

LOGO INSTITUCIONAL	NOMBRE INSTITUCIÓN	CODIGO INSTITUCIONAL
--------------------	--------------------	----------------------

**NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO CONTABLE 2018**

José Roberto Vega Baudrit	Arturo Vicente León	César Méndez Zelaya
Representante Legal	Jerarca	Contador
3-007045446		Acuerdo 1
Cédula Jurídica		Acuerdo de Junta Directiva

Descripción de la Entidad

Entidad:

- Nombre de la Institución: Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)

Ley de Creación:

- Ley 5048 del 09 de agosto de 1972

Fines de creación de la Entidad:

- Fines de creación: Promover la Ciencia Tecnología e innovación, con fines pacíficos en Costa Rica

Objetivos de le Entidad:

- Los objetivos de la Entidad son: Promover el desarrollo de las ciencias de la tecnología, para fines pacíficos, por medio de la investigación sistematizada o del acto creador

Nota 1: Bases de Presentación, Preparación y Transición

Bases de Presentación y Preparación

1-Declaración de Cumplimiento

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

Marque con X

APLICA:

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

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

Justifique: No se aplica NICSP al 100%, tenemos brechas que cumplir.

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

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

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

1- La EL (**Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas**), cedula jurídica (**3-007-045446**), y cuyo Representante Legal es (**JOSE ROBERTO VEGA BAUDRIT**), portador de la cedula de identidad (**0900800699**), CERTIFICA QUE: Declarar explícitamente y sin reservas que los Estados Financieros cumplen con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Publico (NICSP).

2- La (**Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas**), cedula jurídica (**3-007-045446**), y cuyo Representante Legal es (**JOSE ROBERTO VEGA BAUDRIT**), portadora de la cedula de identidad (**0900800699**), CERTIFICA QUE: Declara explícitamente y sin reservas que los Estados Financieros cumplen con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Publico (NICSP), con excepción de los transitorios que la Entidad se acogió, brechas en NICSP que no tienen transitorios y que fueron comunicadas o alguna autorización expresa de la Contabilidad Nacional.

2-Transitorios

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

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

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

Plan de acción de políticas contables y procedimientos para el cumplimiento de la NICSP a fecha de plazo del transitorio

A continuación, se presenta una matriz de seguimiento de políticas y procedimientos para cumplir con las NICSP, en el plazo establecido en el transitorio, para cada una de ellas.

Plan de Acción de Transitorios:	
La Entidad debe elaborar un Plan de Acción de la NICSP que se acogió al plazo del transitorio, indicando claramente a través de un proceso, la información necesaria para el seguimiento y cumplimiento de lo establecido. Indicar No. Oficio de comunicación a CN.	

NICSP 6- Estados Financieros Consolidados y Separados (3 años -2018-2020).						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018						
2019						
2020						
					MARQUE CON X	
Actividades año 2017		Responsables		Fecha	Cumple	No Cumple
		Departamento	Funcionario			
1-						
2-						
3						
4-						
NICSP 8- Participación en Negocios Conjuntos (3 años-2018-2020)						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018						
2019						
2020						
					MARQUE CON X	
Actividades año 2017		Responsables		Fecha	Cumple	No Cumple
		Departamento	Funcionario			
1-						
2-						
3						
4-						
NICSP 13- Arrendamientos (5 años - 2018-2022)						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable

2018						
2019						
2020						
2021						
2022						
					MARQUE CON X	
Actividades año 2017	Responsables		Fecha	Cumple	No Cumple	
	Departamento	Funcionario				
1-						
2-						
3						
4-						

NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo (5 años 2018-2022)						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018				Realizar el Inventario físico de los activos institucionales/Contratación de perito/ajustes	31/12/2019	Secretaria ejecutiva, Consejo director, Unidad Financiera, Contabilidad Institucional y de más áreas
2019						
2020						
2021						
2022						
					MARQUE CON X	
Actividades año 2017	Responsables		Fecha	Cumple	No Cumple	
	Departamento	Funcionario				
1-						
2-						
3						
4-						

Nota: de no concluirse con los procesos al 31-12-2019 se continuará según el plazo establecido en el transitorio

NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos) (5 años 2018-2022)						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018						
2019						
2020						
2021						
2022						
					MARQUE CON X	
Actividades año 2017	Responsables		Fecha	Cumple	No Cumple	
	Departamento	Funcionario				
1-						
2-						
3						
4-						

NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Contribuciones Sociales) (3 años 2018-2020)						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018						
2019						
2020						
					MARQUE CON X	
Actividades año 2017	Responsables		Fecha	Cumple	No Cumple	
	Departamento	Funcionario				
1-						
2-						
3						
4-						

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 (2018) y el Marco Conceptual para la Información Financiera con propósito general de las entidades del sector público (2014), emitido por el IPSASB (Consejo de Normas Internacionales del Sector Publico).

4- Moneda Funcional y de Presentación

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

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

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

Nota 2: Aspectos Generales NICSP y Políticas Contables

1- Adopción e Implementación NICSP (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)				
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 15	Instrumentos Financieros: Presentación e Información a revelar			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

La Entidad tiene las siguientes brechas pendientes en la NICSP que no tienen transitorios, para poderla aplicar (Para cada una de las NICSP con brechas se debe llenar el siguiente cuadro)

No. NICSP 1:	Presentación Estados Financieros
--------------	----------------------------------

PLAN DE ACCIÓN AÑO 2018

Objetivo: Establecer las bases para la presentación de los estados financieros , con propósito de información general, para poder asegurar la comparabilidad, tanto con los estados financieros de ejercicios anteriores de la propia entidad, como los de otras.

Metas

1-Constituyen una representación estructurada de la situación financiera y del rendimiento financiero de una entidad pública		
2- Ubicar las cuentas en el documento Manual Funcional de Cuentas Contables, esto con el fin de conocer detalladamente la composición y manejo de cada una de ellas.		
3- Respetar los periodos económicos y No se compensarán activos con pasivos, ni ingresos con gastos, salvo cuando la compensación sea requerida o esté permitida por una NICSP		

Actividades de Cumplimiento

1- Realizar plantilla de homologación de cuentas contables y presupuestarias proporcionada por la empresa desarrolladora del sistema interno del CONICIT (Wizdom)	31/12/2019	
2- Revisión de datos cargados al sistema.	31/12/2019	
3-Implementación catálogo contable	31/12/2019	
4-Carga de saldos de todas las cuentas contables que conforman la estructura del Estado financiero	31/12/2019	
5-Depuración de saldos de todas las cuentas contables que conforman la estructura de los EEFF	31/12/2019	
6-Elaboración de manuales contables, políticas contables, entre otros para tener la base para la aplicación NICSP	31/12/2019	

Requerimientos y recursos:

Se realizan de forma manual en Excel. Para automatizarlo se necesita 270 horas proveedor del sistema informático para un monto de \$12,500

Responsables de metas y actividades:

Secretaria Ejecutiva, Unidad de Finanzas, Unidad de Tecnologías de Información, Comisión NICSP y Contratista

Fecha en que se completa los requerimientos de tratamiento contable:

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

La Entidad tiene las siguientes brechas pendientes en la NICSP que no tienen transitorios, para poderla aplicar (Para cada una de las NICSP con brechas se debe llenar el siguiente cuadro)

No. NICSP 2:	Estado Flujo de Efectivo	
PLAN DE ACCIÓN AÑO 2018		
Objetivo: Identificar las fuentes de entras de efectivo, 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		
Metas		
1-Determinar como se obtuvieron, el uso, fecha de los flujos de efectivo con certidumbre relativa		
2- Sustentar la rendición de cuentas en las entradas y salidas, así como evaluar los cambios de flujo de efectivo.		
3- Comparabilidad e indicadores del importe, oportunidad y certidumbre de los flujos de efectivo futuros.		
Actividades de Cumplimiento		
1- Realizar plantilla de homologación de cuentas contables y presupuestarias proporcionada por la empresa desarrolladora del sistema interno del CONICIT (Wizdom)	31/12/2019	
2- Revisión de datos cargados al sistema	31/12/2019	
3-Implementación catálogo contable	31/12/2019	
4-Configuración del Estado de Flujo de Efectivo en el sistema informático, con su respectiva clasificación de las actividades operación, financiamiento e inversión.	31/12/2019	
5-Realizar las correspondientes Revelaciones de los párrafos 24,29, 56,57,59	31/12/2019	
Requerimientos y recursos: Se necesita 270 horas proveedor para los ajustes del sistema informático por un monto de \$12,500. Actualmente no se cuenta con presupuesto para una nueva contratación, se solicitará a la Secretaria Ejecutiva el VB para utilizar las horas que nos quedan disponibles este año para mantenimiento según el contrato que fenece a mediados del 2019		
Responsables de metas y actividades Secretaria Ejecutiva, Unidad de Finanzas, Unidad de Tecnologías de Información, Comisión NICSP y Contratista		
Fecha en que se completa los requerimientos de tratamiento contable: No está definido; Falta de presupuesto.		

La Entidad tiene las siguientes brechas pendientes en la NICSP que no tienen transitorios, para poderla aplicar (Para cada una de las NICSP con brechas se debe llenar el siguiente cuadro)

No. NICSP 3:	Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y Errores	
PLAN DE ACCIÓN AÑO 2018		
Objetivo: Establece que los errores contables aplicables a re expresión retroactiva de errores, "La entidad corregirá los errores materiales de periodos anteriores, de forma retroactiva, en los primeros estados financieros formulados después de haberlos descubiertos.		
Metas		
1-Dan lugar a estados financieros que contienen información relevante y fiable sobre las transacciones, otros eventos y condiciones a las que son aplicables.		
2- No necesitan ser aplicadas cuando el efecto de su utilización no sea significativo.		
3- No es adecuado dejar de aplicar las NICSP, o dejar de corregir errores, apoyándose en que el efecto no es significativo, con el fin de alcanzar una presentación particular de la situación financiera, rendimiento financiero o flujos de efectivo de la entidad.		
Actividades de Cumplimiento		
1- Depuración de saldos de todas las cuentas contables que conforman la estructura de los EEFF	31/12/2019	
2- Hacer los ajustes respectivos	31/12/2019	
3-Realizar las correspondientes Revelaciones de los párrafos 16,27,29,31,33,34,35,41,42,44,45,47,49,50,54	31/12/2019	
Requerimientos y recursos: Recurso Humano según lo señalado en el oficio SA-164-2017. Depende de la decisión que tome la SE con respecto a la solicitud remitida para el cumplimiento del plan aprobado por esa Secretaria		
Responsables de metas y actividades Equipos de trabajo conformados en Comisión NICSP, más apoyo institucional		
Fecha en que se completa los requerimientos de tratamiento contable: No está definido; Falta de presupuesto.		

