medium	High	Significant	Compliance	Environmental	Social	Economic	Legal	Political	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media	Positive	Monitoring	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media
Project W	Water	Completed	Construction	Phase 3	2022-07-01	2022-12-31	Low	High	Low	Minor	Compliance	Environmental	Social	Economic	Legal	Political	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media	Positive	Monitoring	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media
Project X	Healthcare	Planned	Feasibility	Phase 2	2024-08-01	2024-11-30	Medium	Low	Medium	Minor	Compliance	Environmental	Social	Economic	Legal	Political	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media	Positive	Monitoring	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media
Project Y	Education	Active	Construction	Phase 1	2023-10-01	2023-12-31	Low	High	Low	Minor	Compliance	Environmental	Social	Economic	Legal	Political	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media	Positive	Monitoring	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media
Project Z	Manufacturing	Completed	Construction	Phase 3	2022-08-01	2022-12-31	Low	High	Low	Minor	Compliance	Environmental	Social	Economic	Legal	Political	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media	Positive	Monitoring	Government	Local Community	Investors	NGOs	Media

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 001 - 01010101-Terrenos para construcción de edificios

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000000888	Terreno	01/05/2011	00/00/0000		431,353,047.94	0.00	0.00	0.00	0.00	431,353,047.94	
Total activos: 1					Total por grupo contable:	431,353,047.94	0.00	0.00	0.00	0.00	431,353,047.94

Grupo contable: 005 - 01010201-Edificios de oficinas y atención al público

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000001495	Edificio	31/08/2015	09/02/2015	718	1,172,066,138.37	1,402,330.49	0.00	0.00	119,762,803.47	1,052,303,334.90	653
000000000001567	Mejoramiento De Edificios	17/12/2015	01/02/2016	466	41,198,872.75	2,770.00	0.00	94,759.22	779,304.54	40,419,568.21	413
Total activos: 2					Total por grupo contable:	1,213,265,011.12	1,405,100.49	0.00	94,759.22	120,542,108.01	1,092,722,903.11

Grupo contable: 014 - 01010303-Planta eléctrica

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000001309	Planta Eléctrica	09/06/2015	03/02/2015	184	16,267,079.30	77,487.04	0.00	0.00	5,109,464.27	11,157,615.03	119
Total activos: 1					Total por grupo contable:	16,267,079.30	77,487.04	0.00	0.00	5,109,464.27	11,157,615.03

Grupo contable: 024 - 01010402-Vehículos

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000000467	Vehiculo Tipo Automotor Rustico	02/10/1991	02/10/1991	171	1,650,000.00	0.00	0.00	0.00	1,485,000.00	165,000.00	0
000000000000835	Vehiculo Nissan Urvan Microbus	17/03/1992	17/03/1992	171	2,137,000.00	0.00	0.00	0.00	1,923,300.00	213,700.00	0
Total activos: 2					Total por grupo contable:	3,787,000.00	0.00	0.00	0.00	3,408,300.00	378,700.00

Grupo contable: 030 - 01010502-Equipos de telefonía

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000000030	Equipo De Grabacion	03/05/1996	03/05/1996	120	3,057,173.40	0.00	0.00	0.00	2,751,456.06	305,717.34	0
000000000000063	Mini Grabadora, National, Serie	24/01/1983	24/01/1983	120	8,553.60	0.00	0.00	0.00	7,698.24	855.36	0
000000000000140	Telefono	10/12/1996	10/12/1996	120	10,000.00	0.00	0.00	0.00	9,000.00	1,000.00	0
000000000000174	Telefono Celular, Motorola T191	09/09/2003	09/09/2003	120	40,000.00	0.00	0.00	0.00	36,000.00	4,000.00	0
000000000000177	Telefono Panasonic Serie Ts500I	21/04/2004	21/04/2004	120	8,746.20	0.00	0.00	0.00	7,871.58	874.62	0
000000000000361	Grabadora Prof. Period.marc Soi	22/11/1996	22/11/1996	120	296,738.88	0.00	0.00	0.00	267,064.99	29,673.89	0
000000000000369	Telefono Digital Panasonic Mano	03/04/2000	03/04/2000	120	60,288.05	0.00	0.00	0.00	54,259.24	6,028.81	0
000000000000370	Telefono Digital Panasonic Con	30/09/1976	30/09/1976	120	43,407.40	0.00	0.00	0.00	39,066.66	4,340.74	0
000000000000371	Telefono Digital Panasonic Con	03/04/2000	03/04/2000	120	43,407.40	0.00	0.00	0.00	39,066.66	4,340.74	0
000000000000373	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.25	826.80	0
000000000000374	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.24	826.81	0
000000000000375	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.24	826.81	0
000000000000376	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.25	826.80	0

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 030 - 01010502-Equipos de telefonía

<u>Activo</u>	<u>Descripción</u>	<u>F.Ingreso</u>	<u>F. Ini Dep.</u>	<u>V Util</u>	<u>Valor</u>	<u>Dep. valor org</u>	<u>Dep. mejoras</u>	<u>Dep. rev.</u>	<u>Dep Acum.</u>	<u>V. Libros</u>	<u>P Dep.</u>
000000000000377	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.25	826.80	0
000000000000378	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.24	826.81	0
000000000000379	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.24	826.81	0
000000000000380	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.24	826.81	0
000000000000381	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.24	826.81	0
000000000000382	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.25	826.80	0
000000000000383	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.24	826.81	0
000000000000384	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.25	826.80	0
000000000000385	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.25	826.80	0
000000000000386	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.25	826.80	0
000000000000387	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.24	826.81	0
000000000000388	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.24	826.81	0
000000000000389	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.24	826.81	0
000000000000390	Telefono Sencillo Sansung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.24	826.81	0
000000000000391	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.25	826.80	0
000000000000473	Telefono	10/12/1996	10/12/1996	120	10,000.00	0.00	0.00	0.00	9,000.00	1,000.00	0
000000000000788	Central Telefonica Panasonic	11/05/2004	11/05/2004	120	1,225,603.30	0.00	0.00	0.00	1,103,042.97	122,560.33	0
000000000000789	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.24	826.81	0
000000000000790	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.24	826.81	0
000000000000791	Telefono Sencillo Sansung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.24	826.81	0
000000000000792	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.25	826.80	0
000000000000793	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.24	826.81	0
000000000000794	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.25	826.80	0
000000000000795	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.25	826.80	0
000000000000796	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.24	826.81	0
000000000000797	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.24	826.81	0
000000000000798	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.24	826.81	0
000000000000799	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.24	826.81	0
000000000000800	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.24	826.81	0
000000000000801	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.24	826.81	0
000000000000802	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.24	826.81	0
000000000000803	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.25	826.80	0

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 030 - 01010502-Equipos de telefonía

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000000804	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.24	826.81	0
000000000000805	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.25	826.80	0
000000000000806	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.24	826.81	0
000000000000846	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.25	826.80	0
000000000000864	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.24	826.81	0
000000000000878	Telefono Sencillo Samsung	03/04/2000	03/04/2000	120	8,268.05	0.00	0.00	0.00	7,441.24	826.81	0
000000000001030	Telefono Móvil Iphone 4	01/10/2012	01/12/2011	120	348,000.00	2,152.11	0.00	0.00	255,093.03	92,906.97	17
Total activos: 52					Total por grupo contable:	5,482,640.23	2,152.11	0.00	0.00	4,876,269.17	606,371.06

Grupo contable: 031 - 01010503-Equipos de radiocomunicación

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000001294	Radiocomunicación Cobra Cxr92	11/12/2014	00/00/0000	0	50,060.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,060.00	0
000000000001295	Radiocomunicación Cobra Cxr92	11/12/2014	00/00/0000	0	50,060.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,060.00	0
Total activos: 2					Total por grupo contable:	100,120.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,120.00

Grupo contable: 032 - 01010504-Equipos de audio y video

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000000994	Lente Para Cámara Digital	06/01/2012	16/12/2011	120	624,890.00	4,686.68	0.00	0.00	478,040.64	146,849.36	18
000000000001013	Audífonos Con Micrófono Incorporado	31/12/2011	00/00/0000	0	20,270.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,270.00	0
000000000001014	Audífonos Con Micrófono Incorporado	31/12/2011	00/00/0000	0	20,270.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,270.00	0
000000000001015	Audífonos Con Micrófono Incorporado	31/12/2011	00/00/0000	0	20,270.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,270.00	0
000000000001016	Audífonos Con Micrófono Incorporado	31/12/2011	00/00/0000	0	20,270.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,270.00	0
000000000001017	Audífonos Con Micrófono Incorporado	31/12/2011	00/00/0000	0	20,270.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,270.00	0
000000000001018	Audífonos Con Micrófono Incorporado	31/12/2011	00/00/0000	0	20,270.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,270.00	0
000000000001034	Camara De Video Sony Hdr- Pj2	01/10/2012	01/10/2012	120	742,122.90	5,565.92	0.00	0.00	517,630.56	224,492.34	27
000000000001270	Proyector Epson Powerlite 1776	07/02/2014	07/02/2014	60	778,357.42	0.00	0.00	0.00	700,521.67	77,835.75	0
000000000001473	Cámara Fija	01/08/2015	09/02/2015	126	178,604.04	1,196.83	0.00	0.00	80,555.82	98,048.22	61
000000000001474	Camara Fija	01/08/2015	09/02/2015	126	178,604.04	1,196.83	0.00	0.00	80,555.82	98,048.22	61
000000000001475	Cámara Fija	01/08/2015	09/02/2015	126	178,604.04	1,196.83	0.00	0.00	80,555.82	98,048.22	61
000000000001476	Cámara Fija	01/08/2015	09/02/2015	126	178,604.04	1,196.83	0.00	0.00	80,555.82	98,048.22	61
000000000001477	Cámara Fija	01/08/2015	09/02/2015	126	178,604.04	1,196.83	0.00	0.00	80,555.82	98,048.22	61
000000000001478	Camara Fija	01/08/2015	09/02/2015	126	178,604.04	1,196.83	0.00	0.00	80,555.82	98,048.22	61
000000000001479	Cámara Fija	01/08/2015	09/02/2015	126	178,604.04	1,196.83	0.00	0.00	80,555.82	98,048.22	61

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 032 - 01010504-Equipos de audio y video

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000001480	Cámara Fija	01/08/2015	09/02/2015	126	178,604.04	1,196.83	0.00	0.00	80,555.82	98,048.22	61
000000000001481	Cámara Fija	01/08/2015	09/02/2015	126	178,604.04	1,196.83	0.00	0.00	80,555.82	98,048.22	61
000000000001482	Cámara Fija	01/08/2015	09/02/2015	126	178,604.04	1,196.83	0.00	0.00	80,555.82	98,048.22	61
000000000001483	Cámara Fija	01/08/2015	09/02/2015	126	178,604.04	1,196.83	0.00	0.00	80,555.82	98,048.22	61
000000000001484	Cámara Fija	01/08/2015	09/02/2015	126	178,604.04	1,196.83	0.00	0.00	80,555.82	98,048.22	61
000000000001486	Punto De Acceso Inalámbrico	01/08/2015	09/02/2015	126	159,222.06	1,066.95	0.00	0.00	71,814.00	87,408.06	61
000000000001487	Punto De Acceso Inalámbrico	01/08/2015	09/02/2015	126	159,222.06	1,066.95	0.00	0.00	71,814.00	87,408.06	61
000000000001488	Enlaces Secundarios Tipo Estac	01/08/2015	09/02/2015	126	120,459.91	807.21	0.00	0.00	54,330.85	66,129.06	61
000000000001489	Enlaces Secundarios Tipo Estac	01/08/2015	09/02/2015	126	120,459.91	0.00	0.00	0.00	0.00	120,459.91	120
000000000001490	Enlaces Secundarios Tipo Estac	01/08/2015	00/00/0000	0	120,459.91	0.00	0.00	0.00	0.00	120,459.91	0
000000000001491	Enlaces Secundarios Tipo Essta	01/08/2015	00/00/0000	0	120,459.91	0.00	0.00	0.00	0.00	120,459.91	0
000000000001492	Grabador Digital Por Red (nvr-ip)	01/08/2015	09/02/2015	126	1,544,214.88	10,347.83	0.00	0.00	696,488.44	847,726.44	61
000000000001493	Disco Duro Externo De Red	01/08/2015	09/02/2015	126	168,460.20	1,128.86	0.00	0.00	75,980.55	92,479.65	61
000000000001494	Cámara Fija	01/08/2015	01/04/2015	124	198,950.00	1,383.19	0.00	0.00	89,147.38	109,802.62	61
000000000001557	Unidad Central De Control De Cc	20/01/2016	01/02/2016	120	1,546,893.21	11,601.70	0.00	0.00	614,889.87	932,003.34	67
000000000001558	Unidad De Conferencia Alámbric	20/01/2016	01/02/2016	120	162,714.34	1,220.36	0.00	0.00	64,678.78	98,035.56	67
000000000001559	Unidad De Conferencia (microfor	20/01/2016	01/02/2016	120	150,112.60	1,125.84	0.00	0.00	59,669.52	90,443.08	67
000000000001560	Unidad De Conferencia (microfor	20/01/2016	01/02/2016	120	150,112.60	1,125.84	0.00	0.00	59,669.52	90,443.08	67
000000000001561	Unidad De Conferencia (microfor	20/01/2016	01/02/2016	120	150,112.60	1,125.84	0.00	0.00	59,669.52	90,443.08	67
000000000001562	Unidad De Conferencia (microfor	20/01/2016	01/02/2016	120	150,112.60	1,125.84	0.00	0.00	59,669.52	90,443.08	67
000000000001563	Unidad De Conferencia (microfor	20/01/2016	01/02/2016	120	150,112.60	1,125.84	0.00	0.00	59,669.52	90,443.08	67
000000000001564	Unidad De Conferencia (microfor	20/01/2016	01/02/2016	120	150,112.60	1,125.84	0.00	0.00	59,669.52	90,443.08	67
000000000001565	Unidad De Conferencia (microfor	20/01/2016	01/02/2016	120	150,112.60	1,125.84	0.00	0.00	59,669.52	90,443.08	67
000000000001665	Televisor Westinghouse Led 49"	13/11/2017	13/11/2017	120	299,223.00	2,244.17	0.00	0.00	71,813.44	227,409.56	88
000000000001666	Televisor Westinghouse Led 49"	13/11/2017	13/11/2017	120	299,223.00	2,244.17	0.00	0.00	71,813.44	227,409.56	88
000000000001667	Televisor Westinghouse Led 60"	13/11/2017	13/11/2017	120	496,981.00	3,727.36	0.00	0.00	119,275.22	377,705.78	88
Total activos:	42				10,977,970.39	69,334.19	0.00	0.00	5,082,595.31	5,895,375.08	
Total por grupo contable:											

Grupo contable: 033 - 01010599-Otros equipos de comunicación

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000000962	Lente Para Cámara Digital	21/12/2011	21/12/2011	120	176,280.00	1,322.10	0.00	0.00	136,176.30	40,103.70	17
000000000001021	Software	16/12/2011	00/00/0000	0	279,122.00	0.00	0.00	0.00	0.00	279,122.00	0

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 033 - 01010599-Otros equipos de comunicación

<u>Activo</u>	<u>Descripción</u>	<u>F.Ingreso</u>	<u>F. Ini Dep.</u>	<u>V Util</u>	<u>Valor</u>	<u>Dep. valor org</u>	<u>Dep. mejoras</u>	<u>Dep. rev.</u>	<u>Dep Acum.</u>	<u>V. Libros</u>	<u>P Dep.</u>
000000000001179	Telefono Ejecutivo, Marca Grand	19/12/2013	19/12/2013	120	75,900.00	569.25	0.00	0.00	42,693.75	33,206.25	45
000000000001180	Telefono Ejecutivo, Marca Grand	19/12/2013	19/12/2013	120	75,900.00	569.25	0.00	0.00	42,693.75	33,206.25	45
000000000001181	Telefono Ejecutivo, Marca Grand	19/12/2013	19/12/2013	120	75,900.00	569.25	0.00	0.00	42,693.75	33,206.25	45
000000000001182	Telefono Ejecutivo,grandstream,	19/12/2013	19/12/2013	120	75,900.00	569.25	0.00	0.00	42,693.75	33,206.25	45
000000000001183	Telefono Ejecutivo, Grandstream	19/12/2013	19/12/2013	120	75,900.00	569.25	0.00	0.00	42,693.75	33,206.25	45
000000000001184	Telefono Ejecutivo, Grandstream	19/12/2013	19/12/2013	120	75,900.00	569.25	0.00	0.00	42,693.75	33,206.25	45
000000000001185	Telefono Ejecutivo, Grandstream	19/12/2013	19/12/2013	120	75,900.00	569.25	0.00	0.00	42,693.75	33,206.25	45
000000000001186	Telefono Ejecutivo, Grandstream	19/12/2013	19/12/2013	120	75,900.00	569.25	0.00	0.00	42,693.75	33,206.25	45
000000000001187	Telefono Basico, Grandstream,m	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001188	Telefono Basico, Grandstream, n	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001189	Telefono Basico, Grandstream, n	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001190	Telefono Basico, Grandstream M	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001191	Telefono Basico, Grandstream, n	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001192	Telefono Basico, Grandstream ,n	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001193	Telefono Basico, Grandstream, n	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001194	Telefono Basico, Grandstream, n	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001195	Telefono Basico, Grandstream ,n	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001196	Telefono Basico, Gransstream, n	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001197	Telefono Basico, Grandstream, n	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001198	Telefono Basico, Grandstream, n	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001199	Telefono Basico, Grandstream, n	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001200	Telefono Basico, Grandstream ,n	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001201	Telefono Basico, Grandstream,m	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001202	Telefono Basico, Grandstream,m	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001203	Telefono Basico, Grandstream, n	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001204	Telefono Basico, Grandstream, n	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001205	Telefono Basico, Grandstream, n	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001206	Telefono Basico, Grandstream, n	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001207	Telefono Basico, Grandstream,m	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001208	Telefono Basico, Grandstream, n	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001209	Telefono Basico, Grandstream,m	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001210	Telefono Basico, Grandstream, n	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 033 - 01010599-Otros equipos de comunicación

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000001211	Telefono Basico, Grandstream, M	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001212	Telefono Basico, Grandstream, M	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001213	Telefono Basico, Grandstream, M	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001214	Telefono Basico, Grandstream, M	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001215	Telefono Basico, Grandstream, M	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001217	Telefono Basico, Grandstream, M	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001218	Telefono Basico, Grandstream, M	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,950.00	120
000000000001219	Telefono Basico, Grandstream, M	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001220	Telefono Basico, Grandstream M	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001221	Telefono Basico, Grandstream, M	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001222	Telefono Basico, Grandstream M	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001223	Telefono Basico, Grandstream,m	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001224	Telefono Basico, Grandstream, M	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001225	Telefono Basico, Grandstream, M	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001226	Telefono Basico, Grandstream, M	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001228	Telefono Basico, Grandstreaam,	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001229	Telefono Basico, Grandstream,m	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	316.25	0.00	0.00	23,718.75	14,231.25	45
000000000001230	Telefono Basico, Grandstream, M	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001231	Telefono Basico, Grandstream, M	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001232	Telefono Basico, Grandstream, M	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001233	Telefono Basico, Grandstream, M	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001234	Telefono Basico, Grandstream, M	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001235	Telefono Basico, Grandstream, M	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001236	Telefono Basico ,grandstream, M	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001238	Telefono Basico, Grandstream, M	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001239	Telefono Basico, Grandstream, M	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001240	Telefono Basico, Grandstream,m	19/12/2013	19/12/2013	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	21,346.65	16,603.35	45
000000000001241	Botonera De La Central Telefonic	19/12/2013	19/12/2013	120	89,562.00	671.72	0.00	0.00	50,378.55	39,183.45	45
000000000001243	Central Telefonica, Grandstream	19/12/2013	19/12/2013	120	128,018.00	960.14	0.00	0.00	72,010.50	56,007.50	45
000000000001244	Telefono Multimedia, Grandstrea	19/12/2013	19/12/2013	120	136,620.00	1,024.65	0.00	0.00	76,848.75	59,771.25	45
000000000001245	Telefono Multimedia, Grandstrea	19/12/2013	19/12/2013	120	136,620.00	1,024.65	0.00	0.00	76,848.75	59,771.25	45
000000000001246	Telefono Multimedia, Grandstrea	19/12/2013	19/12/2013	120	136,620.00	1,024.65	0.00	0.00	76,848.75	59,771.25	45

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 033 - 01010599-Otros equipos de comunicación

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000001247	Telefono Multimedia, Grandstrea	19/12/2013	19/12/2013	120	136,620.00	1,024.65	0.00	0.00	76,848.75	59,771.25	45
000000000001248	Telefono Multimedia, Grandstrea	19/12/2013	19/12/2013	120	136,620.00	1,024.65	0.00	0.00	76,848.75	59,771.25	45
000000000001249	Telefono Multimedia, Grandstrea	19/12/2013	19/12/2013	120	136,620.00	1,024.65	0.00	0.00	76,848.75	59,771.25	45
000000000001250	Telefono Multimedia, Grandstrea	19/12/2013	19/12/2013	120	136,620.00	1,024.65	0.00	0.00	76,848.75	59,771.25	45
000000000001251	Telefono Multimedia, Grandstrea	19/12/2013	19/12/2013	120	136,620.00	1,024.65	0.00	0.00	76,848.75	59,771.25	45
000000000001252	Telefono Multimedia, Grandstrea	19/12/2013	19/12/2013	120	136,620.00	1,024.65	0.00	0.00	76,848.75	59,771.25	45
000000000001253	Telefono Multimedia, Grandstrea	19/12/2013	19/12/2013	120	136,620.00	1,024.65	0.00	0.00	76,848.75	59,771.25	45
000000000001254	Telefono Multimedia, Grandstrea	19/12/2013	19/12/2013	120	136,620.00	1,024.65	0.00	0.00	76,848.75	59,771.25	45
000000000001255	Telefono Multimedia, Grandstrea	19/12/2013	19/12/2013	120	136,620.00	1,024.65	0.00	0.00	76,848.75	59,771.25	45
000000000001256	Telefono Multimedia, Grandstrea	19/12/2013	19/12/2013	120	136,620.00	1,024.65	0.00	0.00	76,848.75	59,771.25	45
000000000001257	Telefono Multimedia, Grandstrea	19/12/2013	19/12/2013	120	136,620.00	1,024.65	0.00	0.00	76,848.75	59,771.25	45
000000000001258	Telefono Multimedia, Grandstrea	19/12/2013	19/12/2013	120	136,620.00	1,024.65	0.00	0.00	76,848.75	59,771.25	45
000000000001259	Telefono Multimedia, Grandstrea	19/12/2013	19/12/2013	120	136,620.00	1,024.65	0.00	0.00	76,848.75	59,771.25	45
000000000001260	Telefono Multimedia, Grandstrea	19/12/2013	19/12/2013	120	136,620.00	1,024.65	0.00	0.00	76,848.75	59,771.25	45
000000000001261	Telefono Multimedia, grandstrea	19/12/2013	19/12/2013	120	136,620.00	1,024.65	0.00	0.00	76,848.75	59,771.25	45
000000000001275	Telefono Basico, Grandstream,m	02/08/2014	01/08/2014	120	37,950.00	284.63	0.00	0.00	20,208.13	17,741.87	49
Total activos: 82	Total por grupo contable:				5,712,742.00	40,499.41	0.00	0.00	3,073,305.58	2,639,436.42	

Grupo contable: 034 - 01010601-Archivadores, bibliotecas y armarios

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000001276	Locker De 12 Compartimientos	26/09/2014	00/00/0000	120	175,733.00	1,318.00	0.00	0.00	92,259.60	83,473.40	50
000000000001318	Módulo De Recepción Lineal Pg	01/07/2015	09/02/2015	125	704,062.21	0.00	0.00	0.00	589,996.84	114,065.37	0
000000000001319	Módulo De Recepción Lineal, Ti	01/07/2015	09/02/2014	137	200,930.81	1,110.27	0.00	0.00	95,346.94	105,583.87	60
000000000001321	Armario Bajo De Puertas Abatibl	01/07/2015	09/02/2015	125	143,988.66	647.35	0.00	0.00	96,496.72	47,491.94	25
000000000001323	Armario Alto Puertas Abatibles C	01/07/2015	09/02/2015	125	248,947.77	1,698.09	0.00	0.00	113,677.14	135,270.63	60
000000000001324	Armario Puertas Abatibles Con L	01/07/2015	09/02/2015	125	274,797.77	1,874.41	0.00	0.00	125,481.22	149,316.55	60
000000000001325	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001326	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001327	Armario Bajo De Puertas Abatibl	01/07/2015	09/02/2015	125	200,930.81	1,370.56	0.00	0.00	91,751.31	109,179.50	60
000000000001330	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001331	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001334	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 034 - 01010601-Archivadores, bibliotecas y armarios