La Entidad tiene las siguientes brechas pendientes en la NICSP que no tienen transitorios, para poderla aplicar (Para cada una de las NICSP con brechas se debe llenar el siguiente cuadro)

No. NICSP 4:	Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda	
PLAN DE ACCIÓN AÑO 2018		
Objetivo: Establece como determinar cómo se incorporarán en los estados financieros las transacciones en moneda extranjera, así como la manera de informar sobre los efectos de variación en las tasas de cambio de los Estados financiero.		
Metas		
1-Respetar los periodos económicos y revelar los hechos relevantes		
2-		
Actividades de Cumplimiento		
1- 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	31/12/2019	
2-		
Requerimientos y recursos: Actualización de los tipo de cambio diarios a fin de obtener las variaciones en el periodo. Información web del BCCR		
Responsables de metas y actividades: Contabilidad Institucional y Tesorería		
Fecha en que se completa los requerimientos de tratamiento contable: No esta definido; Falta de presupuesto.		

La Entidad tiene las siguientes brechas pendientes en la NICSP que no tienen transitorios, para poderla aplicar (Para cada una de las NICSP con brechas se debe llenar el siguiente cuadro)

No. NICSP 12:	Inventarios	
PLAN DE ACCIÓN AÑO 2018		
Objetivo: Considerar el tratamiento de contabilidad para los inventarios, incluyendo la determinación del costo y el reconocimiento del gasto, incluyendo cualquier castigo al valor realizable neto. También proporciona orientación sobre las fórmulas del costo que se usan para asignar los costos a los inventarios.		
Metas		
1- Adquiridos a través de transacción sin contraprestación. Midiendolos a su valor razonable a la fecha de adquisición.		
2- A distribuir sin contraprestación a cambio, o por una contraprestación insignificante. Midiendolos al menor valor entre el costo y el costo corriente de reposición		
3- Para consumirlos en el proceso de producción de bienes. Midiendolo al menor valor entre el costo y el costo corriente de reposición.		
Actividades de Cumplimiento		
1- Realizar Inventario físico detallado		
2- Aplicar el tratamiento contable para actualizar el inventario y dar desecho a los suministros y materiales vencidos o en su defecto donar aquellos que no se requieran por cambios o bajas de equipo para citar un ejemplo	31/12/2019	
3-Registrar en el sistema los resultados de la toma física y revelación del párrafo 47	31/12/2019	
Requerimientos y recursos: Recurso Humano según lo señalado en el oficio SA-164-2018. Depende de la decisión que tome la SE con respecto a la solicitud remitida para el cumplimiento del plan aprobado por esa Secretaria. Recurso Humano UF		
Responsables de metas y actividades: Equipos de trabajo conformados en Comisión NICSP, más apoyo institucional. Unidad de Recursos Materiales y servicios y Unidad financiera		
Fecha en que se completa los requerimientos de tratamiento contable: No está definido; Falta de presupuesto.		

La Entidad tiene las siguientes brechas pendientes en la NICSP que no tienen transitorios, para poderla aplicar (Para cada una de las NICSP con brechas se debe llenar el siguiente cuadro)

No. NICSP 14:	Eventos ocurridos después de la fecha de presentación de reporte	
PLAN DE ACCIÓN AÑO 2018		
Objetivo: Considerar:		
<ul style="list-style-type: none"> • Cuándo la entidad tiene que ajustar sus estados financieros por eventos ocurridos después de la fecha de presentación de reporte. • Las revelaciones que la entidad tiene que dar acerca de la fecha cuando los estados financieros fueron autorizados para emisión, y acerca de los eventos ocurridos después de la fecha de presentación de reporte. 		
Metas		
1-Comunicación de los diferentes hechos posteriores a la fecha de presentación y autorización de los Estados financieros		
2- Valorar si el hecho implica ajuste o no		
Actividades de Cumplimiento		
1- Revelar los párrafos 10,12,14,18,25,26,28,30	31/12/2019	
2-		
Requerimientos y recursos: Contar con un sistema informático que emita los EEFF en NICSP y los esfuerzos se oriente al análisis de la información. Se ejecutará en el momento en que se vaya aplicar la norma. Según disponibilidad de presupuesto		
Responsables de metas y actividades: Equipos de trabajo conformados en Comisión NICSP, más apoyo institucional		
Fecha en que se completa los requerimientos de tratamiento contable: No está definido; Falta de presupuesto.		

La Entidad tiene las siguientes brechas pendientes en la NICSP que no tienen transitorios, para poderla aplicar (Para cada una de las NICSP con brechas se debe llenar el siguiente cuadro)

No. NICSP 17:	Propiedad, Planta y Equipo	
PLAN DE ACCIÓN AÑO 2018		
Objetivo: Informar sobre la inversión que las entidad tiene en Propiedad, Planta y Equipo ; así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión.		
Metas		
1-Cuando una entidad reconozca inicialmente un elemento de propiedades, planta y equipo al costo, deberá reconocer también la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro, como si siempre hubieran aplicado dichas políticas contables.		
2- La entidad reconocerá el efecto de la medición inicial de los bienes como un ajuste del saldo inicial de los resultados acumulados del período en el que los activos se reconocen por primera vez.		
3- El efecto del reconocimiento inicial de propiedades, planta y equipos se imputará como ajuste del saldo inicial de los resultados acumulados del período en el que los mismos se reconocen por primera vez, sin perjuicio de su posterior capitalización, en los casos así previstos en el presente Manual de Políticas Contables para el Conicit.		
Actividades de Cumplimiento		
1- Realizar el Inventario físico de los activos institucionales	31/12/2019	
2- Contratación perito para la correspondiente valuación	31/12/2018	
3-Aplicar los procesos de depreciación, revaluación, según corresponda	31/12/2019	
Requerimientos y recursos: Recurso Humano según lo señalado en el oficio SA-164-2018. e ejecutará según el plan interno de trabajo y sujeto a disponibilidad presupuestaria		
Responsables de metas y actividades: Secretaria ejecutiva, Consejo director, Unidad Financiera, Contabilidad Institucional y de más áreas. Unidad de Tecnologías de Información, Comisión NICSP y Contratista		
Fecha en que se completa los requerimientos de tratamiento contable: No está definido; Falta de presupuesto.		

La Entidad tiene las siguientes brechas pendientes en la NICSP que no tienen transitorios, para poderla aplicar (Para cada una de las NICSP con brechas se debe llenar el siguiente cuadro)

No. NICSP 19:

Provisiones, Pasivos contingentes y Activos Contingentes

PLAN DE ACCIÓN AÑO 2018

Objetivo: 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.

Metas

1- Una entidad procederá a determinar la existencia o no de la obligación presente, teniendo en cuenta toda la evidencia disponible, entre la que se podrá incluir, por ejemplo, la opinión de expertos

2- La evidencia que se toma en consideración incluye la adicional que pudieran suministrar los hechos ocurridos después la fecha sobre la que se informa..

Actividades de Cumplimiento

1- Envío mensual de la información por parte de la Asesoría Legal del CONICIT

31/12/2019

2- Registrar la provisión

31/12/2019

Requerimientos y recursos:

Informe por parte del área Legal. Recurso Humano

Responsables de metas y actividades:

Asesoría Legal, Secretaria ejecutiva. Unidad de finanzas-Contador institucional

Fecha en que se completa los requerimientos de tratamiento contable:

Se ejecutara en el momento en que se vaya aplicar la norma.

La Entidad tiene las siguientes brechas pendientes en la NICSP que no tienen transitorios, para poderla aplicar (Para cada una de las NICSP con brechas se debe llenar el siguiente cuadro)

No. NICSP 21:	Deterioro de Valor de Activos no generadores de Efectivo	
PLAN DE ACCIÓN AÑO 2018		
Objetivo : Establecer los procedimientos que deben aplicar para determinar si un activo tiene deterioro, su reconocimiento en los estados financieros y su proceso para la reversión de la misma en caso que se requiera.		
Metas		
1- Contar con la correcta valuación y clasificación de Propiedad , Planta y equipo		
2- Revelar los párrafos correspondientes a la norma cuando se aplique		
Actividades de Cumplimiento		
1- Realizar el Inventario físico de los activos institucionales	31/12/2019	
2- Contratación perito para la correspondiente valuación	31/12/2019	
3-Aplicar los registros contables por concepto de deterioro según corresponda	31/12/2019	
Requerimientos y recursos: Recurso Humano según lo señalado en el oficio SA-164-2018. Se ejecutará según el plan interno de trabajo y sujeto a disponibilidad presupuestaria		
Responsables de metas y actividades: Secretaria ejecutiva, Consejo director, Unidad Financiera, Contabilidad Institucional y de más áreas		
Fecha en que se completa los requerimientos de tratamiento contable: No está definido; Falta de presupuesto.		

La Entidad tiene las siguientes brechas pendientes en la NICSP que no tienen transitorios, para poderla aplicar (Para cada una de las NICSP con brechas se debe llenar el siguiente cuadro)

No. NICSP 24:	Presentación de Información del presupuesto en los Estados Financieros	
PLAN DE ACCIÓN AÑO 2018		
Objetivo :Comparar los importes del presupuesto y los importes reales que surgen de la ejecución del presupuesto en los estados financieros de la entidad.		
Metas		
1- Comparabilidad de la contabilidad de la institución con el presupuesto aprobado		
2- Homologación del catálogo de Contabilidad Nacional vs Presupuesto en el sistema WIZDOM		
Actividades de Cumplimiento		
1- Realizar plantilla de homologación de cuentas contables y presupuestarias proporcionada por la empresa desarrolladora del sistema interno del CONICIT (Wizdom)	31/12/2019	
2- Implementar la reportaría automática del sistema	31/12/2019	
Requerimientos y recursos: Se necesita 270 horas proveedor para los ajustes del sistema informático por un monto de \$12,500. Actualmente no se cuenta con presupuesto para una nueva contratación, se solicitará a la Secretaria Ejecutiva el VB para utilizar las horas que nos quedan disponibles este año para mantenimiento según el contrato que fenece a mediados del 2019		
Responsables de metas y actividades: Secretaria Ejecutiva, Unidad de Finanzas, Unidad de Tecnologías de Información, Comisión NICSP y Contratista		
Fecha en que se completa los requerimientos de tratamiento contable: No está definido; Falta de presupuesto.		

La Entidad tiene las siguientes brechas pendientes en la NICSP que no tienen transitorios, para poderla aplicar (Para cada una de las NICSP con brechas se debe llenar el siguiente cuadro)

No. NICSP 25:	Beneficios a los Empleados	
PLAN DE ACCIÓN AÑO 2018		
Objetivo : Establecer la forma en que debe tratarse contablemente y revelar la información sobre los beneficios a los empleados por parte de las entidades del sector público.		
Metas		
1- Homologación del catálogo de Contabilidad Nacional con el módulo de Recursos Humanos.		
2-		
Actividades de Cumplimiento		
1- Realizar plantilla de homologación de cuentas contables y presupuestarias proporcionada por la empresa desarrolladora del sistema interno del CONICIT (Wizdom)	31/12/2019	
2- Determinar los beneficios existente y su respectivo monto	31/12/2019	
3-Ajustar el sistema para que la información se genere en forma automática	31/12/2019	
Requerimientos y recursos: Se necesita 270 horas proveedor para los ajustes del sistema informático por un monto de \$12,500. Actualmente no se cuenta con presupuesto para una nueva contratación, se solicitará a la Secretaria Ejecutiva el VB para utilizar las horas que nos quedan disponibles este año para mantenimiento según el contrato que fenece a mediados del 2019		
Responsables de metas y actividades: Secretaria Ejecutiva, Unidad de Finanzas, Unidad de Tecnologías de Información, Comisión NICSP y Contratista		
Fecha en que se completa los requerimientos de tratamiento contable: No está definido; Falta de presupuesto.		

La Entidad tiene las siguientes brechas pendientes en la NICSP que no tienen transitorios, para poderla aplicar (Para cada una de las NICSP con brechas se debe llenar el siguiente cuadro)

No. NICSP 28:	Instrumentos Financieros- Presentación	
PLAN DE ACCIÓN AÑO 2018		
Objetivo : Establece los principios para presentar los instrumentos financieros como Pasivo, activos y Patrimonio netos y para compensar Activos y pasivos financieros.		
Metas		
1- Registrar oportunamente los ingresos y gastos por activos, pasivos y patrimonio de los instrumentos financieros		
2-. Revelar los párrafos 13,33,38,40,43,44,46,47		
Actividades de Cumplimiento		
1- Registro contable cuando se presente una transacción de esta naturaleza	31/12/2019	
2-		
Requerimientos y recursos: Recurso Humano		
Responsables de metas y actividades: Contador institucional.		
Fecha en que se completa los requerimientos de tratamiento contable: No está definido.		

La Entidad tiene las siguientes brechas pendientes en la NICSP que <u>no tienen transitorios</u> , para poderla aplicar (Para cada una de las NICSP con brechas se debe llenar el siguiente cuadro)		
No. NICSP 29:	Instrumentos Financieros- Reconocimiento y Medición	
PLAN DE ACCIÓN AÑO 2018		
Objetivo Establece los principios para reconocimiento y medición de activos y Pasivos financieros y de algunos contratos para comprar y vender partidas no financieras.		
Metas		
1- Registrar oportunamente los ingresos y gastos por activos, pasivos y patrimonio de los instrumentos financieros.		
2- Revelar los párrafos 12,13,14,16,19,22,26,28,29,31,32,33,34,41,43,45,48,49,64,67,72,74,76,92,95,102,108,109,113		
Actividades de Cumplimiento		
1- Registro contable cuando se presente una transacción de esta naturaleza	31/12/2019	
2-		
Requerimientos y recursos: Recurso Humano		
Responsables de metas y actividades: Contador institucional		
Fecha en que se completa los requerimientos de tratamiento contable: No está definido; Falta de presupuesto.		

La Entidad tiene las siguientes brechas pendientes en la NICSP que no tienen transitorios, para poderla aplicar (Para cada una de las NICSP con brechas se debe llenar el siguiente cuadro)

No. NICSP 30:	Instrumentos Financieros- Información a Revelar	
PLAN DE ACCIÓN AÑO 2018		
Objetivo : Requerir a las entidades que en sus estados financieros revelen información que permita a los usuarios evaluar :		
<ul style="list-style-type: none"> a) Relevancia de los instrumentos financieros y la situación financiera y en el rendimiento de la entidad. b) La naturaleza y el alcance de los riesgos procedentes de los instrumentos financieros a los que la entidad está expuesta durante y al final del periodo. 		
Metas		
1- Registrar oportunamente los ingresos y gastos por activos, pasivos y patrimonio de los instrumentos financieros		
2-. Revelar los párrafos 9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20,21,24,25,26,27,28,29,31,33,34,37,38,40,43,44,45,46,47,48		
Actividades de Cumplimiento		
1- Registro contable cuando se presente una transacción de esta naturaleza	31/12/2019	
2-		
Requerimientos y recursos: Recurso Humano		
Responsables de metas y actividades: Contador institucional.		
Fecha en que se completa los requerimientos de tratamiento contable: No está definido; Falta de presupuesto.		

La Entidad tiene las siguientes brechas pendientes en la NICSP que no tienen transitorios, para poderla aplicar (Para cada una de las NICSP con brechas se debe llenar el siguiente cuadro)

No. NICSP 31:	Activos Intangibles	
PLAN DE ACCIÓN AÑO 2018		
Objetivo : Establecer el tratamiento contable de los activos intangibles que no estén contemplados específicamente en otra Norma		
Metas		
1- Identificación y clasificación oportuna de los activos intangibles de la institución.		
2-		
Actividades de Cumplimiento		
1- Revisión de la documentación que respalda el registro de los activos intangibles para determinar su valor	31/12/2019	
2-		
Requerimientos y recursos: Recurso Humano y presupuestario según lo señalado en el oficio SA- 164-2018		
Responsables de metas y actividades: Unidad de Finanzas, Unidad de Tecnologías de Información, Comisión NICSP.		
Fecha en que se completa los requerimientos de tratamiento contable: No está definido.		

3- Consolidación y Presentación

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

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

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

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

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
1	3	Imputación	DGCN	

Inversiones en entidades controladas, asociadas y negocios conjuntos: A veces, una entidad realiza lo que ella ve como una “inversión estratégica” en instrumentos de patrimonio emitidos por otra entidad, con la intención de establecer o mantener una relación operativa a largo plazo con la entidad en la que ha realizado la inversión. Estas inversiones, deben ser contabilizadas de acuerdo con la NICSP N° 6 “Estados Financieros Consolidados y Separados”, NICSP N° 7 “Inversiones en Asociadas” o NICSP N° 8 “Participaciones en Negocios Conjuntos”. Todas

las entidades sin excepción deben llenar la siguiente matriz, con el fin de indicar los movimientos a través de las cuentas contables, que involucran transacciones con otras entidades públicas. Cabe aclarar que la institución puede estar ubicada en cualquier de las siguientes opciones para lo cual debe analizar las transacciones que se relacionen con las demás entidades públicas.

CODIGO	CUENTA	MARQUE CON X	CODIGO	CUENTA	MARQUE CON X
1.1.1.01.02	DEPOSITOS BANCARIOS	X	2.1.3.01	FONDOS DE TERCEROS CAJA UNICA	
1.1.2.03	INSTRUMENTOS DERIVADOS		2.1.9.02	INSTRUMENTOS DERIVADOS	
1.1.3.03	VENTAS A COBRAR		2.1.1.01	DEUDAS COMERCIALES	X
1.1.3.06	TRANSFERENCIA A COBRAR	X	2.1.1.03	TRANSFERENCIAS A PAGAR	
1.1.3.07	PRESTAMOS A COBRAR		2.1.2.02	PRESTAMOS A PAGAR	
1.1.3.09	ANTICIPOS		2.1.1.07	DEUDAS POR ANTICIPO A CORTO PLAZO	
1.1.3.10	DEUDORES POR AVALES EJECUTADOS		2.1.1.06	DEUDAS POR AVALES EJECUTADOS	
1.1.3.01	IMPUESTO POR COBRAR		2.1.1.02	DEUDAS SOCIALES Y FISCALES	
1.1.3.02	CONTRIBUCIONES SOCIALES A COBRAR		2.1.1.02	DEUDAS SOCIALES Y FISCALES	X
1.1.3.04	SERVICIOS Y DERECHOS A COBRAR		2.1.1.01	DEUDAS COMERCIALES	X
1.1.3.05.01	ALQUILERES POR COBRAR C/P		2.1.1.01	DEUDAS COMERCIALES	X
1.2.3.07	PRESTAMOS A COBRAR		2.2.2.02	PRESTAMOS A PAGAR	
1.2.3.10	DEUDORES POR AVALES EJECUTADOS		2.2.1.06	DEUDAS POR AVALES EJECUTADOS	
4.5.9	OTROS INGRESOS DE LA PROPIEDAD		5.2.1.02	INTERESES SOBRE PRESTAMOS	
4.5.9	OTROS INGRESOS DE LA PROPIEDAD		5.2.9	OTROS GASTOS FINANCIEROS	X
4.6.1	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	X	5.4.1	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	X
4.6.2	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	X	5.4.2	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	X
4.5.2	ALQUILERES Y DERECHOS SOBRE BIENES		5.1.2	SERVICIOS	X
4.4.1	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		5.1.2	SERVICIOS	X
1.2.7	INVERSIONES PATRIMONIALES METODO DE PARTICIPACION		3.1.1	CAPITAL	X

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

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

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

Lista de Entidades Controladas Significativamente

Nombre de entidad	Código Institucional	Consolidación	
		SI	NO

Revelación:

4- Participación en Negocios Conjuntos

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

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

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

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

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

Revelación:

5- Inversiones en Asociadas

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

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

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

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

A continuación, se indica las entidades asociadas:

Nombre de la entidad	Código Institucional	% Participación

Revelación:

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

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

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

Revelación:

7- Partes Relacionadas

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

Marque con X:

APLICA

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

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

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.

Revelación:

8- 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: **(Para los pagos de facturas se utiliza el tipo de cambio de venta y para las demás transacciones el de compra)**

9- Hechos ocurridos después de fecha de presentación

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

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

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

Marque con X:

APLICA

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

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

Indique el periodo

Periodos Contables	7
--------------------	---

Justifique en caso de Re expresión de Cifras:

Indique los eventos posteriores después del cierre

Fecha de cierre	Fecha del Evento	Evento	Cuenta Contable	Materialidad
31/07/2018	2010	Error contable	INSTITUTO NACIONAL DE SEGUROS (INS)	180,000.00
31/07/2018	2016	Error contable	Documentos a cobrar ventas de servicios c/p	12,500.00
31/07/2018	2012	Error contable	Expediente Administrativo 12-006248-0489-TR	139,547.00

Revelación:

- 1) Se detectó que las cuentas por cobrar(INS)1130302011 y María de los Ángeles Mora Vargas 1130302012 registran saldos de €90,000.00 colones cada una, del análisis se desprende que ese monto corresponde al levantamiento de saldos en el sistema WIZDOW en el año 2010. Cabe citar que, según el área de tesorería, no existe monto por cobrar en dichas cuentas y no se logra ubicar respaldo de esos movimientos, lo cual hace presumir que corresponde a un error de registro contable que amerita la aplicación de la NICSP 3.
- 2) Los registros contables de la entidad para el 2018 muestran, un saldo de €12,500 colones en la cuenta Documentos a cobrar ventas de servicios c/p en el año 2016, al haberse analizado dicho saldo corresponde; a una nota de crédito correspondiente al 50% del costo de la matrícula; a favor del señor Francisco Jiménez Briceño, en el curso de “Inglés” aprobado mediante oficio SE-190-2016. Registros y documentación verificados; copias de los Memorando GDH-505-2016, PL-076-2016, CK 337-2 y recibo NO 5537.
- 3) Se detectó que las cuentas por cobrar (Expediente Administrativo 12-006248-0489-TR) registra un saldo desde diciembre del 2012 por un monto de €139,547.00; el monto corresponde al registro del deducible del vehículo 238-4; contra JORGE MUÑOZ RIVERA, MANFRED VASQUEZ MOYA y concluyo el 10/05/2013 con absolución sin especial condenatoria en costas. Registros y documentación verificados; información suministrada mediante correo electrónico por la Asesoría Legal.