<u>Activo</u>	<u>Descripción</u>	<u>F.Ingreso</u>	<u>F. Ini Dep.</u>	<u>V Util</u>	<u>Valor</u>	<u>Dep. valor org</u>	<u>Dep. mejoras</u>	<u>Dep. rev.</u>	<u>Dep Acum.</u>	<u>V. Libros</u>	<u>P Dep.</u>
000000000001335	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001337	Armario Bajo De Puertas Abatibl	01/07/2015	09/02/2015	125	200,930.81	1,370.56	0.00	0.00	91,751.31	109,179.50	60
000000000001345	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001346	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001347	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001348	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001349	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001353	Armario Bajo De Puertas Abatibl	01/07/2015	09/02/2015	125	200,930.81	1,370.56	0.00	0.00	91,751.31	109,179.50	60
000000000001354	Armario Bajo De Puertas Abatibl	01/07/2015	09/02/2015	125	200,930.81	1,370.56	0.00	0.00	91,751.31	109,179.50	60
000000000001355	Armario Bajo De Puertas Abatibl	01/07/2015	09/02/2015	125	200,930.81	1,370.56	0.00	0.00	91,751.31	109,179.50	60
000000000001357	Armario Bajo De Puertas Abatibl	01/07/2015	09/02/2015	125	200,930.81	1,370.56	0.00	0.00	91,751.31	109,179.50	60
000000000001362	Armario Bajo De Puertas Abatibl	01/07/2015	09/02/2015	125	200,930.81	1,370.56	0.00	0.00	91,751.31	109,179.50	60
000000000001363	Armario Bajo De Puertas Abatibl	01/07/2015	09/02/2015	125	200,930.81	1,370.56	0.00	0.00	91,751.31	109,179.50	60
000000000001367	Armario Bajo De Puertas Abatibl	01/07/2015	09/02/2015	125	200,930.81	1,370.56	0.00	0.00	91,751.31	109,179.50	60
000000000001368	Armario Bajo De Puertas Abatibl	01/07/2015	09/02/2015	125	200,930.81	1,370.56	0.00	0.00	91,751.31	109,179.50	60
000000000001370	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001372	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001378	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001379	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001380	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001382	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001385	Armario Puertas Abatibles Con L	01/07/2015	09/02/2015	125	274,797.77	1,874.41	0.00	0.00	125,481.22	149,316.55	60
000000000001386	Armario Bajo De Puertas Abatibl	01/07/2015	09/02/2015	125	200,930.81	1,370.56	0.00	0.00	91,751.31	109,179.50	60
000000000001387	Armario Bajo De Puertas Abatibl	01/07/2015	09/02/2015	125	200,930.81	1,370.56	0.00	0.00	91,751.31	109,179.50	60
000000000001388	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001389	Armario Bajo De Puertas Abatibl	01/07/2015	09/02/2015	125	200,930.81	1,370.56	0.00	0.00	91,751.31	109,179.50	60
000000000001390	Armario Bajo De Puertas Abatibl	01/07/2015	09/02/2015	125	200,930.81	1,370.56	0.00	0.00	91,751.31	109,179.50	60
000000000001393	Armario Bajo De Puertas Abatibl	01/07/2015	09/02/2015	125	200,930.81	1,370.56	0.00	0.00	91,751.31	109,179.50	60
000000000001394	Armario Bajo De Puertas Abatibl	01/07/2015	09/02/2015	125	200,930.81	1,370.56	0.00	0.00	91,751.31	109,179.50	60
000000000001398	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001400	Armario Bajo De Puertas Abatibl	01/07/2015	09/02/2015	125	200,930.81	1,370.56	0.00	0.00	91,751.31	109,179.50	60
000000000001401	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 034 - 01010601-Archivadores, bibliotecas y armarios

<u>Activo</u>	<u>Descripción</u>	<u>F.Ingreso</u>	<u>F. Ini Dep.</u>	<u>V Util</u>	<u>Valor</u>	<u>Dep. valor org</u>	<u>Dep. mejoras</u>	<u>Dep. rev.</u>	<u>Dep Acum.</u>	<u>V. Libros</u>	<u>P Dep.</u>
000000000001402	Armario Puertas Abatibles Con L	01/07/2015	09/02/2015	125	274,797.77	1,874.41	0.00	0.00	125,481.22	149,316.55	60
000000000001407	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001410	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001412	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001415	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001418	Armario Bajo De Puertas Abatibl	01/07/2015	09/02/2015	125	200,930.81	1,370.56	0.00	0.00	91,751.31	109,179.50	60
000000000001421	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001422	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001424	Armario Bajo De Puertas Abatibl	01/07/2015	09/02/2015	125	200,930.81	1,370.56	0.00	0.00	91,751.31	109,179.50	60
000000000001425	Armario Bajo De Puertas Abatibl	01/07/2015	09/02/2015	125	200,930.81	1,370.56	0.00	0.00	91,751.31	109,179.50	60
000000000001426	Armario Bajo De Puertas Abatibl	01/07/2015	09/02/2015	125	200,930.81	1,370.56	0.00	0.00	91,751.31	109,179.50	60
000000000001429	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001432	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001433	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001434	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001435	Armario Bajo De Puertas Abatibl	01/07/2015	09/02/2015	125	200,930.81	1,370.56	0.00	0.00	91,751.31	109,179.50	60
000000000001436	Armario Bajo De Puertas Abatibl	01/07/2015	09/02/2015	125	200,930.81	1,370.56	0.00	0.00	91,751.31	109,179.50	60
000000000001437	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001439	Armario Bajo De Puertas Abatibl	01/07/2015	09/02/2015	125	200,930.81	1,370.56	0.00	0.00	91,751.31	109,179.50	60
000000000001441	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001442	Armario Bajo De Puertas Abatibl	01/07/2015	09/02/2015	125	200,930.81	1,370.56	0.00	0.00	91,751.31	109,179.50	60
000000000001444	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001446	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001449	Armario Bajo De Puertas Abatibl	07/07/2015	09/02/2015	125	200,930.81	1,370.56	0.00	0.00	91,751.31	109,179.50	60
000000000001450	Armario Alto Puertas Abatibles C	01/07/2015	09/02/2015	125	274,797.77	1,874.41	0.00	0.00	125,481.22	149,316.55	60
000000000001452	Armario Bajo De Puertas Abatibl	01/07/2015	09/02/2015	125	200,930.81	1,370.56	0.00	0.00	91,751.31	109,179.50	60
000000000001453	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001456	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001458	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001464	Armario Puertas Abatibles Con L	01/07/2015	09/02/2015	125	200,930.81	1,370.56	0.00	0.00	91,751.31	109,179.50	60
000000000001466	Armario Bajo De Puertas Abatibl	01/07/2015	09/02/2015	125	200,930.81	1,370.56	0.00	0.00	91,751.31	109,179.50	60
000000000001467	Armario Bajo De Puertas Abatibl	01/07/2015	09/02/2015	125	200,930.81	1,370.56	0.00	0.00	91,751.31	109,179.50	60

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 034 - 01010601-Archivadores, bibliotecas y armarios

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000001468	Archivador De Rodines Con 1caj	01/07/2015	09/02/2015	125	170,644.04	1,163.97	0.00	0.00	77,921.19	92,722.85	60
000000000001470	Archivador Móvil Sobre Rieles	01/07/2015	09/02/2015	125	2,368,259.93	16,154.02	0.00	0.00	1,081,422.06	1,286,837.87	60
000000000001471	Archivador Móvil Sobre Rieles	01/07/2015	09/02/2015	125	2,368,259.93	16,154.02	0.00	0.00	1,081,422.06	1,286,837.87	60
000000000001472	Archivador Móvil Sobre Rieles	01/07/2015	09/02/2015	125	2,368,259.93	16,154.02	0.00	0.00	1,081,422.06	1,286,837.87	60
Total activos: 80					22,190,031.14	146,081.07	0.00	0.00	10,447,512.61	11,742,518.53	

Grupo contable: 035 - 01010602-Mesas y escritorios

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000000001	Archivador Tamaño Legal De Cu	29/11/1995	29/11/1995	120	28,800.00	0.00	0.00	0.00	25,920.00	2,880.00	0
000000000000005	Sumadora Marca Swintec- Mode	20/12/1995	20/12/1995	120	21,977.65	0.00	0.00	0.00	19,779.89	2,197.76	0
000000000000006	Sumadora Marca Swintec-model	20/12/1995	20/12/1995	120	21,977.65	0.00	0.00	0.00	19,779.89	2,197.76	0
000000000000007	Sumadora Marca Swinter-model	20/12/1995	20/12/1995	120	21,977.65	0.00	0.00	0.00	19,779.89	2,197.76	0
000000000000009	Silla De Espera Con Brazos Vinil	03/01/1996	03/01/1996	120	4,884.00	0.00	0.00	0.00	4,395.60	488.40	0
000000000000010	Silla De Espera Con Brazos,vinil	03/01/1996	03/01/1996	120	4,884.00	0.00	0.00	0.00	4,395.60	488.40	0
000000000000011	Silla De Espera Con Brazos Vinil	03/01/1996	03/01/1996	120	4,884.00	0.00	0.00	0.00	4,395.60	488.40	0
000000000000012	Silla Espera Con Brazos Vinil Ne	03/01/1996	03/01/1996	120	4,884.00	0.00	0.00	0.00	4,395.60	488.40	0
000000000000015	Silla Sin Brazos	25/01/1996	25/01/1996	120	3,500.00	0.00	0.00	0.00	3,150.00	350.00	0
000000000000017	Escalera Especial Para Bibliotec	26/02/1996	26/02/1996	120	5,850.00	0.00	0.00	0.00	5,265.00	585.00	0
000000000000018	Pizarra	26/02/1996	26/02/1996	120	12,000.00	0.00	0.00	0.00	10,800.00	1,200.00	0
000000000000019	Estante De Madera	26/02/1996	26/02/1996	120	36,000.00	0.00	0.00	0.00	32,400.00	3,600.00	0
000000000000020	Estante De Madera	26/02/1996	26/02/1996	120	36,000.00	0.00	0.00	0.00	32,400.00	3,600.00	0
000000000000021	Estante De Madera	26/02/1996	26/02/1996	120	36,000.00	0.00	0.00	0.00	32,400.00	3,600.00	0
000000000000022	Estante De Madera	26/02/1996	26/02/1996	120	36,000.00	0.00	0.00	0.00	32,400.00	3,600.00	0
000000000000023	Estante De Madera	26/02/1996	26/02/1996	120	36,000.00	0.00	0.00	0.00	32,400.00	3,600.00	0
000000000000024	Estante De Madera	26/02/1996	26/02/1996	120	36,000.00	0.00	0.00	0.00	32,400.00	3,600.00	0
000000000000025	Estante De Madera	26/02/1996	26/02/1996	120	36,000.00	0.00	0.00	0.00	32,400.00	3,600.00	0
000000000000026	Estante De Madera	26/02/1996	26/02/1996	120	36,000.00	0.00	0.00	0.00	32,400.00	3,600.00	0
000000000000027	Estante De Madera	26/02/1996	26/02/1996	120	36,000.00	0.00	0.00	0.00	32,400.00	3,600.00	0
000000000000028	Estante De Madera	26/02/1996	26/02/1996	120	36,000.00	0.00	0.00	0.00	32,400.00	3,600.00	0
000000000000029	Colgador De Atuendos	26/02/1996	26/02/1996	120	3,000.00	0.00	0.00	0.00	2,700.00	300.00	0
000000000000031	Abanico De Torre Hitachi Model	11/06/1996	11/06/1996	120	21,100.00	0.00	0.00	0.00	18,990.00	2,110.00	0
000000000000032	Abanico De Torre Marca Hitachi	11/06/1996	11/06/1996	120	21,100.00	0.00	0.00	0.00	18,990.00	2,110.00	0

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 035 - 01010602-Mesas y escritorios

<u>Activo</u>	<u>Descripción</u>	<u>F.Ingreso</u>	<u>F. Ini Dep.</u>	<u>V Util</u>	<u>Valor</u>	<u>Dep. valor org</u>	<u>Dep. mejoras</u>	<u>Dep. rev.</u>	<u>Dep Acum.</u>	<u>V. Libros</u>	<u>P Dep.</u>
000000000000033	Abanico De Torre Marca Hitachi	11/06/1996	11/06/1996	120	21,100.00	0.00	0.00	0.00	18,990.00	2,110.00	0
000000000000036	Tajador Electrico Marc.panasonic	13/06/1996	13/06/1996	120	4,335.00	0.00	0.00	0.00	3,901.50	433.50	0
000000000000038	Tajador Electrico Marc Panasonic	13/06/1996	13/06/1996	120	4,335.00	0.00	0.00	0.00	3,901.50	433.50	0
000000000000039	Tajador Electrico Marc Panasonic	13/06/1996	13/06/1996	120	4,335.00	0.00	0.00	0.00	3,901.50	433.50	0
000000000000071	Biblioteca De Metal Grande	05/07/1985	05/07/1985	120	14,103.00	0.00	0.00	0.00	12,692.70	1,410.30	0
000000000000079	Estante De Metal 8 Perfiles 18 B	04/04/1991	04/04/1991	120	14,983.37	0.00	0.00	0.00	13,485.03	1,498.34	0
000000000000080	Estante De Metal 8 Perfiles 18 B	04/04/1991	04/04/1991	120	14,983.37	0.00	0.00	0.00	13,485.03	1,498.34	0
000000000000081	Estantes De Metal 6 Perfiles 12 I	04/04/1991	04/04/1991	120	10,234.25	0.00	0.00	0.00	9,210.83	1,023.42	0
000000000000082	Estante De Metal 6 Perfiles 12 B	04/04/1991	04/04/1991	120	10,234.25	0.00	0.00	0.00	9,210.83	1,023.42	0
000000000000087	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000088	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000089	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000090	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000091	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000092	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000093	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000094	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000095	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000096	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000097	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000098	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000099	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000100	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000101	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000102	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000103	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000104	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000105	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000106	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000107	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000108	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000109	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 035 - 01010602-Mesas y escritorios

<u>Activo</u>	<u>Descripción</u>	<u>F.Ingreso</u>	<u>F. Ini Dep.</u>	<u>V Util</u>	<u>Valor</u>	<u>Dep. valor org</u>	<u>Dep. mejoras</u>	<u>Dep. rev.</u>	<u>Dep Acum.</u>	<u>V. Libros</u>	<u>P Dep.</u>
000000000000110	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000111	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000112	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000113	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000114	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000115	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000116	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000117	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000118	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000119	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000120	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000121	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000122	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000123	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000124	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000125	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000126	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000127	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000128	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000129	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000130	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000131	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000132	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000133	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000134	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000137	Maquina Calculadora Electr.ibico	15/06/1992	15/06/1992	120	17,950.00	0.00	0.00	0.00	16,155.00	1,795.00	0
000000000000138	Locker L706 De 6 Compartiment	01/07/1992	01/07/1992	120	19,943.00	0.00	0.00	0.00	17,948.70	1,994.30	0
000000000000154	Archivador Tamaño Legal De Cu	29/11/1995	29/11/1995	120	28,800.00	0.00	0.00	0.00	25,920.00	2,880.00	0
000000000000156	Escalera De Abrir En Aluminio D	30/03/2001	30/03/2001	120	18,763.00	0.00	0.00	0.00	16,886.70	1,876.30	0
000000000000162	Banner Upe (base Y Diseño)	08/11/2001	08/11/2001	60	186,048.05	0.00	0.00	0.00	167,443.25	18,604.80	0
000000000000166	Estante De Metal De 2 M De Alt	27/09/2002	27/09/2002	120	22,842.67	0.00	0.00	0.00	20,558.40	2,284.27	0
000000000000167	Estante De Metal De 2 M De Alt	27/09/2002	27/09/2002	120	22,842.67	0.00	0.00	0.00	20,558.40	2,284.27	0

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 035 - 01010602-Mesas y escritorios

<u>Activo</u>	<u>Descripción</u>	<u>F.Ingreso</u>	<u>F. Ini Dep.</u>	<u>V Util</u>	<u>Valor</u>	<u>Dep. valor org</u>	<u>Dep. mejoras</u>	<u>Dep. rev.</u>	<u>Dep Acum.</u>	<u>V. Libros</u>	<u>P Dep.</u>
000000000000168	Estante De Metal De 2 M De Altc	27/09/2002	27/09/2002	120	22,842.67	0.00	0.00	0.00	20,558.40	2,284.27	0
000000000000179	Copiadora Digital Kyocera Mita k	18/08/2004	18/08/2004	60	1,196,670.00	0.00	0.00	0.00	1,077,003.00	119,667.00	0
000000000000193	Mueble Con Puerta Y Llavin 0.4C	22/09/2005	22/09/2005	120	72,688.25	0.00	0.00	0.00	65,419.43	7,268.82	0
000000000000199	Banco De Madera	01/01/2004	01/01/2004	120	1,000.00	0.00	0.00	0.00	900.00	100.00	0
000000000000215	Archivador Rodante De Madera	10/12/1996	10/12/1996	120	32,457.65	0.00	0.00	0.00	29,211.89	3,245.76	0
000000000000217	Archivador Rodante De Madera	10/12/1996	10/12/1996	120	32,457.65	0.00	0.00	0.00	29,211.89	3,245.76	0
000000000000220	Silla Semiejecutiva	10/12/1996	10/12/1996	120	20,108.44	0.00	0.00	0.00	18,097.60	2,010.84	0
000000000000221	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000230	Archivador 4 Gavetas Forrado Ei	10/12/1996	10/12/1996	120	69,068.12	0.00	0.00	0.00	62,161.31	6,906.81	0
000000000000255	Archivo Rodante Forrado En Mel	10/12/1996	10/12/1996	120	32,457.65	0.00	0.00	0.00	29,211.89	3,245.76	0
000000000000257	Archivador Rodante Forrado En l	10/12/1996	10/12/1996	120	32,457.65	0.00	0.00	0.00	29,211.89	3,245.76	0
000000000000262	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000267	Archivador 4 Gavetas Forrado Ei	10/12/1996	10/12/1996	120	69,068.12	0.00	0.00	0.00	62,161.31	6,906.81	0
000000000000270	Archivador 4 Gavetas Forrado Ei	10/12/1996	10/12/1996	120	69,068.12	0.00	0.00	0.00	62,161.31	6,906.81	0
000000000000276	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000277	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000278	Archivador 4 Gavetas Forrado Ei	10/12/1996	10/12/1996	120	69,068.12	0.00	0.00	0.00	62,161.31	6,906.81	0
000000000000280	Mesa Ejecutiva	10/12/1996	10/12/1996	120	699,424.00	0.00	0.00	0.00	629,481.60	69,942.40	0
000000000000281	Silla Semiejecutiva	10/12/1996	10/12/1996	120	20,108.44	0.00	0.00	0.00	18,097.60	2,010.84	0
000000000000282	Silla Semiejecutiva	10/12/1996	10/12/1996	120	20,108.44	0.00	0.00	0.00	18,097.60	2,010.84	0
000000000000283	Silla Semiejecutiva	10/12/1996	10/12/1996	120	20,108.44	0.00	0.00	0.00	18,097.60	2,010.84	0
000000000000284	Silla Semiejecutiva	10/12/1996	10/12/1996	120	20,108.44	0.00	0.00	0.00	18,097.60	2,010.84	0
000000000000285	Silla Semiejecutiva	10/12/1996	10/12/1996	120	20,108.44	0.00	0.00	0.00	18,097.60	2,010.84	0
000000000000287	Archivador Rodante Forrado En l	10/12/1996	10/12/1996	120	32,457.65	0.00	0.00	0.00	29,211.89	3,245.76	0
000000000000288	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000289	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000291	Silla Semiejecutiva	10/12/1996	10/12/1996	120	20,108.44	0.00	0.00	0.00	18,097.60	2,010.84	0
000000000000300	Mesa De Madera Con Sobre En	27/10/2000	27/10/2000	120	10,000.00	0.00	0.00	0.00	9,000.00	1,000.00	0
000000000000307	Archivador 4 Gavetas Forrado Ei	10/12/1996	10/12/1996	120	69,068.12	0.00	0.00	0.00	62,161.31	6,906.81	0
000000000000312	Silla Semiejecutiva	10/12/1996	10/12/1996	120	20,108.44	0.00	0.00	0.00	18,097.60	2,010.84	0
000000000000313	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000321	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 035 - 01010602-Mesas y escritorios

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000000322	Mesa Primer Nivel Tecnos	10/12/1996	10/12/1996	120	26,392.33	0.00	0.00	0.00	23,753.10	2,639.23	0
000000000000323	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000324	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000325	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000326	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000327	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000329	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000331	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000334	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000336	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000337	Mueble Servidores(4sobres,4por	10/12/1996	10/12/1996	120	213,925.39	0.00	0.00	0.00	192,532.85	21,392.54	0
000000000000338	Gabinete Forrado En Melamina	10/12/1996	10/12/1996	120	12,294.56	0.00	0.00	0.00	11,065.10	1,229.46	0
000000000000341	Repisa	10/12/1996	10/12/1996	120	9,835.65	0.00	0.00	0.00	8,852.09	983.56	0
000000000000342	Cortina Plegable Atencion Al Put	10/12/1996	10/12/1996	120	103,165.04	0.00	0.00	0.00	92,848.54	10,316.50	0
000000000000343	Mostrador Atencion Al Publico(3s	10/12/1996	10/12/1996	120	454,133.82	0.00	0.00	0.00	408,720.44	45,413.38	0
000000000000346	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000347	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000348	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000356	Mueble Para Equipos	10/12/1996	10/12/1996	120	236,055.60	0.00	0.00	0.00	212,450.04	23,605.56	0
000000000000357	Cortina Plegable Audiovisuales F	10/12/1996	10/12/1996	120	103,165.04	0.00	0.00	0.00	92,848.54	10,316.50	0
000000000000367	Mesa De Madera(Donado Ucr)	10/12/1996	10/12/1996	120	100.00	0.00	0.00	0.00	90.00	10.00	0
000000000000399	Sumadora Marca Swintec- Mode	20/12/1995	20/12/1995	120	21,977.65	0.00	0.00	0.00	19,779.89	2,197.76	0
000000000000400	Silla De Espera Con Brazos Vinil	03/01/1996	03/01/1996	120	4,884.00	0.00	0.00	0.00	4,395.60	488.40	0
000000000000401	Silla De Espera Con Brazos,vinil	03/01/1996	03/01/1996	120	4,884.00	0.00	0.00	0.00	4,395.60	488.40	0
000000000000402	Silla Con Brazos, Vinil Negro	03/01/1996	03/01/1996	120	4,884.00	0.00	0.00	0.00	4,395.60	488.40	0
000000000000405	Silla Sin Brazos	25/01/1996	25/01/1996	120	3,500.00	0.00	0.00	0.00	3,150.00	350.00	0
000000000000406	Silla Sin Brazos	25/01/1996	25/01/1996	120	3,500.00	0.00	0.00	0.00	3,150.00	350.00	0
000000000000409	Escalera Especial Para Bibliotec	26/02/1996	26/02/1996	120	5,850.00	0.00	0.00	0.00	5,265.00	585.00	0
000000000000410	Banco Para Lavoratorio	26/02/1996	26/02/1996	120	3,110.00	0.00	0.00	0.00	2,799.00	311.00	0
000000000000411	Pizarra	26/02/1996	26/02/1996	120	12,000.00	0.00	0.00	0.00	10,800.00	1,200.00	0
000000000000412	Estante De Madera	26/02/1996	26/02/1996	120	36,000.00	0.00	0.00	0.00	32,400.00	3,600.00	0
000000000000413	Estante De Madera	26/02/1996	26/02/1996	120	36,000.00	0.00	0.00	0.00	32,400.00	3,600.00	0

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 035 - 01010602-Mesas y escritorios

<u>Activo</u>	<u>Descripción</u>	<u>F.Ingreso</u>	<u>F. Ini Dep.</u>	<u>V Util</u>	<u>Valor</u>	<u>Dep. valor org</u>	<u>Dep. mejoras</u>	<u>Dep. rev.</u>	<u>Dep Acum.</u>	<u>V. Libros</u>	<u>P Dep.</u>
000000000000414	Estante De Madera	26/02/1996	26/02/1996	120	36,000.00	0.00	0.00	0.00	32,400.00	3,600.00	0
000000000000415	Estante De Madera	26/02/1996	26/02/1996	120	36,000.00	0.00	0.00	0.00	32,400.00	3,600.00	0
000000000000416	Estante De Madera	26/02/1996	26/02/1996	120	36,000.00	0.00	0.00	0.00	32,400.00	3,600.00	0
000000000000417	Estante De Madera	26/02/1996	26/02/1996	120	36,000.00	0.00	0.00	0.00	32,400.00	3,600.00	0
000000000000418	Estante De Madera	26/02/1996	26/02/1996	120	36,000.00	0.00	0.00	0.00	32,400.00	3,600.00	0
000000000000419	Estante De Madera	26/02/1996	26/02/1996	120	36,000.00	0.00	0.00	0.00	32,400.00	3,600.00	0
000000000000420	Estante De Madera	26/02/1996	26/02/1996	120	36,000.00	0.00	0.00	0.00	32,400.00	3,600.00	0
000000000000421	Colgador De Atuendos	26/02/1996	26/02/1996	120	3,000.00	0.00	0.00	0.00	2,700.00	300.00	0
000000000000422	Perchero	26/02/1996	26/02/1996	120	4,750.00	0.00	0.00	0.00	4,275.00	475.00	0
000000000000424	Abanico De Torre Marca Hitachi	11/06/1996	11/06/1996	120	21,100.00	0.00	0.00	0.00	18,990.00	2,110.00	0
000000000000425	Tajador Electrico Marc.panasonic	13/06/1996	13/06/1996	120	4,335.00	0.00	0.00	0.00	3,901.50	433.50	0
000000000000426	Tajador Electrico Marc Panasonic	13/06/1996	13/06/1996	120	4,335.00	0.00	0.00	0.00	3,901.50	433.50	0
000000000000427	Tajador Electrico Marc Panasonic	13/06/1996	13/06/1996	120	4,335.00	0.00	0.00	0.00	3,901.50	433.50	0
000000000000428	Ventilador Marca Mytex Mod.mx-	16/07/1996	16/07/1996	120	6,200.00	0.00	0.00	0.00	5,580.00	620.00	0
000000000000446	Maq.escrib.elect.ibm, Mod.196c,	15/02/1985	15/02/1985	120	40,994.40	0.00	0.00	0.00	36,894.96	4,099.44	0
000000000000447	Mesa P/maquina Escrib.formica,	22/02/1985	22/02/1985	120	1,886.47	0.00	0.00	0.00	1,697.82	188.65	0
000000000000455	Estante De Metal 8 Perfiles 18 B	04/04/1991	04/04/1991	120	14,983.37	0.00	0.00	0.00	13,485.03	1,498.34	0
000000000000456	Estante De Metal 6 Perfiles 12 B	04/04/1991	04/04/1991	120	10,234.25	0.00	0.00	0.00	9,210.83	1,023.42	0
000000000000457	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000458	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000459	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000460	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000461	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000462	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000463	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000464	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000465	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000466	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000469	Maquina Calculadora Electr.ibico	15/06/1992	15/06/1992	120	17,950.00	0.00	0.00	0.00	16,155.00	1,795.00	0
000000000000470	Maquina Calculadora Electr.ibico	15/06/1992	15/06/1992	120	17,950.00	0.00	0.00	0.00	16,155.00	1,795.00	0
000000000000491	Estante De Metal De 2 M De Altc	27/09/2002	27/09/2002	120	22,842.67	0.00	0.00	0.00	20,558.40	2,284.27	0
000000000000492	Estante De Metal De 2 M De Altc	27/09/2002	27/09/2002	120	22,842.67	0.00	0.00	0.00	20,558.40	2,284.27	0