10- Políticas contables cambios en las estimaciones contables y Errores

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

Marque con X:

APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

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

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

- 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

Periodos Anteriores	Mala interpretación de hechos	2010	Disminución de Resultados acumulados de periodos anteriores
Periodos Anteriores	Omisión de Registro	2016	Disminución de Resultados acumulados de periodos anteriores
Periodos Anteriores	Mala interpretación de hechos	2012	Disminución de Resultados acumulados de periodos anteriores

Revelación: **La entidad corrige los errores materiales de periodos anteriores, de forma retroactiva, en los primeros estados financieros formulados después de haberlos descubiertos.**

10- Contratos de Construcción

De acuerdo con la NICSP 11- Contratos de construcción:

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:

11- Instrumentos Financieros

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

Marque con X:

APLICA

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

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

Instrumentos Financieros – Estado de Situación Financiera				

Instrumentos Financieros – Estado de Rendimiento Financiero				

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

Revelar reclasificaciones de Activo Financiero				

Revelar aspectos de Garantía Colateral				

Revelar Instrumentos Financieros compuestos con múltiples				
---	--	--	--	--

derivados implícitos
Revelar Valor Razonable de Activos y Pasivos Financieros

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

Revelar análisis de sensibilidad

Revelación:

12- Instrumentos Financieros – Fideicomisos (NICSP 28):

Marque con X:

APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

Numero Contrato	Fecha inicio	Fecha Final	Plazo	Nombre de Fideicomiso	Nombre de Fideicomitente	Nombre de Fideicomisario	Objeto	Cesión de Activos	
								SI	NO
25-02	24/09/2002	N/A	N/A	Conicit/BCAC	CONCIIT	Ley 8262	Financiar acciones y actividades PYMES costarricenses.		
04-99	31/07/1999	N/A	N/A	Conicit/BCAC	CONCIIT	Ley 7099	Otorgar préstamos para Proyectos de investigación y desarrollo		

Revelación:

13- Arrendamientos

De acuerdo con la NICSP 13 Arrendamientos:

Marque con X:

APLICA

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

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

Arrendamiento Operativo				
Descripción	No. Contrato	Fecha Inicio	Fecha Final	Proveedor

Arrendamiento Financiero				
Descripción	No. Contrato	Fecha Inicio	Plazo	Proveedor

Revelación:

14- Beneficios a los Empleados

De acuerdo con la NICSP 25 Beneficios a los empleados:

Marque con X:

APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

Ejemplo para ilustrar el párrafo 73: límites en el reconocimiento del activo del plan

GA3. Un plan de beneficios definidos presenta las siguientes características:	
Valor presente de la obligación	XXX
Valor razonable de los activos del plan	XXX
	XXX
Pérdidas actuariales no reconocidas	XXX
Costo de servicios pasados no reconocido	XXX
Importe negativo determinado según el párrafo 65	XXX
Valor presente de los reembolsos futuros disponibles y reducciones de aportaciones futuras	XXX
El límite establecido en el párrafo 69(b) se computa de la siguiente manera:	
Pérdidas actuariales no reconocidas	XXX
Costo de servicios pasados no reconocido	XXX
Valor presente de los reembolsos futuros disponibles y reducciones de aportaciones futuras	XXX
Límite	XXX

Año	1	2	3	4	5
Beneficios atribuidos a					
– años anteriores					
– periodo corriente (1% del salario final)					
– periodo corriente y anteriores					
Año					
Importe inicial de la obligación					
Interés al 10%					
Costo de los servicios del periodo corriente					
Importe final de la obligación					

Notas:

1. El importe inicial de la obligación es el valor presente de los beneficios atribuidos a los años anteriores.
2. El costo por los servicios del periodo presente es el valor presente de los beneficios atribuidos a este periodo.
3. El importe final de la obligación es el valor presente de los beneficios atribuidos al periodo corriente y a los anteriores.

Revelación:

15- Bienes Concesionados (NICSP 32)

De acuerdo con la NICSP 32 Concesionados

Marque con X:

APLICA

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

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

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

Revelación:

16- Activos Contingentes (NICSP 19)

N° de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
				-			
				-			
				-			
				-			
				-			
			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				-

Revelación: **No se presentó información de la Asesoría Legal.**

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

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

17- Pasivo Contingente (NICSP 29)

Nº de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
				-			
				-			
				-			
				-			
				-			
Total en colones							-
Nº de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución provisional 1				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
				-			
				-			
				-			
				-			
				-			
Total en colones							-

Revelación: **No se presentó información de la Asesoría Legal.**

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

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

Políticas Contables

A continuación, se presentan las Políticas Contables sustantivas de acuerdo con las Políticas Generales Contables, sustentadas en NICSP, noviembre 2018; según lo dispuesto por Contabilidad Nacional.

Para la siguiente matriz la entidad debe estudiar y analizar cada política sustantiva e indicar si es de aplicación para la entidad.

Marque con X, si aplica

Política	Detalle	X	Política	Detalle	X
1.29-30	Efectivo y Equivalente	X	2.1	Pasivos	X
1.33-	Inversiones en una Asociada	X	2.2	Pasivo Financiero	X
1.48-	Cuentas por Cobrar	X	2.23-	Deudas-Cuentas por Pagar	X
1.51-	Arrendamientos		2.28	Pasivos relacionados con ingresos sin contraprestación	
1.67-	Fideicomisos	X	2.34	Beneficios de Empleados	
1.72	Inventarios	X	2.72	Endeudamiento Publico	
1.92	Bienes Concesionados y no Concesionados	X	2.87	Fondos de Terceros y en garantía	X
1.96	Propiedad, Planta y Equipo	X	2.88	Provisiones	X
1.110	Propiedades de Inversión		2.104	Pasivo Contingente	X
1.139	Activos Biológicos		2.112	Pasivo por Concesión de Servicios Publico	
1.147	Bienes de Infraestructura de Beneficio Publico		3.1	Patrimonio	

1.150	Bienes Históricos y Culturales		3.2	Instrumentos de patrimonio	X
1.155	Recursos Naturales		3.5	Capital y Transferencias	X
1.163	Construcciones en Proceso		3.9	Reservas	
1.178	Concesiones		3.14	Resultados Acumulados	X
1.189	Deterioro	X	3.16	Intereses Minoritarios	
1.199	Activos Generadores de Efectivo		4.1	Ingresos	X
1.207	Activos No Generadores de Efectivo	X	4.3	Transacciones y eventos con contraprestación que generan ingresos	
1.218	Depreciaciones	X	4.4	Transacciones y eventos sin contraprestación	X
1.227	Activos Intangibles	X	5.1	Gastos por beneficios a empleados	X
1.244	Gastos de Investigación y Desarrollo		6.1	Estados Financieros	X
1.270	Activos Contingentes				

Con base a las políticas señaladas en el cuadro anterior revelar cualquier detalle de la política que tenga relevancia para la entidad.

Política	Detalle	Política	Detalle

Indicar las políticas a revelar expuestas en la Metodología de Implementación de las NICSP (2013) que la entidad considere pertinente.

Política	Detalle	Política	Detalle

Aspectos Particulares

1. Plan de Cuentas y Manual de Procedimientos Contables

Marque con X

CN-006-2012- Oficialización de Plan General de Contabilidad Nacional.	SI	NO
La Entidad está registrando sus asientos contables a partir del 01 de enero de 2017, basado en el Plan de Cuentas NICSP.		X
Manual de Procedimientos Contables	SI	NO
La entidad remitió a Contabilidad Nacional de manual de procedimientos contables cumpliendo el formato establecido según Directriz 04-2013. Procedimientos Contables		X

2. Cambios en la Información Contable

Marque con X

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

Justifique: **Se depuraron cuentas de activos en desuso, y objetos de valor que ya no lo tenían. Así como la emisión del documento “Ref. SA-120-2018” dirigido a la secretaria Ejecutiva donde se exponen los errores contables aplicables encontrados.**

3. Eventos que incidieron en la información contable

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

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

Justifique: **La entidad realiza sus estados financieros mediante sistema contable WIZDOM; sin embargo, no cuenta con la actualización del plan de cuentas del 2016 en el sistema informático, por lo que; se homologa en Excel utilizando los cuadros suministrados por la Contabilidad Nacional.**

4. Valuación

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

Justifique: **La Estimación para incobrables, la función principal de este tipo de cuenta es proporcionar un colchón contra los arreglos que están pendientes de pago durante períodos prolongados de tiempo. No se tiene un método para incobrables se registra el 100%.**

5. Estados Financieros

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

6. Balanza de Comprobación Ajustada

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

7. Estado de Situación Financiera

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
El Estado de Situación Financiera cumple los requerimientos de la NIC 1, en cuanto a la clasificación			
Marque con X	SI	NO	Política de Emisión
Activos Corrientes	X		NICSP N° 1 párrafo 45 a 47
Activos No Corrientes	X		
Activo Total	X		
Pasivo Corriente	X		
Pasivo No Corriente	X		
Pasivo Total	X		
Patrimonio	X		
Capital Inicial (Aporte del estado)		X	

8. Estados Financieros Auditados

ESTADO FINANCIEROS AUDITADOS			
La Entidad tiene como procedimiento auditar Estados Financieros			
Marque con X	SI	NO	NO APLICA
La Entidad audita Estados Financieros		X	
Indique los últimos periodos contables en donde se auditaron Estados Financieros:			
Principales Hallazgos:	Período Contable	Se hicieron ajustes a los EEFF (Indique si o no)	
AÑO 1			
AÑO 2			
AÑO 3			
AÑO 4			
AÑO 5			

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.

Indicación1: Para determinar la variación relativa (en porcentaje) de un periodo respecto a otro, se debe aplicar la siguiente formula: $(\text{Periodo actual} - \text{Periodo anterior} = \text{Diferencia})$, $(\text{Diferencia} / \text{Periodo Actual} = \text{Variación Decimal} * 100) = \text{Variación Porcentual}$.

Indicación2: La Entidad debe revelar toda aquella información que considere pertinente y justifique los registros en los Estados Financieros. Considerando la variación porcentual la entidad debe ser concisa al justificar dicha diferencia.

NOTAS 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	542,244.19	167,484.42	69.11

Detalle de Depósitos y Retiros en Instituciones Públicas Financieras Bancarias		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
001-305777-1	Banco De Costa Rica Colones	4,978.09	3,163.56	36.45
100-01-000-218970-7	Banco Nacional De Costa Rica Colones	6,832.67	13,479.47	- 97.28
457693-4	Banco De Costa Rica Reintegros Incentivos Colones	5,189.72	0.00	100
100-03-000-800233-2	Banco Nacional De Costa Rica Euros	2,996.77	6,172.01	- 105.96
100-02-000-621114-1	Banco Nacional De Costa Rica dólares	54,340.09	6,399.09	88.22

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	CU Banco Nacional De Costa Rica colones	130,266.51	138,270.28	- 6.14
73911121800043955	CU Banco Nacional de Costa Rica Fondo de incentivos colones	337,640.34	0.00	100

Detalle de Equivalentes		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
Cajas Chicas En Moneda Nacional	CONICIT	500,000.00	500,000.00	0.00

Revelación: **Los saldos de las cuentas bancarias reflejan el monto disponible para la entidad. Así mismo, la entidad mantiene efectivo y equivalentes en varias monedas las cuales son colones, dólares y euros. El tipo de cambio de cierre en dólares 585,80 colones por dólar y el de Infoeuro 0.862589**

Las cuentas bancarias se utilizan para la operatividad del CONICIT. Por lo que se realizan transacciones de débito, crédito y traslados entre cuentas propias, pago a proveedores y terceros; beneficiarios de las leyes u fondos que constituyen el CONICIT.

La cuenta bancaria denominada "Fondo de Incentivos" 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 aprobados por el Consejo Director que cumplan con las disposiciones de esta ley. A la fecha de emisión de los estados no pesa ningún gravamen sobre las cuentas bancarias.

NOTA 4		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inversiones a Corto Plazo	1.1.2	0.00	47,561.78	-100

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	0.00	47,561.78	-100
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: En el Periodo contable anterior se redimió inversión a corto plazo con el ministerio de hacienda.

NOTA 5		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cuentas a cobrar a corto plazo	1.1.3	958,353.64	1,082,440.88	-12.94

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	0.00	0.00	100
1.1.3.03	Ventas a cobrar a corto plazo	7,559.04	37,182.02	-391.88
1.1.3.04	Servicios y Derechos a cobrar C.P	0.00	0.00	0.00
1.1.3.05	Ingresos de la Propiedad a cobrar C.P		1.41	-100
1.1.3.06	Transferencias a cobrar C.P	941,223.84	1,035,674.19	-10.03
1.1.3.07	Préstamos a corto plazo	0.00	0.00	0.00
1.1.3.08	Documentos a cobrar a corto plazo	103,181.72	12.50	99.99
1.1.3.09	Anticipos a C.P	0.00	0.00	0.00
1.1.3.10	Deudores por avales ejecutados a corto plazo	0.00	0.00	0.00
1.1.3.11	Planillas salariales	0.00	0.00	0.00

1.1.3.12	Beneficios Sociales	0.00	0.00	0.00
1.1.3.97	Cuentas a Cobrar en Gestión Judicial	0.00	0.00	0.00
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 *	-103,181.72	0.00	100.00

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11206	Ministerio de Hacienda	941,223.84

Indicar el Método Utilizando

Método de estimación por incobrable	No hay método de estimación por incobrable definido
Técnica de valoración	
Indicar los procedimientos utilizados para la determinación de los valores razonables para cada clase de activo financiero:	

Revelación: La cuenta de Ventas a cobrar a corto plazo está conformada por las subcuentas Derechos administrativos por cobrar que registra "3% Propyme " de periodos anteriores la cual proviene del Artículo 15 de la Ley 8262 Ley del Fortalecimiento de las Pequeñas y Medianas Empresas por ¢7,337,619.78. Así como las cuentas por cobrar a empleados según el detalle siguiente:

Nombre	Monto al 30/09/2018
Alejandro Jimenez godoy	162,682.84
Veronica Hernandez Rojas	40.59
Rocio Vargas Montenegro	58,692.00
Total	221,415.43

En la cuenta Transferencia por cobrar a corto plazo está conformada por lo ingresos aprobados en el presupuesto de la Ley 5048, Ley 7169 , Ley 8262 y la Ley 9028 menos las trasferencias recibidas por el MICIT para un monto por cobrar al Gobierno Central de ¢ 941,223,841.16.

En diciembre del 2017 se liquidó el fideicomiso 21-02 con el Banco Crédito Agrícola de Cartago los saldos por arreglo de pago y la provisión que ya tenían se registró a partir de enero 2018 y se estableció un auxiliar en Excel debidamente conciliado que se lleva mes a mes y se presenta a continuación:

Conciliación Fideicomiso Arreglo de Pago

AL 30/09/2018

[3]

NOMBRE BENEFICIARIO	DEUDA TOTAL	REINTEGRO ANTES DEL ARREGLO DE PAGO	MONTO A CANCELAR	AÑO	PAGOS /CONICIT del 30/09/2018	Saldo conciliado al 30/09/2018
Alice Mercedes Di Giacinto Villalobos	8,857,000.00	-	3,632,000.00	2017	703,159.60	2,928,840.40
Arlette Urrea Vargas	1,594,700.00	-	870,860.00	2010		870,860.00
Laura Patricia Castellanos Cruz	6,822,000.00	-	5,372,000.00	2016	200,000.00	5,172,000.00
Priscilla Liannette Garbanzo Tencio	3,407,420.00	-	2,207,420.00	2017		2,207,420.00
Jonathan Urtecho Díaz	1,583,000.00	-	1,223,000.00	2016		1,223,000.00
Jessica Vanessa Morera Huertas	1,260,000.00	-	-	2017		-
Willie Daniel Delgado Cedeño	1,583,000.00	-	1,163,000.00	2017		1,163,000.00
Adrián Alberto Naranjo Castillo	42,876,000.00	-	14,688,019.82	2016	2,098,285.74	12,589,734.08
Henry Rojas Fonseca	1,583,000.00	-	1,266,400.04	2017		1,266,400.04

Sergio Andrés Cortés Godoy	29,775,000.00	-	13,238,300.00	2017	3,310,000.00	9,928,300.00
Alberto Cerdas rodriguez	1,500,000.00		-			-
Ricardo hidalgo gonzalez	5,039,337.25		3,488,761.25		193,822.00	3,294,939.25
Adrian villalta Cerdas	2,720,000.00		760,000.00		280,000.00	480,000.00
Nancy Patricia Quiros Aguilar	12,085,080.92		4,028,360.28			4,028,360.28
Jessica Morera huertas	420,000.00		-			-
Funcenat	4,495,257.00		1,823,284.58			1,823,284.58
Helbert José Meneses Navarro	1,315,240.00		1,298,021.00			1,298,021.00
Juan de Dios Murillo Morera	1,823,274.86		1,773,274.86	2012		1,773,274.86
Esteban francisco Vega Retana	1,998,000.00		1,998,000.00	2011		1,998,000.00
Ellina Zarete Gonzalez	1,620,000.00		1,620,000.00			1,620,000.00
Teodoro Vargas Cortes	32,690,940.06		32,690,940.06			32,690,940.06
Ana Cristina Agüero Murillo	8,977,000.00		8,977,000.00			8,977,000.00
Alberto Malavassi viales	1,583,000.00		1,583,000.00			1,583,000.00
Tecnologia Nova S.A.	3,933,145.28		3,933,145.28			3,933,145.28
Javier Rivas Blanco	1,790,380.00		1,790,380.00			1,790,380.00
PLAST-MOLD.POR INY.C.B.M.S.A.	541,818.52		541,818.52			541,818.52
			-			-
	100,841,120.00		109,966,985.69	-	6,785,267.34	103,181,718.35

La provisión para fideicomisos; esta cuenta comprende el monto estimado de las pérdidas generadas por el riesgo de deterioro de las cuentas a cobrar no existe una base para el análisis por lo que se registra; por el 100% de los montos del arreglo de pago.

Existe un Litigio contra el señor Leonardo Martín Jiménez Rojas 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.

NOTA 6		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inventarios	1.1.4	1,571.43	1,291.58	17,80

Detalle por tipo de Inventarios

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	1,571.43	1,291.58	17.80
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 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 derivada de la actividad. Está dividida en las siguientes subcuentas:

Nombre	Monto en miles
PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	9.01
TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	593.71
OTROS MATERIALES Y PROD.DE USO EN LA CONSTRUCC	40.27
UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	254.58
PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	511.66
UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	161.43
OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSO	0.77
Total	1,571.43

NOTA 7		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros activos a corto plazo	1.1.9	4,037.29	2,486.56	38.41

Detalle de Otros activos a corto plazo

Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.9.01	Gastos a devengar a corto plazo	3,316.78	2,486.56	25.03
1.1.9.02	Cuentas transitorias	720.51	0.00	100
1.1.9.99	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable			

Revelación: La variación del gasto a devengar con respecto al periodo anterior se da debido a las renovaciones de las pólizas de incendio, equipo electrónico y riesgos del trabajo. Las cuentas transitorias son saldos pendientes de órdenes de compra por recibir.

1 ACTIVO

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 8		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inversiones a largo plazo	1.2.2	0.00	0.00	0.00

Detalle de las Inversiones a largo plazo

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	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:

NOTA 9		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cuentas a cobrar a largo plazo	1.2.3			

Detalle de las Cuentas a cobrar a largo plazo

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.3.03	Ventas a cobrar a largo plazo			
1.2.3.07	Préstamos a largo plazo			
1.2.3.08	Documentos a cobrar a largo plazo			
1.2.3.09	Anticipos a largo plazo			
1.2.3.10	Deudores por avales ejecutados a largo plazo			
1.2.3.98	Otras cuentas a cobrar a largo plazo			
1.2.3.99	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *			

Indicar el Método Utilizado:

Método de estimación por incobrable	
Técnica de valoración	
Indicar los supuestos aplicados para la determinación de los valores razonables para cada clase de activo financiero:	

Detalle de cuentas por cobrar l/p con otras entidades públicas:

CODIGO INTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

Revelación: **No se reporta movimiento en el periodo contable**

NOTA 10		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Bienes no Concesionados	1.2.5	1,477,216.41	1,514,667.91	-2.54

Propiedad, Planta y Equipo Explotados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.01	Propiedad Planta y Equipo Explotados	1,477,216.41	1,514,667.91	-2.54

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	X
Propiedades cuentan con planos inscritos	X
Se tiene control con el uso de las Propiedades	X
Se tiene Propiedades ocupados ilegalmente.	