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 035 - 01010602-Mesas y escritorios

<u>Activo</u>	<u>Descripción</u>	<u>F.Ingreso</u>	<u>F. Ini Dep.</u>	<u>V Util</u>	<u>Valor</u>	<u>Dep. valor org</u>	<u>Dep. mejoras</u>	<u>Dep. rev.</u>	<u>Dep Acum.</u>	<u>V. Libros</u>	<u>P Dep.</u>
000000000000495	Estante De Metal De 90 Cm De I	11/01/1988	11/01/1988	120	24,261.10	0.00	0.00	0.00	21,834.99	2,426.11	0
000000000000501	Biblioteca Grande Metal 1.45 Alt	11/05/2004	11/05/2004	120	87,923.70	0.00	0.00	0.00	79,131.33	8,792.37	0
000000000000502	Archivador Metal De 4 Gavetas C	22/09/2004	22/09/2004	120	64,696.30	0.00	0.00	0.00	58,226.67	6,469.63	0
000000000000513	Estante De Metal 6 Perfiles 12 B	04/04/1991	04/04/1991	120	10,234.25	0.00	0.00	0.00	9,210.83	1,023.42	0
000000000000515	Mesa Impresora Computador	12/08/1991	12/08/1991	120	5,556.00	0.00	0.00	0.00	5,000.40	555.60	0
000000000000517	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000518	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000519	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000520	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000521	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000522	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000523	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000524	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000525	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000526	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000527	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000528	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000529	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000530	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000531	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000532	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000533	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000534	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000535	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000536	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000537	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000538	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000539	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000540	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000541	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000545	Mesa De Conferencia Con Sobre	09/08/2010	09/08/2010	120	123,147.00	1,032.83	0.00	0.00	122,114.17	1,032.83	1
000000000000548	Mesa De Madera Pequena, Mod	31/08/1973	31/08/1973	120	114.50	0.00	0.00	0.00	103.05	11.45	0

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 035 - 01010602-Mesas y escritorios

<u>Activo</u>	<u>Descripción</u>	<u>F.Ingreso</u>	<u>F. Ini Dep.</u>	<u>V Util</u>	<u>Valor</u>	<u>Dep. valor org</u>	<u>Dep. mejoras</u>	<u>Dep. rev.</u>	<u>Dep Acum.</u>	<u>V. Libros</u>	<u>P Dep.</u>
000000000000549	Estante De Madera	01/01/1980	01/01/1980	120	10,000.00	0.00	0.00	0.00	9,000.00	1,000.00	0
000000000000550	Estante De Madera	01/01/1980	01/01/1980	120	10,000.00	0.00	0.00	0.00	9,000.00	1,000.00	0
000000000000553	Mesa Para Maquina De Escribir,	27/10/1975	27/10/1975	120	280.00	0.00	0.00	0.00	252.00	28.00	0
000000000000554	Estante De Madera 1 X 2.7 Metr	13/10/1976	13/10/1976	120	600.00	0.00	0.00	0.00	540.00	60.00	0
000000000000555	Estante De Metal Con Angulos R	27/05/1977	27/05/1977	120	777.10	0.00	0.00	0.00	699.39	77.71	0
000000000000556	Estante De Metal Con Angulos R	27/05/1977	27/05/1977	120	777.15	0.00	0.00	0.00	699.44	77.71	0
000000000000558	Estante De Madera De 1 M. Larç	27/06/1979	27/06/1979	120	719.90	0.00	0.00	0.00	647.91	71.99	0
000000000000561	Estante D/madera, 1 M. Largo X	25/01/1980	25/01/1980	120	715.75	0.00	0.00	0.00	644.18	71.57	0
000000000000562	Mesa Para Maquina De Escribir,	10/09/1981	10/09/1981	120	590.00	0.00	0.00	0.00	531.00	59.00	0
000000000000563	Estante De Escalerillas, Siete Ta	14/01/1982	14/01/1982	120	1,000.00	0.00	0.00	0.00	900.00	100.00	0
000000000000564	Estante De Madera, Tipo Lundia	26/05/1982	26/05/1982	120	2,228.50	0.00	0.00	0.00	2,005.65	222.85	0
000000000000568	Estante Tipo Lundia, Acabado N:	21/01/1983	21/01/1983	120	3,630.00	0.00	0.00	0.00	3,267.00	363.00	0
000000000000569	Estante Tipo Lundia, Acabado N:	16/05/1983	16/05/1983	120	3,500.00	0.00	0.00	0.00	3,150.00	350.00	0
000000000000570	Estante Tipo Lundia, Acabado N:	16/05/1983	16/05/1983	120	3,500.00	0.00	0.00	0.00	3,150.00	350.00	0
000000000000571	Mesa Para Maquina De Escribir,	19/05/1983	19/05/1983	120	1,355.20	0.00	0.00	0.00	1,219.68	135.52	0
000000000000572	Estante De Madera 100x208x30	13/01/1984	13/01/1984	120	3,438.80	0.00	0.00	0.00	3,094.92	343.88	0
000000000000573	Estante De Madera 100x208x30	13/01/1984	13/01/1984	120	3,438.80	0.00	0.00	0.00	3,094.92	343.88	0
000000000000576	Mueble De Madera Tipo Estante	01/02/1985	01/02/1985	120	43,860.30	0.00	0.00	0.00	39,474.27	4,386.03	0
000000000000578	Silla De Espera Sin Brazos, Vinil	31/10/1985	31/10/1985	120	1,215.50	0.00	0.00	0.00	1,093.95	121.55	0
000000000000586	Arch. De Metal T. Legal De 4 Ga	30/05/1986	30/05/1986	120	9,852.70	0.00	0.00	0.00	8,867.43	985.27	0
000000000000588	Mueble Escr.p/comp., Forr.en Fo	12/09/1986	12/09/1986	120	23,504.60	0.00	0.00	0.00	21,154.14	2,350.46	0
000000000000591	Guillotina Manual, Marca Ideal, N	08/01/1987	08/01/1987	120	109,450.00	0.00	0.00	0.00	98,505.00	10,945.00	0
000000000000593	Lampara De Emergencia Super l	11/01/1988	11/01/1988	120	7,040.00	0.00	0.00	0.00	6,336.00	704.00	0
000000000000594	Lampara De Emergencia Super l	11/01/1988	11/01/1988	120	7,040.00	0.00	0.00	0.00	6,336.00	704.00	0
000000000000595	Maq.calc.electr.de Cinta Y Pant.r	12/04/1985	12/04/1985	120	6,500.00	0.00	0.00	0.00	5,850.00	650.00	0
000000000000597	Aparato De Aire Acondicionado, l	18/07/1985	18/07/1985	120	64,900.00	0.00	0.00	0.00	58,410.00	6,490.00	0
000000000000600	Maquina De Escribir Electronica	10/01/1989	10/01/1989	120	67,925.00	0.00	0.00	0.00	61,132.50	6,792.50	0
000000000000605	Estante Tipo Lundia, Acabado N:	21/01/1983	21/01/1983	120	3,630.00	0.00	0.00	0.00	3,267.00	363.00	0
000000000000606	Estante Tipo Lundia, Acabado N:	16/05/1983	16/05/1983	120	4,000.00	0.00	0.00	0.00	3,600.00	400.00	0
000000000000608	Estante De Madera 100x208x30	13/01/1984	13/01/1984	120	3,438.80	0.00	0.00	0.00	3,094.92	343.88	0
000000000000610	Maq.calculadora Elec.de Cinta Y	21/05/1986	21/05/1986	120	9,920.00	0.00	0.00	0.00	8,928.00	992.00	0
000000000000619	Est. De Mad.t.108x80x35cms.co	12/09/1986	12/09/1986	120	7,942.95	0.00	0.00	0.00	7,148.66	794.29	0

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 035 - 01010602-Mesas y escritorios

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000000620	Maquina Manual P/perforar Y En	14/10/1986	14/10/1986	120	25,938.00	0.00	0.00	0.00	23,344.20	2,593.80	0
000000000000623	Lampara De Emergencia Super I	11/01/1988	11/01/1988	120	7,040.00	0.00	0.00	0.00	6,336.00	704.00	0
000000000000624	Maq.calc.electr.de Cinta Y Pant.r	12/04/1985	12/04/1985	120	6,500.00	0.00	0.00	0.00	5,850.00	650.00	0
000000000000625	Maq.calc.electr.de Cinta Y Pant.r	12/04/1985	12/04/1985	120	6,500.00	0.00	0.00	0.00	5,850.00	650.00	0
000000000000628	Maquina De Calcular Electrica Y	09/01/1989	09/01/1989	120	5,863.00	0.00	0.00	0.00	5,276.70	586.30	0
000000000000629	Mesa Modelo 0304 Para Impresc	09/01/1990	09/01/1990	120	6,820.00	0.00	0.00	0.00	6,138.00	682.00	0
000000000000632	Mesa P/maquina Escrib.formica,	22/02/1985	22/02/1985	120	1,886.47	0.00	0.00	0.00	1,697.82	188.65	0
000000000000633	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000636	Mueble P/fotocopiado(2 Sobres,4	10/12/1996	10/12/1996	120	152,999.00	0.00	0.00	0.00	137,699.10	15,299.90	0
000000000000637	Mesa De Madera Con Sobre De	09/11/2000	09/11/2000	120	10,000.00	0.00	0.00	0.00	9,000.00	1,000.00	0
000000000000638	Mesa Primer Nivel Tecnos	10/12/1996	10/12/1996	120	26,392.33	0.00	0.00	0.00	23,753.10	2,639.23	0
000000000000641	Mesa P/reuniones T.100cms.x20	08/09/1986	08/09/1986	120	9,486.40	0.00	0.00	0.00	8,537.76	948.64	0
000000000000643	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000644	Banner - Up	22/10/2004	22/10/2004	120	50,511.00	0.00	0.00	0.00	45,459.90	5,051.10	0
000000000000649	Estante De Madera	26/02/1996	26/02/1996	120	36,000.00	0.00	0.00	0.00	32,400.00	3,600.00	0
000000000000650	Abanico De Torre Marca Hitachi I	11/06/1996	11/06/1996	120	21,100.00	0.00	0.00	0.00	18,990.00	2,110.00	0
000000000000652	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000653	Maquina Calculadora Electr.ibico	15/06/1992	15/06/1992	120	17,950.00	0.00	0.00	0.00	16,155.00	1,795.00	0
000000000000677	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000679	Silla Tipo Secretaria	10/12/1996	10/12/1996	120	10,000.00	0.00	0.00	0.00	9,000.00	1,000.00	0
000000000000690	Gabinete Forrado En Melamina	10/12/1996	10/12/1996	120	12,294.56	0.00	0.00	0.00	11,065.10	1,229.46	0
000000000000708	Archivador Rodante Forrado En I	10/12/1996	10/12/1996	120	32,457.65	0.00	0.00	0.00	29,211.89	3,245.76	0
000000000000710	Archivador 4 Gavetas Forrado E	10/12/1996	10/12/1996	120	69,068.12	0.00	0.00	0.00	62,161.31	6,906.81	0
000000000000711	Archivador 4 Gavetas Forrado Ei	10/12/1996	10/12/1996	120	69,068.12	0.00	0.00	0.00	62,161.31	6,906.81	0
000000000000720	Silla Semiejecutiva	10/12/1996	10/12/1996	120	20,108.44	0.00	0.00	0.00	18,097.60	2,010.84	0
000000000000721	Silla Semiejecutiva	10/12/1996	10/12/1996	120	20,108.44	0.00	0.00	0.00	18,097.60	2,010.84	0
000000000000722	Silla Semiejecutiva	10/12/1996	10/12/1996	120	20,108.44	0.00	0.00	0.00	18,097.60	2,010.84	0
000000000000725	Silla Semiejecutiva	10/12/1996	10/12/1996	120	20,108.44	0.00	0.00	0.00	18,097.60	2,010.84	0
000000000000726	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000729	Gabinete Forrado En Melamina	10/12/1996	10/12/1996	120	12,294.56	0.00	0.00	0.00	11,065.10	1,229.46	0
000000000000734	Cortina Plegable Segundo Nivel	10/12/1996	10/12/1996	120	103,165.04	0.00	0.00	0.00	92,848.54	10,316.50	0
000000000000735	Mesa De Madera Con Sobre En	01/01/1996	01/01/1996	120	10,000.00	0.00	0.00	0.00	9,000.00	1,000.00	0

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 035 - 01010602-Mesas y escritorios

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000000736	Mesa De Madera Con Sobre De	16/11/2000	16/11/2000	120	10,000.00	0.00	0.00	0.00	9,000.00	1,000.00	0
000000000000739	Archivador Rodante Forrado En l	10/12/1996	10/12/1996	120	32,457.65	0.00	0.00	0.00	29,211.89	3,245.76	0
000000000000740	Gabinete Forrado En Melamina	10/12/1996	10/12/1996	120	12,294.56	0.00	0.00	0.00	11,065.10	1,229.46	0
000000000000742	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000749	Mesa Primer Nivel Tecnos	10/12/1996	10/12/1996	120	26,392.33	0.00	0.00	0.00	23,753.10	2,639.23	0
000000000000750	Mesa Primer Nivel Tecnos	10/12/1996	10/12/1996	120	26,392.33	0.00	0.00	0.00	23,753.10	2,639.23	0
000000000000751	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000752	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000753	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000754	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000755	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000757	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000758	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000760	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000762	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000764	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000767	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000768	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000769	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000775	Silla Tipo Secretaria	10/12/1996	10/12/1996	120	15,737.04	0.00	0.00	0.00	14,163.34	1,573.70	0
000000000000777	Mueble Para Equipo De Televisic	10/12/1996	10/12/1996	120	45,899.70	0.00	0.00	0.00	41,309.73	4,589.97	0
000000000000779	Mueble Caja Recaudadora	10/12/1996	10/12/1996	120	272,119.65	0.00	0.00	0.00	244,907.69	27,211.96	0
000000000000780	Mueble Para La Recepcion	10/12/1996	10/12/1996	120	272,119.65	0.00	0.00	0.00	244,907.69	27,211.96	0
000000000000813	Silla De Espera Sin Brazos	03/12/1974	03/12/1974	120	246.00	0.00	0.00	0.00	221.40	24.60	0
000000000000814	Percha Negra Con Seis Ganchos	11/11/1974	11/11/1974	120	245.00	0.00	0.00	0.00	220.50	24.50	0
000000000000815	Estante De Madera De 2 Metros	29/07/1975	29/07/1975	120	880.00	0.00	0.00	0.00	792.00	88.00	0
000000000000819	Estante De Metal Con Angulos R	27/05/1977	27/05/1977	120	777.10	0.00	0.00	0.00	699.39	77.71	0
000000000000823	Balanza Marca Ohaus, Modelo 7	09/01/1978	09/01/1978	120	975.00	0.00	0.00	0.00	877.50	97.50	0
000000000000824	Biblioteca De Metal, Cafe,puerta	06/08/1980	06/08/1980	120	1,148.00	0.00	0.00	0.00	1,033.20	114.80	0
000000000000826	Estante De Escalerillas, Siete Ta	14/01/1982	14/01/1982	120	1,000.00	0.00	0.00	0.00	900.00	100.00	0
000000000000829	Silla Sin Brazos	25/01/1996	25/01/1996	120	3,500.00	0.00	0.00	0.00	3,150.00	350.00	0
000000000000833	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 035 - 01010602-Mesas y escritorios

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000000834	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000840	Silla Semiejecutiva	10/12/1996	10/12/1996	120	20,108.44	0.00	0.00	0.00	18,097.60	2,010.84	0
000000000000841	Silla Semiejecutiva	10/12/1996	10/12/1996	120	20,108.44	0.00	0.00	0.00	18,097.60	2,010.84	0
000000000000844	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000850	Estante De Madera 100x208x30	13/01/1984	13/01/1984	120	3,438.80	0.00	0.00	0.00	3,094.92	343.88	0
000000000000851	Banco Para Laboratorio	26/02/1996	26/02/1996	120	3,110.00	0.00	0.00	0.00	2,799.00	311.00	0
000000000000852	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000854	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000856	Silla Tipo Secretaria	10/12/1996	10/12/1996	120	15,737.04	0.00	0.00	0.00	14,163.34	1,573.70	0
000000000000865	Mesa Para Maquina De Escribir,	13/01/1984	13/01/1984	120	1,500.00	0.00	0.00	0.00	1,350.00	150.00	0
000000000000866	Silla Sin Brazos	25/01/1996	25/01/1996	120	3,500.00	0.00	0.00	0.00	3,150.00	350.00	0
000000000000867	Tajador Electrico Marc Panasoni	13/06/1996	13/06/1996	120	4,335.00	0.00	0.00	0.00	3,901.50	433.50	0
000000000000868	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000869	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000871	Banner Up Rct.	25/11/2004	25/11/2004	120	73,111.00	0.00	0.00	0.00	65,799.90	7,311.10	0
000000000000874	Archivador 4 Gavetas Forrado E	10/12/1996	10/12/1996	120	69,068.12	0.00	0.00	0.00	62,161.31	6,906.81	0
000000000000875	Silla Semiejecutiva	10/12/1996	10/12/1996	120	20,108.44	0.00	0.00	0.00	18,097.60	2,010.84	0
000000000000879	Estante De Madera	26/02/1996	26/02/1996	120	36,000.00	0.00	0.00	0.00	32,400.00	3,600.00	0
000000000000881	Silla Plegable Tapizada	19/09/1991	19/09/1991	120	2,770.00	0.00	0.00	0.00	2,493.00	277.00	0
000000000000884	Silla Para Visitas	10/12/1996	10/12/1996	120	14,207.05	0.00	0.00	0.00	12,786.35	1,420.70	0
000000000000887	Estante De Escalerillas, Siete Ta	14/01/1982	14/01/1982	120	1,000.00	0.00	0.00	0.00	900.00	100.00	0
000000000001310	Mesa Rectangular De 1.60 X 0.8	01/07/2015	09/02/2015	125	216,443.78	1,476.37	0.00	0.00	98,834.78	117,609.00	60
000000000001311	Mesa Rectangular De 1.60 X 0.8	01/07/2015	09/02/2015	125	216,443.73	1,476.37	0.00	0.00	98,834.77	117,608.96	60
000000000001312	Mesa Rectangular De 1.60 X 0.8	01/07/2015	09/02/2015	125	216,443.78	1,476.37	0.00	0.00	98,834.78	117,609.00	60
000000000001313	Mesa Rectangular De 1.60 X 0.8	01/07/2015	09/02/2015	125	216,443.78	1,476.37	0.00	0.00	98,834.78	117,609.00	60
000000000001314	Mesa Rectangular De 1.60 X 0.8	01/07/2015	09/02/2015	125	216,443.78	1,476.37	0.00	0.00	98,834.78	117,609.00	60
000000000001315	Mesa Rectangular De 1.60 X 0.8	01/07/2015	09/02/2015	125	216,443.78	1,476.37	0.00	0.00	98,834.78	117,609.00	60
000000000001316	Mesa De Reuniones De 3.20 X 1	01/07/2015	09/02/2015	125	499,195.99	4,186.02	0.00	0.00	303,954.29	195,241.70	25
000000000001317	Mesa De Reuniones De 3.20 X 1	01/07/2015	09/02/2015	125	499,195.99	4,186.02	0.00	0.00	303,954.29	195,241.70	25
000000000001320	Módulo De Recepción Lineal, Tip	01/07/2015	09/02/2015	125	283,668.47	1,934.92	0.00	0.00	129,531.81	154,136.66	60
000000000001322	Escritorio Rectangular 1.40 X 0.6	01/07/2015	09/02/2015	125	178,397.72	0.00	0.00	0.00	145,846.46	32,551.26	48
000000000001328	Escritorio Ergonómico De 1.60 X	01/07/2015	09/02/2015	125	354,148.59	2,969.74	0.00	0.00	215,636.38	138,512.21	25

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 035 - 01010602-Mesas y escritorios

<u>Activo</u>	<u>Descripción</u>	<u>F.Ingreso</u>	<u>F. Ini Dep.</u>	<u>V Util</u>	<u>Valor</u>	<u>Dep. valor org</u>	<u>Dep. mejoras</u>	<u>Dep. rev.</u>	<u>Dep Acum.</u>	<u>V. Libros</u>	<u>P Dep.</u>
000000000001329	Escritorio Rectangular De 1.40 X 01/07/2015	09/02/2015	125	150,698.79	1,027.92	0.00	0.00	68,813.66	81,885.13	60	
000000000001332	Escritorio Rectangular De 1.40 X 01/07/2015	09/02/2015	125	150,698.79	1,027.92	0.00	0.00	68,813.66	81,885.13	60	
000000000001333	Escritorio Rectangular De 1.40 X 01/07/2015	09/02/2015	125	185,816.80	1,267.46	0.00	0.00	84,849.60	100,967.20	60	
000000000001336	Escritorio Rectangular De 1.40 X 01/07/2015	09/02/2015	125	150,698.79	1,027.92	0.00	0.00	68,813.66	81,885.13	60	
000000000001338	Escritorio Rectangular 1.20 X 0.€ 01/07/2015	09/02/2015	125	185,816.80	1,267.46	0.00	0.00	84,849.60	100,967.20	60	
000000000001339	Escritorio Rectangular 1.20 X 0.€ 01/07/2015	09/02/2015	125	185,816.80	1,267.46	0.00	0.00	84,849.60	100,967.20	60	
000000000001340	Escritorio Rectangular 1.20 X 0.€ 01/07/2015	09/02/2015	125	185,816.80	1,267.46	0.00	0.00	84,849.60	100,967.20	60	
000000000001341	Escritorio Rectangular De 1.40 X 01/07/2015	09/02/2015	125	185,816.80	1,267.46	0.00	0.00	84,849.60	100,967.20	60	
000000000001342	Escritorio Rectangular De 1.40 X 01/07/2015	09/02/2015	125	150,698.79	1,027.92	0.00	0.00	68,813.66	81,885.13	60	
000000000001343	Escritorio Rectangular De 1.40 X 01/07/2015	09/02/2015	125	150,698.79	1,027.92	0.00	0.00	68,813.66	81,885.13	60	
000000000001344	Escritorio Rectangular De 1.40 X 01/07/2015	09/02/2015	125	185,816.80	1,267.46	0.00	0.00	84,849.60	100,967.20	60	
000000000001350	Escritorio Ergonómico De 1.60 X 01/07/2015	09/02/2015	125	354,148.59	2,969.74	0.00	0.00	215,636.38	138,512.21	25	
000000000001351	Escritorio Ergonómico 1.60 X 1.0 01/07/2015	09/02/2015	125	259,289.58	1,768.63	0.00	0.00	118,399.66	140,889.92	60	
000000000001352	Escritorio Ergonómico De 1.60 X 01/07/2015	09/02/2015	125	354,148.59	2,969.74	0.00	0.00	215,636.38	138,512.21	25	
000000000001356	Escritorio Ergonómico De 1.60 X 01/07/2015	09/02/2015	125	354,148.59	2,969.74	0.00	0.00	215,636.38	138,512.21	25	
000000000001358	Escritorio Rectangular De 1.40 X 01/07/2015	09/02/2015	125	185,816.80	1,267.46	0.00	0.00	84,849.60	100,967.20	60	
000000000001359	Escritorio Rectangular De 1.40 X 01/07/2015	09/02/2015	125	185,816.80	1,267.46	0.00	0.00	84,849.60	100,967.20	60	
000000000001360	Escritorio Ergonómico De 1.60 X 01/07/2015	09/02/2015	125	354,148.59	2,969.74	0.00	0.00	215,636.38	138,512.21	25	
000000000001361	Escritorio Ergonómico De 1.60 X 01/07/2015	09/02/2015	125	354,148.59	2,969.74	0.00	0.00	215,636.38	138,512.21	25	
000000000001364	Escritorio Rectangular De 1.40 X 01/07/2015	09/02/2015	125	150,698.79	1,027.92	0.00	0.00	68,813.66	81,885.13	60	
000000000001365	Escritorio Ergonómico De 1.60 X 01/07/2015	09/02/2015	125	354,148.59	2,969.74	0.00	0.00	215,636.38	138,512.21	25	
000000000001366	Escritorio Ergonómico De 1.60 X 01/07/2015	09/02/2015	125	354,148.59	2,969.74	0.00	0.00	215,636.38	138,512.21	25	
000000000001369	Escritorio Rectangular De 1.40 X 01/07/2015	09/02/2015	125	185,816.80	1,267.46	0.00	0.00	84,849.60	100,967.20	60	
000000000001371	Escritorio Rectangular De 1.40 X 01/07/2015	09/02/2015	125	185,816.80	1,267.46	0.00	0.00	84,849.60	100,967.20	60	
000000000001373	Escritorio Rectangular De 1.40 X 01/07/2015	09/02/2015	125	150,698.79	1,027.92	0.00	0.00	68,813.66	81,885.13	60	
000000000001374	Escritorio Rectangular De 1.40 X 01/07/2015	09/02/2015	125	185,816.80	1,267.46	0.00	0.00	84,849.60	100,967.20	60	
000000000001375	Escritorio Rectangular De 1.40 X 01/07/2015	09/02/2015	125	150,698.79	1,027.92	0.00	0.00	68,813.66	81,885.13	60	
000000000001376	Escritorio Rectangular De 1.40 X 01/07/2015	09/02/2015	125	150,698.79	1,027.92	0.00	0.00	68,813.66	81,885.13	60	
000000000001377	Escritorio Rectangular De 1.40 X 01/07/2015	09/02/2015	125	150,698.79	1,027.92	0.00	0.00	68,813.66	81,885.13	60	
000000000001381	Escritorio Rectangular De 1.40 X 01/07/2015	09/02/2015	125	150,698.79	1,027.92	0.00	0.00	68,813.66	81,885.13	60	
000000000001383	Escritorio Rectangular De 1.40 X 01/07/2015	09/02/2015	125	150,698.79	1,027.92	0.00	0.00	68,813.66	81,885.13	60	
000000000001384	Escritorio Ergonómico De 1.60 X 01/07/2015	09/02/2015	125	354,148.59	2,969.74	0.00	0.00	215,636.38	138,512.21	25	