Activos Biológicos no Concesionados		SALDOS		%
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.03	Activos Biológicos no Concesionados	0.00	0.00	0.00

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	0.00	0.00	0.00

Bienes Históricos y Culturales		SALDOS		%
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.05	Bienes Históricos y Culturales	0.00	0.00	0.00

Recursos Naturales en explotación		SALDOS		%
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.06	Recursos Naturales en explotación	0.00	0.00	0.00

Recursos Naturales en conservación		SALDOS		%
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.07	Recursos Naturales en conservación	0.00	0.00	0.00

Bienes Intangibles no concesionados		SALDOS		%
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.08	Bienes Intangibles no concesionados	0.00	0.00	0.00

Bienes no Concesionados en proceso de producción		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.99	Bienes no Concesionados en proceso de producción	0.00	0.00	0.00

Revelación: Bienes no concesionados comprende el valor de las propiedades, planta y equipos de propiedad del 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 y no se agotan en el primer uso, y que se encuentran en uso del desarrollo de las actividades de la entidad. Se requiere de realizar un inventario físico para comprobar la veracidad de todos los activos incluidos en la contabilidad.

NOTA 11		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Bienes Concesionados	1.2.6	0.00	0.00	0.00

Propiedad, planta y equipo Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.01	Propiedad, planta y equipo Concesionados	0.00	0.00	0.00

Activos Biológicos Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.03	Activos Biológicos Concesionados	0.00	0.00	0.00

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	0.00	0.00	0.00

Recursos Naturales Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.06	Recursos Naturales Concesionados	0.00	0.00	0.00

Bienes Intangibles Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.08	Bienes Intangibles Concesionados	0.00	0.00	0.00

Bienes Concesionados en proceso de producción		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.99	Bienes Concesionados en proceso de producción	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 12		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inversiones Patrimoniales- Método de Participación	1.2.7	901,692.95	1,123,007.37	-24.55

Revelación: **Corresponde a los fideicomisos 2102 Ley 7169 por ¢272,539,962.43 que fue liquidado por el BCAC pero hasta octubre 2018 se realizó el asiento contable, fideicomiso 25-02-Ley 8262 por ¢369,849,162.88, y fideicomiso 04-99 Ley 7099 por ¢259,303,825.91. Son administrados por el Banco Crédito Agrícola de Cartago. Mensualmente emite estados financieros bajo la base devengo para reconocer gastos e ingresos, el periodo fiscal comprende del 01 octubre al 30 de setiembre del siguiente año.**

NOTA 13		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros Activos a largo plazo	1.2.9	4,805.48	5,380.77	-11.97

Gastos a devengar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.9.01	Gastos a devengar a largo plazo	0.00	0.00	0.00

Objetos de valor		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.9.03	Objetos de valor	4,805.48	5,380.77	-11.97

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	0.00	0.00	0.00

Revelación: Los bienes intangibles comprende el valor del costo de adquisición, de aquellos bienes que por sus características intrínsecas no son cuantificables físicamente pero que son capaces de producir beneficios económicos para el CONICIT en varios periodos, al 30/09/2018 son ¢4,805,474.52 desglosados de la siguiente manera ¢383,153 Derechos telefónicos y ¢4,422,321.52 de las licencias de software

2 PASIVO

2.1 PASIVO CORRIENTE

NOTA 14		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deudas a corto plazo	2.1.1	440,552.68	105,464.44	76.06

Deudas comerciales a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.01	Deudas comerciales a corto plazo	326,727.55	6,996.33	97.86

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	113,812.62	98,455.60	13.49

Transferencias a pagar a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.03	Transferencias a pagar a corto plazo	0.00	0.00	0.00

Documentos a pagar corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.04	Documentos a pagar corto plazo	0.00	0.00	0.00

Inversiones patrimoniales a pagar corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.05	Inversiones patrimoniales a pagar corto plazo	0.00	0.00	0.00

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	0.00	0.00	0.00

Deudas por anticipos a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.07	Deudas por anticipos a corto plazo	0.00	0.00	0.00

Deudas por planillas salariales		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.08	Deudas por planillas salariales	0.00	0.00	0.00

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	0.00	0.00	0.00

Otras deudas a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.99	Otras deudas a corto plazo	12.51	12.51	0.00
Justificar	Corresponde a un saldo en el proyecto ELAN			

Revelación: **Deudas comerciales a corto plazo está conformada por las siguientes subcuentas: en donde Adquisición de bienes de consumo corresponde al saldo que se tiene en órdenes de compra pendientes de ejecutar; la cuenta de MAVACON corresponde a saldos no liquidados por ¢251,320.40 desde el 31/01/2017 y su respectiva retención del 5%.**

Nombre	monto
DEUDAS COMERCIALES POR ADQUISICIÓN DE BIENES DE CONSUMO C/P	429,393.30
CUENTA POR PAGAR MAVACON	251,320.40
CUENTA POR PAGAR 5% RETENCIÓN MAVACOM	611,626.29
FONDO DE INCENTIVOS	325,435,206.96
Total	326,727,546.95

Las Deudas sociales y fiscales a corto plazo se detallan a continuación:

Nombre	Monto
SALARIO ESCOLAR A PAGAR C/P	44,901,400.22
INCENTIVOS SALARIALES A PAGAR	46,144,707.39
CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL (CCSS)	11,421,188.34
CONTRIBUCIONES PAT.A FONDOS DE PENS.Y OTROS FOND.D	2,409,531.87
CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL	4,677,364.57
DEUDAS FISCALES C/P	4,258,424.50
Total	113,812,616.89

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

NOTA 15		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Endeudamiento Público a corto plazo	2.1.2	0.00	0.00	0.00

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	0.00	0.00	0.00

Préstamos a pagar a corto plazo

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.02	Préstamos a pagar a corto plazo	0.00	0.00	0.00

Deudas asumidas a corto plazo

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.03	Deudas asumidas a corto plazo	0.00	0.00	0.00

Endeudamiento de Tesorería a corto plazo

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.04	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo	0.00	0.00	0.00

Endeudamiento público a valor razonable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.05	Endeudamiento público a valor razonable	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 16		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Fondos de terceros y en Garantía	2.1.3	3,597.15	2,977.61	17.22

Fondos de terceros en Caja Única		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.01	Fondos de terceros en Caja Única	0.00	0.00	0.00

Recaudación por cuentas de terceros		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.02	Recaudación por cuentas de terceros	0.00	0.00	0.00

Depósitos en garantía		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.03	Depósitos en garantía	3,597.15	2,977.61	17.22

Otros fondos de terceros		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.99	Otros fondos de terceros	0.00	0.00	100
Justificar				

Revelación: Los depósitos de garantía son fondos que se encuentran en poder del CONICIT, en garantía del cumplimiento de obligaciones generadas por contratos o normas legales, cuyos depositantes pertenecen al sector privado costarricense y están compuesto por el siguiente detalle:

Detalle	Documento	Fecha	Monto
- Garantía participación Lic Abr 2011-001 servicios seguridad y vigilancia	48843690	26/08/2011	240,000.00
- Garantía participación Lic Abr 2011-001 serv seguridad y vigilancia	48872067	30/08/2011	225,450.00
- Garantía de cumplimiento compra directa 2013 CD-000001-CONICIT, servicios de médico de empresa.	53807300	21/02/2013	167,290.00
- Dist FLOREX Centroamericana Garantía cumplimiento 2015CD-000009-Conicit por compra papel higiénico, comprob ingreso 14956	26151061	26/05/2015	22,400.00
- TRANSFERENC BANCOBCR Gar part 2015LA/000002/CONICIT	8170937	10/09/2015	135,500.00
- Depósito garantía cumplimiento ROSSMON RM S.A. Contratación Directa 2015CD-000044-CONICIT	61847399	26/11/2015	109,000.00
- Dep garantía Hermes Soluciones adicional garantía cumplimiento 2015CD-000046-CONICIT, comprobante ingreso 14974 (Ver dp61857838)	61878688	30/11/2015	500.00
- Garantía cumplimiento ALFATEC CR S.A., contratacion directa 2016CD-01-CONICIT comprobante ingreso #14981.	19110632	10/03/2016	493,247.30
- BCR/ Garantía cumplimiento Cía. Tecnica y Comercial SATEC 2016CD-000016-CONICIT, comprobante ingreso #14987.	9280224	07/07/2016	19,291.98
- Garantía cumplimiento ALFATEC S.A. contratacion 2016LA-000001-CONICIT "compra equipo computo". Comprobante ingreso 14990	12285260	22/09/2016	784,000.00
- TDM Ambiental garantía cumplimiento contratacion directa 2013CD-000001-CONICIT comprobante ingreso #15000	65231171	15/03/2017	50,582.05
- SOPORTEXPERTO.COM SA, garantía cumplimiento contratación 2016CD-000050-Conicit, dep BCR 65783916 comprobante ingreso 15009	65783916	05/06/2017	43,350.00

- ALFATEC garantía cumplimiento de Licitación Abreviada 2017LA-000002-CONICIT con transf. en BCR CCc-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
Total			3,597,150.34

NOTA 17		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	2.1.4	0.00	0.00	0.00

Provisiones a corto plazo

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.4.01	Provisiones a corto plazo	0.00	0.00	100

Reservas técnicas a corto plazo

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.4.02	Reservas técnicas a corto plazo	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 18		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros Pasivos a corto plazo	2.1.9	941,223.84	644,000.00	31.58

Ingresos a devengar corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.9.01	Ingresos a devengar corto plazo	941,223.84	644,000.00	31.58

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	0.00	0.00	0.00

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	0.00	0.00	0.00

Revelación: Los Ingresos a devengar es una provisión a corto plazo, cuyo monto representa lo pendiente de ingresar por parte de MICIT de las Leyes 5048,7169,8262 y 9028 que luego se reasignará a ingresos en el momento que ingrese el dinero.

2 PASIVO
2.2 PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 19		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deudas a largo plazo	2.2.1	0.00	0.00	0.00

Deudas comerciales a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.01	Deudas comerciales a largo plazo	0.00	0.00	0.00

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	0.00	0.00	0.00

Documentos a pagar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.04	Documentos a pagar a largo plazo	0.00	0.00	0.00

Inversiones Patrimoniales a pagar largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.05	Inversiones Patrimoniales a pagar largo plazo	0.00	0.00	0.00

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	0.00	0.00	0.00

Deudas por anticipos a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.07	Deudas por anticipos a largo plazo	0.00	0.00	0.00

Otras Deudas a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.99	Otras Deudas a largo plazo	0.00	0.00	0.00

Revelación:

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

NOTA 20		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Endeudamiento Público a largo plazo	2.2.2	0.00	0.00	0.00

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	0.00	0.00	0.00

Préstamos a pagar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.2.02	Préstamos a pagar a largo plazo	0.00	0.00	0.00

Deudas asumidas a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.2.03	Deudas asumidas a largo plazo	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 21		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Fondos de terceros y en garantía	2.2.3	0.00	0.00	0.00

Fondos de terceros en Caja Única		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.3.01	Fondos de terceros en Caja Única	0.00	0.00	0.00

Otros fondos de terceros		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.3.99	Otros fondos de terceros	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 22		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	2.2.4	0.00	0.00	0.00

Provisiones a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.4.01	Provisiones a largo plazo	0.00	0.00	0.00

Reservas Técnicas a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.4.02	Reservas Técnicas a largo plazo	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 23		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros Pasivos a largo plazo	2.2.9	0.00	0.00	0.00

Ingresos a devengar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.9.01	Ingresos a devengar a largo plazo	0.00	0.00	0.00

Instrumentos derivados a pagar largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.9.02	Instrumentos derivados a pagar largo plazo	0.00	0.00	0.00

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	0.00	0.00	0.00

Revelación:

Capital Inicial		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.1.01	Capital Inicial	11,616,903.57	1,035,581.91	91.09

Incorporaciones al Capital		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.1.02	Incorporaciones al Capital	11,128,294.98	0.00	100

Revelación: Las incorporaciones de capital pertenecen al Fideicomiso 21-02 Ley 7169 que Administraba el Banco Crédito Agrícola y a partir de 01/01/2018 paso a ser Administrado por CONICIT. Este monto pertenece a las aportaciones hechas el fideicomiso.

NOTA 25		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias de Capital	3.1.2	0.00	0.00	0.00

Donaciones de Capital		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.2.01	Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00

Otras Transferencias de Capital		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.2.99	Otras Transferencias de Capital	0.00	0.00	0.00
Justificar				

Revelación:

Cuadro de análisis de composición Capital Inicial

Fecha	Entidad que aporta	Sector	Monto	Documento	Tipo de aporte
31/12/2010	HACIENDA	11206	78.02		INICIAL LEVANTAMIENTO DE SALDOS
31/12/2010	CONICIT	14161	164,771.41		RESERVA REVALUACIÓN DE ACTIVOS
31/12/2017	CONICIT	14161	488,530.57		AHORRO ACUMULADA DE PERIODOS ANTERIORES
30/09/2018	CONICIT	14161	-143,263.32		DESAHORRO DEL PERIODO
31/01/2018	BANCO CRÉDITO AGRICOLA(FIDECOMISO 21-02)	21100	11,128,294.98		INCORPORACIONES AL CAPITAL
31/01/2018	CONICIT	14161	-9,133,363.94		RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
TOTAL			2,505,047.72		

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	164,771.41	164,771.41	0.00

Revaluación de Bienes		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.3.01	Revaluación de Bienes	164,771.41	164,771.41	0.00

Otras Reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.3.99	Otras Reservas	0.00	0.00	0.00
Justificar				

Revelación: **La cuenta de revaluación de bienes comprenden el incremento de valor de determinados activos, cuya acumulación tiene por objeto absorber futuras disminuciones de valor y/o afectarse a resultados del ejercicio en el que se disponga o realice el activo generador.**

NOTA 27		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Variaciones no asignables a reservas	3.1.4	0.00	0.00	0.00

Diferencias de conversión de moneda extranjera		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.01	Diferencias de conversión de moneda extranjera	0.00	0.00	0.00

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	0.00	0.00	0.00

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	0.00	0.00	0.00

Otras variaciones no asignables a reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.99	Otras variaciones no asignables a reservas	0.00	0.00	0.00
Justificar				

Revelación:

NOTA 28		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados Acumulados	3.1.5	-9,276,627.26	1,992,025.90	78.53

Resultados Acumulados de ejercicios anteriores		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.5.01	Resultados Acumulados de ejercicios anteriores	-7,696,484.42	1,992,025.90	74.12

Resultado del ejercicio		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.5.02	Resultado del ejercicio	-1,580,142.84	0.00	100

Revelación: **Revela la pérdida del ejercicio (1,436,879.52) del fideicomiso 21-02 Ley 7169 a partir del 01/01/2018 se registra en la contabilidad del CONICIT. Así como la pérdida del periodo por (-143,263.32)**

NOTA 29		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio Entidades Controladas	3.2.1	0.00	0.00	0.00

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	0.00	0.00	0.00

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	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 30		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Intereses Minoritarios- Evolución	3.2.2	0.00	0.00	0.00

Intereses Minoritarios- Evolución por Reservas

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.01	Intereses Minoritarios- Evolución por Reservas	0.00	0.00	0.00

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	0.00	0.00	0.00

Intereses Minoritarios- Evolución por Resultados Acumulados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.03	Intereses Minoritarios- Evolución por Resultados Acumulados	0.00	0.00	0.00

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	0.00	0.00	0.00

Revelación:

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	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 32		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Impuestos sobre la propiedad	4.1.2	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 33		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Impuestos sobre bienes y servicios	4.1.3	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 34		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	4.1.4	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 35		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros impuestos	4.1.9	0.00	0.00	0.00
Justificar				

Revelación:

NOTA 36		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Contribuciones a la seguridad social	4.2.1	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 37		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Contribuciones sociales diversas	4.2.9	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 38		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Multas y sanciones administrativas	4.3.1	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 39		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Remates y confiscaciones de origen no tributario	4.3.2	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 40		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Ventas de bienes y servicios	4.4.1	1.65	5.47	-231.52

Revelación: **La partida se conforma de la venta de fotocopias, papel reciclaje y otros.**

NOTA 41		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Derechos administrativos	4.4.2	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 42		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Comisiones por préstamos	4.4.3	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 43		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por ventas de inversiones	4.4.4	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 44		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	4.4.5	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 45		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores	4.4.6	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 46		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	4.5.1	0.00	344.40	-100

Revelación:

NOTA 47		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Alquileres y derechos sobre bienes	4.5.2	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 48		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros ingresos a la propiedad	4.5.9	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 49		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias Corrientes	4.6.1	1,586,861.91	1,933,467.54	-21.84

Detalle de cuentas en relación al Ingreso por Transferencias Corrientes con otras Entidades Públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO
1 1 2 0 6	MINISTERIO DE HACIENDA	1,580,123.15
1 1 2 1 8	MICIT 3% PROPYME	6,738.75

Revelación: La cuenta de Transferencias comprenden los ingresos devengados a favor del CONICIT, para financiar gastos corrientes con el fin de satisfacer necesidades públicas de diversa índole, sin cargo de devolución y sin que medie una contraprestación de bienes, servicios o derechos.

NOTA 50		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias de Capital	4.6.2	0.00	0.00	0.00

Detalle de cuentas en relación al Ingreso de Transferencias de Capital con otras Entidades Públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO

Revelación:

NOTA 51		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	4.9.1	1,950.23	1,639.62	15.93

Revelación: Cuenta que comprenden los resultados positivos devengados a favor del CONICIT, derivados de la tenencia de activos y pasivos cuya valuación se modifica en razón de la variación en la tasa de cambio de la moneda. Es decir, son las diferencias de cambio del periodo de enero a setiembre 2018

NOTA 52		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Reversión de consumo de bienes	4.9.2	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 53		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	4.9.3	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 54		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Recuperación de provisiones	4.9.4	84,230.01	0.00	100

Revelación: Cuenta que comprende los resultados positivos devengados producto de la reversión o recuperación de cargos por provisiones para arreglo de pago, cuya afectación a resultados tuvo lugar en ejercicios anteriores al vigente, y en la medida en que hayan desaparecido los motivos de la presunta desvalorización o pérdida.

NOTA 55		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Recuperación de provisiones y reservas técnicas	4.9.5	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 56		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	4.9.6	10,917.01	361,656.15	-3212.78

Revelación: **Cuenta que comprende los resultados positivos devengados, derivados de incrementos en el valor de las participaciones en el patrimonio de los Fideicomiso 04-99 Ley 7099 y 25-02 Ley 8262 de enero a setiembre 2018.**

NOTA 57		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros ingresos y resultados positivos	4.9.9	0.00	564.95	-100

Revelación:

4 GASTOS
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

NOTA 58		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Gastos en Personal	5.1.1	759,914.25	676,382.40	10.99

Revelación: **Conjunto de cuentas que comprenden los gastos devengados por el CONICIT, producto de la retribución por la prestación de servicios por parte del personal permanente y transitorio. Periodo del 01/01/2018 al 30/09/2018 según detalle de cuentas:**

Nombre	Monto
Remuneraciones Básicas	310,123.20
Remuneraciones eventuales	4,476.73
Incentivos salariales	286,538.94
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	119,498.06
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización	25,210.56
Asistencia social y beneficios al personal	14,066.76
Total	759,914.25

NOTA 59		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Servicios	5.1.2	78,484.65	120,229.32	-53.19

Revelación: **Conjunto de cuentas que 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 asimismo los servicios utilizados durante los procesos, por el uso de bienes muebles e inmuebles de terceros u servicios básicos. Las siguientes son:**

Nombre	Monto
Servicios básicos	11,427.56
Servicios comerciales y financieros	2,893.26
Servicios de gestión y apoyo	51,900.77
Gastos de viaje y transporte	47.30
Seguros, reaseguros y otras obligaciones	5,203.57
Capacitación y protocolo	747.59
Mantenimiento y reparaciones	6,264.60
Total	78,484.65

NOTA 60		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Materiales y Suministros consumidos	5.1.3	704.86	3,693.94	-424.07

Revelación: **Conjunto de cuentas que 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. Las cuentas que la conforman son:**

Nombre	Monto
Productos químicos y conexos	346.61
Útiles, materiales y suministros diversos	358.25
Total	704.86

NOTA 61		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Consumo de bienes distintos de inventarios	5.1.4	39,626.66	40,525.72	-2.27

Revelación: **Cuentas que comprenden los gastos devengados por el CONICIT, en concepto de cargos periódicos por depreciaciones de bienes, producto del desgaste o pérdida de valor. La depreciación corresponde al periodo del 01/01/2018 al 30/09/2018.**

NOTA 62		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	5.1.5	641.12	0.00	100

Revelación: **El monto actual de deterioro corresponde a la directriz de acatamiento de auditoria interna IAIC-07-2016**

NOTA 63		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deterioro y pérdidas de inventarios	5.1.6	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 64		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	5.1.7	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 65		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cargos por provisiones y reservas técnicas	5.1.8	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 66		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Intereses sobre endeudamiento público	5.2.1	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 67		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros gastos financieros	5.2.9	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 68		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Costo de ventas de bienes y servicios	5.3.1	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 69		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos por ventas de inversiones	5.3.2	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 70		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	5.3.3	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 71		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias Corrientes	5.4.1	761,537.83	744,025.83	2.30

Detalle de cuentas en relación al Gasto de Transferencias Corrientes con otras Entidades Públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO

Revelación: **Cuenta que comprende los gastos devengados derivados de transferencias de bienes y derechos, así como prestaciones de servicios, efectuadas a favor de personas y entes del sector privado, público costarricense, según detalle:**

Nombre	Monto
Transferencias corrientes al sector privado interno	433,758.25
Transferencias corrientes al sector público interno	327,552.26
Transferencias corrientes al sector externo	227.32
TOTAL	761,537.83

NOTA 72		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias de Capital	5.4.2	29,355.99	26,485.34	9.78

Detalle de cuentas en relación al Gasto de Transferencias de Capital con otras Entidades Públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE D ELA ENTIDAD	MONTO

Revelación: **Las transferencias de capital corresponden a los montos de la Asociación Solidarista ASECONI para el periodo enero a setiembre 2018.**

NOTA 73		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	5.9.1	760.51	458.33	39.73

Revelación: Cuenta que 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 son por los meses del 01/01/2018 al 30/09/2018.