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 035 - 01010602-Mesas y escritorios

<u>Activo</u>	<u>Descripción</u>	<u>F.Ingreso</u>	<u>F. Ini Dep.</u>	<u>V Util</u>	<u>Valor</u>	<u>Dep. valor org</u>	<u>Dep. mejoras</u>	<u>Dep. rev.</u>	<u>Dep Acum.</u>	<u>V. Libros</u>	<u>P Dep.</u>
000000000001391	Escritorio Ergonómico De 1.60 X 1.00	01/07/2015	09/02/2015	125	354,148.59	2,969.74	0.00	0.00	215,636.38	138,512.21	25
000000000001392	Escritorio Ergonómico 1.60 X 1.00	01/07/2015	09/02/2015	125	185,816.80	1,267.46	0.00	0.00	84,849.60	100,967.20	60
000000000001395	Escritorio Ergonómico De 1.60 X 1.00	01/07/2015	09/02/2015	125	354,149.32	2,969.75	0.00	0.00	215,636.63	138,512.69	25
000000000001396	Mesa De Reuniones 1.80 X 1 Mt	01/07/2015	09/02/2015	125	221,674.00	1,512.05	0.00	0.00	101,223.26	120,450.74	60
000000000001397	Escritorio Ergonómico De 1.60 X 1.00	01/07/2015	09/02/2015	125	354,148.59	2,969.74	0.00	0.00	215,636.38	138,512.21	25
000000000001399	Escritorio Rectangular De 1.40 X 1.00	01/07/2015	09/02/2015	125	185,816.80	1,267.46	0.00	0.00	84,849.60	100,967.20	60
000000000001403	Escritorio Rectangular De 1.40 X 1.00	01/07/2015	09/02/2015	125	150,698.79	1,027.92	0.00	0.00	68,813.66	81,885.13	60
000000000001405	Escritorio Arco 1.80 X 0.80 Fab E	01/07/2015	09/02/2015	125	284,406.21	1,939.95	0.00	0.00	129,868.72	154,537.49	60
000000000001406	Mesa De Reuniones 1 Mt Diáme	01/07/2015	09/02/2015	125	302,873.19	2,065.91	0.00	0.00	138,301.13	164,572.06	60
000000000001408	Escritorio Rectangular De 1.40 X 1.00	01/07/2015	09/02/2015	125	185,816.80	1,267.46	0.00	0.00	84,849.60	100,967.20	60
000000000001411	Escritorio Rectangular De 1.40 X 1.00	01/07/2015	09/02/2015	125	185,816.80	1,267.46	0.00	0.00	84,849.60	100,967.20	60
000000000001413	Escritorio Rectangular De 1.40 X 1.00	01/07/2015	09/02/2015	125	185,816.80	1,267.46	0.00	0.00	84,849.60	100,967.20	60
000000000001414	Escritorio Rectangular De 1.40 X 1.00	01/07/2015	09/02/2015	125	150,698.79	1,027.92	0.00	0.00	68,813.66	81,885.13	60
000000000001416	Escritorio Rectangular De 1.40 X 1.00	01/07/2015	09/02/2015	125	185,816.80	1,267.46	0.00	0.00	84,849.60	100,967.20	60
000000000001419	Escritorio Ergonómico De 1.60 X 1.00	01/07/2015	09/02/2015	125	354,148.59	2,969.74	0.00	0.00	215,636.38	138,512.21	25
000000000001420	Mesa De Reuniones 1 Mt Diáme	01/07/2015	09/02/2015	125	302,873.19	2,065.91	0.00	0.00	138,301.13	164,572.06	60
000000000001423	Escritorio Ergonómico De 1.60 X 1.00	01/07/2015	09/02/2015	125	354,148.59	2,969.74	0.00	0.00	215,636.38	138,512.21	25
000000000001427	Escritorio Ergonómico De 1.60 X 1.00	01/07/2015	09/02/2015	125	354,148.59	2,969.74	0.00	0.00	215,636.38	138,512.21	25
000000000001428	Mesa De Reuniones 1 Mt Diáme	01/07/2015	09/02/2015	125	302,873.19	2,065.91	0.00	0.00	138,301.13	164,572.06	60
000000000001430	Escritorio Rectangular De 1.40 X 1.00	01/07/2015	09/02/2015	125	185,816.80	1,267.46	0.00	0.00	84,849.60	100,967.20	60
000000000001431	Escritorio Rectangular De 1.40 X 1.00	01/07/2015	09/02/2015	125	185,816.80	1,267.46	0.00	0.00	84,849.60	100,967.20	60
000000000001438	Escritorio Rectangular De 1.40 X 1.00	01/07/2015	09/02/2015	125	185,816.80	1,267.46	0.00	0.00	84,849.60	100,967.20	60
000000000001440	Escritorio Ergonómico De 1.60 X 1.00	01/07/2015	09/02/2015	125	354,148.59	2,969.74	0.00	0.00	215,636.38	138,512.21	25
000000000001443	Escritorio Ergonómico De 1.60 X 1.00	01/07/2015	09/02/2015	125	354,148.59	2,969.74	0.00	0.00	215,636.38	138,512.21	25
000000000001445	Escritorio Rectangular De 1.40 X 1.00	01/07/2015	09/02/2015	125	185,816.80	1,267.46	0.00	0.00	84,849.60	100,967.20	60
000000000001447	Escritorio Rectangular De 1.40 X 1.00	01/07/2015	09/02/2015	125	185,816.80	1,267.46	0.00	0.00	84,849.60	100,967.20	60
000000000001448	Mesa De Reuniones 1 Mt Diáme	01/07/2015	09/02/2015	125	302,873.19	2,065.91	0.00	0.00	138,301.13	164,572.06	60
000000000001451	Escritorio Ergonómico De 1.60 X 1.00	01/07/2015	09/02/2015	125	354,148.59	2,969.74	0.00	0.00	215,636.38	138,512.21	25
000000000001454	Escritorio Rectangular De 1.40 X 1.00	01/07/2015	09/02/2015	125	150,698.79	1,027.92	0.00	0.00	68,813.66	81,885.13	60
000000000001455	Escritorio Rectangular De 1.40 X 1.00	01/07/2015	09/02/2015	125	185,816.80	1,267.46	0.00	0.00	84,849.60	100,967.20	60
000000000001457	Escritorio Rectangular De 1.40 X 1.00	01/07/2015	09/02/2015	125	150,698.79	1,027.92	0.00	0.00	68,813.66	81,885.13	60
000000000001459	Escritorio Rectangular De 1.40 X 1.00	01/07/2015	09/02/2015	125	185,816.80	1,267.46	0.00	0.00	84,849.60	100,967.20	60

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 035 - 01010602-Mesas y escritorios

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000001460	Mesa De Reuniones 1.80 X 1 Mt	01/07/2015	09/02/2015	125	281,624.88	2,361.57	0.00	0.00	171,477.82	110,147.06	25
000000000001461	Mesa Revistera 0.60 X 0.60 Mts	01/07/2015	09/02/2015	125	140,356.31	957.38	0.00	0.00	64,090.98	76,265.33	60
000000000001462	Escritorio Ergonómico De 1.60 X	01/07/2015	09/02/2015	125	354,148.59	2,969.74	0.00	0.00	215,636.38	138,512.21	25
000000000001463	Mesa De Reuniones 1 Mt Diáme	01/07/2015	09/02/2015	125	302,873.19	2,065.91	0.00	0.00	138,301.13	164,572.06	60
000000000001465	Escritorio Ergonómico De 1.60 X	01/07/2015	09/02/2015	125	354,148.59	2,969.74	0.00	0.00	215,636.38	138,512.21	25
000000000001469	Escritorio Ergonómico 1.60 X 1.C	01/07/2015	09/02/2015	125	172,574.65	0.00	0.00	0.00	144,763.84	27,810.81	48
000000000001542	Mesa De Centro	18/12/2015	01/02/2016	120	64,000.00	480.00	0.00	0.00	25,440.00	38,560.00	67
000000000001551	Mesa De Reuniones	18/12/2015	01/02/2016	120	75,000.00	562.50	0.00	0.00	29,812.50	45,187.50	67
000000000001552	Mesa De Reuniones	18/12/2015	01/02/2016	120	75,000.00	562.50	0.00	0.00	29,812.50	45,187.50	67
Total activos:	417				28,481,596.63	146,932.71	0.00	0.00	18,256,494.57	10,225,102.06	
Total por grupo contable:											

Grupo contable: 036 - 01010603-Sillas y bancos

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000001404	Sofa De 2 Plazas Estructura Inte	01/07/2015	09/02/2015	125	412,908.67	2,901.09	0.00	0.00	260,259.24	152,649.43	25
000000000001417	Sofa De 1 Plaza Estructura Inter	01/07/2015	09/02/2015	125	273,400.00	1,864.87	0.00	0.00	124,842.90	148,557.10	60
000000000001512	Silla Para Comedor	18/12/2015	01/02/2016	120	30,000.00	225.00	0.00	0.00	11,925.00	18,075.00	67
000000000001514	Silla Para Comedor	18/12/2015	01/02/2016	120	30,000.00	225.00	0.00	0.00	11,925.00	18,075.00	67
000000000001515	Silla Para Comedor	18/12/2015	01/02/2016	120	30,000.00	225.00	0.00	0.00	11,925.00	18,075.00	67
000000000001516	Silla Para Comedor	18/12/2015	01/02/2016	120	30,000.00	225.00	0.00	0.00	11,925.00	18,075.00	67
000000000001517	Silla Para Comedor	18/12/2015	01/02/2016	120	30,000.00	225.00	0.00	0.00	11,925.00	18,075.00	67
000000000001518	Silla Para Comedor	18/12/2015	01/02/2016	120	30,000.00	225.00	0.00	0.00	11,925.00	18,075.00	67
000000000001519	Silla Para Comedor	18/12/2015	01/02/2016	120	30,000.00	225.00	0.00	0.00	11,925.00	18,075.00	67
000000000001520	Silla Para Comedor	18/12/2015	01/02/2016	120	30,000.00	225.00	0.00	0.00	11,925.00	18,075.00	67
000000000001521	Silla Para Comedor	18/12/2015	01/02/2016	120	30,000.00	225.00	0.00	0.00	11,925.00	18,075.00	67
000000000001522	Silla Para Comedor	18/12/2015	01/02/2016	120	30,000.00	225.00	0.00	0.00	11,925.00	18,075.00	67
000000000001523	Silla Para Comedor	18/12/2015	01/02/2016	120	30,000.00	225.00	0.00	0.00	11,925.00	18,075.00	67
000000000001524	Silla Para Comedor	18/12/2015	01/02/2016	120	30,000.00	225.00	0.00	0.00	11,925.00	18,075.00	67
000000000001525	Silla Para Comedor	18/12/2015	01/02/2016	120	30,000.00	225.00	0.00	0.00	11,925.00	18,075.00	67
000000000001526	Silla Para Comedor	18/12/2015	01/02/2016	120	30,000.00	225.00	0.00	0.00	11,925.00	18,075.00	67
000000000001527	Silla Para Comedor	18/12/2015	01/02/2016	120	30,000.00	225.00	0.00	0.00	11,925.00	18,075.00	67
000000000001528	Silla Para Comedor	18/12/2015	01/02/2016	120	30,000.00	225.00	0.00	0.00	11,925.00	18,075.00	67
000000000001529	Silla Para Comedor	18/12/2015	01/02/2016	120	30,000.00	225.00	0.00	0.00	11,925.00	18,075.00	67

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 036 - 01010603-Sillas y bancos

<u>Activo</u>	<u>Descripción</u>	<u>F.Ingreso</u>	<u>F. Ini Dep.</u>	<u>V Util</u>	<u>Valor</u>	<u>Dep. valor org</u>	<u>Dep. mejoras</u>	<u>Dep. rev.</u>	<u>Dep Acum.</u>	<u>V. Libros</u>	<u>P Dep.</u>
000000000001530	Silla Para Comedor	18/12/2015	01/02/2016	120	30,000.00	225.00	0.00	0.00	11,925.00	18,075.00	67
000000000001531	Silla Para Comedor	18/12/2015	01/02/2016	120	30,000.00	225.00	0.00	0.00	11,925.00	18,075.00	67
000000000001532	Silla Para Comedor	18/12/2015	01/02/2016	120	30,000.00	225.00	0.00	0.00	11,925.00	18,075.00	67
000000000001533	Silla Para Comedor	18/12/2015	01/02/2016	120	30,000.00	225.00	0.00	0.00	11,925.00	18,075.00	67
000000000001534	Silla Para Comedor	18/12/2015	01/02/2016	120	30,000.00	225.00	0.00	0.00	11,925.00	18,075.00	67
000000000001535	Silla Para Comedor	18/12/2015	01/02/2016	120	30,000.00	225.00	0.00	0.00	11,925.00	18,075.00	67
000000000001536	Silla Para Comedor	18/12/2015	01/02/2016	120	30,000.00	225.00	0.00	0.00	11,925.00	18,075.00	67
000000000001537	Silla Para Mesa De Reuniones	18/12/2015	01/02/2016	120	44,000.00	330.00	0.00	0.00	17,490.00	26,510.00	67
000000000001538	Silla Para Mesa De Reuniones	18/12/2015	01/02/2016	120	44,000.00	330.00	0.00	0.00	17,490.00	26,510.00	67
000000000001539	Silla Para Mesa De Reuniones	18/12/2015	01/02/2016	120	44,000.00	330.00	0.00	0.00	17,490.00	26,510.00	67
000000000001540	Sillon De Espera	18/12/2015	01/02/2016	120	185,000.00	1,387.50	0.00	0.00	73,537.50	111,462.50	67
000000000001541	Sillon De Espera	18/12/2015	01/02/2016	120	185,000.00	1,387.50	0.00	0.00	73,537.50	111,462.50	67
000000000001543	Silla Para Mesa De Reuniones	18/12/2015	01/02/2016	120	44,000.00	330.00	0.00	0.00	17,490.00	26,510.00	67
000000000001545	Silla Para Mesa De Reuniones	18/12/2015	01/02/2016	120	44,000.00	330.00	0.00	0.00	17,490.00	26,510.00	67
000000000001546	Silla Para Mesa De Reuniones	18/12/2015	01/02/2016	120	44,000.00	330.00	0.00	0.00	17,490.00	26,510.00	67
000000000001547	Silla Para Mesa De Reuniones	18/12/2015	01/02/2016	120	44,000.00	330.00	0.00	0.00	17,490.00	26,510.00	67
000000000001548	Silla Para Mesa De Reuniones	18/12/2015	01/02/2016	120	44,000.00	330.00	0.00	0.00	17,490.00	26,510.00	67
000000000001549	Silla Para Mesa De Reuniones	18/12/2015	01/02/2016	120	44,000.00	330.00	0.00	0.00	17,490.00	26,510.00	67
000000000001550	Silla Para Mesa De Reuniones	18/12/2015	01/02/2016	120	44,000.00	330.00	0.00	0.00	17,490.00	26,510.00	67
000000000001553	Silla De Espera	18/12/2015	01/02/2016	120	22,000.00	165.00	0.00	0.00	8,745.00	13,255.00	67
000000000001554	Silla De Espera	18/12/2015	01/02/2160	120	22,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,000.00	120
000000000001555	Silla De Espera	18/12/2015	01/02/2016	120	22,000.00	165.00	0.00	0.00	8,745.00	13,255.00	67
000000000001556	Silla De Espera	18/12/2015	01/02/2016	120	22,000.00	165.00	0.00	0.00	8,745.00	13,255.00	67
000000000001675	Silla Giratoria Ergonomica Con A	15/07/2019	15/07/2019	120	90,064.06	484.96	0.00	0.00	28,681.92	61,382.14	108
000000000001676	Silla Giratoria Ergonomica Con A	15/07/2019	15/07/2019	120	90,064.06	484.96	0.00	0.00	28,681.92	61,382.14	108
000000000001677	Silla Giratoria Ergonomica Con A	15/07/2019	15/07/2019	120	90,064.06	484.96	0.00	0.00	28,681.92	61,382.14	108
000000000001678	Silla Giratoria Ergonomica Con A	15/07/2019	15/07/2019	120	90,064.05	484.96	0.00	0.00	28,681.92	61,382.13	108
000000000001679	Silla Giratoria Ergonomica Con A	15/07/2019	15/07/2019	120	90,064.05	484.96	0.00	0.00	28,681.92	61,382.13	108
000000000001680	Silla Giratoria Ergonomica Con A	15/07/2019	15/07/2019	120	90,064.05	484.96	0.00	0.00	28,681.92	61,382.13	108
000000000001681	Silla Giratoria Ergonomica Con A	15/07/2019	01/10/2019	120	90,064.05	472.83	0.00	0.00	28,572.75	61,491.30	111

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 036 - 01010603-Sillas y bancos

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000001682	Silla Giratoria Ergonomica Con A	15/07/2019	15/07/2019	120	90,064.05	484.96	0.00	0.00	28,681.92	61,382.13	108
Total activos: 50					3,024,821.10	20,603.51	0.00	0.00	1,248,858.33	1,775,962.77	

Grupo contable: 038 - 01010605-Equipos de ventilación

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000001308	Ventilador De Pared 16"	13/02/2015	13/02/2015	120	19,800.00	148.50	0.00	0.00	9,652.50	10,147.50	55
Total activos: 1					19,800.00	148.50	0.00	0.00	9,652.50	10,147.50	

Grupo contable: 039 - 01010699-Otros equipos y mobiliario

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000000070	Cargador De Baterias Automatico	01/02/1985	01/02/1985	120	5,667.95	0.00	0.00	0.00	5,101.16	566.79	0
000000000001274	-refrigerador, Marca Panasonic, I	07/08/2014	07/08/2014	120	705,007.00	5,287.55	0.00	0.00	375,416.05	329,590.95	49
000000000001278	Escalera Detres Peldañoscon M:	14/10/2014	14/10/2014	120	18,500.00	138.75	0.00	0.00	9,573.75	8,926.25	51
000000000001279	Escalerade Dos Peldaños Con M	14/10/2014	14/10/2014	120	14,950.00	112.13	0.00	0.00	7,736.37	7,213.63	51
000000000001280	Escalera De Tres Peldaños Con	14/10/2014	14/10/2014	120	18,500.00	138.75	0.00	0.00	9,573.75	8,926.25	51
000000000001281	Escalera De Tres Peldaños Con	14/10/2014	14/10/2014	120	18,500.00	138.75	0.00	0.00	9,573.75	8,926.25	51
000000000001282	Escalera De Tres Peldaños Con	14/10/2014	14/10/2014	120	18,500.00	138.75	0.00	0.00	9,573.75	8,926.25	51
000000000001283	Escalera De Dos Peldaños Con l	14/10/2014	14/10/2014	120	17,500.00	131.25	0.00	0.00	9,056.25	8,443.75	51
000000000001284	Escalera De Dos Peldaños Con l	14/10/2014	14/10/2014	120	14,950.00	112.13	0.00	0.00	7,736.37	7,213.63	51
000000000001285	Escalera De Dos Peldaños Con l	14/10/2014	14/10/2014	120	17,500.00	131.25	0.00	0.00	9,056.25	8,443.75	51
000000000001286	Escalera De Dos Peldaños Con l	14/10/2014	14/10/2014	120	17,500.00	131.25	0.00	0.00	9,056.25	8,443.75	51
000000000001287	Gradas De Dos Peldaños	14/10/2014	14/10/2014	120	23,500.00	176.25	0.00	0.00	12,161.25	11,338.75	51
000000000001293	Mueble Tipo Gabinete Para 50 Ll	04/11/2014	00/00/0000	0	57,630.00	0.00	0.00	0.00	0.00	57,630.00	0
000000000001307	Cofee Maker	27/01/2015	00/00/0000	0	34,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34,000.00	0
000000000001568	Escalera De Dos Peldaños Con l	05/02/2016	08/02/2016	120	15,500.00	116.25	0.00	0.00	6,161.25	9,338.75	67
000000000001646	Cocineta Fabricada En Melamin:	01/06/2017	01/07/2015	143	1,766,010.36	9,235.05	0.00	0.00	610,494.01	1,155,516.35	83
000000000001647	Cocineta Fabricada En Melamin:	01/06/2017	01/07/2015	143	701,944.73	3,670.70	0.00	0.00	242,655.99	459,288.74	83
000000000001648	Cocineta Fabricada En Melamin:	01/06/2017	01/07/2015	143	2,407,978.02	12,592.11	0.00	0.00	832,416.45	1,575,561.57	83
Total activos: 18					5,873,638.06	32,250.92	0.00	0.00	2,165,342.65	3,708,295.41	

Grupo contable: 040 - 01010701-Computadoras

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000000016	Adaptador Tv/ Computo (Tarjeta	08/02/1996	08/02/1996	60	114,666.00	0.00	0.00	0.00	103,199.40	11,466.60	0
000000000000083	Unidad Ininterrumpida De Poder	09/05/1991	09/05/1991	60	181,600.60	0.00	0.00	0.00	163,440.54	18,160.06	0

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 040 - 01010701-Computadoras

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000000086	Microcomputador Celeron 2400n	09/05/1991	09/05/1991	60	324,691.20	0.00	0.00	0.00	292,222.08	32,469.12	0
000000000000136	Pm-210-2000 Power Mate 286 S	01/04/1992	01/04/1992	60	187,720.18	0.00	0.00	0.00	168,948.16	18,772.02	0
000000000000143	Computador Celeron 1700 Mhz	17/03/1994	17/03/1994	60	148,500.00	0.00	0.00	0.00	133,650.00	14,850.00	0
000000000000155	Jaz De 2gb Externo Scs Serie X	27/03/2001	27/03/2001	60	164,184.48	0.00	0.00	0.00	147,766.03	16,418.45	0
000000000000161	Impresora Laser Hewlett Packar	21/10/2001	21/10/2001	60	273,068.55	0.00	0.00	0.00	245,761.70	27,306.85	0
000000000000178	Cpu Compaq D530cmt Pentium	30/04/2004	30/04/2004	60	487,500.00	0.00	0.00	0.00	438,750.00	48,750.00	0
000000000000189	Llave Maya 256mb Kingston	23/05/2005	23/05/2005	60	30,792.50	0.00	0.00	0.00	27,713.25	3,079.25	0
000000000000190	Llave Maya 256mb Kingston	23/05/2005	23/05/2005	60	30,792.00	0.00	0.00	0.00	27,712.80	3,079.20	0
000000000000364	Impresora Lx 300 Epson	17/12/1998	17/12/1998	60	55,562.10	0.00	0.00	0.00	50,005.89	5,556.21	0
000000000000365	Computadora Intel Pentium Cele	18/06/1999	18/06/1999	60	209,502.00	0.00	0.00	0.00	188,551.80	20,950.20	0
000000000000394	Fuente De Poder Ups American	07/07/2000	07/07/2000	60	29,760.00	0.00	0.00	0.00	26,784.00	2,976.00	0
000000000000398	Poweeredge1400 P3 800 512mb	27/03/2001	27/03/2001	60	908,487.45	0.00	0.00	0.00	817,638.71	90,848.74	0
000000000000408	Fuente Interrumpida De Poder (08/02/1996	08/02/1996	60	126,132.60	0.00	0.00	0.00	113,519.34	12,613.26	0
000000000000468	Ap-1200vx American Power Sr/w	01/04/1992	01/04/1992	60	162,301.68	0.00	0.00	0.00	146,071.51	16,230.17	0
000000000000477	Impresora Epson Mod. Fx1170 S	01/10/1993	01/10/1993	60	72,890.10	0.00	0.00	0.00	65,601.09	7,289.01	0
000000000000510	Impresora Kyosera Mita Fs-3830	10/12/2005	10/12/2005	60	1,088,725.15	0.00	0.00	0.00	979,852.63	108,872.52	0
000000000000514	Unidad Ininterrumpida De Poder	09/05/1991	09/05/1991	60	181,600.60	0.00	0.00	0.00	163,440.54	18,160.06	0
000000000000785	Computadora Intel Pentium Cele	18/06/1999	18/06/1999	60	209,502.00	0.00	0.00	0.00	188,551.80	20,950.20	0
000000000000808	Fuente De Poder Ups American	07/07/2000	07/07/2000	60	29,760.00	0.00	0.00	0.00	26,784.00	2,976.00	0
000000000000818	Monitor Modelo Ct911, Serie 535	26/08/1975	26/08/1975	60	14,293.20	0.00	0.00	0.00	12,863.88	1,429.32	0
000000000000855	Cpu Compaq D530 Cmt Pentium	03/05/2004	03/05/2004	60	487,500.00	0.00	0.00	0.00	438,750.00	48,750.00	0
000000000000880	Cpu Marca Dell Optiplex Piv1.6	03/06/2002	03/06/2002	60	232,498.15	0.00	0.00	0.00	209,248.34	23,249.81	0
000000000000969	Sistema De Proyeccion Para Pre	06/01/2012	16/12/2011	120	830,949.00	6,232.13	0.00	0.00	635,675.76	195,273.24	18
000000000001037	Servidor Hp Proliant Dl 380p, Se	18/12/2012	18/12/2012	120	4,976,505.95	37,323.80	0.00	0.00	3,396,465.15	1,580,040.80	29
000000000001038	Switch	19/12/2012	18/12/2012	120	692,608.00	5,194.56	0.00	0.00	472,704.96	219,903.04	29
000000000001040	Docking Station Para Computad	19/12/2012	13/12/2012	120	142,225.00	1,066.70	0.00	0.00	97,068.20	45,156.80	29
000000000001041	Docking Station Para Computad	19/12/2012	13/12/2012	120	142,225.00	1,066.70	0.00	0.00	97,068.20	45,156.80	29
000000000001042	Docking Station Para Computad	13/12/2012	13/12/2012	120	142,225.00	1,066.70	0.00	0.00	97,068.20	45,156.80	29
000000000001043	Docking Station Para Computad	13/12/2012	13/12/2012	120	142,225.00	1,066.70	0.00	0.00	97,068.20	45,156.80	29
000000000001054	Servidor	18/12/2012	18/12/2012	120	3,528,870.00	26,466.53	0.00	0.00	2,408,453.62	1,120,416.38	29
000000000001055	Licencia Para Uso Del Servidor	19/12/2012	00/00/0000	0	1,396,988.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,396,988.00	0
000000000001056	Licencia Para Software	19/12/2012	00/00/0000	0	75,518.00	0.00	0.00	0.00	0.00	75,518.00	0

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 040 - 01010701-Computadoras

<u>Activo</u>	<u>Descripción</u>	<u>F.Ingreso</u>	<u>F. Ini Dep.</u>	<u>V Util</u>	<u>Valor</u>	<u>Dep. valor org</u>	<u>Dep. mejoras</u>	<u>Dep. rev.</u>	<u>Dep Acum.</u>	<u>V. Libros</u>	<u>P Dep.</u>
000000000001057	Software	18/12/2012	00/00/0000	0	586,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	586,500.00	0
000000000001171	Tableta, Marca Samsung, Model	29/11/2013	29/11/2013	60	331,977.83	0.00	0.00	0.00	298,780.04	33,197.79	0
000000000001172	Tableta, Marca Samsung, Model	29/11/2013	29/11/2013	60	331,977.83	0.00	0.00	0.00	298,780.04	33,197.79	0
000000000001173	Tableta, Marca Samsung, Model	29/11/2013	29/11/2013	60	331,977.83	0.00	0.00	0.00	298,780.04	33,197.79	0
000000000001265	Computador Portatil, Marca Hp, l	19/12/2013	19/12/2013	60	896,178.92	0.00	0.00	0.00	806,561.02	89,617.90	0
000000000001266	Computador Portatil , Marca Hp,	19/12/2013	19/12/2013	60	896,178.92	0.00	0.00	0.00	806,561.02	89,617.90	0
000000000001267	Docking, Station, Marca Hp, Moc	19/12/2013	19/12/2013	60	77,155.22	0.00	0.00	0.00	69,439.69	7,715.53	0
000000000001300	Microcomputador Portatil Hp Pro	15/12/2014	15/12/2014	60	1,235,888.92	0.00	0.00	0.00	1,112,300.02	123,588.90	0
000000000001500	Estacion De Trabajo Portatil Hp I	17/12/2015	01/02/2016	60	821,043.44	12,315.66	0.00	0.00	652,729.47	168,313.97	7
000000000001501	Estacion De Trabajo Portatil Hp I	17/12/2015	01/02/2016	60	821,043.44	12,315.66	0.00	0.00	652,729.47	168,313.97	7
000000000001502	Desktop Hp 400 G1 Pd Sff Core	17/12/2015	01/02/2016	60	638,063.21	9,570.96	0.00	0.00	507,260.16	130,803.05	7
000000000001503	Desktop Hp 400 G1 Pd Sff Core	17/12/2015	01/02/2016	60	638,063.21	9,570.96	0.00	0.00	507,260.16	130,803.05	7
000000000001504	Desktop Hp 400 G1 Pd Sff Core	17/12/2015	01/02/2016	60	638,063.21	9,570.96	0.00	0.00	507,260.16	130,803.05	7
000000000001505	Desktop Hp 400 G1 Pd Sff Core	17/12/2015	01/02/2016	60	638,063.21	9,570.96	0.00	0.00	507,260.16	130,803.05	7
000000000001506	Desktop Hp 400 G1 Pd Sff Core	17/12/2015	01/02/2016	60	638,063.21	9,570.96	0.00	0.00	507,260.16	130,803.05	7
000000000001513	Pantalla Hp Bussiness	17/12/2015	01/02/2016	60	135,930.17	2,038.96	0.00	0.00	108,064.43	27,865.74	7
000000000001594	Computadora Portatil Hp Proboc	29/09/2016	29/09/2016	60	735,454.00	11,031.81	0.00	0.00	507,463.26	227,990.74	14
000000000001595	Computadora Portatil Hp Proboc	29/09/2016	29/09/2016	60	735,454.00	11,031.81	0.00	0.00	507,463.26	227,990.74	14
000000000001596	Computadora Portatil Hp Proboc	29/09/2016	29/09/2016	60	735,454.00	11,031.81	0.00	0.00	507,463.26	227,990.74	14
000000000001597	Computadora Portatil Hp Proboc	29/09/2016	29/09/2016	60	735,454.00	11,031.81	0.00	0.00	507,463.26	227,990.74	14
000000000001598	Computadora Portatil Hp Notebo	29/09/2016	29/09/2016	60	847,549.00	12,713.24	0.00	0.00	584,808.74	262,740.26	14
000000000001599	Computadora Portatil Hp Notebo	29/09/2016	29/09/2016	60	847,549.00	12,713.24	0.00	0.00	584,808.74	262,740.26	14
000000000001600	Computadora Portatil Hp Notebo	29/09/2016	29/09/2016	60	847,549.00	12,713.24	0.00	0.00	584,808.74	262,740.26	14
000000000001601	Computadora Portatil Hp Notebo	29/09/2016	29/09/2016	60	847,549.00	12,713.24	0.00	0.00	584,808.74	262,740.26	14
000000000001602	Computadora Portatil Hp Notebo	29/09/2016	29/09/2016	60	847,549.00	12,713.24	0.00	0.00	584,808.74	262,740.26	14
000000000001603	Servidor Western Digital My Clo	26/09/2016	26/09/2016	60	1,012,085.08	15,181.28	0.00	0.00	698,338.65	313,746.43	14
000000000001604	Servidor Hp Proliant Dl380 Gen	26/09/2016	26/09/2016	60	6,433,652.00	96,504.78	0.00	0.00	4,439,219.88	1,994,432.12	14
000000000001605	Disco Duro Externo Western Dig	26/09/2016	26/09/2016	60	103,981.00	1,559.72	0.00	0.00	71,746.82	32,234.18	14
000000000001606	Disco Duro Externo Western Dig	26/09/2016	26/09/2016	60	103,981.00	1,559.72	0.00	0.00	71,746.82	32,234.18	14
000000000001607	Computadora Portatil 640 G2	10/10/2016	10/10/2016	60	849,236.00	12,738.54	0.00	0.00	573,234.30	276,001.70	15
000000000001608	Computadora Portatil 640 G2	10/10/2016	10/10/2016	60	849,236.00	12,738.54	0.00	0.00	573,234.30	276,001.70	15
000000000001609	Computadora Portatil	10/10/2016	10/10/2016	60	736,918.00	11,053.77	0.00	0.00	497,419.65	239,498.35	15

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 040 - 01010701-Computadoras

<u>Activo</u>	<u>Descripción</u>	<u>F.Ingreso</u>	<u>F. Ini Dep.</u>	<u>V Util</u>	<u>Valor</u>	<u>Dep. valor org</u>	<u>Dep. mejoras</u>	<u>Dep. rev.</u>	<u>Dep Acum.</u>	<u>V. Libros</u>	<u>P Dep.</u>
000000000001610	Computadora Portatil	10/10/2016	10/10/2016	60	736,918.00	11,053.77	0.00	0.00	497,419.65	239,498.35	15
000000000001626	Computadora Portatil Hp Proboo	19/12/2016	19/12/2016	60	735,361.38	11,030.42	0.00	0.00	474,308.06	261,053.32	17
000000000001627	Computadora Portatil Hp Proboo	19/12/2016	19/12/2016	60	735,361.38	11,030.42	0.00	0.00	474,308.06	261,053.32	17
000000000001628	Computadora Portatil Hp Proboo	19/12/2016	19/12/2016	60	735,361.38	11,030.42	0.00	0.00	474,308.06	261,053.32	17
000000000001629	Docking Station Targus	19/12/2016	19/12/2016	60	148,075.99	2,221.14	0.00	0.00	95,508.89	52,567.10	17
000000000001630	Docking Station Targus	19/12/2016	19/12/2016	60	148,075.99	2,221.14	0.00	0.00	95,508.89	52,567.10	17
000000000001631	Docking Station Targus	19/12/2016	19/12/2016	60	148,075.99	2,221.14	0.00	0.00	95,508.89	52,567.10	17
000000000001632	Docking Station Targus	19/12/2016	19/12/2016	60	148,075.99	2,221.14	0.00	0.00	95,508.89	52,567.10	17
000000000001633	Docking Station Targus	19/12/2016	19/12/2016	60	148,075.99	2,221.14	0.00	0.00	95,508.89	52,567.10	17
000000000001634	Docking Station Targus	19/12/2016	19/12/2016	60	148,075.99	2,221.14	0.00	0.00	95,508.89	52,567.10	17
000000000001655	Computadora Portatil Hp Proboo	13/11/2017	13/11/2017	60	855,546.57	12,833.20	0.00	0.00	410,662.31	444,884.26	28
000000000001656	Computadora Portatil Hp Proboo	13/11/2017	13/11/2017	60	855,546.57	12,833.20	0.00	0.00	410,662.31	444,884.26	28
000000000001657	Computadora Portatil Hp Proboo	13/11/2017	13/11/2017	60	855,546.57	12,833.20	0.00	0.00	410,662.31	444,884.26	28
000000000001663	Computadora Hp Desktop 400 G	13/11/2017	13/11/2017	60	733,402.00	11,001.03	0.00	0.00	352,032.96	381,369.04	28
000000000001664	Computadora Hp Desktop 400 G	13/11/2017	13/11/2017	60	733,402.00	11,001.03	0.00	0.00	352,032.96	381,369.04	28
000000000001668	Servidor Hp Proliant DL380 Gen 9	13/11/2017	13/11/2017	60	6,500,540.00	97,508.10	0.00	0.00	3,120,259.20	3,380,280.80	28
000000000001669	Docking Station Targus	13/11/2017	13/11/2017	60	158,982.32	2,384.73	0.00	0.00	76,311.36	82,670.96	28
000000000001670	Docking Station Targus	13/11/2017	13/11/2017	60	158,982.32	2,384.73	0.00	0.00	76,311.36	82,670.96	28
000000000001671	Docking Station Targus	13/11/2017	13/11/2017	60	158,982.32	2,384.73	0.00	0.00	76,311.36	82,670.96	28
000000000001702	Servidor	23/10/2019	17/10/2019	60	8,562,465.08	128,436.97	0.00	0.00	1,155,932.73	7,406,532.35	51
000000000001709	Computadora Portatil Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	993,255.48	14,003.61	2,069.70	0.00	117,306.92	875,948.56	49
000000000001710	Computadora Portatil	27/11/2019	27/11/2019	57	993,255.48	14,003.61	2,069.70	0.00	117,306.92	875,948.56	49
000000000001711	Computadora Portátil Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	993,255.48	14,003.61	2,069.70	0.00	117,306.92	875,948.56	49
000000000001712	Computadora Portátil Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	993,255.48	14,003.61	2,069.70	0.00	117,306.92	875,948.56	49
000000000001713	Computadora Portátil Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	993,255.48	14,003.61	2,069.70	0.00	117,306.92	875,948.56	49
000000000001714	Computadora Portátil Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	993,255.48	14,003.61	2,069.70	0.00	117,306.92	875,948.56	49
000000000001715	Computadora Portátil Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	993,255.48	14,003.61	2,069.70	0.00	117,306.92	875,948.56	49
000000000001716	Computadora Portátil Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	993,255.48	14,003.61	2,069.70	0.00	117,306.92	875,948.56	49
000000000001717	Computadora Portátil Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	993,255.48	14,003.61	2,069.70	0.00	117,306.92	875,948.56	49
000000000001718	Cpu Desktop Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	667,643.39	9,412.90	1,391.20	0.00	78,850.96	588,792.43	49
000000000001719	Cpu Desktop Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	667,643.39	9,412.90	1,391.20	0.00	78,850.96	588,792.43	49
000000000001720	Cpu Desktop Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	667,643.39	9,412.90	1,391.20	0.00	78,850.96	588,792.43	49

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 040 - 01010701-Computadoras

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000001721	Servidor Wd My Cloud Ex4100 3	27/11/2019	27/11/2019	57	1,200,691.33	16,928.19	2,501.94	0.00	141,805.80	1,058,885.53	49
000000000001723	Equipo Multifuncional -fax, Impre	18/11/2019	18/11/2019	60	707,728.46	10,615.92	0.00	0.00	84,927.36	622,801.10	52
Total activos: 100					81,002,691.25	945,926.78	25,302.84	0.00	42,451,887.33	38,550,803.92	

Grupo contable: 041 - 01010702-Impresoras

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000001036	Impresora Kyocera Fs-c5150dn	21/12/2012	22/06/2012	126	402,656.00	0.00	0.00	0.00	0.00	402,656.00	120
000000000001093	Impresora Canon, Modelo Ip7210	04/10/2013	04/10/2013	60	68,989.89	0.00	0.00	0.00	62,090.90	6,898.99	0
000000000001575	Impresora Con Scanner, Copiador	05/07/2016	05/07/2016	60	131,866.00	1,977.99	0.00	0.00	94,943.52	36,922.48	12
000000000001654	Impresora Multifuncional Kyocera	10/11/2017	10/11/2017	60	1,395,550.00	20,933.25	0.00	0.00	669,864.00	725,686.00	28
Total activos: 4					1,999,061.89	22,911.24	0.00	0.00	826,898.42	1,172,163.47	

Grupo contable: 043 - 01010704-Monitores

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000001155	Monitor 18.5 In-led, Marca Aoc, M	29/11/2013	29/11/2013	60	67,889.97	0.00	0.00	0.00	61,100.97	6,789.00	0
000000000001156	Monitor 18.5in-led, Marca Aoc M	29/11/2013	29/11/2013	60	67,889.97	0.00	0.00	0.00	61,100.97	6,789.00	0
000000000001157	Monitor 18.5 In-led, Marca Aoc, M	29/11/2013	29/11/2013	60	67,889.97	0.00	0.00	0.00	61,100.97	6,789.00	0
000000000001159	Monitor 18.5 In-led, Marca Aoc, M	29/11/2013	29/11/2013	60	67,889.97	0.00	0.00	0.00	61,100.97	6,789.00	0
000000000001160	Monitor 18.5"- Led, Marca Aoc, M	29/11/2013	29/11/2013	60	67,889.97	0.00	0.00	0.00	61,100.97	6,789.00	0
000000000001161	Monitor 18.5"-led, Marca Aoc, M	29/11/2013	29/11/2013	60	67,889.97	0.00	0.00	0.00	61,100.97	6,789.00	0
000000000001162	Monitor 18.5"-led, Marca Aoc, M	29/11/2013	29/11/2013	60	67,889.97	0.00	0.00	0.00	61,100.97	6,789.00	0
000000000001163	Monitor 18.5"-led, Marca Aoc, M	29/11/2013	29/11/2013	60	67,889.97	0.00	0.00	0.00	61,100.97	6,789.00	0
000000000001164	Monitor 18.5"- Led, Marca Aoc, M	29/11/2013	29/11/2013	60	67,889.97	0.00	0.00	0.00	61,100.97	6,789.00	0
000000000001165	Monitor 18.5"-led, Marca Aoc, M	29/11/2013	29/11/2013	60	67,889.97	0.00	0.00	0.00	61,100.97	6,789.00	0
000000000001166	Monitor 18.5"-led, Marca Aoc, M	29/11/2013	29/11/2013	60	67,889.97	0.00	0.00	0.00	61,100.97	6,789.00	0
000000000001167	Monitor 18.5" Led, Marca Aoc, M	29/11/2013	29/11/2013	60	67,889.97	0.00	0.00	0.00	61,100.97	6,789.00	0
000000000001168	Monitor 18.5"-led,marca Aoc, Mo	29/11/2013	29/11/2013	60	67,889.97	0.00	0.00	0.00	61,100.97	6,789.00	0
000000000001169	Monitor 18.5"-led,marca Aoc, Mo	29/11/2013	29/11/2013	60	67,889.97	0.00	0.00	0.00	61,100.97	6,789.00	0
000000000001170	Monitor 18.5"-led, Marca Aoc, M	29/11/2013	29/11/2013	60	67,889.97	0.00	0.00	0.00	61,100.97	6,789.00	0
000000000001268	Monitor, Marca Aoc, Modelo E95	19/12/2013	19/12/2013	60	47,274.33	0.00	0.00	0.00	42,546.89	4,727.44	0
000000000001690	Monitor De 24"	01/10/2019	01/10/2019	56	81,036.74	1,166.50	169.69	0.00	11,013.67	70,023.07	47
000000000001691	Monitor De 24"	01/10/2019	01/10/2019	56	81,036.74	1,166.50	169.69	0.00	11,013.67	70,023.07	47
000000000001692	Monitor De 24"	01/10/2019	01/10/2019	56	81,036.74	1,166.50	169.69	0.00	11,013.67	70,023.07	47

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 043 - 01010704-Monitores

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000001693	Monitor De 24"	01/10/2019	01/10/2019	56	81,036.74	1,166.50	169.69	0.00	11,013.67	70,023.07	47
000000000001694	Monitor De 24"	01/10/2019	01/10/2019	56	81,036.74	1,166.50	169.69	0.00	11,013.67	70,023.07	47
000000000001695	Monitor De 24"	01/10/2019	01/10/2019	56	81,036.74	1,166.50	169.69	0.00	11,013.67	70,023.07	47
000000000001696	Monitor De 24"	01/10/2019	01/10/2019	56	81,036.74	1,166.50	169.69	0.00	11,013.67	70,023.07	47
Total activos: 23					1,632,881.06	8,165.50	1,187.83	0.00	1,036,157.13	596,723.93	

Grupo contable: 044 - 01010705-UPS

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000001507	Ups Marca Apc 450 Watts/750 V	17/12/2015	01/02/2016	60	50,740.15	761.11	0.00	0.00	40,338.36	10,401.79	7
000000000001508	Ups Marca Apc 450 Watts/750 V	17/12/2015	01/02/2016	60	50,740.15	761.11	0.00	0.00	40,338.36	10,401.79	7
000000000001509	Ups Marca Apc 450 Watts/750 V	17/12/2015	01/02/2016	60	50,740.15	761.11	0.00	0.00	40,338.36	10,401.79	7
000000000001510	Ups Marca Apc 450 Watts/750 V	17/12/2015	01/02/2016	60	50,740.15	761.11	0.00	0.00	40,338.36	10,401.79	7
000000000001511	Ups Marca Apc 450 Watts/750 V	17/12/2015	01/02/2016	60	50,740.15	761.11	0.00	0.00	40,338.36	10,401.79	7
000000000001635	Ups Upo33-20 Trifasica 20kva 1ø	31/01/2017	01/02/2017	60	4,928,287.00	73,924.31	0.00	0.00	3,030,896.41	1,897,390.59	19
000000000001658	Ups Marca Apc 750 Va	13/11/2017	13/11/2017	60	54,933.00	824.00	0.00	0.00	26,367.70	28,565.30	28
000000000001659	Ups Marca Apc 750 Va	13/11/2017	13/11/2017	60	54,933.00	824.00	0.00	0.00	26,367.70	28,565.30	28
000000000001660	Ups Marca Apc 750 Va	13/11/2017	13/11/2017	60	54,933.00	824.00	0.00	0.00	26,367.70	28,565.30	28
000000000001661	Ups Marca Apc 750 Va	13/11/2017	13/11/2017	60	54,933.00	824.00	0.00	0.00	26,367.70	28,565.30	28
000000000001662	Ups Marca Apc 750 Va	13/11/2017	13/11/2017	60	54,933.00	824.00	0.00	0.00	26,367.70	28,565.30	28
000000000001684	Unidad De Potencia Ininterrumpi	01/10/2019	01/10/2019	56	31,461.32	452.88	65.88	0.00	4,275.90	27,185.42	47
000000000001685	Unidad De Potencia Ininterrumpi	01/10/2019	01/10/2019	56	31,461.32	452.88	65.88	0.00	4,275.90	27,185.42	47
000000000001686	Unidad De Potencia Ininterrumpi	01/10/2019	01/10/2019	56	31,461.32	452.88	65.88	0.00	4,275.90	27,185.42	47
000000000001687	Unidad De Potencia Ininterrumpi	01/10/2019	01/10/2019	56	31,461.32	452.88	65.88	0.00	4,275.90	27,185.42	47
000000000001688	Unidad De Potencia Ininterrumpi	01/10/2019	01/10/2019	56	31,461.32	452.88	65.88	0.00	4,275.90	27,185.42	47
000000000001689	Unidad De Potencia Ininterrumpi	01/10/2019	01/10/2019	56	31,461.32	452.88	65.88	0.00	4,275.90	27,185.42	47
Total activos: 17					5,645,420.67	84,567.14	395.28	0.00	3,390,082.11	2,255,338.56	

Grupo contable: 045 - 01010799-Otros equipos de cómputo

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000001000	Llave Maya	31/12/2011	00/00/0000	0	41,691.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,691.00	0
000000000001001	Llave Maya	31/12/2011	00/00/0000	0	41,691.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,691.00	0
000000000001002	Llave Maya	31/12/2011	00/00/0000	0	41,691.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,691.00	0
000000000001003	Disco Duro	31/12/2011	00/00/0000	0	113,353.00	0.00	0.00	0.00	0.00	113,353.00	0

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 045 - 01010799-Otros equipos de cómputo

<u>Activo</u>	<u>Descripción</u>	<u>F.Ingreso</u>	<u>F. Ini Dep.</u>	<u>V Util</u>	<u>Valor</u>	<u>Dep. valor org</u>	<u>Dep. mejoras</u>	<u>Dep. rev.</u>	<u>Dep Acum.</u>	<u>V. Libros</u>	<u>P Dep.</u>
000000000001004	Disco Duro	31/12/2011	00/00/0000	0	113,353.00	0.00	0.00	0.00	0.00	113,353.00	0
000000000001005	Disco Duro	31/12/2011	00/00/0000	0	113,353.00	0.00	0.00	0.00	0.00	113,353.00	0
000000000001006	Disco Duro Interno	31/12/2011	00/00/0000	0	116,986.00	0.00	0.00	0.00	0.00	116,986.00	0
000000000001007	Mouse	31/12/2011	00/00/0000	0	5,791.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,791.00	0
000000000001008	Mouse	31/12/2011	00/00/0000	0	5,791.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,791.00	0
000000000001009	Mouse	31/12/2011	00/00/0000	0	5,791.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,791.00	0
000000000001010	Mouse	31/12/2011	00/00/0000	0	5,791.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,791.00	0
000000000001011	Mouse	31/12/2011	00/00/0000	0	5,791.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,791.00	0
000000000001012	Mouse	31/12/2011	00/00/0000	0	5,791.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,791.00	0
000000000001019	Tarjeta Para Video	06/01/2012	00/00/0000	0	100,287.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,287.00	0
000000000001020	Tarjeta Para Video	06/01/2012	00/00/0000	0	100,287.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,287.00	0
000000000001082	Software	05/09/2013	05/09/2013	60	1,173,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,173,000.00	60
000000000001083	Software	05/09/2013	00/00/0000	0	1,173,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,173,000.00	0
000000000001084	Software	05/09/2013	00/00/0000	0	1,173,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,173,000.00	0
000000000001085	Software	05/09/2013	00/00/0000	0	1,173,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,173,000.00	0
000000000001095	Lector De Firma Digital	03/10/2013	00/00/0000	0	12,192.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,192.00	0
000000000001096	Lector De Firma Digital,marca At	03/10/2013	00/00/0000	0	12,192.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,192.00	0
000000000001097	Lector Para Firma Digital	03/10/2013	00/00/0000	0	12,192.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,192.00	0
000000000001098	Lector Firma Digital	03/10/2013	00/00/0000	0	12,192.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,192.00	0
000000000001100	Lector Para Firma Digital	03/10/2013	00/00/0000	0	12,192.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,192.00	0
000000000001101	Lector Para Firma Digital	03/10/2013	00/00/0000	0	12,192.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,192.00	0
000000000001102	Lector Para Firma Digital	03/10/2013	00/00/0000	0	12,192.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,192.00	0
000000000001103	Lector De Firma Digital	03/10/2013	00/00/0000	0	12,192.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,192.00	0
000000000001104	Lector De Firma Digital	03/10/2013	00/00/0000	0	12,192.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,192.00	0
000000000001105	Lector De Firma Digital	03/10/2013	00/00/0000	0	12,192.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,192.00	0
000000000001106	Lector De Firma Digital	03/10/2013	00/00/0000	0	12,192.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,192.00	0
000000000001107	Lector De Firma Digital	03/10/2013	00/00/0000	0	12,192.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,192.00	0
000000000001108	Lector De Firma Digital	03/10/2013	00/00/0000	0	12,192.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,192.00	0
000000000001140	Docking Station Us	29/11/2013	29/11/2013	60	77,121.65	0.00	0.00	0.00	69,409.48	7,712.17	0
000000000001141	Docking Station Us,marca Hp, M	29/11/2013	29/11/2013	60	77,121.65	0.00	0.00	0.00	69,409.48	7,712.17	0
000000000001142	Docking Station,marca Hp, Mode	29/11/2013	29/11/2013	60	77,121.65	0.00	0.00	0.00	69,409.48	7,712.17	0
000000000001143	Docking Station,marca Hp, Mode	29/11/2013	29/11/2013	60	77,121.65	0.00	0.00	0.00	69,409.48	7,712.17	0

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 045 - 01010799-Otros equipos de cómputo

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000001144	Docking Station,marca Hp, Mod	29/11/2013	29/11/2013	60	77,121.65	0.00	0.00	0.00	69,409.48	7,712.17	0
000000000001145	Docking Station, Marca Hp, Mod	29/11/2013	29/11/2013	60	77,121.65	0.00	0.00	0.00	69,409.48	7,712.17	0
000000000001146	Docking Station, Marca Hp, Mod	29/11/2013	29/11/2013	60	77,121.65	0.00	0.00	0.00	69,409.48	7,712.17	0
000000000001147	Docking Station, Marca Hp, Mod	29/11/2013	29/11/2013	60	77,121.65	0.00	0.00	0.00	69,409.48	7,712.17	0
000000000001148	Docking Station, Marca Hp, Mod	29/11/2013	29/11/2013	60	77,121.65	0.00	0.00	0.00	69,409.48	7,712.17	0
000000000001149	Docking Station, Marca Hp, Mod	29/11/2013	29/11/2013	60	77,121.65	0.00	0.00	0.00	69,409.48	7,712.17	0
000000000001150	Docking Station, Marca Hp, Mod	29/11/2013	29/11/2013	60	77,121.65	0.00	0.00	0.00	69,409.48	7,712.17	0
000000000001151	Docking Station, Marca Hp, Mod	29/11/2013	29/11/2013	60	77,121.65	0.00	0.00	0.00	69,409.48	7,712.17	0
000000000001152	Docking Station, Marca Hp, Mod	29/11/2013	29/11/2013	60	77,121.65	0.00	0.00	0.00	69,409.48	7,712.17	0
000000000001153	Docking Station, Marca Hp, Mod	29/11/2013	29/11/2013	60	77,121.65	0.00	0.00	0.00	69,409.48	7,712.17	0
000000000001154	Docking Station, Marca Hp, Mod	29/11/2013	29/11/2013	60	77,121.65	0.00	0.00	0.00	69,409.48	7,712.17	0
000000000001175	Sistema De Proyeccion Para Pre	29/11/2013	29/11/2013	60	778,357.42	0.00	0.00	0.00	700,521.67	77,835.75	0
000000000001176	Servidor	29/11/2013	29/11/2013	60	6,105,952.01	0.00	0.00	0.00	5,495,356.80	610,595.21	0
000000000001269	Software Para Instalacion Y Act	19/12/2013	00/00/0000	0	126,443.00	0.00	0.00	0.00	0.00	126,443.00	0
000000000001301	Disco Duro Interno Hp 300gb 6g	15/12/2014	00/00/0000	0	236,324.55	0.00	0.00	0.00	0.00	236,324.55	0
000000000001302	Disco Duro Externo Hp 300gb 6g	15/12/2014	00/00/0000	0	236,324.55	0.00	0.00	0.00	0.00	236,324.55	0
000000000001303	Disco Duro Interno Wd Blu Wd10	15/12/2014	00/00/0000	0	50,488.72	0.00	0.00	0.00	0.00	50,488.72	0
000000000001304	Kvm Switch 16 Puertos Usb/ps2	15/12/2014	15/12/2014	60	528,750.06	0.00	0.00	0.00	475,875.05	52,875.01	0
000000000001305	Disco Duro Externo Con Conexió	06/12/2014	00/00/0000	0	102,590.00	0.00	0.00	0.00	0.00	102,590.00	0
000000000001306	Disco Duro Externo 2t 3.5 Mb	18/12/2014	00/00/0000	0	169,398.30	0.00	0.00	0.00	0.00	169,398.30	0
000000000001496	Teclado Ergonomico	10/11/2015	00/00/0000	0	27,217.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,217.00	0
000000000001497	Teclado Ergonomico	10/11/2015	00/00/0000	0	27,217.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,217.00	0
000000000001498	Teclado Ergonomico	10/11/2015	00/00/0000	0	27,217.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,217.00	0
000000000001578	Docking Station Targus Universa	29/09/2016	29/09/2016	60	148,094.60	2,221.42	0.00	0.00	102,185.16	45,909.44	14
000000000001580	Docking Station Targus Universa	29/09/2016	29/09/2016	60	148,094.60	2,221.42	0.00	0.00	102,185.16	45,909.44	14
000000000001582	Docking Station Targus Universa	29/09/2016	29/09/2016	60	148,094.60	2,221.42	0.00	0.00	102,185.16	45,909.44	14
000000000001584	Docking Station Targus Universa	29/09/2016	29/09/2016	60	148,094.60	2,221.42	0.00	0.00	102,185.16	45,909.44	14
000000000001611	Docking Station Targus	10/10/2016	10/10/2016	60	148,389.00	2,225.84	0.00	0.00	100,162.50	48,226.50	15
000000000001612	Docking Station Targus	10/10/2016	10/10/2016	60	148,389.00	2,225.84	0.00	0.00	100,162.50	48,226.50	15
000000000001650	Lector Externo De Dvd+rw Slim	01/08/2017	16/12/2016	44	18,454.03	300.04	0.00	0.00	13,908.25	4,545.78	1
000000000001651	Lector Externo De Dvd+rw Slim	01/08/2017	16/12/2016	44	18,454.03	300.04	0.00	0.00	13,908.25	4,545.78	1
000000000001652	Lector Externo De Dvd+rw Slim	01/08/2017	16/12/2016	44	18,454.03	300.04	0.00	0.00	13,908.25	4,545.78	1

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 045 - 01010799-Otros equipos de cómputo

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000001653	Punto De Acceso Inalámbrico (a	01/08/2017	22/12/2016	44	70,952.70	1,153.60	0.00	0.00	53,474.94	17,477.76	1
000000000001697	Disco Duro Externo	01/10/2019	01/10/2019	56	43,854.83	631.28	91.83	0.00	5,960.31	37,894.52	47
000000000001698	Disco Duro Externo	01/10/2019	01/10/2019	56	43,854.83	631.28	91.83	0.00	5,960.31	37,894.52	47
000000000001699	Disco Duro Externo	01/10/2019	01/10/2019	56	43,854.83	631.28	91.83	0.00	5,960.31	37,894.52	47
000000000001700	Disco Duro Externo	01/10/2019	01/10/2019	56	43,854.83	631.28	91.83	0.00	5,960.31	37,894.52	47
Total activos:	73				16,431,928.87	17,916.20	367.32	0.00	8,441,002.29	7,990,926.58	

Grupo contable: 046 - 01010801-Equipos e instrumental médico

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000000575	Cama P/exámenes De Ginecolo	18/01/1985	18/01/1985	120	17,500.00	0.00	0.00	0.00	15,750.00	1,750.00	0
000000000000603	Botiquin De Primeros Auxilios	17/11/1982	17/11/1982	120	1,600.00	0.00	0.00	0.00	1,440.00	160.00	0
Total activos:	2				19,100.00	0.00	0.00	0.00	17,190.00	1,910.00	

Grupo contable: 049 - 01010899-Otros equipos sanitarios y de laboratorio

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000001499	Silla De Ruedas Tipo Standar	27/11/2015	27/11/2015	120	98,500.00	738.75	0.00	0.00	41,370.00	57,130.00	64
Total activos:	1				98,500.00	738.75	0.00	0.00	41,370.00	57,130.00	

Grupo contable: 050 - 01010901-Pizarras y rotafolios

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000001574	Rotafolio Con Pizarra Acrilica	01/07/2016	01/07/2016	120	42,940.00	322.05	0.00	0.00	15,458.40	27,481.60	72
Total activos:	1				42,940.00	322.05	0.00	0.00	15,458.40	27,481.60	

Grupo contable: 053 - 01010904-Enciclopedias

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000001570	Diccionario En Español	21/04/2016	21/04/2016	240	49,800.00	186.75	0.00	0.00	9,524.25	40,275.75	189
000000000001571	Código De Trabajo Y Legislación	21/04/2016	21/04/2016	240	8,000.00	30.00	0.00	0.00	1,530.00	6,470.00	189
000000000001572	Estatuto Del Servicio Civil	21/04/2016	21/04/2016	240	3,500.00	13.12	0.00	0.00	669.12	2,830.88	189
000000000001613	Libro Innovative Document Sumr	01/09/2016	01/09/2016	60	88,000.00	1,320.00	0.00	0.00	60,720.00	27,280.00	14
000000000001614	Libro Innovative Approaches Of I	01/09/2016	01/09/2016	60	101,000.00	1,515.00	0.00	0.00	69,690.00	31,310.00	14
000000000001615	Libro Big Data Management	01/09/2016	01/09/2016	60	88,000.00	1,320.00	0.00	0.00	60,720.00	27,280.00	14
000000000001616	Libro Innovations In Database Dc	01/09/2016	01/09/2016	60	99,000.00	1,485.00	0.00	0.00	68,310.00	30,690.00	14
000000000001617	Libro Innovations In Xml Applicat	01/09/2016	01/09/2016	60	99,000.00	1,485.00	0.00	0.00	68,310.00	30,690.00	14
000000000001618	Libro Managing Information Resc	01/09/2016	01/09/2016	60	88,000.00	1,320.00	0.00	0.00	60,720.00	27,280.00	14
000000000001619	Libro Quality Innovation: Knowle	01/09/2016	01/09/2016	60	125,000.00	1,875.00	0.00	0.00	86,250.00	38,750.00	14

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 053 - 01010904-Enciclopedias

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000001620	Libro Governance, Communication	01/09/2016	01/09/2016	60	88,000.00	1,320.00	0.00	0.00	60,720.00	27,280.00	14
000000000001621	Libro Revolutionizing The Develc	01/09/2016	01/09/2016	60	88,000.00	1,320.00	0.00	0.00	60,720.00	27,280.00	14
000000000001622	Libro Cloud Computing And Virtu	01/09/2016	01/09/2016	60	88,000.00	1,320.00	0.00	0.00	60,720.00	27,280.00	14
000000000001623	Libro Evolving Issues Surroundin	01/09/2016	01/09/2016	60	109,000.00	1,635.00	0.00	0.00	75,210.00	33,790.00	14
000000000001624	Libro Optimization: Algorithms Ar	01/09/2016	01/09/2016	60	74,000.00	1,110.00	0.00	0.00	51,060.00	22,940.00	14
Total activos: 15					1,196,300.00	17,254.87	0.00	0.00	794,873.37	401,426.63	

Grupo contable: 055 - 01010999-Otros equipos educacionales, deportivos y re

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000000003	Pantalla Portatil Marca Dalite Trij	11/12/1995	11/12/1995	120	94,430.00	0.00	0.00	0.00	84,987.00	9,443.00	0
000000000000004	Pantalla Portail Marca Da Lite Tr	11/12/1995	11/12/1995	120	94,430.00	0.00	0.00	0.00	84,987.00	9,443.00	0
000000000000580	Pizarra Ejec. Bl.t.160cms.x90cm	23/05/1986	23/05/1986	120	8,000.00	0.00	0.00	0.00	7,200.00	800.00	0
000000000000617	Rotafolio T. 80cms. X 60cms. P/κ	18/08/1986	18/08/1986	120	5,500.00	0.00	0.00	0.00	4,950.00	550.00	0
000000000001288	Ferula Larga Con Accesorios (cir	28/11/2014	01/12/2014	120	187,678.00	1,407.59	0.00	0.00	94,307.93	93,370.07	53
Total activos: 5					390,038.00	1,407.59	0.00	0.00	276,431.93	113,606.07	

Grupo contable: 056 - 01011001-Equipos de protección contra incendios

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000001031	Extintor Co2	01/10/2012	14/12/2011	84	114,130.00	0.00	0.00	0.00	108,436.39	5,693.61	0
000000000001636	Extintor De 10 Lbs Polvo Químíc	01/03/2017	01/03/2017	180	81,360.00	406.80	0.00	0.00	16,272.00	65,088.00	140
000000000001637	Extintor De 10 Lbs Polvo Químíc	01/03/2017	01/03/2017	180	81,360.00	406.80	0.00	0.00	16,272.00	65,088.00	140
000000000001638	Extintor De 10 Lbs Polvo Químíc	01/03/2017	01/03/2017	180	81,360.00	406.80	0.00	0.00	16,272.00	65,088.00	140
000000000001639	Extintor De 10 Lbs Polvo Químíc	01/03/2017	01/03/2017	180	93,790.00	468.95	0.00	0.00	18,758.00	75,032.00	140
000000000001640	Extintor De 10 Lbs Polvo Químíc	01/03/2017	01/03/2017	180	93,790.00	468.95	0.00	0.00	18,758.00	75,032.00	140
000000000001641	Extintor De 10 Lbs Polvo Químíc	01/03/2017	01/03/2017	180	93,790.00	468.95	0.00	0.00	18,758.00	75,032.00	140
000000000001642	Extintor De 10 Lbs Polvo Químíc	01/03/2017	01/03/2017	180	93,790.00	468.95	0.00	0.00	18,758.00	75,032.00	140
000000000001643	Extintor De H2o Agua	01/03/2017	01/03/2017	180	96,050.00	480.25	0.00	0.00	19,210.00	76,840.00	140
000000000001644	Extintor De H2o Agua	01/03/2017	01/03/2017	180	96,050.00	480.25	0.00	0.00	19,210.00	76,840.00	140
000000000001645	Extintor De H2o Agua	01/03/2017	01/03/2017	180	96,050.00	480.25	0.00	0.00	19,210.00	76,840.00	140
Total activos: 11					1,021,520.00	4,536.95	0.00	0.00	289,914.39	731,605.61	

Grupo contable: 059 - 01011099-Otros equipos de seguridad, orden, vigilancia y con

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000000014	Deshuemcedor Modelo Ad 0252)	10/01/1996	10/01/1996	120	109,850.00	0.00	0.00	0.00	98,865.00	10,985.00	0

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 059 - 01011099-Otros equipos de seguridad, orden, vigilancia y con

<u>Activo</u>	<u>Descripción</u>	<u>F.Ingreso</u>	<u>F. Ini Dep.</u>	<u>V Util</u>	<u>Valor</u>	<u>Dep. valor org</u>	<u>Dep. mejoras</u>	<u>Dep. rev.</u>	<u>Dep Acum.</u>	<u>V. Libros</u>	<u>P Dep.</u>
000000000000035	Camara De Video Jvc Modelo G	11/06/1996	11/06/1996	120	290,434.85	0.00	0.00	0.00	261,391.37	29,043.48	0
0000000000000368	Remachadora Stanley	12/05/2000	12/05/2000	120	9,650.00	0.00	0.00	0.00	8,685.00	965.00	0
0000000000000403	Deshumecedor Modelo Ad 0252	10/01/1996	10/01/1996	120	109,850.00	0.00	0.00	0.00	98,865.00	10,985.00	0
0000000000000486	Revolver Marca Taurus Calibre 3	06/03/1995	06/03/1995	120	71,500.00	0.00	0.00	0.00	64,350.00	7,150.00	0
0000000000000552	Extintor De H2o Agua	30/09/1976	30/09/1976	240	482.00	0.00	0.00	0.00	433.80	48.20	0
0000000000000567	Extintor Co2	11/01/1983	11/01/1983	240	10,200.00	0.00	0.00	0.00	9,180.00	1,020.00	0
0000000000000621	Escalera De Aluminio De 3 Peldz	14/01/1987	14/01/1987	120	2,592.10	0.00	0.00	0.00	2,332.89	259.21	0
0000000000000811	Percolador Marca Regal De 10 A	27/10/2000	27/10/2000	120	10,995.00	0.00	0.00	0.00	9,895.50	1,099.50	0
0000000000000817	Extintor Co2	30/09/1976	30/09/1976	240	847.55	0.00	0.00	0.00	762.80	84.75	0
0000000000000827	Extintor De H2o Agua	07/10/1982	07/10/1982	240	1,200.00	0.00	0.00	0.00	1,080.00	120.00	0
0000000000000828	Extintor Co2	08/10/1982	08/10/1982	240	9,800.00	0.00	0.00	0.00	8,820.00	980.00	0
0000000000000848	Extintor Co2	08/10/1982	08/10/1982	240	9,800.00	0.00	0.00	0.00	8,820.00	980.00	0
0000000000000857	Taladro	30/10/1974	30/10/1974	120	18,995.00	0.00	0.00	0.00	17,095.50	1,899.50	0
0000000000000860	Percolador Marca Regal, Para 8x	22/05/1986	22/05/1986	120	7,990.00	0.00	0.00	0.00	7,191.00	799.00	0
0000000000001290	Extintor Co2	19/11/2014	19/11/2014	180	176,280.00	881.40	0.00	0.00	59,935.20	116,344.80	112
0000000000001291	Extintor De H2o Agua	14/11/2014	14/11/2014	180	96,050.00	480.25	0.00	0.00	32,657.00	63,393.00	112
0000000000001292	Extintor De H2o Agua	14/11/2014	14/11/2014	180	96,050.00	480.25	0.00	0.00	32,657.00	63,393.00	112
Total activos: 18					1,032,566.50	1,841.90	0.00	0.00	723,017.06	309,549.44	

Grupo contable: 063 - 01019902-Equipos y mobiliario doméstico

<u>Activo</u>	<u>Descripción</u>	<u>F.Ingreso</u>	<u>F. Ini Dep.</u>	<u>V Util</u>	<u>Valor</u>	<u>Dep. valor org</u>	<u>Dep. mejoras</u>	<u>Dep. rev.</u>	<u>Dep Acum.</u>	<u>V. Libros</u>	<u>P Dep.</u>
0000000000001035	Horno De Microondas	10/12/2012	00/00/0000	120	119,900.00	899.25	0.00	0.00	81,831.75	38,068.25	29
0000000000001273	Refrigerador	25/06/2014	00/00/0000	0	154,995.00	0.00	0.00	0.00	0.00	154,995.00	0
0000000000001576	Horno De Microondas	14/07/2016	14/07/2016	120	348,620.00	2,614.65	0.00	0.00	125,503.20	223,116.80	72
0000000000001731	Horno De Microondas	16/12/2019	16/12/2019	60	333,876.35	5,008.14	0.00	0.00	35,056.98	298,819.37	53
Total activos: 4					957,391.35	8,522.04	0.00	0.00	242,391.93	714,999.42	

Grupo contable: 066 - 01019999-Otras maquinarias, equipos y mobiliarios diversos

<u>Activo</u>	<u>Descripción</u>	<u>F.Ingreso</u>	<u>F. Ini Dep.</u>	<u>V Util</u>	<u>Valor</u>	<u>Dep. valor org</u>	<u>Dep. mejoras</u>	<u>Dep. rev.</u>	<u>Dep Acum.</u>	<u>V. Libros</u>	<u>P Dep.</u>
0000000000001733	Reloj Marcador	23/12/2019	23/12/2019	60	252,857.42	3,792.86	0.00	0.00	26,550.02	226,307.40	53
Total activos: 1					252,857.42	3,792.86	0.00	0.00	26,550.02	226,307.40	

Depreciación de activos por grupo contable detallado

Período : Junio - 2020

Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 096 - 01020502-Equipos de telefonía

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000001649	Telefono Samsung Galaxy J1 Ac	11/08/2017	00/00/0000	120	57,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	57,000.00	120
Total activos: 1					Total por grupo contable:	57,000.00	0.00	0.00	0.00	57,000.00	

Grupo contable: 236 - 02010799-Otros equipos de cómputo

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000001099	Lector Para Firma Digital	03/10/2013	00/00/0000	0	12,192.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,192.00	0
Total activos: 1					Total por grupo contable:	12,192.00	0.00	0.00	0.00	12,192.00	

Grupo contable: 450 - 04019903-Equipos fotográfico y de revelado

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000001672	Tripode	21/12/2018	21/12/2018	120	34,973.50	262.30	0.00	0.00	4,983.70	29,989.80	101
000000000001674	Camara Digital Fotografica	21/12/2018	21/12/2018	120	511,932.38	3,839.49	0.00	0.00	72,950.31	438,982.07	101
Total activos: 2					Total por grupo contable:	546,905.88	4,101.79	0.00	0.00	77,934.01	468,971.87

Grupo contable: 586 - 01010706 Software Desarrollo de aplicaciones o sistemas

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000001683	Desarrollo De Aplicaciones O Sis	27/09/2019	01/10/2019	60	2,486,000.00	37,290.00	0.00	0.00	335,610.00	2,150,390.00	51
000000000001703	Desarrollo De Aplicaciones O Sis	10/10/2019	04/10/2019	60	2,486,000.00	37,290.00	0.00	0.00	335,610.00	2,150,390.00	51
000000000001704	Desarrollo De Aplicaciones O Sis	07/11/2019	06/11/2019	60	2,486,000.00	37,290.00	0.00	0.00	298,320.00	2,187,680.00	52
000000000001724	Desarrollo De Aplicaciones O Sis	06/11/2019	06/11/2019	60	4,972,000.00	74,580.00	0.00	0.00	596,640.00	4,375,360.00	52
000000000001725	Desarrollo De Aplicaciones O Sis	12/11/2019	12/11/2019	60	3,749,999.92	56,249.99	0.00	0.00	449,999.92	3,300,000.00	52
000000000001726	Desarrollo De Aplicaciones O Sis	29/11/2019	29/11/2019	60	3,749,999.92	56,249.99	0.00	0.00	449,999.92	3,300,000.00	52
000000000001727	Desarrollo De Aplicaciones O Sis	10/12/2019	10/12/2019	60	3,749,999.92	56,249.99	0.00	0.00	393,749.93	3,356,249.99	53
000000000001732	Desarrollo De Aplicaciones O Sis	12/12/2019	12/12/2019	60	3,749,999.92	56,249.99	0.00	0.00	393,749.93	3,356,249.99	53
Total activos: 8					Total por grupo contable:	27,429,999.68	411,449.96	0.00	0.00	3,253,679.70	24,176,319.98

Grupo contable: 590 - 01010707 OTROS BIENES INTANGIBLES

Activo	Descripción	F.Ingreso	F. Ini Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000001728	Compra Y Renovación De Licenc	06/12/2019	06/12/2019	12	3,084,900.00	231,367.50	0.00	0.00	1,619,572.50	1,465,327.50	5
000000000001729	Compra Y Renovación De Licenc	10/12/2019	10/12/2019	12	1,956,292.17	146,721.91	0.00	0.00	1,027,053.37	929,238.80	5
000000000001730	Compra Y Renovacion De Licenc	18/12/2019	18/12/2019	12	279,000.27	20,925.02	0.00	0.00	146,475.14	132,525.13	5
000000000001734	Licencias Zextras	07/04/2020	07/04/2020	12	679,657.57	50,974.31	0.00	0.00	152,922.93	526,734.64	9
Total activos: 4					Total por grupo contable:	5,999,850.01	449,988.74	0.00	0.00	2,946,023.94	3,053,826.07
Total activos: 1,041					TOTAL GENERAL:	1,892,304,642.49	3,924,034.31	27,253.27	94,759.22	239,070,765.04	1,653,233,877.45

DGP-296-11-2019

San José, 02 de diciembre de 2019

Licenciada
María Gabriela Díaz Díaz
CONICIT

Estimada licenciada:

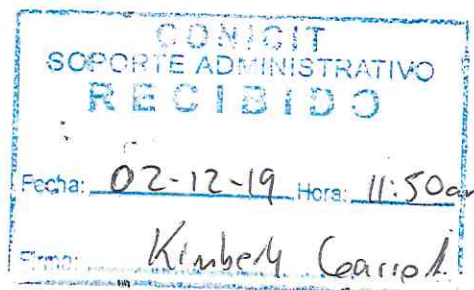
El Colegio Federado de Ingenieros y de Arquitectos de Costa Rica a través de su Programa de Responsabilidad Solidaria entrega el proyecto "Avalúo". La ejecución de este proyecto estuvo a cargo del profesional **Hugo Jorge Brian Gago** carné N° II-3139.

Así mismo, para efectos internos se adjunta una encuesta de satisfacción, la que agradecemos completar, herramienta que ayudará al mejoramiento de la labor y servicio que se brinda.


Atentamente;

Ing. Vladimir Naranjo Castillo
Subjefe, Departamento Gestión de Proyectos
CFIA.

CC/ Proyecto 38-2019





AVALÚO DE FINCA URBANA			
OFICINA	Consultoría de Avalúos		INFORME DE AVALÚO 253256-2019-U
NOMBRE SOLICITANTE			
Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas		Céd. Jurídica 3-007-045446	
NOMBRE PROPIETARIO (S)		Proporción de Derechos	
Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas		Céd. Jurídica 3-007-045446 100%	
UBICACIÓN DEL BIEN			
Provincia:	01	SAN JOSÉ	
Cantón:	11	VÁSQUEZ DE CORONADO	
Distrito:	01	SAN ISIDRO	
Barrio:	SAN ISIDRO CENTRO		
DIRECCIÓN EXACTA			
San Isidro de Coronado. Del Mall don Pancho, 400 mts al norte, contiguo a la Clínica de la CCSS. Edificio del CONICIT.			
REGISTRO Y ÁREA DE LA FINCA			
Inscripción de la Finca			Según el Registro y el Plano
Plano de catastro N°	SJ-111 5419-2006	2.944,51 m ²	
Folio Real N°	253256-000	2.944,51 m ²	
Diferencia de medidas	Porcentaje:	Demasia	NO
CARACTERÍSTICAS FÍSICAS Y DE SERVICIOS			
Frente:	42,78 m	Nivel sobre calle:	0,00 m
Fondo:	72,63 m	Pendiente %	0
Relación:	1 / 1,70	Tipo de vía:	1
		Servicios:	S1: 4 S2: 16
		Ubicación:	Esquinero
AVALÚO			
VALOR DEL TERRENO	¢431.353.047,94		
VALOR DE LAS CONSTRUCCIONES	¢1.103.221.921,08		
VALOR TOTAL DEL BIEN	¢1.534.574.969,02		
VALOR EN LETRAS:	Mil quinientos treinta y cuatro millones quinientos setenta y cuatro mil novecientos sesenta y nueve colones son dos céntimos		
Equivalencia en Dólares:	\$ 2.667.334,98		
		Tipo de Cambio	\$1 = ¢ 571,8
MONTO DE LA PÓLIZA NO MENOR A	¢1.103.221.921,08		
SE RECOMIENDA ACEPTAR EL BIEN VALORADO COMO GARANTÍA CREDITICIA			
SI			
FECHA DEL AVALÚO		PROFESIONAL RESPONSABLE	
FECHA DE INSPECCIÓN	20/11/2019	 Ingeniero Hugo Brian Gago	
FECHA DEL INFORME	25/11/2019		

DESCRIPCIÓN DE LA FINCA Y DE SU ENTORNO		INFORME DE AVALUO	253256-2019-U
VÍAS DE COMUNICACIÓN		ACUEDUTOS Y ALCANTARILLADOS	
Tipo de ruta	<u>Primaria</u>	Caño	<u>SÍ</u>
Material	<u>Asfalto</u>	Cuneta	<u>SÍ</u>
Ancho de vía	<u>12,00 m</u>	Cordón	<u>SÍ</u>
Acera	<u>SÍ</u>	Tanque séptico	<u>NO</u>
		Planta tratamiento	<u>NO</u>
		Acueducto sanitario	<u>SÍ</u>
		Alcantarillado pluvial	<u>SÍ</u>
SERVICIOS		DATOS SOCIOECONÓMICOS	
Teléfono	<u>SÍ</u>	Internet por Cable	<u>SÍ</u>
Alumbrado	<u>SÍ</u>	Jardines y Parques	<u>SÍ</u>
Electricidad	<u>SÍ</u>	Transporte Público	<u>SÍ</u>
Agua Potable	<u>SÍ</u> AYA	Edificios Comerciales	<u>SÍ</u>
Señal celular	<u>SÍ</u>	Recolección de basura	<u>SÍ</u>
TV por Cable	<u>SÍ</u>	Edificios públicos / comunales	<u>SÍ</u>
		Clase social	<u>Media Alta</u>
		Clase social zonas cercanas	<u>Media Alta</u>
		Densidad poblacional	<u>Alta</u>
		Actividad del lugar	<u>Oficinas</u>
ACCESO A LA FINCA		REQUERIMIENTOS PREVIOS A LA EXPLOTACIÓN PREVISTA	
Calle Pública	<u>SÍ</u>	Relleno	<u>NO</u>
Calle Privada	<u>NO</u>	Tapia	<u>SÍ</u>
Servidumbre	<u>NO</u>	Cerca	<u>NO</u>
Alameda	<u>NO</u>	Construcción para acceso	<u>NO</u>
		Limpieza de vegetación	<u>Normal</u>
		Muro de contención	<u>NO</u>
RIESGOS POTENCIALES			
Deslizamiento	<u>NO</u>	Influencia volcánica	<u>Normal</u>
Hundimiento	<u>NO</u>	Falla geológica cerca	<u>NO</u>
Inundación	<u>NO</u>	Influencia de salinidad	<u>Normal</u>
Otro	<u> </u>	Otro	<u> </u>
		Cercanía plantas agroindustriales	<u>NO</u>
		Cercanía botadero de desechos	<u>NO</u>
		Cercanía torres de alta tensión	<u>NO</u>
		Afectación por servidumbre	<u>NO</u>
GRADO DE URBANIZACIÓN DE LA ZONA			
La zona presenta un grado de urbanización estimado de: <u>100,00%</u>			
OTROS DATOS			
Relieve	<u>0 %</u>	<u>Plano</u>	
Uso actual de la finca	<u>Oficinas</u>		
Tipo y calidad de las construcciones cercanas	<u>Oficinas y comercio en buenas condiciones</u>		
Escorrentía de aguas naturales (finca y alrededores)	<u>No hay</u>		
OBSERVACIONES			
La propiedad que se valora se encuentra ubicada contiguo a la Clínica de la CCSS, céntrica al distrito de San Isidro de Coronado. Cuenta con todos los servicios públicos.			

VALUO DE LAS CONSTRUCCIONES

INFORME DE VALUO

23/05/2019-P

CONSTRUCCIONES

Forma de explotación	Área m2	V. Unit. ¢ / m2	VRN ¢	VUT años	Edad años	Estado	Factor Depre.	Factor Estado	VNR ¢	VUR años	Valor Unitario Final ¢ / m2
Edificio-1º Nivel (EO-04)	680,00	615.000	418.200.000	60	5	MB	0,9549	0,9997	399.195.133,33	57,3	587.052
Edificio-2º Nivel (EO-04)	785,00	615.000	482.775.000	60	5	MB	0,9549	0,9997	460.835.558,33	57,3	587.052
Edificio-3º Nivel (EO-04)	340,00	615.000	209.100.000	60	5	MB	0,9549	0,9997	199.597.566,67	57,3	587.052
Caseta de guarda	9,00	290.000	2.610.000	60	5	MB	0,9549	0,9997	2.491.390,00	57,3	276.821
TOTAL	1.814,00		1.112.685.000						1.062.119.648,33		

OBRAS COMPLEMENTARIAS

Forma de explotación	Área m2	V. Unit. ¢ / m2	VRN ¢	VUT años	Edad años	Estado	Factor Depre.	Factor Estado	VNR ¢	VUR años	Valor Unitario Final ¢ / m2
Parqueo	760,00	30.000	22.800.000	40	5	MB	0,9297	0,9997	21.190.092,00	37,2	27.882
Plazoleta	530,00	35.000	18.550.000	40	5	MB	0,9297	0,9997	17.240.184,50	37,2	32.529
Aceras internas	115,00	25.000	2.875.000	40	5	MB	0,9297	0,9997	2.671.996,25	37,2	23.235
Tapia perimetral	185,00	35.000	6.475.000	40	5	MB	0,9297	0,9997	6.017.800,25	37,2	32.529
TOTAL	1.590,00		44.225.000						41.102.272,75		

MEJORAS AL TERRENO

Forma de explotación	Área m2	V. Unit. ¢ / m2	VRN ¢	VUT años	Edad años	Estado	Factor Depre.	Factor Estado	VNR ¢	VUR años	Valor Unitario Final ¢ / m2
TOTAL											

VALOR DE LAS CONSTRUCCIONES

¢1.062.119.648,33
 ¢41.102.272,75
¢1.103.221.921,08

CONSTRUCCIONES
 OBRAS COMPLEMENTARIAS
VALOR TOTAL

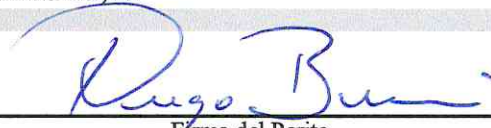
MÉTODO DE DEPRECIACIÓN

DEFINICIONES

Área	Dimensión de la construcción Medida en metros, m2, o unidades	Estado	Estado físico del bien (Actual)
V. Unit.	Valor Unitario Nuevo	Factor Depre.	Factor de Depreciación
VRN	Valor de Reposición Nuevo	Factor Estado	Factor de Estado
VUT	Vida Útil Total estimada del bien	VNR	Valor Neto de Reposición
Edad	Edad del bien (años de construido)	VUR	Vida Útil Remanente
Método de depreciación utilizado:		Ross-Heidecke	

ESTADO	
O	ÓPTIMO
MB	MUY BUENO
B	BUENO
I	INTERMEDIO
R	REGULAR
D	DEFICIENTE
M	MALO
MM	MUY MALO
DM	DEMOLICIÓN

DESCRIPCIÓN DE LAS CONSTRUCCIONES		INFORME DE AVALUO 253256-2019-U	
CONSTRUCCIONES			
Tipo de construcción existente Edificio de Oficinas		Usada como:	
Avance de la obra	Proyecto _____	Avance _____	Terminado <u>X</u>
Propiedad utilizada por:	Propietario _____	Nombre _____	CONICIT
Vigencia del contrato de arrendamiento:			
Área construcción principal:	Porcentaje de cobertura:	Año de construcción:	2014
DETALLE DE ELEMENTOS			
TIPOLOGÍA CONSTRUCTIVA SIMILAR A:		<u>EO-04</u>	NÚMERO DE NIVELES: <u>3</u>
Estructura	Muros, vigas y columnas de concreto		
Cimientos	Losa flotante		
Entrepiso	Viguetas pretensadas		
Paredes	Externas: Concreto Internas: Concreto y livianas en doble forro durock		
Techos	Estructura metálica, tapicheles en vidrio		
Cubierta	Cubierta HG #26 y lámina SELECTOGAL (RFX) de 16 mm		
Cielos	Cielo suspendido, gypsum y losa de concreto expuesta		
Pisos	Cerámica, porcelanato y concreto		
Distribución	<p><u>1º Nivel:</u> Recepción, tesorería, sala de reuniones, oficina, biblioteca, comedor, área común con escritorios, bodega suministros, archivo suministros, cuarto de limpieza, dos cuartos de tableros, baños de hombres y baños de mujeres</p> <p><u>2º Nivel:</u> Zona común con escritorios, cuarto de servidores, cuatro oficinas individuales, dos salas de reuniones, archivo de gestión, consultorio médico, secretaría, baños de hombres y baños de mujeres</p> <p><u>3º Nivel:</u> Siete oficinas, sala de reuniones, cocineta, archivo de gestión, baños de hombres y baños de mujeres</p>		
Puertas	De vidrio y de madera		
Sistema sanitario	A red de cloaca		
Tanque captación de agua	Si tiene (4500 L)		
Bomba de agua	Si tiene		
Sistema contra incendio	Extintores	<u>SÍ</u>	Señalización <u>SÍ</u>
	Sistema fijo	<u>NO</u>	Fuente de agua <u>Red Pública</u>
	Cantidad hidrantes	_____	Cantidad de tomas _____
	Alarma	<u>NO</u>	Señal _____
			Bomberos
Sistema Eléctrico	Entubado	<u>SÍ</u>	Planta de emergencia <u>SÍ</u>
	Voltaje <u>110 - 220</u>	Breakers <u>Total</u>	Interruptores de cuchilla <u>Fusible</u>
OBRAS COMPLEMENTARIAS			
Avance de la obra	No iniciado _____	Avance _____	Terminado _____
DESCRIPCIÓN			
OBSERVACIONES			
<p>La instalación eléctrica se encuentra debidamente entubada, utiliza corriente 110-220 volts y cuenta cajas de breakers y paneles de control, cumpliendo con las normas y códigos de seguridad establecidos para las construcciones.</p> <p>No se considera el valor menaje como mobiliario, equipo de cómputo, aires acondicionados, planta eléctrica, tanques y bombas de agua y otros.</p> <p>Las áreas 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.</p>			

INFORME DE AVALÚO		253256-2019-U
AFECCIONES DEL BIEN		
FECHA DEL ESTUDIO REGISTRAL 24/11/2019		
GRAVÁMENES La propiedad que se valora no aparece en el Estudio de Registro Público con gravámenes ni anotaciones.		
ADVERTENCIAS Y ANOTACIONES		
OBSERVACIONES GENERALES		
No se realizaron pruebas física 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.		
AVALÚO		
Valor del Terreno	¢431.353.047,94	FECHA DE INSPECCIÓN 20/11/2019
Valor de las Construcciones	¢1.103.221.921,08	FECHA DEL INFORME 25/11/2019
VALOR TOTAL	¢1.534.574.969,02	
LIQUIDEZ DEL INMUEBLE		
Tiempo estimado para la venta del bien:	<u>8</u> meses	Liquidez del bien <u>Media Alta</u>
Se recomienda póliza de seguro para las construcciones, con cobertura para daños ocasionados por:		
Incendio, Impacto de rayo	Sí requiere	
Temblor o terremoto	Sí requiere	
Inundación	No requiere	
Deslizamiento	No requiere	
Vientos	Sí requiere	
Comoción Civil	Sí requiere	
Colisión de vehículos terrestres o aéreos	Sí requiere	
Otra Cobertura	<u>NO</u>	
Monto de la póliza no inferior a:	¢1.103.221.921,08	
Nombre del Perito	<u>Hugo Brian Gago</u>	
Tipo de Profesional	<u>Ingeniero</u>	Firma del Perito
Número de registro	<u>II-3139</u> Emp. <u>CFIA</u>	Identificación N° <u>08-0049-0523</u>
Nombre de la empresa	<u>Consultoría de Avalúos</u> Ingeniero Hugo Brian Gago	
Nombre y Firma representate legal de la empresa		
Números telefónicos para contacto 8396-3955		
Correo electrónico / Dirección WEB briangago@yahoo.com		



ANEXO FOTOGRAFICO

255256-2019-U





ANEXO FOTOGRAFICO

255256-2019-U





ANEXO FOTOGRAFICO

253256-2019-U





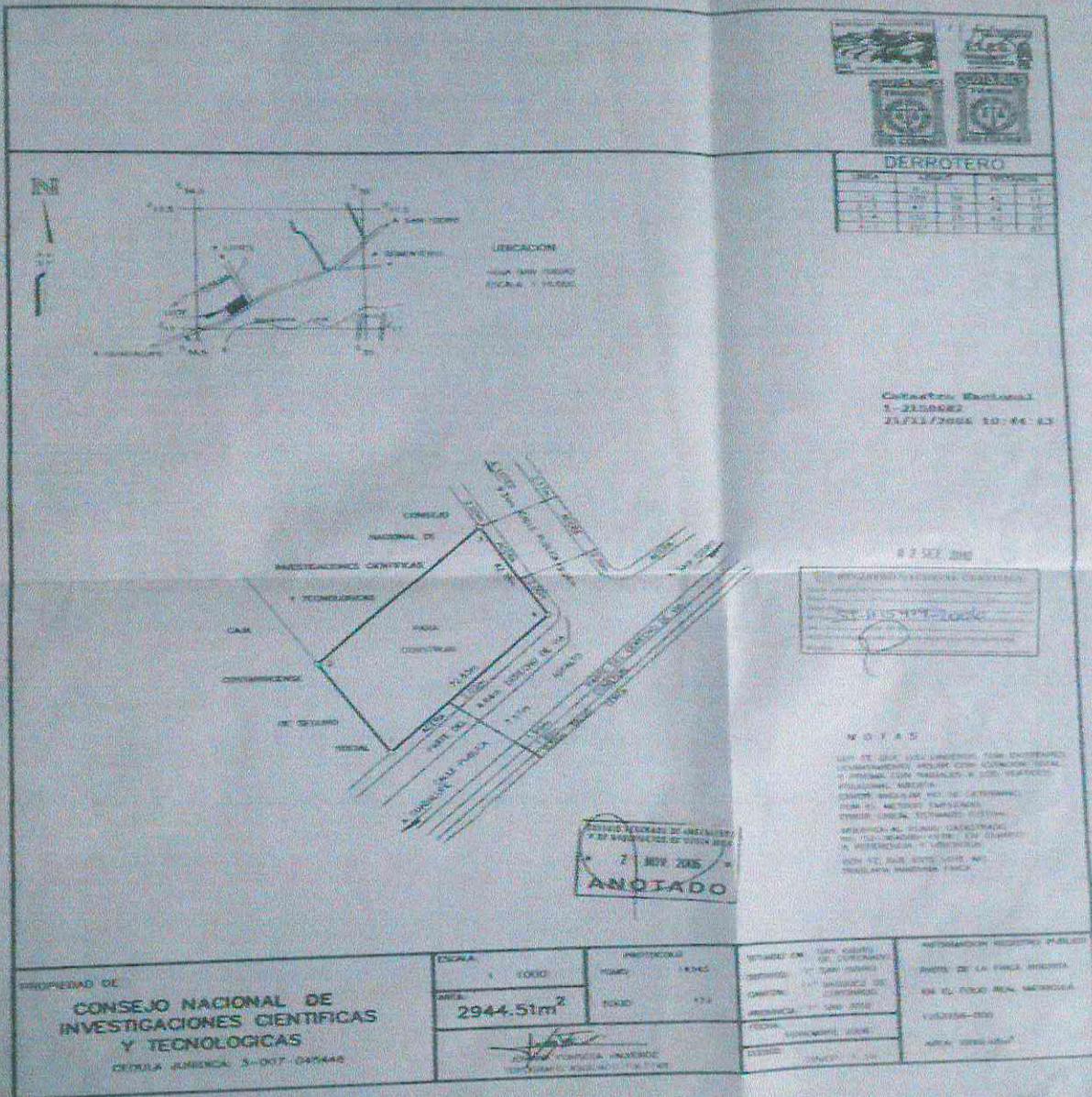
ANEXO FOTOGRAFICO

253256-2019-U



PLANO DE CATASTRO

253256-2019-U



DERROTERO

SECCION	VALOR	VALOR	VALOR
1	2944.51		
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			

Carácter Registral
 1-2130002
 21/11/2008 10:46:23

87 OCT 2015

SECRETARÍA DE ECONOMÍA
 DIRECCIÓN GENERAL DE REGISTROS PÚBLICOS
 DIRECCIÓN DE REGISTRO DE BIENES INMUEBLES

NOTAS

LEY DE QUE LOS DERECHOS, CON EXCEPTO
 PLAZAMIENTOS, PROYECTOS CON CALIFICACION SOCIAL
 Y OTROS CON PAGOS EN LOS TERREOS
 PUEBLAN, MEDIO
 CUANTO AQUELLOS NO SE CONSIDERAN
 COMO BIENES INMUEBLES
 CUANDO SEAN UTILIZADOS COMO
 MATERIAL PARA CONSTRUCCION
 NO SE CONSIDERAN EN CLASE
 DE BIENES INMUEBLES
 CON EL FIN DE QUE LOS
 TRABAJOS SEAN MAS

SECRETARÍA DE ECONOMÍA
 DIRECCIÓN GENERAL DE REGISTROS PÚBLICOS
 DIRECCIÓN DE REGISTRO DE BIENES INMUEBLES
 2 NOV 2015
ANOTADO

PROPIEDAD DE CONSEJO NACIONAL DE INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS CÉDULA JURÍDICA 3-007-049448	ESCALA: 1:1000	INFORMACIÓN: 1:1000	ESTADO EN: CON CLASE DE BIENES INMUEBLES	INFORMACIÓN REGISTRO PÚBLICO PARTE DE LA FOLIA ANOTADA EN EL CENSO REAL INMUEBLES VOLUMEN 200 FOLIO 100-101
	AREA: 2944.51m ²	FOLIO: 174	DISTRITO: 100-1000	
	FOLIO: 100-1000		ESTADO: 100-1000	

ESTUDIO DE REGISTRO

253256-2019-U

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

PROVINCIA: SAN JOSÉ FINCA: 253256 DUPLICADO: HORIZONTAL: DERECHO: 000

SEGREGACIONES: SI HAY

NATURALEZA: TERRENO DE CAFE

SITUADA EN EL DISTRITO 1-SAN ISIDRO CANTON 11-VAZQUEZ DE CORONADO 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: SJ-1115419-2006

ANTECEDENTES DOMINIO DE LA FINCA:

FINCA	DERECHO	INSCRITA EN
1-00253256	000	TOMO: 2464 FOLIO: 231 ASIENTO: 001

VALOR FISCAL: 857,679,988.00 COLONES

PROPIETARIO:

CONSEJO NAC DE INVESTIGACIONES CIENT

CEDULA JURIDICA 3-007-045446

ESTIMACIÓN O PRECIO: CIENTO NOVENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y NUEVE COLONES
CON SESENTA CENTIMOS

DUEÑO DEL DOMINIO

PRESENTACIÓN: 0310-00001244-01

FECHA DE INSCRIPCIÓN: 29-ENE-1999

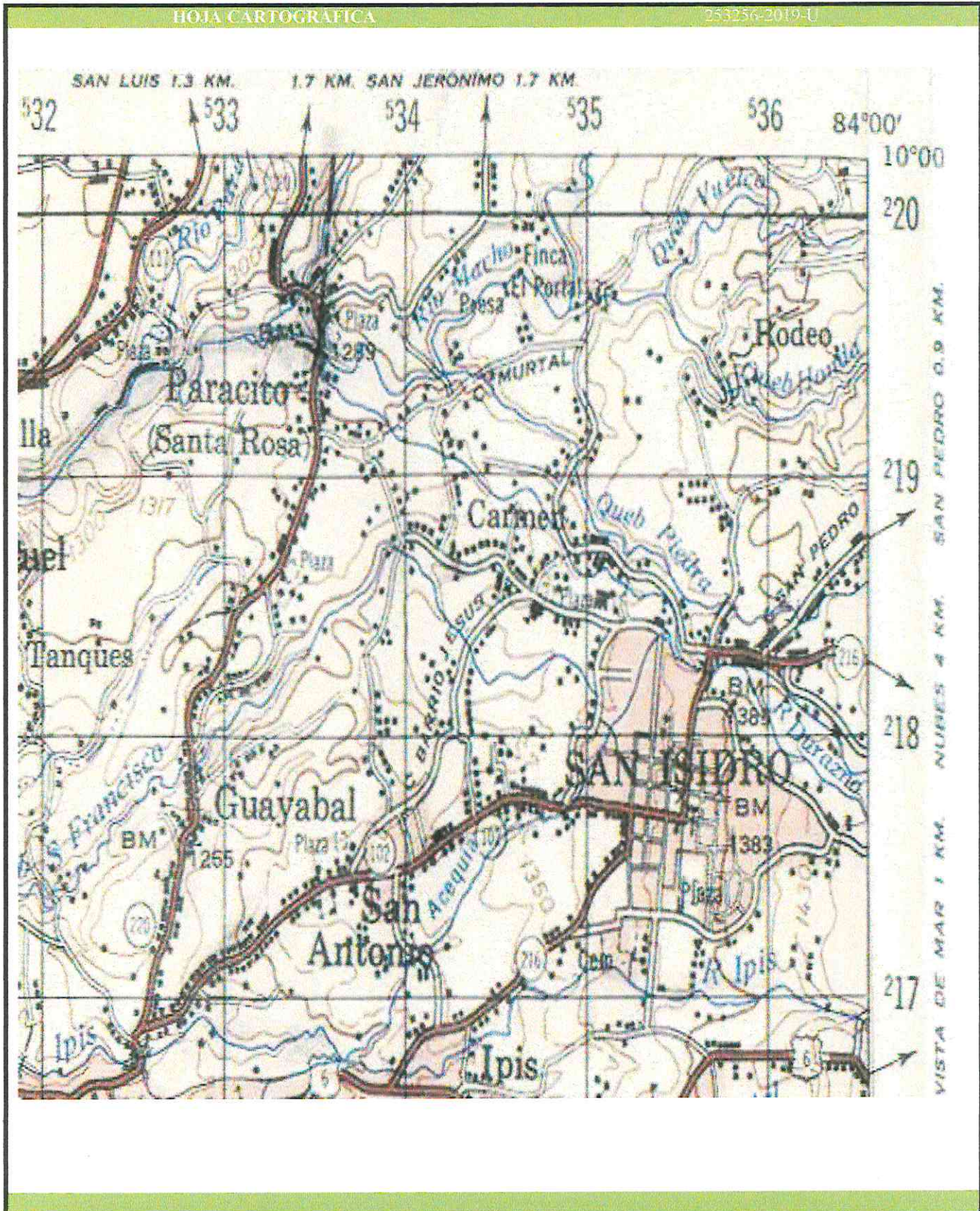
OTROS:

ANOTACIONES SOBRE LA FINCA: NO HAY

GRAVAMENES o AFECTACIONES: NO HAY

Usted se está conectando a una Base de Datos Replicada, los datos están actualizados al 24-Noviembre-
2019 a las 15.29.54 horas

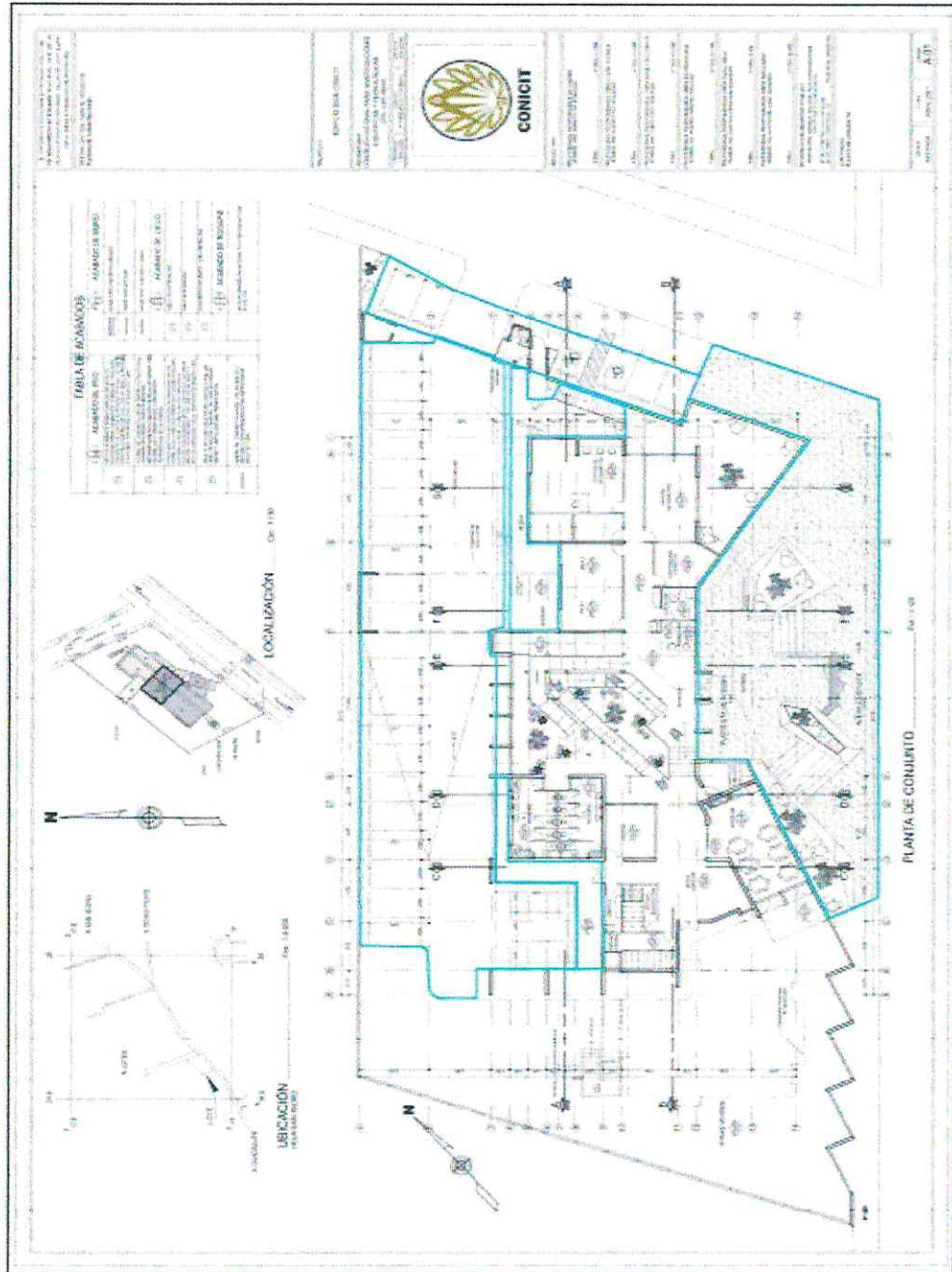
Emitido el 24-11-2019 a las 18:04 horas





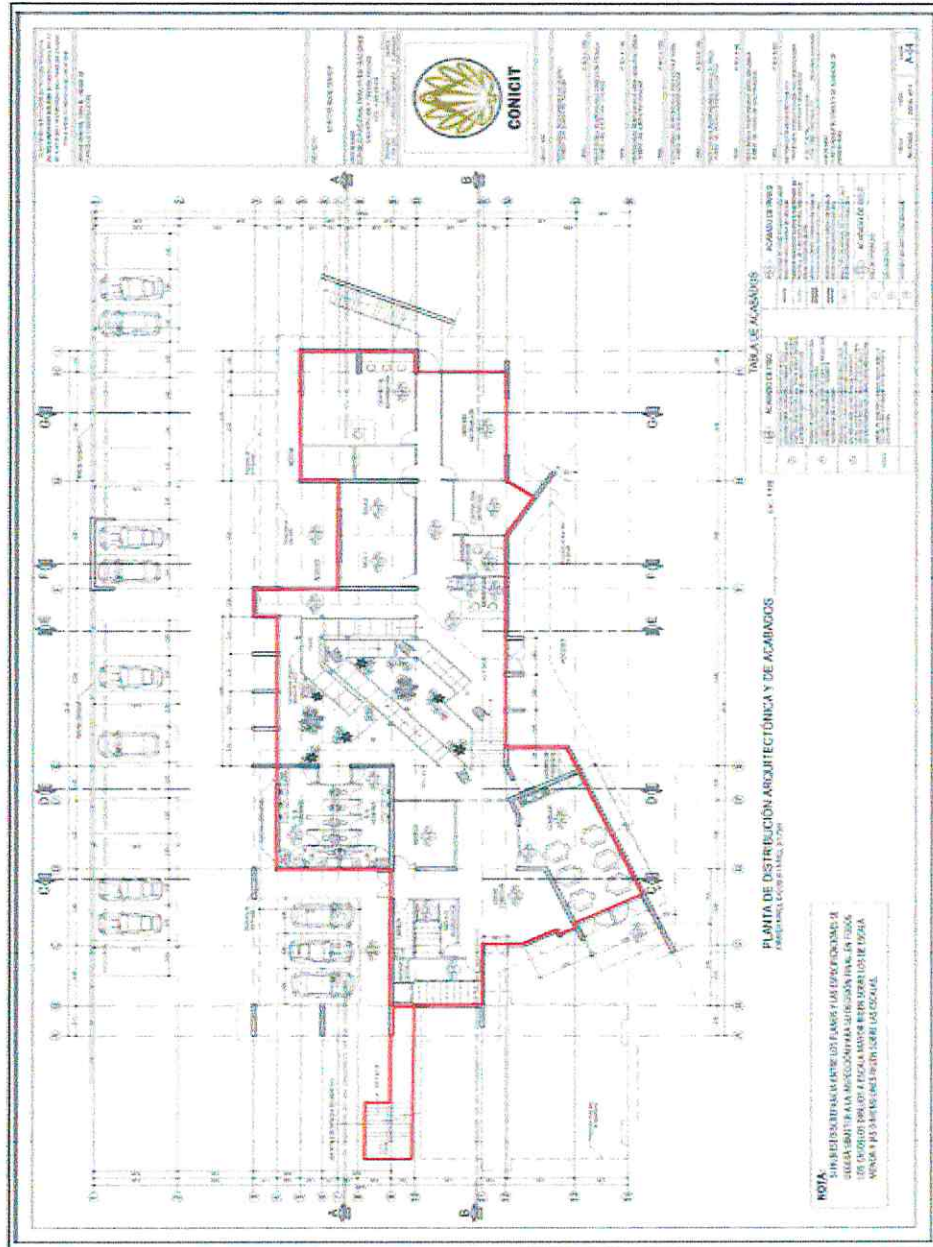
253256-2019-U

Conjunto



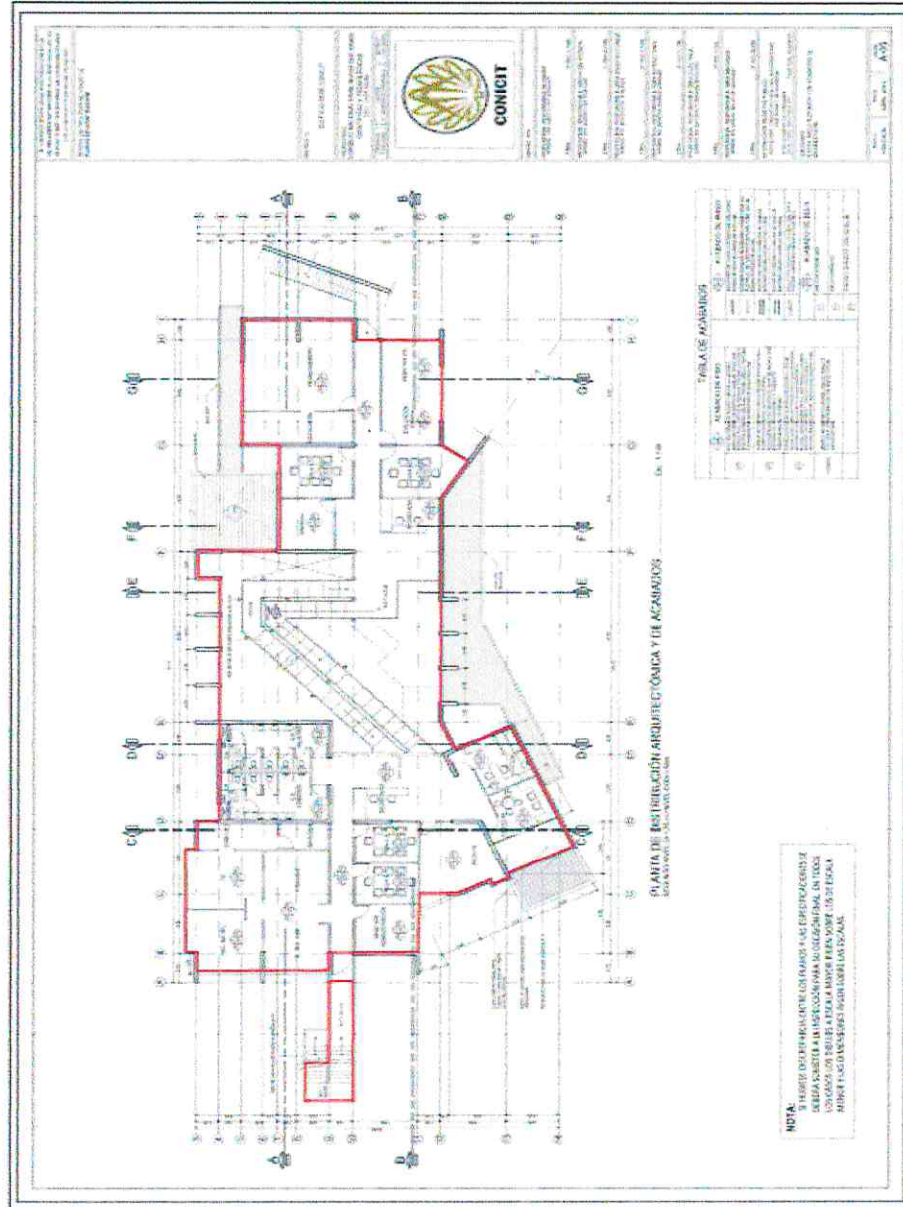
253256-2019-U

1º Nivel

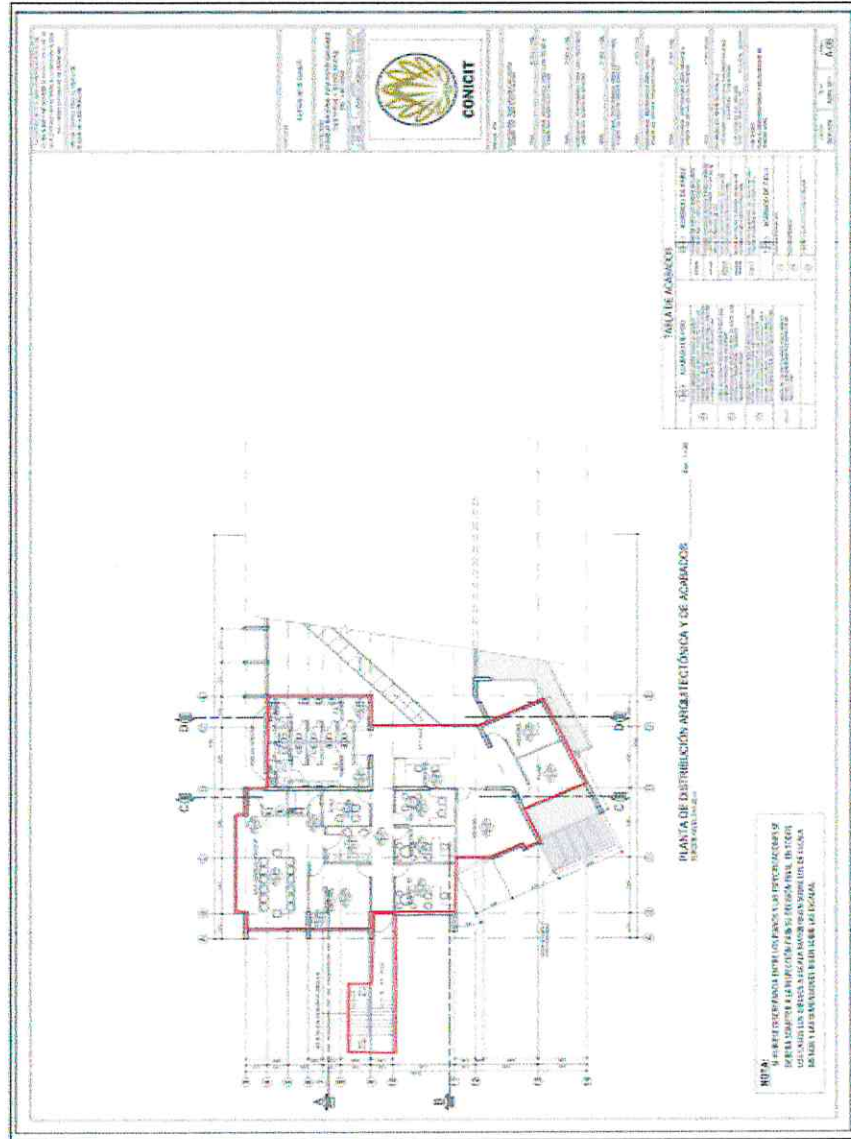


253256-2019-U

2º Nivel



3° Nivel



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

✦ *Carta de Gerencia CG 1-2017*

✦ *Informe final*

San José, 29 de noviembre de 2019.

A la Junta Directiva del Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)

Estimados señores:

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 referentes al sistema de control interno y procedimientos de contabilidad; los cuales sometemos a consideración de ustedes en esta carta de gerencia CG1-2017.

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 puede no revelar, si es que existiesen. 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.

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.

***DESPACHO CARVAJAL & COLEGIADOS
CONTADORES PÚBLICOS AUTORIZADOS***

GERARDO MIGUEL
MONTERO MARTINEZ
(FIRMA)

Firmado digitalmente por GERARDO
MIGUEL MONTERO MARTINEZ (FIRMA)
Fecha: 2019.12.05 11:01:28 -06'00'

Lic. Gerardo Montero Martínez
Contador Público Autorizado No. 1649
Póliza de Fidelidad N° 0116 FIG 7
Vence el 30 de setiembre del 2020.

“Exento del timbre de Ley número 6663 del Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica, por disposición del artículo 8.”

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 podrían 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 existentes.
- 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 existentes en cada área fuesen adecuados para evitar o detectar irregularidades.

Resultado de la revisión:

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

HALLAZGO 1: CARENCIA DE MANUALES DE POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES QUE ESTANDARICEN EL REGISTRO DE LOS DIFERENTES PROCESOS QUE SE REALIZAN 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 estar el CONICIT en 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 los son las NICSP, es el establecimiento de las políticas contables que normarán 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 8292 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 jerarca y de los titulares subordinados, entre otros, los siguientes:

a) 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.

b) Documentar, mantener actualizados y divulgar internamente tanto las políticas como los procedimientos que definan claramente, entre otros asuntos, los siguientes:

i. La autoridad y responsabilidad de los funcionarios encargados de autorizar y aprobar las operaciones de la Institución.

ii. La protección y conservación de todos los activos institucionales.

iii. El diseño y uso de documentos y registros que coadyuven en la anotación adecuada de las transacciones y los hechos significativos que se realicen en la Institución. Los documentos y registros deben 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.

v. 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.

Con respecto a las políticas contables, la Contabilidad Nacional emitió las Políticas Contables Generales establecidas en el Plan General de Contabilidad Nacional, el cual debe ser observado por las entidades bajo el alcance 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 distintos 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 remitieron al Consejo Director el 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

CONDICIÓN:

Al obtener 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 relevar las notas, tales como: Activos restringidos, 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 presentará:

“...(a) información acerca de las bases para la elaboración de los estados financieros, así como de las políticas contables específicas empleadas de acuerdo con los párrafos 132 a 139; (b) revelará la información requerida por las NICSP, no se presenta en el estado de situación financiera, estado de rendimiento financiero, en el estado de cambios en los activos netos/patrimonio o en el estado de flujos de efectivo; y (c) suministrará la información adicional

que no se presenta en el estado de situación financiera, estado de rendimiento financiero, en el estado de cambios en los activos netos/patrimonio o en el estado de flujos de efectivo, sea relevante para la comprensión de alguno de ellos.”

RECOMENDACIÓN:

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, aún se debe revelar información adicional en lo cual se está trabajando.

HALLAZGO 3: DEFICIENCIAS ENCONTRADAS EN EL FLUJO DE EFECTIVO

CONDICIÓN:

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

- El Flujo de efectivo que mantienen 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/disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas*” y del “*Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio*” en relación al flujo de efectivo presentado ante la CGR.
- No cuentan con la hoja de trabajo que sustente 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 coadyuven en la anotación adecuada de las transacciones y los hechos significativos que se realicen 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.

RECOMENDACIÓN:

Llevar un control de una hoja de trabajo que sustente 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.

CONDICIÓN:

Hemos determinado 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
Depósitos Bancarios	325.799.246	325.784.582	(14.663)
Capital Inicial	1.433.945.918	1.433.960.581	14.663
Otros ingresos	1.049.927.192	1.049.954.970	(27.778)
Otros gastos	753.104.005	753.117.119	13.115

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.

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

RECOMENDACIÓN:

Se le recomienda 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 reexpresar los saldos iniciales en un determinado periodo, se debe recurrir a los procedimientos existentes para tal fin y dejar evidencia y revelar adecuadamente en el mismo estado financiero, para información de los usuarios y evitar confusiones o interpretaciones erróneas.

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

CONDICIÓN:

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 constituidos de las siguientes partidas:

- Ventas por cobrar a corto plazo
- Fondos de incentivos (cuenta 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 evidencia 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, 4.4.1 Documentación y registro de la gestión institucional menciona:

“El jerarca 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 lapso adecuado y conveniente, y se garanticen razonablemente la confidencialidad y el acceso a la información pública, según corresponda”.

Las sanas prácticas de control interno, establece que toda entidad debe contar con documentación respaldo, un detalle o registro auxiliar que sustente y brinde confiabilidad a los saldos de los Estados Financieros.

RECOMENDACIÓN

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 contemplan los Estados Financieros.

Comentario de la administración

Actualmente se trabaja con los auxiliares de cuentas recíprocas 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 arqueos de caja durante el periodo.
- Tramitamos 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 en 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 es detallado en el hallazgo número 5. Adicionalmente, detectamos como deficiencia de control lo siguiente:

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

CONDICIÓN:

Como parte de nuestras pruebas de auditoría determinamos que no se cuenta con una política o procedimiento para cálculo de estimación por incobrables para garantizar el posible deterioro ante las cuentas por cobrar antiguas.

CRITERIO:

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

RECOMENDACIÓN:

Prever 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 lo respectivo.

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

CONDICIÓN:

Producto de nuestra revisión, hemos determinado que la cuenta contable 1-1-3-98 “otras cuentas por cobrar a corto plazo” presenta un saldo de ¢9.570.760 a la fecha de cierre 31 de diciembre de 2017. Según indagación, esta cuenta detalla el registro de una cuenta por cobrar por concepto de un litigio por sustracción 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/recursos que podrían no realizarse nunca. No obstante, cuando la realización del ingreso ordinario/recurso sea prácticamente cierta o 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 están 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 sólo son objeto de revelación en las Notas y NUNCA deben reconocerse en los EEFF, 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.”

RECOMENDACIÓN:

La administración debe de 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 excluir este rubro de los EEFF, en los próximos estados se reclasificará a largo plazo.

c) **Inventarios**

- Comparamos los saldos de la cuenta del periodo en revisión con los saldos de la cuenta del periodo anterior.
- Solicitamos el registro auxiliar y cotejamos 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 inventarios presenta un nivel de riesgo bajo.

d) **Inversiones patrimoniales**

- Comparamos los saldos de la cuenta del periodo en revisión con los saldos de la cuenta del periodo anterior.
- Solicitamos los estados financieros del Fideicomiso 21-Conicit 21-02 Ley 7169, Fideicomiso 25-Conicit 25-02 Ley 8262 y Fideicomiso 1-Conicit 04-99 Ley 7099 para verificar su adecuada integración en los estados financieros propiamente del CONICIT para el periodo 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 190.395.419 colones.

HALLAZGO 8: DEFICIENCIAS EN EL REGISTRO DE LAS INVERSIONES PATRIMONIALES (FIDEICOMISO) CON RESPECTO A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES PROPORCIONADOS

CONDICIÓN:

Al efectuar la revisión del registro de las inversiones patrimoniales comparando los estados financieros brindados con el registro contable en el CONICIT se determinó la siguiente diferencia material, la cual causa que la misma este sobrevalorada por 190.950.495 colones. A continuación, el detalle:

Fideicomiso	Estado Financiero Fideicomiso	Estado Financiero CONICIT	Diferencia
CONICIT 21-02 LEY 7169	82.089.505	272.539.962	190.450.457
CONICIT 25-02 LEY 8262	409.449.610	409.449.610	---
CONICIT 04-99 LEY 7099	364.942.588	364.997.606	55.038

Esta situación refleja una debilidad en el reconocimiento posterior de la cuenta y en el control interno que afecte 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 definan, incluyendo el cotejo contra documentos fuentes (...), 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 emitida por la instancia competente.

Así mismo las Políticas Generales de Contabilidad establecen:

“Políticas Contables

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 XI: “Estados Financieros Consolidados”.

RECOMENDACIÓN:

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 periodo en revisión con los saldos de cuenta del periodo anterior.
- Solicitamos la documentación respaldo de las pólizas vigentes a nombre del Consejo Nacional de Investigación Científica y Tecnológica (CONICIT)

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 Planta y Equipo

- Comparamos los saldos de la cuenta del año en revisión con los saldos de la cuenta del periodo anterior.
- Solicitamos el registro auxiliar y lo cotejamos 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 POLÍTICA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CONDICIÓN:

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
- Monto 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 registran 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.

RECOMENDACIÓN

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 usuarios 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.

CONDICIÓN:

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:	1.644.072.799	(134.280.048)	1.509.792.751
Total activos según contabilidad	1.726.090.604	(211.049.898)	1.515.040.706
Diferencia	82.017.805	(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 definan, incluyendo el cotejo contra documentos fuentes (...), 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 emitida por la instancia competente.

RECOMENDACIÓN

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 este 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 CONICIT no cuenta con registros auxiliares para las siguientes cuentas: 2-1-1-01-01-15 Fondo de Incentivos, 2.1.1.03 Transferencias a pagar a corto plazo, esta deficiencia de control se menciona en el hallazgo 5..

h) 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 respaldo 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 obtuvo los avalúos para la verificación de los cálculos del superávit 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.

CONDICIÓN:

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	Monto
Capital Inicial	1.433.960.581
Pérdida del periodo	(945.351.989)
Capital Inicial al 31 de diciembre 2017	488.608.592

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.

RECOMENDACIÓN:

Registrar separadamente el superávit o la pérdida del capital inicial y verificar el correcto registro del superávit 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.
- Tramitamos 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.

j) Gastos

- Comparamos los saldos al 31 de diciembre 2017 con los saldos de cuenta al 31 de diciembre de 2017, para comparar 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 aguinaldo y relacionamos los resultados con las cuentas de pasivo correspondiente.
- Seleccionamos una muestra de las cuentas más representativas, en el cual validamos atributos 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 deban ser informadas a la administración, por lo que se considera la partida con un nivel de riesgo medio.

HALLAZGO 12: DEFICIENCIAS EN LOS EXPEDIENTES DE DESEMBOLSOS DE INCENTIVOS

CONDICIÓN:

Al efectuar la revisión de una muestra de 15 expedientes correspondiente a los desembolsos de incentivos realizados por el CONICIT, 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 cuentan 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-007B-16	Didier Philippe Mena Aguilar	Estados Unidos de America	Virginia Polytechnic Institute	Estudios de posgrado	31/05/2016	36.867.431	36.867.431
FI-215B-17	Fundacion Centro De Alta Tecnologia	Costa Rica	Centro Nacional de Alta CENAT	Proy. de Inv. Científica y Tecnológica	05/12/2017	47.500.000	26.420.000
FI-068B-17	Andrea Sofia Ramirez Mata	Estados Unidos de America	Universidad de Florida	Estudios de posgrado	16/05/2017	54.198.617	48.243.365
FI-005B-17	Hilary Ureña Saborío	Estados Unidos de America	Universidad de Wisconsin Madison	Estudios de posgrado	16/05/2017	54.753.916	48.444.271

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-0023-16	Universidad de Costa Rica	Costa Rica	Universidad de Costa Rica	Proy. de Inv. Científica y Tecnológica	29/11/2016	49.858.300	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-123B-16	Aprender Haciendo Costa Rica	India	No Especifica	Promoción de Vocaciones Científicas	25/10/2016	43.739.000	43.739.000
FI-211B-14	Randall Rodrigo Jimenez Quiros	Alemania	Universidad de UIm	Estudios de posgrado	13/01/2015	35.127.625	52.656.434
FI-0023-16	Universidad de Costa Rica	Costa Rica	Universidad de Costa Rica	Proy. de Inv. Científica y Tecnológica	29/11/2016	49.858.300	45.993.600

- Se verificó que uno de los expedientes no cuenta con el dictamen técnico, el cual referimos 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 UIm	Estudios de posgrado	20/01/2015	47.810.000	42.693.625

Esta situación refleja una debilidad de control interno que afecte 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 respalde 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 solicitamos para un mejor control del expediente.

Última Línea