NOTA 74		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	5.9.2	156,211.23	1,084,227.40	-594.08

Revelación: Cuenta que comprende los resultados negativos, derivados de disminuciones en el valor de las participaciones en el patrimonio de los Fideicomiso 04-99 Ley 7099 y 25-02 Ley 8262 de enero a setiembre 2018.

NOTA 75		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros gastos y resultados negativos	5.9.9	10.10	28.50	-182.18

Revelación: Cuenta que comprende los gastos devengados por el CONICIT, en concepto de tributos nacionales y municipales, así como sus accesorios en concepto de multas y recargos moratorios.

NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

NOTA 76	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cobros	489,012.23	453,003.69	7.36

Revelación: En la cuenta 73911121800044000 se ingresan todas las transferencias recibidas por recursos propios por parte del Gobierno por un monto de ¢ 464,744.00, así como ¢ 24,268.23 millones que pertenecen a dineros recibidos en las cuentas 001-0457693-4 y 305777-1 por conceptos de arreglos de pago y reintegros de proyectos.

NOTA 77	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos	149,181.00	448,380.68	-200.56

Revelación: En la cuenta 739011305001015 se pagan ¢ 69,216.69 millones por concepto de Gastos de personal que incluye las nóminas y los pagos de Dietas. También el pago de proveedores se realiza en esta cuenta por un monto de ¢ 10,628.10 millones. Y otros pagos por actividades de operación por un monto de ¢ 69,336.21 que corresponde a los desembolsos por vocaciones científicas en la cuenta 218970-7. Se debe tomar en cuenta para el periodo actual ¢ 948.49 de diferencias cambiarias y ¢-104.44 en el periodo anterior, estas cifras se suman o restan a la diferencia entre cobros y pagos.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

NOTA 78	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cobros	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 79	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos	0.00	0.00	0.00

Revelación:

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

NOTA 80	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cobros	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 81	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos	0.00	0.00	0.00

Revelación:

NOTA 82	SALDOS		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Al final del ejercicio	542,244.20	167,484.42	69.11

NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

NOTA 83	SALDOS			
	RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
	SALDOS DEL PERIODO	2,505,047.72	2,645,405.90	-5.60

Revelación:

Fundamento de cada una de las variaciones del periodo

Fecha	Variación	Cuenta	Fundamento
31/12/2010	78.02	3.1.1.01.	INICIAL LEVANTAMIENTO DE SALDOS
31/12/2010	164,771.41	3.1.3.01.	RESERVA REVALUACIÓN DE ACTIVOS
31/12/2017	488,530.57	3.1.1.01.	AHORRO ACUMULADA DE PERIODOS ANTERIORES
30/09/2018	-143,263.32	3.1.5.02.	DESAHORRO DEL PERIODO
31/01/2018	11,128,294.98	3.1.1.02.	INCORPORACIONES AL CAPITAL
31/01/2018	-9,133,363.94	3.1.5.01.	RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

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		2,896,246,580.78	2,979,661,134.80	-2.88
SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD		2,011,528,437.01	1,880,226,370.72	6.53

Revelación: **La conciliación es del periodo del 01/01/2018 hasta el 30/09/2018**

Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación
Reintegros en Efectivo	50,000,000.00	97,025,646.94	47,025,646.94	Recuperación de clientes fondos incentivos
Otros ingresos	-	1,653.15	1,653.15	
Transferencias				
G. CENTRAL LEY 5048	1,190,600,000.00	892,950,153.84	-	Pendiente tesorería
G. CENTRAL LEY 7169	1,030,746,995.00	687,173,000.00	-	Pendiente tesorería
G. CENTRAL LEY 8262	200,000,000.00	-	200,000,000.00	Programa no se ha ejecutado
G. CENTRAL LEY 9028	100,000,000.00	-	100,000,000.00	Programa no se ha ejecutado
De instituciones Públicas Financieras	26,583,079.36	36,061,476.66	9,478,397.30	Pendiente liquidación de 3% Pymes artículo 15 Ley 8262
Superavit Anteriores	298,316,506.42	298,316,506.42	-	
Total	2,896,246,580.78	2,011,528,437.01	884,718,143.77	

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación
REMUNERACIONES				
SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	373,891,700.00	266,629,940.84	107,261,759.16	
SUPLENCIAS	4,000,000.00	1,168,500.00	2,831,500.00	
DIETAS	7,056,000.00	4,476,732.89	2,579,267.11	
RETRIBUCION AÑOS SERVIDOS (ANUAL.)	134,830,786.00	96,089,122.65	38,741,663.35	
RESTRICCION EJERCICIO LIB. D/PROF.	160,792,040.00	112,142,651.60	48,649,388.40	
DECIMO TERCER MES (AGUINALDO)	64,195,894.00	-	64,195,894.00	
SALARIO ESCOLAR	51,500,000.00	48,740,542.44	2,759,457.56	
OTROS INCENTIVOS SALARIALES	52,333,989.00	35,931,670.83	16,402,318.17	
CUOTA C.C.S.S.	68,557,443.00	49,376,406.39	19,181,036.61	
CUOTA I.N.A	11,205,261.00	8,406,531.11	2,798,729.89	
CUOTA ASIGNACIONES FAMILIARES	37,517,536.00	28,021,769.80	9,495,766.20	
CUOTA BANCO POPULAR	3,806,752.00	2,802,177.58	1,004,574.42	
Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Cost	38,568,817.00	30,933,981.73	7,634,835.27	
AP.PAT. C.C.S.S. R.P.C. LEY 7983	11,340,261.00	8,406,531.11	2,933,729.89	
A.P.PAT. C.C.S.S. F.C.L. LEY 7983	23,010,522.00	16,813,062.49	6,197,459.51	
Contribución Patronal a fondos administrados por entes priva	40,209,694.00	29,355,990.24	10,853,703.76	
SERVICIOS				
OTROS ALQUILERES	149,205.00	-	149,205.00	
SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	1,224,370.00	857,283.00	367,087.00	
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA	7,162,451.80	4,323,635.00	2,838,816.80	
SERVICIO DE CORREO	24,000.00	24,000.00	-	
SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	8,599,585.80	6,361,345.00	2,238,240.80	
OTROS SERVICIOS BASICOS	824,270.00	618,203.10	206,066.90	
INFORMACION	18,960.00	18,960.00	-	

PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	3,300,000.00	2,843,300.00	- 456,700.00	
IMPRESION, ENCUADERNACION Y OTROS	80,000.00	31,000.00	- 49,000.00	
COMISIONES Y GASTOS P/SERV. F. Y C.	4,800,000.00	-	- 4,800,000.00	
SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	2,400,000.00	1,274,291.25	- 1,125,708.75	
SERVICIOS E/CIENCIAS ECO. Y SOC.	23,721,050.00	3,481,000.00	- 20,240,050.00	
SERVICIO DESARROLLO SIST. INFORMAT.	350,000.00	-	- 350,000.00	
SERVICIOS GENERALES	72,199,264.56	46,930,965.16	- 25,268,299.40	
OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	179,265.00	40,215.00	- 139,050.00	
TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	150,000.00	-	- 150,000.00	
VIATICOS DENTRO DEL PAIS	500,000.00	114,200.00	- 385,800.00	
SEGUROS	7,764,112.00	7,418,509.99	- 345,602.01	
ACTIVIDADES DE CAPACITACION	6,640,764.36	293,875.70	- 6,346,888.66	
ACTIVID. PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	500,000.00	453,712.00	- 46,288.00	
MANT. REPAR. EQUIPO COMUNICACION	1,332,000.00	230,000.00	- 1,102,000.00	
MANT. REPAR. EQ. Y MOB OFICINA	80,000.00	60,000.00	- 20,000.00	
MANT. REPAR. EQ. COMP. SIST. INF.	10,166,247.10	5,889,603.25	- 4,276,643.85	
Otros impuestos	950,000.00	-	- 950,000.00	
OTROS SERVICIOS NO ESPECIFICADOS	350,000.00	-	- 350,000.00	
MATERIALES Y SUMINISTROS				
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	750,000.00	255,681.00	- 494,319.00	
TINTAS PINTURAS Y DILUYENTES	599,200.00	475,635.11	- 123,564.89	
MAT. Y PROD. ELECT., TELEF. Y COMP.	612,000.00	-	- 612,000.00	
REPUESTOS Y ACCESORIOS	-	-	-	
UTILES Y MATER. OFICINA Y COMPUTO	250,000.00	131,751.39	- 118,248.61	
PRODUCTOS PAPEL, CARTON E IMPRESOS	1,006,885.84	456,601.59	- 550,284.25	
OTROS UTILES, MATER. Y SUMINISTROS	200,000.00	-	- 200,000.00	
BIENES DURADEROS				
Bienes Intangibles	5,655,000.00	626,032.00	- 5,028,968.00	

TRANSFERENCIAS CORRIENTES			
Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	1,800,000.00	1,772,766.85	- 27,233.15
TRANSF. CORRIENTES A INST. DESCENT.	596,991,629.66	202,143,825.34	- 394,847,804.32
Fondos en Fideicomiso para gasto corriente	200,000,000.00	-	- 200,000,000.00
Becas a terceras personas	499,138,624.66	388,312,065.04	- 110,826,559.62
Otras transferencias a personas	19,700,000.00	2,702,680.00	- 16,997,320.00
Prestaciones Legales	3,758,775.63	-	- 3,758,775.63
Transferencias corrientes a asociaciones	10,000,000.00	-	- 10,000,000.00
Transferencias corrientes a fundaciones	145,000,000.00	106,272,188.32	- 38,727,811.68
Transferencias corrientes a cooperativas	10,000,000.00	-	- 10,000,000.00
Transferencias corrientes a empresas privadas	150,000,000.00	-	- 150,000,000.00
INDEMNIZACIONES	14,241,224.37	14,201,763.68	- 39,460.69
TRANSF. CTES. A ORGANISMOS INTERNAC	261,000.00	227,316.00	- 33,684.00
Total	2,896,246,580.78	1,538,138,016.47	- 1,358,108,564.31

NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

NOTA 85	SALDOS			
	RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
	SALDO DE DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00

Fundamente los movimientos del periodo

Fecha	Incrementos	Disminuciones	Fundamento

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				

Revelación:

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:

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 agosto 2018

Nosotros, (JOSE ROBERTO VEGA BAUDRIT) CEDULA (0900800699), (GUILLERMO ARTURO VICENTE LEÓN) CEDULA (0104880821), (CÉSAR MÉNDEZ ZELAYA (A)) CEDULA (0109660422), 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.

Nombre y firma	Nombre y firma	Nombre y firma
Representante Legal	Jerarca Institucional	Contador (a)

Sello:

