



Gerencia General

09 de febrero de 2024
PROMOTORA-GG-OF-052-2024

Señora
Ana Miriam Araya Porras
Directora Ejecutiva
Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria
Ministerio de Hacienda

ASUNTO: Remisión Liquidación Presupuestaria del año 2023 de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, Ley 9971

Estimada señora:

Nos permitimos poner a su conocimiento el original de la Liquidación Presupuestaria del año 2023 de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación Ley 9971, que incluye recursos de la Ley N° 7169 (Fondo de Incentivos) y Ley N° 8262 (Fondo PROPYME), con sus respectivos anexos, aprobada por la Junta Directiva en la Sesión Extraordinaria N° 02-2024 celebrada el 8 de febrero 2024, según consta en el Capítulo IV, Artículo 6, Acuerdo 5.

Se adjunta:

1. Nota de remisión PROMOTORA-GG-OF-052-2024
2. Aprobación de Junta Directiva PROMOTORA-JD-CA-10-2024.
3. Resultados de la liquidación presupuestaria incluye:
 - a) Resumen a nivel institucional de los ingresos recibidos y el total de gastos ejecutados en el periodo.
 - b) Detalle de la conformación del superávit específico del periodo.
 - c) Monto del superávit libre.
 - d) Detalle del cálculo de cada uno de los componentes del superávit específico identificado por cada fuente de recurso.
 - e) Detalle del superávit acumulado total y por cada una de las fuentes – libre y específico.



Gerencia General

4. Información complementaria

- a) Comentarios generales sobre la liquidación presupuestaria 2023 (ingresos y egresos).
- b) Anexo 1 Ejecución Presupuestaria de Ingresos 2023.
- c) Anexo 2 Ejecución Presupuestaria de Egresos por programa 2023.
- d) Anexo 3 Ejecución Presupuestaria de Egresos acumulado 2023.
- e) Anexo 4 Clasificador Económico y Tabla de equivalencias CE vs OBG.
- f) Estado de congruencia del resultado de la liquidación del presupuesto vs EEFF.
- g) Estados Financieros de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación al 31 de diciembre, 2023.
- h) Situación económica financiera, análisis vertical-horizontal.
- i) Origen y aplicación de recursos.
- j) Información sobre las fuentes de recursos complementarias vinculados a la gestión institucional que se manejan mediante el fideicomiso 25-02 Fondo Propyme, Ley 8262.
- k) Aprobación de Junta Directiva PROMOTORA-JD-CA-11-2024, Aprobación informe de liquidación presupuestaria Ley 8262, Fondo Propyme, 2023 Fideicomiso 25-02, PROMTOROA/BCR.
- l) EEFF Información Fuentes Recursos Complementarios Fideicomiso 25-02.
- m) Estado de Congruencia Fideicomiso 25-02.
- n) Situación económica financiera, análisis vertical-horizontal, Fideicomiso 25-02.
- o) Informe diferencias reflejadas en el SIPP liquidación presupuestaria 2023.

Atentamente,

**ANA PATRICIA ROJAS
FIGUEREDO (FIRMA)**

Firmado digitalmente por ANA
PATRICIA ROJAS FIGUEREDO
(FIRMA)
Fecha: 2024.02.09 15:26:04 -06'00'

Máster. Ana Patricia Rojas Figueredo
Gerente General

C. Unidad Financiera
Dirección Administrativa Financiera
Archivo/Consecutivo

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Tel: (506) 2216-15-00 / 2216-15-15
Correo Electrónico: gerenciageneral@promotora.go.cr



Junta Directiva

COMUNICADO DE ACUERDO PROMOTORA-JD-CA-10-2024

Fecha:	08 de febrero, 2024		
Para:	Sra. Patricia Rojas Figueredo Gerente General Sra. Graciela Chaves Ramírez Directora a.i. Dirección Administrativa Financiera		
De:	Sr. Orlando Vega Quesada Presidente Suplente Junta Directiva	ORLANDO JOSUE VEGA QUESADA (FIRMA)	Firmado digitalmente por ORLANDO JOSUE VEGA QUESADA (FIRMA) Fecha: 2024.02.08 10:55:55 -06'00'
Asunto:	INFORME LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA LEY 9971, PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN, 2023		

ACTA EXTRAORDINARIA 02-2024, CAPITULO IV, ARTICULO 6, FECHA 08/02/2024

Las personas miembros de la Junta Directiva de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación por unanimidad acuerdan:

ACUERDO 5

Aprobar el Informe de Liquidación Presupuestaria del año 2023 de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación Ley 9971 incluyendo 3% de la Ley 8262 y la Ley 7169, tal y como se anexa al Acta, elaborado por la Unidad Financiera y la Dirección Administrativa Financiera, para ser enviado a la Contraloría General de la República y Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria del Ministerio de Hacienda.

ACUERDO UNÁNIME-ACUERDO FIRME

RSR

- C. Sra. Lorena Alpízar Marín, Coordinadora, Unidad de Planificación
Unidad Financiera,
Archivo

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

San José, Costa Rica

Tel: (506) 2216-15-00 / (506) 2216-15-19.

Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr

www.promotora.go.cr/web/



Junta Directiva

COMUNICADO DE ACUERDO PROMOTORA-JD-CA-11-2024

Fecha:	08 de febrero, 2024		
Para:	Sra. Patricia Rojas Figueredo Gerente General		
	Sra. Graciela Chaves Ramírez Directora a.i. Dirección Administrativa Financiera		
De:	Sr. Orlando Vega Quesada Presidente Suplente Junta Directiva	ORLANDO JOSUE VEGA QUESADA (FIRMA)	Firmado digitalmente por ORLANDO JOSUE VEGA QUESADA (FIRMA) Fecha: 2024.02.08 10:56:46 -06'00'
Asunto:	INFORME LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA LEY 8262, FONDO PROPyme, 2023, FIDEICOMISO 25-02, PROMOTORA/BCR		

ACTA EXTRAORDINARIA 02-2024, CAPITULO IV, ARTICULO 7, FECHA 08/02/2024

Las personas miembros de la Junta Directiva de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación por unanimidad acuerdan:

ACUERDO 6

Aprobar el Informe de Liquidación Presupuestaria Ley 8262, Fondo Propyme, 2023, Fideicomiso 25-02, PROMOTORA/BCR, tal y como se anexa al Acta, elaborado por la Unidad Financiera y la Dirección Administrativa Financiera.

ACUERDO UNÁNIME-ACUERDO FIRME

RSR

- C. Sra. Lorena Alpízar Marín, Coordinadora, Unidad de Planificación
Unidad Financiera,
Archivo

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

San José, Costa Rica

Tel: (506) 2216-15-00 / (506) 2216-15-19.

Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr

www.promotora.go.cr/web/



Dirección Administrativa Financiera

Resultados de la Liquidación Presupuestaria 2023

Ley 9971, Ley 7169 y Ley 8262

**Dirección Administrativa Financiera
Unidad Financiera
Comisión de Presupuesto**

SEIDY DIANA
ZUÑIGA
OBANDO (FIRMA)

Firmado digitalmente por
SEIDY DIANA ZUÑIGA
OBANDO (FIRMA)
Fecha: 2024.01.31
16:08:09 -06'00'

Elaborado por:
Licda. Seidy Zúñiga Obando
Profesional Unidad Financiera

CRISTINA
SANCHEZ
ANCHIA (FIRMA)

Firmado digitalmente
por CRISTINA SANCHEZ
ANCHIA (FIRMA)
Fecha: 2024.01.31
16:11:58 -06'00'

Revisado por:
MBA. Cristina Sánchez Anchía
Jefe Unidad Financiera

Enero, 2024



Dirección Administrativa Financiera

Tabla de contenido

Introducción.....	3
Sección I: Resumen a nivel institucional de los ingresos y gastos del periodo.....	4
Sección II: Detalle de la conformación del superávit específico del periodo según el fundamento legal o especial que lo justifica.....	5
Sección III: Monto del superávit libre o déficit, –superávit o déficit total menos superávit específico– del periodo.....	6
Sección IV: Detalle del cálculo de cada uno de los componentes del superávit específico identificado por cada fuente de recurso.....	7
1. Superávit específico 2023, Fondo Propyme, Ley 8262 (3% Propyme):.....	7
2. Superávit específico 2023, Fondo de Incentivos, Ley 7169 ..	9
3. Superávit específico 2023, Fondo de Tabaco, Ley 9028.....	11
4. Superávit específico 2023, Fondo BID/CONICIT, Ley 7099	12
5. Superávit específico 2023, Fondo cuentas BNCR, Ley 9971	12
Sección V: Detalle del superávit acumulado total y por cada una de las fuentes – libre y específico.....	14



Dirección Administrativa Financiera

Introducción

El presente informe tiene como objetivo dar a conocer el resultado de la liquidación presupuestaria del 2023 de la Promotora Costarricense de Innovación e investigación, tal y como lo solicitan las Normas Técnicas sobre Presupuestos Públicos (NTPP) según el apartado 4.3.19. Información sobre la liquidación presupuestaria que debe suministrarse a la Contraloría General y documentación adjunta.

El informe se desarrolla en cinco secciones que contiene la información complementaria que se solicita en el punto b) Resultados de la liquidación presupuestaria, de la norma:

Sección I: Resumen a nivel institucional que refleje la totalidad de los ingresos recibidos y el total de gastos ejecutados en el periodo. Lo anterior, a fin de obtener el resultado de la ejecución del presupuesto institucional – superávit o déficit–.

Sección II: Detalle de la conformación del superávit específico del periodo según el fundamento legal o especial que lo justifica.

Sección III: Monto del superávit libre o déficit, –superávit o déficit total menos superávit específico– del periodo.

Sección IV: Detalle del cálculo de cada uno de los componentes del superávit específico identificado por cada fuente de recurso.

Sección V: Detalle del superávit acumulado total y por cada una de las fuentes – libre y específico.



Dirección Administrativa Financiera

Sección I: Resumen a nivel institucional de los ingresos y gastos del periodo.

Al 31 de diciembre 2023, del presupuesto total aprobado por la suma de ₡1.806.168.082,57, se recibió ingresos por la suma acumulada de ₡2.145.361.213,82 y se ejecutaron gastos por la suma de ₡1.338.101.132,98, dando como resultado de la ejecución del presupuesto institucional, un **superávit de ₡807.260.080,84** según se muestra en el siguiente cuadro:

Cuadro 1. Resultado de la ejecución del periodo 2023

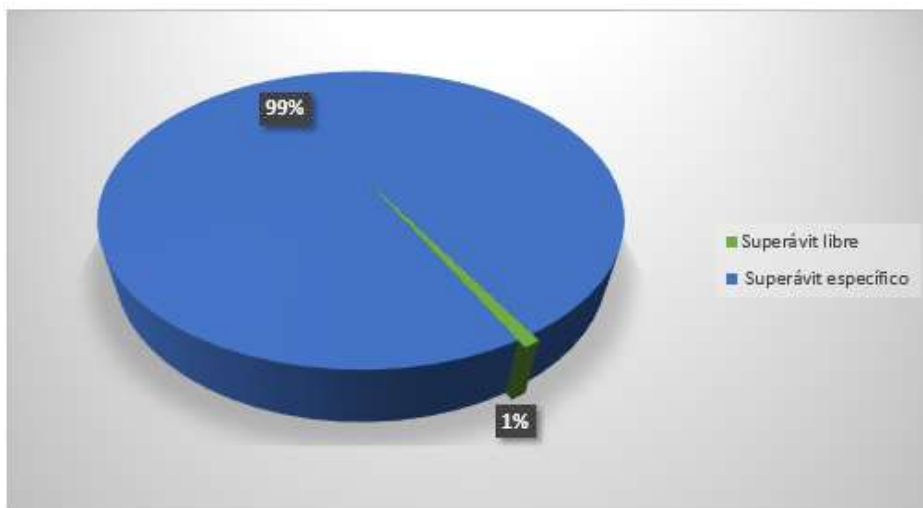
PRESUPUESTO DE INGRESOS		
Ingresos presupuestados	1,806,186,082.57	
Ingresos reales	2,145,361,213.82	
Superávit de ingresos		339,175,131.25
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
Egresos presupuestados	1,806,186,082.57	
Egresos del periodo (-)	1,338,101,132.98	
Superávit de egresos		468,084,949.59
SUPERÁVIT TOTAL		807,260,080.84
Porcentaje de ejecución		62.37%

El superávit del periodo está conformado por el superávit libre (recursos para gastos operativos) que representa un 1% y el superávit específico (recursos otorgados por una ley, especialmente para otorgar ayudas no reembolsables) que representa un 99% del total según se muestra a continuación:



Dirección Administrativa Financiera

Gráfico 1. Porcentaje de ejecución de los ingresos recibidos por partida presupuestaria



Sección II: Detalle de la conformación del superávit específico del periodo según el fundamento legal o especial que lo justifica.

El superávit específico está conformado por cinco fuentes de financiamiento de las cuales los recursos correspondientes al Fondo de Incentivos, son los de mayor peso con respecto al monto total y reflejan una sub ejecución del 79.79%:

Cuadro 2. Detalle del superávit específico por fuente de financiamiento periodo 2023

Fuente ingreso	Monto superávit	% superávit
Superávit Ley 8262 (3% Propyme)	4,563,222.42	0.57%
Superávit Ley 7169 Fondo de Incentivos	635,735,474.57	79.43%
Superávit Ley 9028 Fondo Tabaco	99,664,554.73	12.45%
Superávit Ley 7099 Fondo BID/Conicit	747,549.02	0.09%
Superávit 2021, Fondos cuentas BNCR, Ley 9971	59,700,801.43	7.46%
Total	800,411,602.17	100.00%



Dirección Administrativa Financiera

Cuadro 3. Detalle del superávit específico por fuente de financiamiento por periodo presupuestario

Fuente de financiamiento	Monto
Superávit 2023, Fondos Propyme, Ley 8262 (3% Propyme)	1,588,457.00
Superávit 2022, Fondos Propyme, Ley 8262 (3% Propyme)	650,747.10
Superávit 2021, Fondos Propyme, Ley 8262 (3% Propyme)	1,722,384.35
Superávit 2020, Fondos Propyme, Ley 8262 (3% Propyme)	107,603.27
Superávit 2019, Fondos Propyme, Ley 8262 (3% Propyme)	494,030.70
Superávit 2023, Fondo de Incentivos, Ley 7169	217,504,253.95
Superávit 2022, Fondo de Incentivos, Ley 7169	48,045,164.08
Superávit 2021, Fondo de Incentivos, Ley 7169	26,596,891.39
Superávit 2020, Fondo de Incentivos, Ley 7169	343,589,165.15
Superávit 2023, Fondo Tabaco, Ley 9028	2,903,891.73
Superávit 2019, Fondo Tabaco, Ley 9028	96,760,663.00
Superávit 2022, Fondo BID/CONICIT, Fideicomiso 04-99, Ley 7099	397,567.40
Superávit 2021, Fondo BID/CONICIT, Fideicomiso 04-99, Ley 7099	349,981.62
Superávit 2021, Fondos cuentas BNCR, Ley 9971	59,700,801.43
SUPERÁVIT ESPECÍFICO	800,411,602.17

Sección III: Monto del superávit libre o déficit, –superávit o déficit total menos superávit específico– del periodo.

El superávit libre correspondiente a los recursos recibidos para gastos operativos, es por la suma de ₡6.848.475,01 el cual representa un 1% del total obtenido en el periodo.

En el periodo se estableció un plan de trabajo para ejecutar los recursos solicitados, al cual se le dio un estricto seguimiento con el objetivo de no generar superávit libre; pese a ello, al final del periodo, quedó un remanente de las transferencias recibidas por el MICITT sin ejecutar por la suma de ₡5.473.779,12 cifra que se suma a los ₡1.374.695,89 correspondientes a la depuración, por el periodo comprendido del 01 de abril, 2013 al 31 de mayo, 2023, de la cuenta del Banco de Costa Rica colones # 001-0305777-1. En la revisión se determinó que en dicha cuenta se recibieron reintegros, de periodos anteriores, por gastos operativos de planilla no relacionados a los ingresos por garantías de las contrataciones,



Dirección Administrativa Financiera

los cuales no se trasladaron a la cuenta en Caja Única #1015. Razón por la cual se procedió a realizar el traslado y el respectivo registro de ingreso en presupuesto.

La totalidad de los recursos del superávit libre se estarán incorporando al presupuesto 2024 mediante un Presupuesto extraordinario para reintegrando al Ministerio de Hacienda antes del 30 de junio, 2023, en cumplimiento con lo indicado en el Artículo N° 27 del Decreto Ejecutivo 41641-H Reglamento al Título IV “Responsabilidad Fiscal de la República” perteneciente a la Ley N° 9635, “Fortalecimiento de las Finanzas Públicas”, por concepto de reintegro de las transferencias recibidas del Ministerio de Ciencia Tecnología y Telecomunicaciones.

*Cuadro 4. Detalle del superávit libre
periodo 2023*

Superávit del periodo 2023, Ley 9971	6,848,475.01
TC MICITT, Ley 9971	5,473,779.12
Reintegros	1,374,695.89
SUPERÁVIT LIBRE	6,848,475.01

Sección IV: Detalle del cálculo de cada uno de los componentes del superávit específico identificado por cada fuente de recurso.

1. Superávit específico 2023, Fondo Propyme, Ley 8262 (3% Propyme):

Del monto incorporado en el presupuesto de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación por concepto de superávit y transferencias corrientes, provenientes de la Ley 8262, por la suma total de ₡10.480.400,00, se registra un ingreso total de ₡6.212.047,19 de los cuales se ejecutó ₡1.648.824,77 un 27%, quedando una sub ejecución de ₡4.563.222,42.



Dirección Administrativa Financiera

Estos recursos provienen de la aplicación del Artículo N° 15 de la Ley 8262 Fortalecimiento de las Pequeñas y Medianas Empresas (PROPYPE) el cual indica:

“Como complemento del presupuesto ordinario del Conicit, se le asignará un tres por ciento (3%) de cada proyecto aprobado con recursos del Propyme, para que cree y aplique los mecanismos que aseguren la administración, la promoción, la evaluación, el control y el seguimiento de los proyectos presentados a este al Propyme”.

De manera que desde el año 2019 se viene solicitando al Fideicomiso 25-02 trasladar los recursos correspondientes al presupuesto de la Promotora con el objetivo de cubrir gastos relacionados tales como: Publicidad y Propaganda del Fondo, pago de gastos de viaje y transporte, combustible, capacitación, entre otros. No obstante, algunos de estos requerimientos no se concretan, por diversas razones como las capacitaciones al personal relacionado al Fondo Propyme las cuales no se desarrollan por el monto total solicitado y en algunos casos se busca el servicio que sea gratuito impartido por otras instituciones públicas lo cual genera ahorros. El monto que no se ejecuta se acumula con el superávit del período por lo cual se ha ido incrementado.

Se estará analizando la necesidad de incorporar estos recursos al presupuesto 2024, mediante un Presupuesto extraordinario, para cubrir gastos relacionados considerando el porcentaje de crecimiento disponible para el periodo 2024.

Cálculo:

Ingreso real recibido – monto ejecutado = saldo sin ejecutar
₡6.212.047,19 – ₡1.648.824,77 = **₡4.563.222,42**

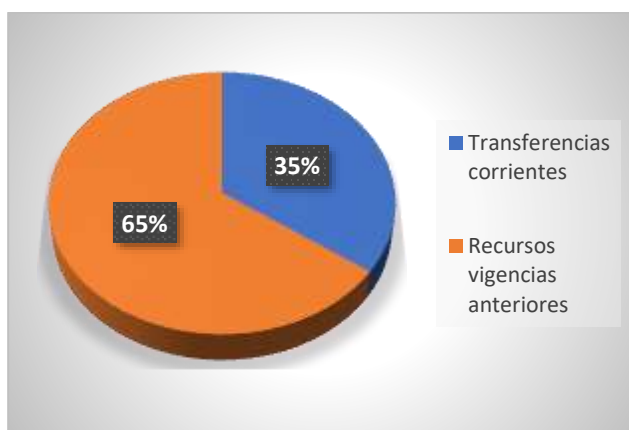


Dirección Administrativa Financiera

Cuadro 5. Detalle del superávit específico 3% Fondo Propyme

Fuente de Financiamiento	Presupuesto Total	Ingresos reales	Ingresos sin presupuestar (C-D)	Presupuesto total ejecutado	Presupuesto sin ejecutar (C-F)	Saldo disponible real Superávit (D-F)	% superávit
Transferencias corrientes	8,840,000.00	3,237,281.77	5,602,718.23	1,648,824.77	7,191,175.23	1,588,457.00	35%
001 Transferencias corrientes 3% Propyme	8,840,000.00	3,237,281.77	5,602,718.23	1,648,824.77	7,191,175.23	1,588,457.00	
Recursos vigencias anteriores	2,000,000.00	2,974,765.42	- 974,765.42	-	2,000,000.00	2,974,765.42	65%
924 Superavit específico 3% Propyme	2,000,000.00	2,974,765.42	- 974,765.42	-	2,000,000.00	2,974,765.42	
TOTAL	10,840,000.00	6,212,047.19	4,627,952.81	1,648,824.77	9,191,175.23	4,563,222.42	100%

Gráfico 2. Conformación porcentual del superávit 3% Fondo Propyme



2. Superávit específico 2023, Fondo de Incentivos, Ley 7169

Del monto incorporado en el presupuesto de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación por concepto de superávit y transferencias corrientes, provenientes de la Ley 7169, por la suma total de ₡536.750.212,04, se registra un ingreso total de ₡793.044.878,34 de los cuales se ejecutó ₡157.309.403,77 un 20%, quedando una sub ejecución de ₡635.735.474,57.

Estos recursos corresponden al acumulado que se viene arrastrando de los periodos 2020, 2021 y 2022 el cual se suma al superávit del período 2023. Es importante mencionar que no se han podido presupuestar en su totalidad por la limitación del porcentaje de crecimiento máximo permitido por regla fiscal que tiene la Institución. Así mismo, es importante considerar que los recursos asignados en las convocatorias, se desembolsan de acuerdo a la programación y desarrollo de las becas aprobadas, por



Dirección Administrativa Financiera

lo cual algunas al ser plurianuales se ejecutarán durante el periodo 2024 y 2025.

Se estará analizando la necesidad de incorporar estos recursos al presupuesto 2024, mediante un Presupuesto extraordinario, para cubrir las convocatorias que se aprueben en el periodo 2024 así como compromisos que se arrastran al periodo, lo anterior considerando el porcentaje de crecimiento disponible para el periodo 2024.

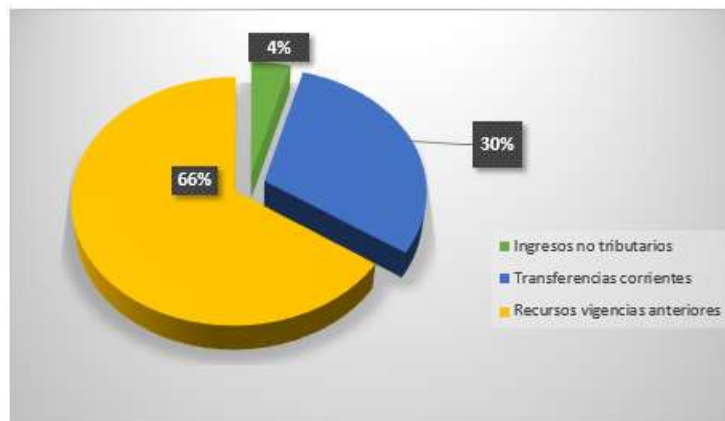
Cálculo:

$$\text{Ingreso real recibido} - \text{monto ejecutado} = \text{saldo sin ejecutar} \\ \text{¢793.044.878,34} - \text{¢157.309.403,77} = \text{¢635.735.474,57}$$

Cuadro 6. Detalle del superávit específico Fondo de Incentivos

Fuente de Financiamiento	Presupuesto Total	Ingresos reales	Ingresos sin presupuestar (C-D)	Presupuesto total ejecutado	Presupuesto sin ejecutar (C-F)	Saldo disponible real Superávit (D-F)	% superávit
Ingresos no tributarios	-	24,346,016.18	- 24,346,016.18	-	-	24,346,016.18	3.83%
Reintegros Fondo Incentivos Ley 7169 en Caja Única y BCR	-	24,346,016.18	- 24,346,016.18	-	-	24,346,016.18	3.83%
Transferencias corrientes	193,158,234.14	193,158,234.14	-	-	193,158,234.14	193,158,234.14	30.38%
001 Transferencias corrientes Ley 7169 Fondo de Incentivos	193,158,234.14	193,158,234.14	-	-	193,158,234.14	193,158,234.14	30.38%
Recursos vigencias anteriores	343,591,977.90	575,540,628.02	- 231,948,650.12	157,309,403.77	186,282,574.13	418,231,224.25	65.79%
921 Superávit específico Ley 7169 Fondo de Incentivos	343,591,977.90	575,540,628.02	- 231,948,650.12	157,309,403.77	186,282,574.13	418,231,224.25	65.79%
TOTAL	536,750,212.04	793,044,878.34	- 256,294,666.30	157,309,403.77	379,440,808.27	635,735,474.57	100.00%

Gráfico 3. Conformación porcentual del superávit Fondo de Incentivos





Dirección Administrativa Financiera

3. Superávit específico 2023, Fondo de Tabaco, Ley 9028

Se registran ingresos por la suma de ₡99.664.554,73 correspondiente al superávit específico de la Ley N°9028 Fondo Control de Tabaco producto de la liquidación presupuestaria del año 2022, de los fondos provenientes del Ministerio de Salud y un reintegro de recursos girados. Estos recursos no forman parte del presupuesto 2023, ante la improbación de parte de la CGR de los recursos que se incorporaron en el proyecto del presupuesto 2023; indicando que, la carta de entendimiento que respaldaba este convenio feneció el 30 de agosto, 2022.

Con respecto a estos recursos, es importante mencionar que una vez se concrete la firma de la carta de entendimiento del convenio, se analizará la pertinencia de incorporar los recursos al presupuesto 2024 para colocar en nuevas convocatorias, considerando que los mismos no se ven afectados por el crecimiento máximo permitido por regla fiscal a la Promotora, según lo indicado en el artículo 17 de la Ley 9971.

Cálculo:

$$\text{Ingreso real recibido} - \text{monto ejecutado} = \text{saldo sin ejecutar} \\ \text{₡99.664.554,73} - \text{₡0,00} = \text{₡99.664.554,73}$$

Cuadro 7. Detalle del superávit específico Fondo de Tabaco

Fuente de Financiamiento	Presupuesto Total	Ingresos reales	Ingresos sin presupuestar (C-D)	Presupuesto total ejecutado	Presupuesto sin ejecutar (C-F)	Saldo disponible real Superávit (D-F)	% superávit
Ingresos no tributarios	-	2.903.891.73	- 2.903.891.73	-	-	2.903.891.73	2.91%
Reintegros Fondo Tabaco en Caja Única	-	2.903.891.73	- 2.903.891.73	-	-	2.903.891.73	2.91%
Transferencias corrientes	-	-	-	-	-	-	0%
001 Transferencias corrientes Ley 9028 Tabaco	-	-	-	-	-	-	0%
Recursos vigencias anteriores	-	96.760.663.00	- 96.760.663.00	-	-	96.760.663.00	97%
926 Superávit específico Ley 9028 Tabaco	-	96.760.663.00	- 96.760.663.00	-	-	96.760.663.00	97%
TOTAL	-	99.664.554.73	- 99.664.554.73	-	-	99.664.554.73	97%



Dirección Administrativa Financiera

4. Superávit específico 2023, Fondo BID/CONICIT, Ley 7099

Se registran ingresos por la suma de ₡747.549,02 correspondiente al superávit específico de la Ley N°7099 provenientes del traslado del saldo en caja del Fideicomiso 04-99 realizado en el periodo 2021 ante el cierre del mismo, más reintegros por parte de los beneficiarios de dicho fondo recibidos en el periodo 2021. Estos recursos no fueron incorporados al presupuesto 2023 por los límites de regla fiscal al momento de formular el PO 2023, por lo tanto, no se ejecutaron en el año.

Cálculo:

Ingreso real recibido – monto ejecutado = saldo sin ejecutar
₡747.549,02 – ₡0,00 = ₡747.549,02

Cuadro 8. Detalle del superávit específico Fondo de Tabaco

Fuente de Financiamiento	Presupuesto Total	Ingresos reales	Ingresos sin presupuestar (C-D)	Presupuesto total ejecutado	Presupuesto sin ejecutar (C-F)	Saldo disponible real Superávit (D-F)	% superávit
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	747,549.02	- 747,549.02	-	-	747,549.02	100%
923 Superávit específico Ley 7099 Fondo BID/Conicit	-	747,549.02	- 747,549.02	-	-	747,549.02	100%
TOTAL	-	747,549.02	- 747,549.02	-	-	747,549.02	100%

5. Superávit específico 2023, Fondo cuentas BNCR, Ley 9971

Se registran ingresos por la suma de ₡59.700.801,43 que mantenía la Promotora desde periodos anteriores, sin identificar su fuente de ingreso en las cuentas corrientes del Banco Nacional de Costa Rica en colones, dólares y euros, registrados al tipo de cambio de dólares a ₡651.76 y de euros a ₡657.51. Estos recursos no forman parte del presupuesto 2023, ante la improbación de parte de la CGR indicando que, “los recursos no se vinculan con disposiciones legales o especiales que definan un destino específico, de conformidad con lo establecido en el Clasificador de los Ingresos del Sector Público”.



Dirección Administrativa Financiera

Por otra parte, atendiendo lo indicado en el Informe de referencia MH-STAP-DE-INF-0496-2023 Presupuesto Ordinario y Plan Operativo Institucional 2024 de la Promotora Costarricense de Innovación en Investigación, en el cual se indica en el Capítulo III Disposiciones:

“1. La PROMOTORA deberá atender lo dispuesto en los artículos del 26 al 31 de las Directrices Generales de Política Presupuestaria, Salarial, Empleo, Inversión y Endeudamiento vigentes”, mediante oficio de referencia PROMOTORA-GG-OF-335-2023 con fecha 28 de noviembre, 2023, se indica que estos recursos se estarán incorporando mediante un presupuesto extraordinario al presupuesto 2024, incorporando el respectivo ajuste por diferencial cambiario en la conversión de ambas monedas a colones y, posteriormente se procederá con la devolución de los mismos al Ministerio de Hacienda.

Cálculo:

$$\text{Ingreso real recibido} - \text{monto ejecutado} = \text{saldo sin ejecutar} \\ \text{¢59.700.801,43} - \text{¢0,00} = \text{¢59.700.801,43}$$

Cuadro 9. Detalle del superávit específico cuentas BNCR

Fuente de Financiamiento	Presupuesto Total	Ingresos reales	Ingresos sin presupuestar (C-D)	Presupuesto total ejecutado	Presupuesto sin ejecutar (C-F)	Saldo disponible real Superávit (D-F)	% superávit
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	59,700,801.43	- 59,700,801.43	-	-	59,700,801.43	100%
927 Superávit específico Ley 9971 Fondos cuentas BNCR	-	59,700,801.43	- 59,700,801.43	-	-	59,700,801.43	100%
TOTAL	-	59,700,801.43	- 59,700,801.43	-	-	59,700,801.43	100%



Dirección Administrativa Financiera

Sección V: Detalle del superávit acumulado total y por cada una de las fuentes – libre y específico.

Cuadro 10. Detalle del superávit libre y específico

Ingresos del período	2,145,361,213.82	
Egresos del período	1,338,101,132.98	
SUPERÁVIT total		807,260,080.84
Superávit libre	6,848,475.01	
Superávit libre del periodo 2023, Ley 9971	6,848,475.01	
TC MICITT, Ley 9971	5,473,779.12	
Reintegros	1,374,695.89	
Superávit específico	800,411,602.17	
Superávit 2023, Fondos Propyme, Ley 8262 (3% Propyme)	1,588,457.00	
Superávit 2022, Fondos Propyme, Ley 8262 (3% Propyme)	650,747.10	
Superávit 2021, Fondos Propyme, Ley 8262 (3% Propyme)	1,722,384.35	
Superávit 2020, Fondos Propyme, Ley 8262 (3% Propyme)	107,603.27	
Superávit 2019, Fondos Propyme, Ley 8262 (3% Propyme)	494,030.70	
Superávit 2023, Fondo de Incentivos, Ley 7169	217,504,253.95	
Superávit 2022, Fondo de Incentivos, Ley 7169	48,045,164.08	
Superávit 2021, Fondo de Incentivos, Ley 7169	26,596,891.39	
Superávit 2020, Fondo de Incentivos, Ley 7169	343,589,165.15	
Superávit 2023, Fondo Tabaco, Ley 9028	2,903,891.73	
Superávit 2019, Fondo Tabaco, Ley 9028	96,760,663.00	
Superávit 2022, Fondo BID/CONICIT, Fideicomiso 04-99, Ley 7099	397,567.40	
Superávit 2021, Fondo BID/CONICIT, Fideicomiso 04-99, Ley 7099	349,981.62	
Superávit 2021, Fondos cuentas BNCR, Ley 9971	59,700,801.43	
TOTAL SUPERÁVIT		807,260,077.18
Diferencia		3.66

Nota:

Se reporta una diferencia de ₡3.66 del superávit la cual corresponde a Intereses ganados sobre cuentas corrientes y otros depósitos en bancos públicos que forman parte del saldo en cuentas; no obstante, según la normativa los mismos se deben trasladar a las cuentas del Ministerio de Hacienda, pero esto no se ha podido realizar considerando el monto según consulta realizada a la Tesorería Nacional del Ministerio de Hacienda en fecha 19 de noviembre, 2021, la cual indicó que no es viable proceder con el traslado de los intereses al Fondo General de Gobierno, considerando que la CIR-TN-001-2021 indica que al tratarse de montos tan bajos los traslados se deben realizar hasta que se acumule la suma mínima de ₡50,00 mil ya que eso implica un costo operativo para la Tesorería Nacional.

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
Movimientos al último de: Diciembre de 2023

Presupuesto: 02-2023 - Presupuesto de Ingresos 2023

Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Diciembre	Presupuesto total	Ingreso Acumulado	Ingreso periodo Diciembre	Ingreso Total	Disponible acumulado	% Eje
1.3 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS									
1.3.2.3.03.01	Intereses sobre ctas ctes. y otros dep.en Bancos Públicos	0.00	0.00	0.00	3.54	0.12	3.66	-3.66	0.00
1.3.9.1.00	Reintegros en efectivo	0.00	0.00	0.00	26,443,504.52	2,181,099.28	28,624,603.80	-28,624,603.80	0.00
Total: Ingresos No Tributarios		0.00	0.00	0.00	26,443,508.06	2,181,099.40	28,624,607.46	-28,624,607.46	
1.4 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES									
1.4.1.1.00	Gobierno Central Ley 9971 Fondos Propios	1,121,652,427.00	0.00	1,121,652,427.00	913,471,261.21	134,201,978.85	1,047,673,240.06	73,979,186.94	93.40
1.4.1.1.01	Gobierno Central Ley 7169 Fondo de Incentivos	307,355,627.00	-114,197,392.86	193,158,234.14	193,158,234.14	0.00	193,158,234.14	0.00	100.00
1.4.1.1.02	Gobierno Central Ley 8262 Fondo Propyme	117,786,562.00	0.00	117,786,562.00	107,971,015.14	9,815,546.83	117,786,561.97	0.03	100.00
1.4.1.6.00	De Instituciones Públicas Financieras (3%Propyme)	8,840,000.00	0.00	8,840,000.00	3,237,281.77	0.00	3,237,281.77	5,602,718.23	36.62
Total: Transferencias Corrientes		1,555,634,616.00	-114,197,392.86	1,441,437,223.14	1,217,837,792.26	144,017,525.68	1,361,855,317.94	79,581,905.20	94.48
3.3 - RECURSOS VIGENCIAS ANTERIORES									
3.3.1.0.00	Superávit libre Ley 9971 Fondos TC MICITT	2,977,536.30	5,640,058.41	8,617,594.71	8,617,594.71	0.00	8,617,594.71	0.00	100.00
3.3.1.0.01	Superávit libre Ley 9971 Fondos cuentas BNCR	10,539,286.82	0.00	10,539,286.82	10,539,286.82	0.00	10,539,286.82	0.00	100.00
3.3.2.0.01	Superávit específico Ley 7169 Fondo Incentivos	229,394,585.04	114,197,392.86	343,591,977.90	575,540,624.39	3.63	575,540,628.02	-231,948,650.12	167.51
3.3.2.0.03	Superávit específico Ley 9028 Fondo Tabaco	0.00	0.00	0.00	96,760,663.00	0.00	96,760,663.00	-96,760,663.00	0.00
3.3.2.0.04	Superávit específico Ley 8262 (3% Propyme)	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2,974,765.37	0.05	2,974,765.42	-974,765.42	148.74
3.3.2.0.05	Superávit específico Ley 7099 Fondo BID/CONICIT	0.00	0.00	0.00	747,549.02	0.00	747,549.02	-747,549.02	0.00
3.3.2.0.06	Superávit específico Ley 9971 cuentas del BNCR	0.00	0.00	0.00	59,700,801.43	0.00	59,700,801.43	-59,700,801.43	0.00
Total: Recursos Vigencias Anteriores		244,911,408.16	119,837,451.27	364,748,859.43	754,881,284.74	3.68	754,881,288.42	-390,132,428.99	206.96
Total presupuesto:		1,800,546,024.16	5,640,058.41	1,806,186,082.57	1,999,162,585.06	146,198,628.76	2,145,361,213.82	-339,175,131.25	118.78

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

Movimientos al último de: Diciembre de 2023
Nivel centro: 1 -

Presupuesto: 01-2023 - Presupuesto de Egresos 2023

Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Diciembre	Presupuesto total	Gasto Acumulado	Gasto periodo Diciembre	Gasto Total	Disponible acumulado	% Eje
Programa: 01- - PROGRAMA 1: PROMOCION EN CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION									
0 - REMUNERACIONES									
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	161,619,725.00	-10,524,146.69	151,095,578.31	121,584,279.66	19,290,779.83	140,875,059.49	10,220,518.82	93.24
0.02.02	RECARGO DE FUNCIONES	0.00	1,700,000.00	1,700,000.00	1,352,536.77	-4,242.13	1,348,294.64	351,705.36	79.31
0.03.01	Retribución por años servidos (anualidades)	71,926,743.50	-11,600,000.00	60,326,743.50	51,410,466.72	6,952,586.63	58,363,053.35	1,963,690.15	96.74
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	74,849,228.75	-17,578,000.00	57,271,228.75	48,104,653.59	7,210,999.70	55,315,653.29	1,955,575.46	96.59
0.03.03	Décimo tercer mes (aguinaldo)	30,209,193.54	-2,800,000.00	27,409,193.54	1,796,117.70	21,766,988.89	23,563,106.59	3,846,086.95	85.97
0.03.04	Salario escolar	27,875,112.92	-4,231,112.96	23,643,999.96	23,516,582.35	0.00	23,516,582.35	127,417.61	99.46
0.03.99	Otros incentivos salariales	26,239,512.00	-8,000,000.00	18,239,512.00	16,114,317.41	971,285.52	17,085,602.93	1,153,909.07	93.67
0.04.01	Cuota C.C.S.S.	33,532,205.00	-4,412,000.00	29,120,205.00	24,384,559.09	1,901,750.89	26,286,309.98	2,833,895.02	90.27
0.04.03	Cuota I.N.A	5,437,655.00	0.00	5,437,655.00	3,950,651.75	308,391.92	4,259,043.67	1,178,611.33	78.33
0.04.04	Cuota Asignaciones Familiares	18,125,516.00	-1,900,000.00	16,225,516.00	13,168,841.70	1,027,973.55	14,196,815.25	2,028,700.75	87.50
0.04.05	Cuota Banco Popular	1,812,552.00	0.00	1,812,552.00	1,316,881.60	102,798.90	1,419,680.50	392,871.50	78.32
0.05.01	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Cost	19,648,059.00	-2,241,900.00	17,406,159.00	14,199,755.71	1,114,323.03	15,314,078.74	2,092,080.26	87.98
0.05.02	Aporte Patronal R.P.C. LEY 7983	10,875,310.00	-1,000,000.00	9,875,310.00	7,901,309.25	616,783.93	8,518,093.18	1,357,216.82	86.26
0.05.03	Aporte Patronal F.C.L. LEY 7983	5,437,655.00	0.00	5,437,655.00	3,950,652.50	308,392.32	4,259,044.82	1,178,610.18	78.33
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes priva	18,693,953.72	-3,000,000.00	15,693,953.72	12,898,073.62	1,833,818.01	14,731,891.63	962,062.09	93.87
Total: Remuneraciones		506,282,421.43	-65,587,159.65	440,695,261.78	345,649,679.42	63,402,630.99	409,052,310.41	31,642,951.37	92.82
1 - SERVICIOS									
1.03.02	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2,000,000.00	700,000.00	2,700,000.00	0.00	0.00	0.00	2,700,000.00	0.00
1.03.07	Servicios de tecnologías de información	672,000.00	-672,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.05.02	Viáticos dentro del país	1,468,000.00	-778,000.00	690,000.00	16,400.00	0.00	16,400.00	673,600.00	2.38
1.05.03	Transporte en el exterior	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00	604,571.00	0.00	604,571.00	595,429.00	50.38
1.05.04	Viáticos en el exterior	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
1.07.01	Actividades de capacitación	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	481,555.75	0.00	481,555.75	3,518,444.25	12.04
1.99.02	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	0.00	152,000.00	152,000.00	16,363.00	0.00	16,363.00	135,637.00	10.77
Total: Servicios		10,340,000.00	-598,000.00	9,742,000.00	1,118,889.75	0.00	1,118,889.75	8,623,110.25	11.49
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS									
2.01.01	Combustibles y lubricantes	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00
Total: Materiales Y Suministros		500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

Movimientos al último de: Diciembre de 2023
Nivel centro: 1 -

Presupuesto: 01-2023 - Presupuesto de Egresos 2023

Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Diciembre	Presupuesto total	Gasto Acumulado	Gasto periodo Diciembre	Gasto Total	Disponible acumulado	% Eje
Programa: 01- - PROGRAMA 1: PROMOCION EN CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION									
5 - BIENES DURADEROS									
5.99.03 Bienes Intangibles		0.00	750,000.00	750,000.00	0.00	546,298.02	546,298.02	203,701.98	72.84
Total: Bienes Duraderos		0.00	750,000.00	750,000.00	0.00	546,298.02	546,298.02	203,701.98	72.84
6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES									
6.01.03 Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas		299,612,616.62	-243,121,120.62	56,491,496.00	37,779,551.00	16,948,949.00	54,728,500.00	1,762,996.00	96.88
6.01.08 Fondos en Fideicomiso para gasto corriente		117,786,562.00	0.00	117,786,562.00	107,971,015.14	9,815,546.83	117,786,561.97	0.03	100.00
6.02.02 Becas a terceras personas		182,662,574.21	248,392,659.83	431,055,234.04	39,115,111.00	14,262,310.77	53,377,421.77	377,677,812.27	12.38
6.02.99 Otras transferencias a personas		0.00	13,990,000.00	13,990,000.00	0.00	13,990,000.00	13,990,000.00	0.00	100.00
6.03.01 Prestaciones Legales		0.00	2,578,000.00	2,578,000.00	2,508,223.86	0.00	2,508,223.86	69,776.14	97.29
6.03.99 Otras prestaciones		0.00	4,000,000.00	4,000,000.00	1,851,596.66	317,640.11	2,169,236.77	1,830,763.23	54.23
6.04.02 Transferencias corrientes a fundaciones		0.00	35,213,482.00	35,213,482.00	16,748,028.00	18,465,454.00	35,213,482.00	0.00	100.00
Total: Transferencias Corrientes		600,061,752.83	61,053,021.21	661,114,774.04	205,973,525.66	73,799,900.71	279,773,426.37	381,341,347.67	42.32
9 - CUENTAS ESPECIALES									
9.02.02 Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria		54,475,021.21	-54,475,021.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total: Cuentas Especiales		54,475,021.21	-54,475,021.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total programa: Programa 1: Promocion En Ciencia, T		1,171,659,195.47	-58,857,159.65	1,112,802,035.82	552,742,094.83	137,748,829.72	690,490,924.55	422,311,111.27	62.05

Programa: 02- - PROGRAMA 2: GESTION ADMINISTRATIVA

0 - REMUNERACIONES

0.01.01 Sueldos para cargos fijos	211,256,232.00	12,931,112.96	224,187,344.96	189,443,294.17	24,629,574.65	214,072,868.82	10,114,476.14	95.49
0.01.05 Suplencias	0.00	3,100,000.00	3,100,000.00	0.00	744,785.66	744,785.66	2,355,214.34	24.03
0.02.01 TIEMPO EXTRAORDINARIO	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00	3,755,071.31	388,773.95	4,143,845.26	856,154.74	82.88
0.02.02 RECARGO DE FUNCIONES	0.00	435,000.00	435,000.00	431,899.42	-1,354.62	430,544.80	4,455.20	98.98
0.03.01 Retribución por años servidos (anualidades)	52,201,275.00	-5,000,000.00	47,201,275.00	42,466,210.67	3,294,901.85	45,761,112.52	1,440,162.48	96.95
0.03.02 Restricción al ejercicio liberal de la profesión	62,271,420.00	-5,368,000.00	56,903,420.00	51,592,860.97	3,873,910.50	55,466,771.47	1,436,648.53	97.48
0.03.03 Décimo tercer mes (aguinaldo)	30,991,159.88	0.00	30,991,159.88	1,818,791.79	27,816,166.34	29,634,958.13	1,356,201.75	95.62

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

Movimientos al último de: Diciembre de 2023
Nivel centro: 1 -

Presupuesto: 01-2023 - Presupuesto de Egresos 2023

Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Diciembre	Presupuesto total	Gasto Acumulado	Gasto periodo Diciembre	Gasto Total	Disponible acumulado	% Eje
Programa: 02- - PROGRAMA 2: GESTION ADMINISTRATIVA									
0 - REMUNERACIONES									
0.03.04	Salario escolar	28,596,661.50	-1,000,000.00	27,596,661.50	25,242,770.90	0.00	25,242,770.90	2,353,890.60	91.47
0.03.99	Otros incentivos salariales	17,568,330.00	-1,235,000.00	16,333,330.00	14,592,549.21	1,103,435.02	15,695,984.23	637,345.77	96.10
0.04.01	Cuota C.C.S.S.	34,400,187.00	0.00	34,400,187.00	29,965,882.95	2,926,214.11	32,892,097.06	1,508,089.94	95.62
0.04.03	Cuota I.N.A	5,578,409.00	0.00	5,578,409.00	4,848,737.91	474,521.08	5,323,258.99	255,150.01	95.43
0.04.04	Cuota Asignaciones Familiares	18,594,696.00	0.00	18,594,696.00	16,180,679.21	1,581,737.45	17,762,416.66	832,279.34	95.52
0.04.05	Cuota Banco Popular	1,859,470.00	0.00	1,859,470.00	1,616,243.53	158,176.09	1,774,419.62	85,050.38	95.43
0.05.01	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Cost	20,156,650.00	0.00	20,156,650.00	17,429,460.38	1,714,602.97	19,144,063.35	1,012,586.65	94.98
0.05.02	Aporte Patronal R.P.C. LEY 7983	11,156,818.00	0.00	11,156,818.00	9,697,482.51	949,042.07	10,646,524.58	510,293.42	95.43
0.05.03	Aporte Patronal F.C.L. LEY 7983	5,578,409.00	0.00	5,578,409.00	4,848,738.77	474,521.68	5,323,260.45	255,148.55	95.43
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes priva	19,183,715.50	-1,000,000.00	18,183,715.50	14,941,072.35	1,640,953.60	16,582,025.95	1,601,689.55	91.19
Total: Remuneraciones		519,393,432.88	7,863,112.96	527,256,545.84	428,871,746.05	71,769,962.40	500,641,708.45	26,614,837.39	94.95

1 - SERVICIOS

1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	600,000.00	0.00	600,000.00	297,522.00	213,330.00	510,852.00	89,148.00	85.14
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	4,800,000.00	0.00	4,800,000.00	3,618,030.00	379,862.25	3,997,892.25	802,107.75	83.29
1.02.03	Servicio de correo	25,000.00	-25,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.02.04	Servicio de Telecomunicaciones	8,982,425.11	-870,000.00	8,112,425.11	6,626,829.00	912,659.45	7,539,488.45	572,936.66	92.94
1.02.99	Otros servicios básicos	940,000.00	0.00	940,000.00	826,222.00	0.00	826,222.00	113,778.00	87.90
1.03.01	Información	0.00	709,787.10	709,787.10	643,787.10	0.00	643,787.10	66,000.00	90.70
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	176,000.00	-22,000.00	154,000.00	55,370.00	31,640.00	87,010.00	66,990.00	56.50
1.03.06	Comisiones y gastos por serv. financ. y comerc.	3,073,091.44	-1,481,815.73	1,591,275.71	853,275.79	0.00	853,275.79	737,999.92	53.62
1.03.07	Servicios de tecnologías de información	0.00	35,000.00	35,000.00	0.00	21,550.59	21,550.59	13,449.41	61.57
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	0.00	8,000,000.00	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000,000.00	0.00
1.04.06	Servicios Generales	39,604,159.07	3,184,984.73	42,789,143.80	35,177,747.16	7,611,335.62	42,789,082.78	61.02	100.00
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	76,000.00	150,000.00	226,000.00	25,904.12	56,500.00	82,404.12	143,595.88	36.46
1.06.01	Seguros	6,125,000.00	-1,627,956.10	4,497,043.90	4,223,265.00	0.00	4,223,265.00	273,778.90	93.91
1.08.01	Mantenimiento de edificios, locales y terrenos	0.00	37,000,000.00	37,000,000.00	0.00	34,054,000.00	34,054,000.00	2,946,000.00	92.04
1.08.04	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producció	0.00	600,000.00	600,000.00	0.00	0.00	0.00	600,000.00	0.00
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	1,000,000.00	-600,000.00	400,000.00	0.00	399,850.50	399,850.50	149.50	99.96
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicacón	734,500.00	0.00	734,500.00	0.00	642,744.00	642,744.00	91,756.00	87.51
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	80,000.00	0.00	80,000.00	0.00	48,590.00	48,590.00	31,410.00	60.74
1.08.08	Mantenimiento y reparacón equipo de cómputo y sist. inf.	12,162,830.00	-785,000.00	11,377,830.00	7,370,319.08	2,903,919.36	10,273,919.36	1,103,910.64	90.30
1.09.99	Otros impuestos	390,000.00	50,000.00	440,000.00	248,634.44	0.00	248,634.44	191,365.56	56.51

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

Movimientos al último de: Diciembre de 2023
Nivel centro: 1 -

Presupuesto: 01-2023 - Presupuesto de Egresos 2023

Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Diciembre	Presupuesto total	Gasto Acumulado	Gasto periodo Diciembre	Gasto Total	Disponible acumulado	% Eje
Programa: 02- - PROGRAMA 2: GESTION ADMINISTRATIVA									
1 - SERVICIOS									
1.99.02	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	0.00	401,900.00	401,900.00	153,508.00	0.00	153,508.00	248,392.00	38.20
Total: Servicios		78,769,005.62	44,719,900.00	123,488,905.62	60,120,413.69	47,275,662.69	107,396,076.38	16,092,829.24	86.97
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS									
2.01.01	Combustibles y lubricantes	350,000.00	0.00	350,000.00	120,009.00	30,000.00	150,009.00	199,991.00	42.86
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	0.00	80,000.00	80,000.00	58,990.00	0.00	58,990.00	21,010.00	73.74
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	0.00	540,000.00	540,000.00	0.00	481,966.74	481,966.74	58,033.26	89.25
Total: Materiales Y Suministros		350,000.00	620,000.00	970,000.00	178,999.00	511,966.74	690,965.74	279,034.26	71.23
5 - BIENES DURADEROS									
5.99.03	Bienes Intangibles	8,878,055.45	0.00	8,878,055.45	3,211,624.14	4,757,727.18	7,969,351.32	908,704.13	89.76
Total: Bienes Duraderos		8,878,055.45	0.00	8,878,055.45	3,211,624.14	4,757,727.18	7,969,351.32	908,704.13	89.76
6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES									
6.01.01	Transferencias corrientes al Gobierno Central	13,516,823.12	5,640,058.41	19,156,881.53	19,156,881.53	0.00	19,156,881.53	0.00	100.00
6.01.02	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	100,000.00	144,201.89	244,201.89	244,201.89	0.00	244,201.89	0.00	100.00
6.03.01	Prestaciones Legales	0.00	730,000.00	730,000.00	296,972.93	0.00	296,972.93	433,027.07	40.68
6.03.99	Otras prestaciones	159,456.42	3,000,000.00	3,159,456.42	1,661,001.09	53,049.11	1,714,050.20	1,445,406.22	54.25
6.07.01	Transferencias corrientes a organismos internacionales	7,720,055.20	1,779,944.80	9,500,000.00	9,500,000.00	0.00	9,500,000.00	0.00	100.00
Total: Transferencias Corrientes		21,496,334.74	11,294,205.10	32,790,539.84	30,859,057.44	53,049.11	30,912,106.55	1,878,433.29	94.27
Total programa: Programa 2: Gestion Administrativa		628,886,828.69	64,497,218.06	693,384,046.75	523,241,840.32	124,368,368.12	647,610,208.44	45,773,838.31	93.40
Total presupuesto:		1,800,546,024.16	5,640,058.41	1,806,186,082.57	1,075,983,935.15	262,117,197.84	1,338,101,132.99	468,084,949.58	74.08

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

Movimientos al último de: Diciembre de 2023

Presupuesto: 01-2023 - Presupuesto de Egresos 2023

Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Diciembre	Presupuesto total	Gasto Acumulado	Gasto periodo Diciembre	Gasto Total	Disponible acumulado	% Eje
0 - REMUNERACIONES									
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	372,875,957.00	2,406,966.27	375,282,923.27	311,027,573.83	43,920,354.48	354,947,928.31	20,334,994.96	94.58
0.01.05	Suplencias	0.00	3,100,000.00	3,100,000.00	0.00	744,785.66	744,785.66	2,355,214.34	24.03
0.02.01	TIEMPO EXTRAORDINARIO	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00	3,755,071.31	388,773.95	4,143,845.26	856,154.74	82.88
0.02.02	RECARGO DE FUNCIONES	0.00	2,135,000.00	2,135,000.00	1,784,436.19	-5,596.75	1,778,839.44	356,160.56	83.32
0.03.01	Retribución por años servidos (anualidades)	124,128,018.50	-16,600,000.00	107,528,018.50	93,876,677.39	10,247,488.48	104,124,165.87	3,403,852.63	96.83
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	137,120,648.75	-22,946,000.00	114,174,648.75	99,697,514.56	11,084,910.20	110,782,424.76	3,392,223.99	97.03
0.03.03	Décimo tercer mes (aguinaldo)	61,200,353.42	-2,800,000.00	58,400,353.42	3,614,909.49	49,583,155.23	53,198,064.72	5,202,288.70	91.09
0.03.04	Salario escolar	56,471,774.42	-5,231,112.96	51,240,661.46	48,759,353.25	0.00	48,759,353.25	2,481,308.21	95.16
0.03.99	Otros incentivos salariales	43,807,842.00	-9,235,000.00	34,572,842.00	30,706,866.62	2,074,720.54	32,781,587.16	1,791,254.84	94.82
0.04.01	Cuota C.C.S.S.	67,932,392.00	-4,412,000.00	63,520,392.00	54,350,442.04	4,827,965.00	59,178,407.04	4,341,984.96	93.16
0.04.03	Cuota I.N.A	11,016,064.00	0.00	11,016,064.00	8,799,389.66	782,913.00	9,582,302.66	1,433,761.34	86.98
0.04.04	Cuota Asignaciones Familiares	36,720,212.00	-1,900,000.00	34,820,212.00	29,349,520.91	2,609,711.00	31,959,231.91	2,860,980.09	91.78
0.04.05	Cuota Banco Popular	3,672,022.00	0.00	3,672,022.00	2,933,125.13	260,974.99	3,194,100.12	477,921.88	86.98
0.05.01	Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Cost	39,804,709.00	-2,241,900.00	37,562,809.00	31,629,216.09	2,828,926.00	34,458,142.09	3,104,666.91	91.73
0.05.02	Aporte Patronal R.P.C. LEY 7983	22,032,128.00	-1,000,000.00	21,032,128.00	17,598,791.76	1,565,826.00	19,164,617.76	1,867,510.24	91.12
0.05.03	Aporte Patronal F.C.L. LEY 7983	11,016,064.00	0.00	11,016,064.00	8,799,391.27	782,914.00	9,582,305.27	1,433,758.73	86.98
0.05.05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes priva	37,877,669.22	-4,000,000.00	33,877,669.22	27,839,145.97	3,474,771.61	31,313,917.58	2,563,751.64	92.43
Total: Remuneraciones		1,025,675,854.31	-57,724,046.69	967,951,807.62	774,521,425.47	135,172,593.39	909,694,018.86	58,257,788.76	93.98
1 - SERVICIOS									
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	600,000.00	0.00	600,000.00	297,522.00	213,330.00	510,852.00	89,148.00	85.14
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	4,800,000.00	0.00	4,800,000.00	3,618,030.00	379,862.25	3,997,892.25	802,107.75	83.29
1.02.03	Servicio de correo	25,000.00	-25,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.02.04	Servicio de Telecomunicaciones	8,982,425.11	-870,000.00	8,112,425.11	6,626,829.00	912,659.45	7,539,488.45	572,936.66	92.94
1.02.99	Otros servicios básicos	940,000.00	0.00	940,000.00	826,222.00	0.00	826,222.00	113,778.00	87.90
1.03.01	Información	0.00	709,787.10	709,787.10	643,787.10	0.00	643,787.10	66,000.00	90.70
1.03.02	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2,000,000.00	700,000.00	2,700,000.00	0.00	0.00	0.00	2,700,000.00	0.00
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	176,000.00	-22,000.00	154,000.00	55,370.00	31,640.00	87,010.00	66,990.00	56.50
1.03.06	Comisiones y gastos por serv. financ. y comerc.	3,073,091.44	-1,481,815.73	1,591,275.71	853,275.79	0.00	853,275.79	737,999.92	53.62
1.03.07	Servicios de tecnologías de información	672,000.00	-637,000.00	35,000.00	0.00	21,550.59	21,550.59	13,449.41	61.57
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	0.00	8,000,000.00	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000,000.00	0.00
1.04.06	Servicios Generales	39,604,159.07	3,184,984.73	42,789,143.80	35,177,747.16	7,611,335.62	42,789,082.78	61.02	100.00
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	76,000.00	150,000.00	226,000.00	25,904.12	56,500.00	82,404.12	143,595.88	36.46
1.05.02	Viáticos dentro del país	1,468,000.00	-778,000.00	690,000.00	16,400.00	0.00	16,400.00	673,600.00	2.38
1.05.03	Transporte en el exterior	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00	604,571.00	0.00	604,571.00	595,429.00	50.38
1.05.04	Viáticos en el exterior	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

Movimientos al último de: Diciembre de 2023

Presupuesto: 01-2023 - Presupuesto de Egresos 2023

Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Diciembre	Presupuesto total	Gasto Acumulado	Gasto periodo Diciembre	Gasto Total	Disponible acumulado	% Eje
1 - SERVICIOS									
1.06.01 Seguros		6,125,000.00	-1,627,956.10	4,497,043.90	4,223,265.00	0.00	4,223,265.00	273,778.90	93.91
1.07.01 Actividades de capacitación		4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	481,555.75	0.00	481,555.75	3,518,444.25	12.04
1.08.01 Mantenimiento de edificios, locales y terrenos		0.00	37,000,000.00	37,000,000.00	0.00	34,054,000.00	34,054,000.00	2,946,000.00	92.04
1.08.04 Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción		0.00	600,000.00	600,000.00	0.00	0.00	0.00	600,000.00	0.00
1.08.05 Mantenimiento y reparación de equipo de transporte		1,000,000.00	-600,000.00	400,000.00	0.00	399,850.50	399,850.50	149.50	99.96
1.08.06 Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación		734,500.00	0.00	734,500.00	0.00	642,744.00	642,744.00	91,756.00	87.51
1.08.07 Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina		80,000.00	0.00	80,000.00	0.00	48,590.00	48,590.00	31,410.00	60.74
1.08.08 Mantenimiento y reparación equipo de cómputo y sist. inf.		12,162,830.00	-785,000.00	11,377,830.00	7,370,319.08	2,903,600.28	10,273,919.36	1,103,910.64	90.30
1.09.99 Otros impuestos		390,000.00	50,000.00	440,000.00	248,634.44	0.00	248,634.44	191,365.56	56.51
1.99.02 INTERESES MORATORIOS Y MULTAS		0.00	553,900.00	553,900.00	169,871.00	0.00	169,871.00	384,029.00	30.67
Total: Servicios		89,109,005.62	44,121,900.00	133,230,905.62	61,239,303.44	47,275,662.69	108,514,966.13	24,715,939.49	81.45
2 - MATERIALES Y SUMINISTROS									
2.01.01 Combustibles y lubricantes		850,000.00	0.00	850,000.00	120,009.00	30,000.00	150,009.00	699,991.00	17.65
2.01.04 Tintas, pinturas y diluyentes		0.00	80,000.00	80,000.00	58,990.00	0.00	58,990.00	21,010.00	73.74
2.03.04 Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo		0.00	540,000.00	540,000.00	0.00	481,966.74	481,966.74	58,033.26	89.25
Total: Materiales Y Suministros		850,000.00	620,000.00	1,470,000.00	178,999.00	511,966.74	690,965.74	779,034.26	47.00
5 - BIENES DURADEROS									
5.99.03 Bienes Intangibles		8,878,055.45	750,000.00	9,628,055.45	3,211,624.14	5,304,025.20	8,515,649.34	1,112,406.11	88.45
Total: Bienes Duraderos		8,878,055.45	750,000.00	9,628,055.45	3,211,624.14	5,304,025.20	8,515,649.34	1,112,406.11	88.45
6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES									
6.01.01 Transferencias corrientes al Gobierno Central		13,516,823.12	5,640,058.41	19,156,881.53	19,156,881.53	0.00	19,156,881.53	0.00	100.00
6.01.02 Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados		100,000.00	144,201.89	244,201.89	244,201.89	0.00	244,201.89	0.00	100.00
6.01.03 Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas		299,612,616.62	-243,121,120.62	56,491,496.00	37,779,551.00	16,948,949.00	54,728,500.00	1,762,996.00	96.88
6.01.08 Fondos en Fideicomiso para gasto corriente		117,786,562.00	0.00	117,786,562.00	107,971,015.14	9,815,546.83	117,786,561.97	0.03	100.00
6.02.02 Becas a terceras personas		182,662,574.21	248,392,659.83	431,055,234.04	39,115,111.00	14,262,310.77	53,377,421.77	377,677,812.27	12.38
6.02.99 Otras transferencias a personas		0.00	13,990,000.00	13,990,000.00	0.00	13,990,000.00	13,990,000.00	0.00	100.00
6.03.01 Prestaciones Legales		0.00	3,308,000.00	3,308,000.00	2,805,196.79	0.00	2,805,196.79	502,803.21	84.80
6.03.99 Otras prestaciones		159,456.42	7,000,000.00	7,159,456.42	3,512,597.75	370,689.22	3,883,286.97	3,276,169.45	54.24
6.04.02 Transferencias corrientes a fundaciones		0.00	35,213,482.00	35,213,482.00	16,748,028.00	18,465,454.00	35,213,482.00	0.00	100.00
6.07.01 Transferencias corrientes a organismos internacionales		7,720,055.20	1,779,944.80	9,500,000.00	9,500,000.00	0.00	9,500,000.00	0.00	100.00

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
Movimientos al último de: Diciembre de 2023

Presupuesto: 01-2023 - Presupuesto de Egresos 2023

<u>Cuenta</u>	<u>Nombre cuenta</u>	<u>Presupuesto aprobado</u>	<u>Modificaciones a Diciembre</u>	<u>Presupuesto total</u>	<u>Gasto Acumulado</u>	<u>Gasto periodo Diciembre</u>	<u>Gasto Total</u>	<u>Disponible acumulado</u>	<u>% Eje</u>
6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES									
6.07.01	Transferencias corrientes a organismos internacionales	7,720,055.20	1,779,944.80	9,500,000.00	9,500,000.00	0.00	9,500,000.00	0.00	100.00
Total: Transferencias Corrientes		621,558,087.57	72,347,226.31	693,905,313.88	236,832,583.10	73,852,949.82	310,685,532.92	383,219,780.96	44.77
9 - CUENTAS ESPECIALES									
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria	54,475,021.21	-54,475,021.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total: Cuentas Especiales		54,475,021.21	-54,475,021.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total presupuesto:		1,800,546,024.16	5,640,058.41	1,806,186,082.57	1,075,983,935.15	262,117,197.84	1,338,101,132.99	468,084,949.58	74.08

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA ANUAL (1) ANUAL 2023			
CLASIFICADOR ECONÓMICO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO			
en millones de colones			
		01	02
Clasificador económico del gasto del sector público	Monto Acumulado	PROGRAMA 1: PROMOCION EN CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	PROGRAMA 2: GESTION ADMINISTRATIVA
1 - GASTOS CORRIENTES	1,329.59	689.94	639.64
1.1 - GASTOS DE CONSUMO	1,018.65	410.17	608.48
1.1.1 - REMUNERACIONES	909.69	409.05	500.64
1.1.1.1 - Sueldos y salarios	711.26	320.07	391.19
1.1.1.2 - Contribuciones sociales	198.43	88.98	109.45
1.1.2 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	108.96	1.12	107.84
1.3 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES	310.93	279.77	31.16
1.3.1 - Transferencias corrientes al Sector Público	192.16	172.52	19.65
1.3.2 - Transferencias corrientes al Sector Privado	109.27	107.26	2.01
1.3.3 - Transferencias corrientes al Sector Externo	9.50	0.00	9.50
2 - GASTOS DE CAPITAL	8.52	0.55	7.97
2.2 - ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	8.52	0.55	7.97
2.2.4 - Intangibles	8.52	0.55	7.97
Total	1,338.10	690.49	647.61

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA ANUAL (1) ANUAL 2023						
TABLA DE EQUIVALENCIAS						
en millones de colones						
					01	02
Clasificador económico del gasto del sector público	Grupo Partida	Partida Presupuestaria	Subpartida	Monto Acumulado	PROGRAMA 1: PROMOCION EN CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	PROGRAMA 2: GESTION ADMINISTRATIVA
1 - GASTOS CORRIENTES				1,329.59	689.94	639.64
1.1 - GASTOS DE CONSUMO				1,018.65	410.17	608.48
1.1.1 - REMUNERACIONES				909.69	409.05	500.64
1.1.1.1 - Sueldos y salarios				711.26	320.07	391.19
1.1.1.1 - Sueldos y salarios	0 - REMUNERACIONES	0-01 - REMUNERACIONES BÁSICAS		711.26	320.07	391.19
				355.69	140.88	214.82
			0.01.01 - Sueldos para cargos fijos	354.95	140.88	214.07
		0-02 - REMUNERACIONES EVENTUALES	0.01.05 - Suplencias	0.74	0.00	0.74
				5.92	1.35	4.57
			0.02.01 - TIEMPO EXTRAORDINARIO	4.14	0.00	4.14
		0-03 - INCENTIVOS SALARIALES	0.02.02 - RECARGO DE FUNCIONES	1.78	1.35	0.43
				349.65	177.84	171.80
			0.03.01 - Retribución por años servidos (anualidades)	104.12	58.36	45.76
			0.03.02 - Restricción al ejercicio liberal de la profesión	110.78	55.32	55.47
			0.03.03 - Décimo tercer mes (aguinaldo)	53.20	23.56	29.63
			0.03.04 - Salario escolar	48.76	23.52	25.24
			0.03.99 - Otros incentivos salariales	32.78	17.09	15.70
				198.43	88.98	109.45
1.1.1.2 - Contribuciones sociales				198.43	88.98	109.45
1.1.1.2 - Contribuciones sociales	0 - REMUNERACIONES	0-04 - CONTRIBUC. PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL		103.91	46.16	57.75
			0.04.01 - Cuota C.C.S.S.	59.18	26.29	32.89
			0.04.03 - Cuota I.N.A	9.58	4.26	5.32
			0.04.04 - Cuota Asignaciones Familiares	31.96	14.20	17.76
			0.04.05 - Cuota Banco Popular	3.19	1.42	1.77

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA ANUAL (1) ANUAL 2023						
TABLA DE EQUIVALENCIAS						
en millones de colones						
					01	02
Clasificador económico del gasto del sector público	Grupo Partida	Partida Presupuestaria	Subpartida	Monto Acumulado	PROGRAMA 1: PROMOCION EN CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	PROGRAMA 2: GESTION ADMINISTRATIVA
		0-05 - CONTRIBUC. PATRONALES A FONDOS PENS. Y OTROS FONDOS DE CAP.		94.52	42.82	51.70
1.1.1.2 - Contribuciones sociales			0.05.01 - Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Cost	34.46	15.31	19.14
1.1.1.2 - Contribuciones sociales			0.05.02 - Aporte Patronal R.P.C. LEY 7983	19.16	8.52	10.65
1.1.1.2 - Contribuciones sociales			0.05.03 - Aporte Patronal F.C.L. LEY 7983	9.58	4.26	5.32
1.1.1.2 - Contribuciones sociales			0.05.05 - Contribución Patronal a fondos administrados por entes priva	31.31	14.73	16.58
1.1.2 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS				108.96	1.12	107.84
	1 - SERVICIOS			108.27	1.12	107.15
		1-02 - SERVICIOS BÁSICOS		12.87	0.00	12.87
1.1.2 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS			1.02.01 - Servicio de agua y alcantarillado	0.51	0.00	0.51
1.1.2 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS			1.02.02 - Servicio de energía eléctrica	4.00	0.00	4.00
1.1.2 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS			1.02.04 - Servicio de Telecomunicaciones	7.54	0.00	7.54
1.1.2 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS			1.02.99 - Otros servicios básicos	0.83	0.00	0.83
		1-03 - SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS		1.61	0.00	1.61
1.1.2 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS			1.03.01 - Información	0.64	0.00	0.64
1.1.2 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS			1.03.03 - Impresión, encuadernación y otros	0.09	0.00	0.09
1.1.2 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS			1.03.06 - Comisiones y gastos por serv. financ. y comerc.	0.85	0.00	0.85
1.1.2 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS			1.03.07 - Servicios de tecnologías de información	0.02	0.00	0.02
		1-04 - SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO		42.87	0.00	42.87
1.1.2 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS			1.04.06 - Servicios Generales	42.79	0.00	42.79
1.1.2 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS			1.04.99 - Otros servicios de gestión y apoyo	0.08	0.00	0.08

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA ANUAL (1) ANUAL 2023						
TABLA DE EQUIVALENCIAS						
en millones de colones						
					01	02
Clasificador económico del gasto del sector público	Grupo Partida	Partida Presupuestaria	Subpartida	Monto Acumulado	PROGRAMA 1: PROMOCION EN CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	PROGRAMA 2: GESTION ADMINISTRATIVA
1.1.2 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		1-05 - GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE		0.62	0.62	0.00
			1.05.02 - Viáticos dentro del país	0.02	0.02	0.00
			1.05.03 - Transporte en el exterior	0.60	0.60	0.00
		1-06 - SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES		4.22	0.00	4.22
			1.06.01 - Seguros	4.22	0.00	4.22
		1-07 - CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO		0.48	0.48	0.00
			1.07.01 - Actividades de capacitación	0.48	0.48	0.00
		1-08 - MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN		45.42	0.00	45.42
			1.08.01 - Mantenimiento de edificios, locales y terrenos	34.05	0.00	34.05
			1.08.05 - Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	0.40	0.00	0.40
			1.08.06 - Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	0.64	0.00	0.64
			1.08.07 - Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	0.05	0.00	0.05
			1.08.08 - Mantenimiento y reparación equipo de cómputo y sist. inf.	10.27	0.00	10.27
		1-99 - SERVICIOS DIVERSOS		0.17	0.02	0.15
			1.99.02 - INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	0.17	0.02	0.15
	2 - MATERIALES Y SUMINISTROS	2-01 - PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS		0.69	0.00	0.69
				0.21	0.00	0.21
			2.01.01 - Combustibles y lubricantes	0.15	0.00	0.15
			2.01.04 - Tintas, pinturas y diluyentes	0.06	0.00	0.06

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA ANUAL (1) ANUAL 2023						
TABLA DE EQUIVALENCIAS						
en millones de colones						
					01	02
Clasificador económico del gasto del sector público	Grupo Partida	Partida Presupuestaria	Subpartida	Monto Acumulado	PROGRAMA 1: PROMOCION EN CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	PROGRAMA 2: GESTION ADMINISTRATIVA
1.1.2 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		2-03 - MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMI		0.48	0.00	0.48
			2.03.04 - Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	0.48	0.00	0.48
1.3 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES				310.93	279.77	31.16
1.3.1 - Transferencias corrientes al Sector Público				192.16	172.52	19.65
1.3.1 - Transferencias corrientes al Sector Público	1 - SERVICIOS	1-09 - IMPUESTOS		0.25	0.00	0.25
			1.09.99 - Otros impuestos	0.25	0.00	0.25
1.3.1 - Transferencias corrientes al Sector Público	6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6-01 - TRANSFERENCIAS AL SECTOR PUBLICO		191.92	172.52	19.40
1.3.1 - Transferencias corrientes al Sector Público			6.01.01 - Transferencias corrientes al Gobierno Central	19.16	0.00	19.16
1.3.1 - Transferencias corrientes al Sector Público			6.01.02 - Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	0.24	0.00	0.24
1.3.1 - Transferencias corrientes al Sector Público			6.01.03 - Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas	54.73	54.73	0.00
1.3.1 - Transferencias corrientes al Sector Público			6.01.08 - Fondos en Fideicomiso para gasto corriente	117.79	117.79	0.00
1.3.2 - Transferencias corrientes al Sector Privado				109.27	107.26	2.01
1.3.2 - Transferencias corrientes al Sector Privado	6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6-02 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS		109.27	107.26	2.01
1.3.2 - Transferencias corrientes al Sector Privado			6.02.02 - Becas a terceras personas	67.37	67.37	0.00
1.3.2 - Transferencias corrientes al Sector Privado			6.02.99 - Otras transferencias a personas	53.38	53.38	0.00
1.3.2 - Transferencias corrientes al Sector Privado		6-03 - PRESTACIONES		13.99	13.99	0.00
1.3.2 - Transferencias corrientes al Sector Privado			6.03.01 - Prestaciones Legales	6.69	4.68	2.01
				2.81	2.51	0.30

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA ANUAL (1) ANUAL 2023						
TABLA DE EQUIVALENCIAS						
en millones de colones						
					01	02
Clasificador económico del gasto del sector público	Grupo Partida	Partida Presupuestaria	Subpartida	Monto Acumulado	PROGRAMA 1: PROMOCION EN CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	PROGRAMA 2: GESTION ADMINISTRATIVA
1.3.2 - Transferencias corrientes al Sector Privado			6.03.99 - Otras prestaciones	3.88	2.17	1.71
		6-04 - TRANSF. CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN DE LUCRO		35.21	35.21	0.00
1.3.2 - Transferencias corrientes al Sector Privado			6.04.02 - Transferencias corrientes a fundaciones	35.21	35.21	0.00
1.3.3 - Transferencias corrientes al Sector Externo				9.50	0.00	9.50
	6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES			9.50	0.00	9.50
		6-07 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS		9.50	0.00	9.50
1.3.3 - Transferencias corrientes al Sector Externo			6.07.01 - Transferencias corrientes a organismos internacionales	9.50	0.00	9.50
2 - GASTOS DE CAPITAL				8.52	0.55	7.97
2.2 - ADQUISICIÓN DE ACTIVOS				8.52	0.55	7.97
2.2.4 - Intangibles				8.52	0.55	7.97
	5 - BIENES DURADEROS			8.52	0.55	7.97
		5-99 - BIENES DURADEROS DIVERSOS		8.52	0.55	7.97
2.2.4 - Intangibles			5.99.03 - Bienes Intangibles	8.52	0.55	7.97
Total				1,338.10	690.49	647.61



Dirección Administrativa Financiera

Comentarios generales de la Liquidación Presupuestaria 2023

Ley 9971, Ley 7169 y Ley 8262

**Dirección Administrativa Financiera
Unidad Financiera
Comisión de Presupuesto**

SEIDY DIANA
ZUÑIGA OBANDO
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
SEIDY DIANA ZUÑIGA
OBANDO (FIRMA)
Fecha: 2024.01.31
15:55:47 -06'00'

Elaborado por:
Licda. Seidy Zúñiga Obando
Profesional Unidad Financiera

CRISTINA
SANCHEZ
ANCHIA (FIRMA)

Firmado digitalmente
por CRISTINA SANCHEZ
ANCHIA (FIRMA)
Fecha: 2024.01.31
16:09:38 -06'00'

Revisado por:
MBA. Cristina Sánchez Anchía
Jefe Unidad Financiera

Enero, 2024



Dirección Administrativa Financiera

Tabla de contenido

Resumen ejecutivo.....	3
Comentarios generales sobre la liquidación de ingresos y gastos	4
Sección I: Sobre los ingresos.....	4
1.1 Comentarios generales sobre la ejecución de ingresos.....	4
Sección II: Sobre los Egresos	13
1.2 Comentarios generales sobre la ejecución de egresos.....	14
Sección III: Conciliación ejecución presupuestaria y caja única ...	27





Dirección Administrativa Financiera

Resumen ejecutivo

El presente documento corresponde a los comentarios generales de la liquidación de ingresos y egresos de conformidad con lo indicado en las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público N-1-2012-DC-DFOE, reformada por Resolución R-DC-064-2013 y RDC-073-2020, la cual establece las regulaciones en cuanto a la presentación de la información presupuestaria por parte de los entes regulados, específicamente las normas 4.3.16, 4.3.17, 4.3.18 y 4.3.19 información complementaria sobre la Liquidación Presupuestaria correspondiente al presupuesto del año 2023 de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación.

Al cierre del año 2023, se recibieron ingresos reales acumulados por la suma de ₡2.145,36 millones (118.78% de ejecución respecto al monto total aprobado) y con respecto a los egresos se ejecutó la suma de ₡1.338,10 millones (74.08% de ejecución respecto al monto total aprobado).

Tal y como se informa en el documento “**Resultados de la liquidación presupuestaria 2023**”, se obtiene un superávit de ₡807.260.080,84.

*Cuadro 1. Superávit total
al 31 de diciembre, 2023*

PRESUPUESTO DE INGRESOS		
Ingresos presupuestados	1,806,186,082.57	
Ingresos reales	2,145,361,213.82	
Superávit de ingresos		339,175,131.25
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
Egresos presupuestados	1,806,186,082.57	
Egresos del periodo (-)	1,338,101,132.98	
Superávit de egresos		468,084,949.59
SUPERÁVIT TOTAL		807,260,080.84
Porcentaje de ejecución		62.37%



Dirección Administrativa Financiera

Sobre el particular, es importante aclarar, que el ingreso real contempla los recursos de vigencias anteriores que no fueron presupuestados en su totalidad en cumplimiento con la regla fiscal y que corresponden a superávit específico acumulado, así como nuevos reintegros sobre las ayudas otorgadas y, por lo tanto, tampoco se ejecutaron al no estar debidamente aprobados.

Comentarios generales sobre la liquidación de ingresos y gastos

Sección I: Sobre los ingresos

Al 31 de diciembre 2023, del presupuesto total de ingresos aprobados por la suma de ₡1.806,19 millones, se recibió la suma acumulada de ₡2.145,36 millones lo cual representa un 118.78% de ingresos reales.

El detalle de ejecución de ingresos por subpartida presupuestaria se encuentra en el **Anexo 1 Ejecución Presupuestaria de Ingresos**.

1.1 Comentarios generales sobre la ejecución de ingresos

a) Ingresos no tributarios

Se registran ingresos reales acumulados por *Ingresos no Tributarios* por la suma total de ₡28.62 millones según el siguiente detalle:

- **Intereses sobre cuentas corrientes en bancos públicos, ₡3.66** correspondientes a Intereses ganados en cuenta corriente CR27015201001030577716 del BCR, dicha cuenta es utilizada principalmente para administrar los ingresos por depósitos de garantías de participación y cumplimiento o bien para hacer el pago de retenciones de la fuente al Ministerio de Hacienda el cual está domiciliado a esa cuenta, pago por embargos judiciales, especies fiscales de SICOP, cobro de comisión que establece el BCCR por la transacción SINPE



Dirección Administrativa Financiera

realizada y otros que no se pueden realizar directamente mediante las cuentas de Caja Única; no obstante, los fondos se pasan de Caja Única a esta cuenta previo a aplicar las salidas que correspondan. Así como Intereses ganados en cuenta corriente CR77015201001045769344 del BCR la cual es utilizada para recibir los reintegros de beneficiarios del Fondo de Incentivos.

Según consulta realizada a la Tesorería Nacional del Ministerio de Hacienda en fecha 19 de noviembre, 2021, no es viable proceder con el traslado de los intereses al Fondo General de Gobierno, considerando que la CIR-TN-001-2021 indica que al tratarse de montos tan bajos los traslados se deben realizar hasta que se acumule la suma mínima de ₡50,00 mil ya que eso implica un costo operativo para la Tesorería Nacional, por consiguiente se han venido acumulando en el tiempo y a la fecha la cuenta contable acumulada asciende a ₡34.52.

➤ **Reintegro y devoluciones, ₡28,62 millones de los cuales:**

- ₡27,20 millones se obtienen por la recuperación de recursos por gestiones de cobro al generarse un incumplimiento contractual por parte de los beneficiarios de los fondos no reembolsables y, por los reintegros de dinero producto de la devolución de los montos girados y no utilizados por parte de los beneficiarios del fondo de incentivos, correspondiente a la Ley 7169.
- ₡0.04 millones corresponden a la devolución por parte del Instituto Nacional de Seguros, de un sobrante en la cancelación de los marchamos 2023 realizados en el periodo 2022.
- ₡1.37 millones según lo indicado por la jefa a.i. de la Unidad Financiera en oficio de referencia PROMOTORA-DSA-UFI-OF-025-2023 con fecha 16 de junio, 2023, se realizó una depuración, por el periodo comprendido del 01 de abril, 2013 al 31 de mayo, 2023, de la cuenta del Banco de Costa Rica colones # 001-0305777-1 la cual tiene como fin



Dirección Administrativa Financiera

principal de uso la recepción de recursos de garantías de participación y cumplimiento. En la revisión se determinó que en dicha cuenta se recibieron reintegros, de periodos anteriores, por gastos operativos de planilla no relacionados a las contrataciones, los cuales no se trasladaron a la cuenta en Caja Única #1015. Razón por la cual se procede a realizar el traslado y el respectivo registro de ingreso en presupuesto, de manera tal, que el saldo de la cuenta BCR 001-0305777-1 queda depurada y ajustada a las garantías no reintegradas.

En el ejercicio económico 2023 por los límites establecidos en cumplimiento de la regla fiscal durante el proceso de formulación, no se presupuestaron recursos por concepto de reintegros del fondo de incentivos que ingresaron en el actual, por consiguiente, como en periodos anteriores, pasarán a formar parte del superávit específico de este fondo.

b) Transferencias Corrientes

Se registran ingresos reales acumulados por Transferencias Corrientes por la suma total de ₡1.361,86 millones según el siguiente detalle:

1. Transferencias corrientes del Gobierno Central

- **Ley N° 9971 Ley de creación de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación**, se recibió un acumulado de ₡1.047,67 millones (93.40% del total aprobado), correspondiente a las transferencias corrientes aprobadas en la Ley de Presupuesto Nacional N° 10331, coletilla 60103 001 1310 1160 210, provenientes del MICITT para el ejercicio económico 2023, para atender gastos operativos en apoyo del financiamiento para el fortalecimiento de la capacidad nacional en ciencia y tecnología.
- **Ley N° 7169 Ley de Promoción del Desarrollo Científico y Tecnológico**, se recibió un acumulado de ₡193,16 millones (100.00% del total aprobado), correspondiente a las



Dirección Administrativa Financiera

transferencias corrientes aprobados en la Ley de Presupuesto Nacional N° 10331, coetilla 60103 001 1310 1160 211, provenientes del MICITT para el ejercicio económico 2023 para el Fondo de Incentivos. Es importante considerar que mediante la aprobación del PE 01-2023, se aplicó una sustitución de fuente de financiamiento por la suma de ₡114,20 millones con recursos del superávit específico, por consiguiente, el monto establecido para la Ley 7169 no fue recibido en su totalidad.

- Ley N° 8262 Ley de Fortalecimiento de las Pequeñas y Medianas Empresas, se recibió un total acumulado de ₡117,79 millones (100.00% del total aprobado), correspondiente a las transferencias corrientes aprobadas en la Ley de Presupuesto Nacional N° 10331, coetilla 60103 001 1310 1160 212, provenientes del MICITT para el ejercicio económico 2023 para el Fondo PROPYME. Dichos recursos fueron solicitados para efectos de respaldar los compromisos y reservas de periodos anteriores en caso de que el superávit sea insuficiente, así como de las nuevas convocatorias 2023 sin embargo las mismas se cubrieron con superávit específico.

2. Transferencias corrientes de Instituciones Públicas Financieras

Se registran ingresos reales acumulados por la suma de ₡3.24 millones (36.62% del total aprobado), de conformidad con la aplicación del Artículo N° 15 de la Ley N° 8262 Fortalecimiento de las Pequeñas y Medianas Empresas (PROPYME) y que se indica la cuenta por cobrar al fiduciario en los Estados Financieros de la Promotora. Es importante mencionar que en la formulación del presupuesto inicial 2023, se proyectó recibir la suma de ₡8,84 millones, correspondiente al saldo de la cuenta por cobrar al fiduciario al 30 de setiembre 2022 reflejada en los Estados Financieros de la Promotora, más las estimaciones del monto resultante de las reservas que no se habían formalizado y lo que se esperaba colocar en lo que restaba del periodo económico 2022. No obstante, debido a que la formalización de los compromisos se concretó en el último trimestre y, al no requerirse hacer uso de los recursos proyectados, el ingreso real por concepto de transferencias



Dirección Administrativa Financiera

corrientes del 3% de ayudas aprobadas no fue el estimado. Por lo anterior, los recursos recibidos en el periodo 2023 corresponden al saldo total disponible en la cuenta por cobrar a setiembre 2022.

3. Recursos de Vigencias Anteriores

Se registran ingresos reales acumulados por Recursos de Vigencias Anteriores por la suma total de ₡754,88 millones de superávit el cual corresponde al informado en la liquidación presupuestaria del periodo 2022, según el siguiente detalle:

3.1 Superávit Libre

Se registran ingresos acumulados por la suma de ₡19.16 millones de los cuales:

- ₡8,62 millones corresponden al superávit libre 2022 de la Ley N° 9971, producto del resultado de la liquidación presupuestaria del 2022.
- ₡10,54 millones corresponden al superávit libre 2022 de la Ley 9971, producto del resultado de la liquidación presupuestaria del 2022, los cuales pertenecen a la incorporación de recursos que mantenía la Promotora desde periodos anteriores, sin identificar su fuente de ingreso en las cuentas corrientes del Banco Nacional de Costa Rica en colones, dólares y euros.

La totalidad de los recursos del superávit libre fueron reintegrados al Ministerio de Hacienda el 30 de junio, 2023 mediante depósito No. 45111, en cumplimiento con lo indicado en el Artículo N° 27 del Decreto Ejecutivo 41641-H Reglamento al Título IV “Responsabilidad Fiscal de la República” perteneciente a la Ley N° 9635, “Fortalecimiento de las Finanzas Públicas”, por concepto de reintegro de las transferencias recibidas del Ministerio de Ciencia Tecnología y Telecomunicaciones.

3.2 Superávit Específico



Dirección Administrativa Financiera

Se registran ingresos acumulados por la suma total de ₡735,72 millones correspondiente al superávit específico según el siguiente detalle:

- Ley N° 7169 Fondo de Incentivos

Se registran ingresos por la suma de ₡575,54 millones correspondiente al superávit específico de la Ley N° 7169 Fondo de Incentivos producto de la liquidación presupuestaria del año 2022, de los fondos provenientes del MICITT, así como de reintegros de los beneficiarios recibidos en el periodo 2022. De esta cifra únicamente ₡343,59 millones fueron incorporados al presupuesto 2023 quedando la suma de ₡231,95 millones no presupuestados, por sobrepasar el parámetro de crecimiento de 2,56% según lo establecido en el artículo 11 del Título IV de la Ley N° 9635 y el artículo 3 de su Reglamento, durante el proceso de formulación.

- Ley N° 9028 Fondo Control de Tabaco

Se registran ingresos por la suma de ₡96,76 millones correspondiente al superávit específico de la Ley N° 9028 Fondo Control de Tabaco producto de la liquidación presupuestaria del año 2022, de los fondos provenientes del Ministerio de Salud. Estos recursos no forman parte del presupuesto 2023, ante la improbación de parte de la CGR de los recursos que se incorporaron en el proyecto del presupuesto 2023; indicando que, la carta de entendimiento que respaldaba este convenio feneció el pasado 30 de agosto, 2022. Al cierre del periodo, según ha indicado la Unidad Articulación e inteligencia de Negocios, el nuevo convenio se encuentra en proceso de revisión por las partes involucradas.

- Ley N° 8262 (3% Propyme)

Se registran ingresos por la suma de ₡2,97 millones correspondiente al superávit específico de la Ley N° 8262 (3% PROPYME), producto del resultado de la liquidación presupuestaria del 2022 de los fondos provenientes de la aplicación del Artículo N° 15 de la Ley 8262 Fortalecimiento de las Pequeñas y Medianas



Dirección Administrativa Financiera

Empresas (PROPYME). De esta cifra únicamente ₡2,00 millones fueron incorporados al presupuesto 2023 con base en las proyecciones realizadas en el proceso de formulación, quedando la suma de ₡0,97 millones no presupuestados a la fecha, por lo tanto, no se ejecutaron en el año.

- Ley N° 7099 (Fondo BID/CONICIT)

Se registran ingresos por la suma de ₡0,75 millones correspondiente al traslado del saldo en caja del Fideicomiso 04-99 realizado en el periodo 2021 ante el cierre del mismo, más reintegros por parte de los beneficiarios de dicho fondo recibidos en el periodo 2021, según el resultado de la liquidación presupuestaria del 2022. Estos recursos no fueron incorporados al presupuesto 2023 por los límites de regla fiscal al momento de formular el PO 2023, por lo tanto, no se ejecutaron en el año.

- Ley N° 9971 (cuentas del BNCR)

Se registran ingresos por la suma de ₡59,70 millones los cuales corresponden a la incorporación de recursos que mantenía la Promotora desde periodos anteriores, sin identificar su fuente de ingreso en las cuentas corrientes del Banco Nacional de Costa Rica en colones, dólares y euros según los siguientes tipos de cambio de dólares a ₡651.76 y de euros a ₡657.51. Actualmente el monto es inferior al reportado por las variaciones en el tipo de cambio, por lo que corresponderá realizar el ajuste.

Tal y como se indicó en los informes de ejecución, concluida la revisión de las cuentas, se determinó que, de la totalidad de recursos, ₡59,70 correspondían a superávit específico, por lo que se incorporaron a través de un ajuste a la liquidación presupuestaria 2021 según se le comunicó a la CGR mediante PROMOTORA-GG-OF-331-2022 del 14 de octubre, 2022. No obstante, estos recursos no forman parte del presupuesto aprobado debido a la improbación por parte de la CGR y, no se incorporaron nuevamente en un presupuesto extraordinario, debido a que la Dirección de Promoción no definió convocatorias que requieran la presupuestación de estos recursos, de conformidad con lo normado



Dirección Administrativa Financiera

en el Reglamento para el Otorgamiento de Beneficios de la Promotora.

Por otra parte, en el cuadro N° 1, se puede observar la ejecución de ingresos según la fuente de financiamiento acumulado al 31 de diciembre, 2023. Siendo que los recursos del superávit específico y transferencias corrientes del Fondo de Incentivos, que representan la mayor fuente de financiamiento, no se ejecutaron en su totalidad, afectando la ejecución general de la Promotora, los factores que afectaron la ejecución de estas fuentes de financiamiento particularmente, se pueden observar en la sección 2.2 de Egresos punto e), Transferencias Corrientes.





Dirección Administrativa Financiera

*Cuadro 2. Ejecución de ingresos y gastos por fuente de financiamiento
al 31 de diciembre, 2023*

Fuente de Financiamiento	Presupuesto Total	Ingresos reales	Ingresos sin presupuestar (C-D)	Presupuesto total ejecutado	Presupuesto sin ejecutar (C-F)	Saldo disponible real Superávit (D-F)
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	28,624,607.46	-	28,624,607.46	-	28,624,607.46
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en bancos públicos	-	3.66	-	3.66	-	3.66
Reintegros Fondo Incentivos Ley 7169 en Caja Única	-	27,201,407.91	-	27,201,407.91	-	27,201,407.91
Reintegros Fondo Incentivos Ley 7169 en cta BCR	-	48,500.00	-	48,500.00	-	48,500.00
Caja Única Promotora Costarricense de Innovación e Investigación	-	1,374,695.89	-	1,374,695.89	-	1,374,695.89
Transferencias corrientes	1,441,437,223.14	1,361,855,317.94	79,581,905.20	1,161,634,847.68	279,802,375.46	200,220,470.26
001 Transferencias corrientes 3% Propyme	8,840,000.00	3,237,281.77	5,602,718.23	1,648,824.77	7,191,175.23	1,588,457.00
001 Transferencias corrientes Ley 9971 Promotora	1,121,652,427.00	1,047,673,240.06	73,979,186.94	1,042,199,460.94	79,452,966.06	5,473,779.12
001 Transferencias corrientes Ley 7169 Fondo de Incentivos	193,158,234.14	193,158,234.14	-	-	193,158,234.14	193,158,234.14
001 Transferencias corrientes Ley 8262 Propyme	117,786,562.00	117,786,561.97	0.03	117,786,561.97	0.03	-
001 Transferencias corrientes Ley 9028 Tabaco	-	-	-	-	-	-
Recursos vigencias anteriores	364,748,859.43	754,881,288.42	- 390,132,428.99	176,466,285.30	188,282,574.13	578,415,003.12
900 Superavit libre Ley 9971 Promotora (TC MICITT)	8,617,594.71	8,617,594.71	-	8,617,594.71	-	-
900 Superavit libre Ley 9971 Fondos cuentas BNCR	10,539,286.82	10,539,286.82	-	10,539,286.82	-	-
921 Superavit específico Ley 7169 Fondo de Incentivos	343,591,977.90	575,540,628.02	- 231,948,650.12	157,309,403.77	186,282,574.13	418,231,224.25
923 Superávit específico Ley 7099 Fondo BID/Conicit	-	747,549.02	- 747,549.02	-	-	747,549.02
924 Superávit específico Ley 8262 3% Propyme	2,000,000.00	2,974,765.42	- 974,765.42	-	2,000,000.00	2,974,765.42
926 Superavit específico Ley 9028 Tabaco	-	96,760,663.00	- 96,760,663.00	-	-	96,760,663.00
927 Superávit específico Ley 9971 Fondos cuentas BNCR	-	59,700,801.43	- 59,700,801.43	-	-	59,700,801.43
TOTAL	1,806,186,082.57	2,145,361,213.82	- 339,175,131.25	1,338,101,132.98	468,084,949.59	807,260,080.84



Dirección Administrativa Financiera

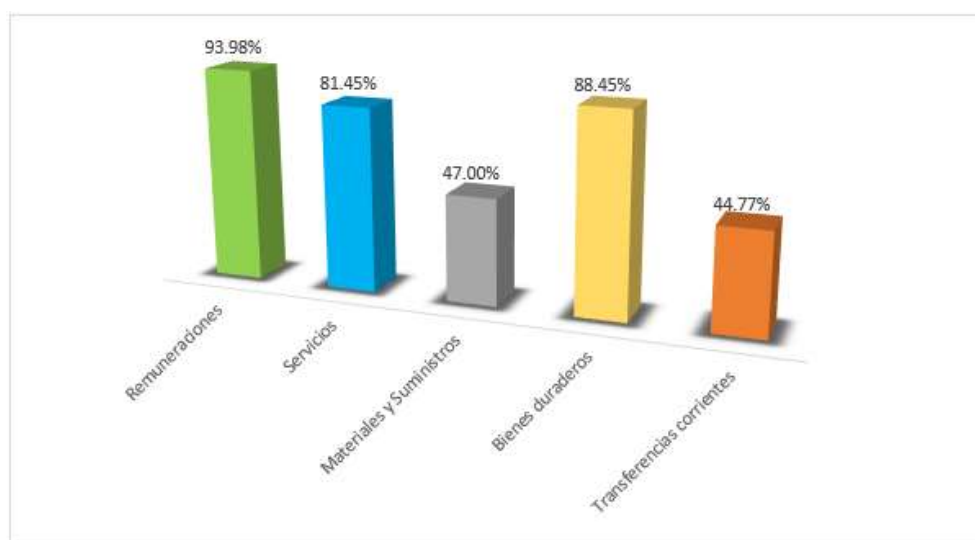
Sección II: Sobre los Egresos

Al 31 de diciembre del 2023, del presupuesto total de egresos aprobados por la suma de ₡1.806,19 millones, se ejecutó la suma de ₡1.338,10 millones, lo cual representa un 74.08% de ejecución del monto total presupuestado. El resumen de esta información a nivel de partida presupuestaria se puede observar en el siguiente cuadro:

Cuadro 3. Ejecución de egresos por partida presupuestaria al 31 de diciembre, 2023

Partida presupuestaria	Presupuesto total	Monto total ejecutado	% ejecución anual
Remuneraciones	967,951,807.62	909,694,018.86	93.98%
Servicios	133,230,905.62	108,514,966.13	81.45%
Materiales y Suministros	1,470,000.00	690,965.74	47.00%
Bienes duraderos	9,628,055.45	8,515,649.34	88.45%
Transferencias corrientes	693,905,313.88	310,685,532.02	44.77%
Total	1,806,186,082.57	1,338,101,132.09	74.08%

Gráfico 1. Ejecución porcentual de los egresos recibidos por fuente de financiamiento





Dirección Administrativa Financiera

El detalle de ejecución presupuestaria acumulada se encuentra en el **Anexo 2 Ejecución Presupuestaria de Egresos por programa**, **Anexo 3 Ejecución Presupuestaria de Egresos acumulado**, asimismo en el **Anexo 4 Clasificador Económico y Tabla de equivalencias CE vs OBG**.

1.2 Comentarios generales sobre la ejecución de egresos

Con el fin de justificar los factores que incidieron en la ejecución presupuestaria por subpartida, se consideran y justifican aquellas subpartidas cuya ejecución es menor al 90%.

a) Remuneraciones

La ejecución acumulada en la partida de remuneraciones al segundo semestre es por la suma de €909,69 millones, lo cual representa un 93.98% de ejecución respecto al monto total presupuestado de €967,95 millones. Los gastos contemplados bajo este rubro corresponden al pago de sueldos por cargos fijos, pluses salariales (anualidades, dedicación exclusiva, prohibición, carrera profesional), cargas sociales patronales, Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados, aguinaldo y salario escolar del período anterior.

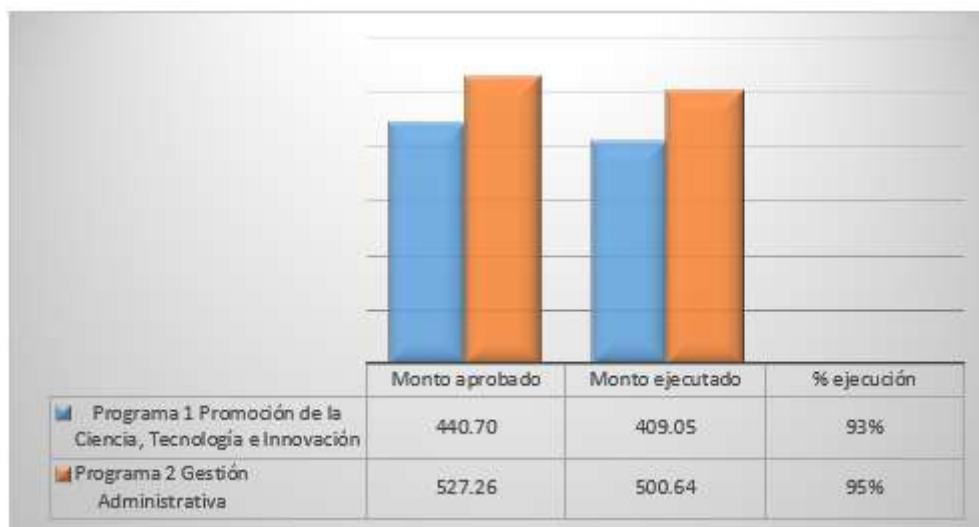
En el siguiente gráfico se puede observar la ejecución de la subpartida de remuneraciones por programa presupuestario:

Gráfico 2. Ejecución partida remuneraciones



Dirección Administrativa Financiera

*por programa presupuestario
(en millones de colones y a nivel porcentual)*



Entre las acciones que se realizaron y favorecieron la ejecución total de la partida, fue el nombrar personal en algunas de las plazas vacantes de manera interina, así como la aprobación por parte de la Junta Directiva de la modificación presupuestaria 05-2023, en la cual se trasladaron ₡53,72 millones de la partida de Remuneraciones a otras subpartidas, favoreciendo la ejecución y atención de necesidades al descubierto.

Algunos factores que afectaron la ejecución presupuestaria, acumulada, en subpartidas cuya ejecución fue menor al 90% son:

- La subpartida suplencias, presenta una ejecución acumulada del 24,03% en total. Según información brindada por la Unidad de Gestión de Desarrollo Humano, dichos recursos se solicitaron para el pago de suplencia mientras el titular de una plaza disfrutaba de vacaciones previo a su jubilación. Sin embargo, hubo dificultades en llenar la plaza debido a las atinencias académicas requeridas para ocupar el cargo, lo cual atrasó el proceso y la persona suplente se logró contratar finalizando el período de vacaciones del titular.



Dirección Administrativa Financiera

- La subpartida tiempo extraordinario, presenta una ejecución acumulada del 82.88%. Los recursos fueron asignados al Programa presupuestario 2 Gestión Administrativa, para dar seguimiento a la implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad Sector Público (NICSP vs 2018): Depuración de cuentas de activo, pasivo, patrimonio, elaboración de procedimientos contables y procedimientos operativos, así como a reclamos administrativos y otros. El presupuesto aprobado en el I semestre, se ejecutó de conformidad con el plan de trabajo de las unidades solicitantes. Sin embargo, una de las colaboradoras que tenía asignado presupuesto para tiempo extra solicitó permiso sin goce de salario y posteriormente renuncia a la institución. De ahí que la Unidad de Gestión de Desarrollo Humano y la Unidad Financiera solicitaron se les trasladara parte de ese presupuesto para realizar las actividades según el plan de trabajo presentado; cuando se presenta dicha solicitud a la Gerencia General, ésta solicita sea revisada por la Asesoría Jurídica; sin embargo, dado que no se recibió la aprobación del tiempo extra y el poco plazo de tiempo para desarrollar las tareas, el mismo no se logró ejecutar en su totalidad.
- La subpartida recargo de funciones, presenta una ejecución acumulada del 83.32%. Dichos recursos se asignaron con el objetivo de cubrir el pago por el recargo de funciones del titular de una plaza quién informó mediante oficio que iba a disfrutar vacaciones hasta el 25 de julio 2023 y luego se jubilaría. Razón por la cual se asignan recursos para pagar a una colaboradora el recargo de funciones. Sin embargo, se recibió comunicado posterior por parte del titular de la plaza, indicando que se jubilaría a partir del 01 de julio 2023, dejando un monto sin ejecutar.
- Los recursos asignados al pago de cuotas patronales (en promedio) presentan una ejecución de 89,82%. La ejecución de estas subpartidas, están relacionadas con los montos pagados en salarios (salario base, anualidades, restricción al ejercicio liberal de la profesión, carrera profesional y salario escolar), por lo que su porcentaje de ejecución depende de lo



Dirección Administrativa Financiera

ejecutado en salarios y de la ocupación de plazas vacantes en la Dirección de Programas. A pesar de que se realizaron modificaciones presupuestarias en las subpartidas de remuneraciones, las relacionadas con cargas sociales se trató de mantenerlas, por lo que la ejecución no se dio en su totalidad.

b) Servicios

La ejecución acumulada en la partida de *servicios* es por la suma de ₡108,51 millones lo cual representa un 81.45% de ejecución respecto al monto total presupuestado de ₡113,23 millones. Los gastos contemplados bajo este rubro corresponden al pago de obligaciones que la institución contrae con personas físicas o jurídicas, por la prestación de servicios de diversa naturaleza, por el uso de bienes muebles e inmuebles, incluidos los servicios que se destinan al mantenimiento, conservación y reparación menor u ordinaria, preventiva y habitual de bienes de capital, que tienen como finalidad conservar los activos en condiciones normales de servicio. Comprende, además, los pagos por servicios públicos, servicios de mantenimiento y reparación, servicios comerciales y financieros.

Algunos factores que afectaron la ejecución presupuestaria de esta partida según lo informado por los fiscalizadores fueron:

- En la subpartida de *servicio de agua y alcantarillado*, presenta una ejecución acumulada de 85.14% de los recursos asignados. El cálculo del presupuesto aprobado se realizó según el promedio cancelado en años anteriores más un margen adicional en caso de incrementos en la tarifa. El porcentaje no ejecutado corresponde al margen adicional calculado para pago del servicio en caso de incrementos. Así mismo, el Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados luego de una revisión a domicilio por medio del hidrómetro con la O/S 45045212 realizado el 22 de diciembre del 2022 reveló un menor consumo por lo que las facturas de los meses de octubre, noviembre y diciembre del 2022 fueron refacturadas, otorgan por ello, un reconocimiento para



Dirección Administrativa Financiera

cancelar futuras facturas. Considerando lo anterior, las facturas correspondientes a los meses de enero, febrero y marzo del 2023 fueron canceladas de forma automática por el AyA mediante notas de crédito afectando la ejecución de la subpartida. Además, se debe considerar que en el I semestre la institución se mantuvo con la modalidad de teletrabajo por lo cual los consumos bajaron y, al ser un servicio de consumo variado, las proyecciones se ven afectadas y por ende la ejecución de la subpartida.

- En la subpartida de servicio de energía eléctrica, presenta una ejecución acumulada de 83.29%. El cálculo del presupuesto aprobado se realizó según el promedio cancelado en años anteriores más un margen adicional en caso de incrementos en la tarifa. El porcentaje no ejecutado corresponde al margen adicional calculado para pago del servicio en caso de incrementos. Además, se debe considerar que en el I semestre la institución se mantuvo con la modalidad de teletrabajo, por lo tanto, ante la disminución de la presencialidad de funcionarios y visitantes el uso de luminarias, equipo de cómputo y otros han disminuido, lo que conlleva a una reducción de consumo de energía eléctrica y, al ser un servicio de consumo variado, las proyecciones pueden verse afectadas y por ende la ejecución de la subpartida.
- En la subpartida otros servicios básicos, presenta una ejecución acumulada del 87.90% de los recursos aprobados, correspondiente al pago de los impuestos municipales del periodo 2023. El costo se estimó de acuerdo al promedio de lo cancelado en el año 2021-2022, más un margen adicional en caso de incrementos en las tarifas. Debido a una reducción en el cobro de los impuestos municipales, se pasó a pagar menos del monto proyectado afectando la ejecución de la subpartida y, dado que la municipalidad no emite información al respecto no se conocía de esa baja, por el contrario, se proyectó un alza en los impuestos para el 2023. Debido a que no es posible conocer si habrá alza en los impuestos para los últimos dos trimestres del año, se mantuvieron los recursos sin variación.



Dirección Administrativa Financiera

- La subpartida de publicidad y propaganda, no presenta ejecución de los recursos aprobados para promocionar las convocatorias 2022 y 2023. Según indica la Dirección de Programas de Innovación e Investigación (DPPI), los procesos de contratación asociados a la promoción de las convocatorias estaban a la espera de la aprobación de la imagen (logos- libro de marcas) por parte de la Junta Directiva, no obstante, debido a las nuevas directrices de gobierno en cuanto a la imagen de las instituciones de gobierno, este proceso quedo sin efecto. Debido a los plazos no fue posible sacar la contratación asociados a la compra de letras del edificio, lo que impidió ejecutar estos recursos.
- La subpartida de impresión, encuadernación y otros, presenta una ejecución del 56.50% de los recursos aprobados. Estos recursos se asignaron para el empaste de libros Actas y anexos de actas de la Junta Directiva, así como los libros de contabilidad (Inventarios y Balances). Con respecto al monto disponible, los mismos se dejaron a disposición de la institución para trasladarlos a otras subpartidas debido a que no se iban a utilizar, sin embargo, al no presentarse la necesidad en otras subpartidas no se trasladaron. Por otra parte, es importante considerar que una parte del presupuesto disponible era para cancelar un posible reajuste de precios que el proveedor había indicado; sin embargo, a la fecha de este informe no se ha recibido la solicitud.
- La subpartida de comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales presenta una ejecución acumulada del 53.62% asignados para cancelar la mensualidad por el uso del SICOP, el cual fue establecido como sistema de compras de uso obligatorio mediante decreto N°38830-H-MICITT. No obstante, mediante resolución MH-DCop-RES-0098-2023, con fecha 31 de mayo del 2023, la Dirección de Contratación Pública del Ministerio de Hacienda exonera a la Promotora del pago por el uso del SICOP, para un total de 36 transacciones den el periodo comprendido del 01 de diciembre 2022 al 30 de noviembre, 2023. Debido a esta exoneración los recursos no se ejecutaron. Otros recursos asignados para cancelar el cobro por comisión que establece el BCCR por la transacción



Dirección Administrativa Financiera

SINPE al realizar el pago de especies fiscales por SICOP, en contratos u órdenes de compra, no correspondían ser cancelados por la Institución.

- Los recursos asignados en la subpartida servicios de tecnologías de información, presenta una ejecución acumulada del 61.57% de los recursos asignado para dotar de un certificado SSL al sitio web institucional. Los pagos realizados corresponden a los meses de setiembre a noviembre, razón por la cual no se ejecutó la totalidad aprobada.
- Los recursos asignados en la subpartida servicios en ciencias económicas y sociales, no presenta ejecución de los recursos aprobados para cubrir la contratación de una Auditoría Externa correspondientes a los estados financieros de la Ley N°9971, ya que según memorando de referencia PROMOTRA-DAF-MEMO-003-2023 de fecha 11 de diciembre de 2023, se declara desierto el concurso en vista de lo indicado en el oficio CCP-FIS-107-2023 de la fiscalía del Colegio de Contadores Públicos con respecto al trámite denominado “Servicios profesionales para realizar auditoría externa financiera, y operativa de los períodos 2021 y 2022 en Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, y la documentación que consta en el Sistema Integrado de Compras Públicas (SICOP), con respecto a los dos oferentes del concurso precitado, solicito atentamente declarar desierto el concurso, por cuanto lo requerido por la fiscalía no se cumple a cabalidad por ambas empresas. Cabe mencionar que, otros aspectos como: los plazos de contratación establecidos por la Ley de Contratación Pública, los tiempos mínimos de ejecución establecidos para ese tipo de servicio por las organizaciones fiscalizadoras y al no contar con presupuesto en el año 2024 para cancelar tales servicios si no recibían en el presente año, también influyeron en la decisión de declarar desierto el concurso.



Dirección Administrativa Financiera

- La subpartida otros servicios de gestión de apoyo, presenta una ejecución acumulada del 36.46% de los recursos para el pago de los servicios de 3 revisiones vehiculares y el servicio de fumigación del edificio. Debido a que el costo de las inspecciones disminuyó, adicionalmente solamente se brindó un servicio de fumigación no se ejecutó la totalidad de los recursos.
- La subpartida viáticos dentro del país, presenta una ejecución acumulada del 2.38% aprobados para la promoción de convocatorias 2022 y 2023. Sin embargo, los procesos de promoción se hicieron mediante otros mecanismos debido a la imposibilidad de hacer visitas a las regionales por cargas de trabajo del personal que estaba asignado a la atención de los procesos de las convocatorias.
- La subpartida transporte presenta una ejecución del 50.38% y viáticos en el exterior, no presenta ejecución de los recursos aprobados para que la Gerencia General o quien participe en cooperación pudieran eventualmente asistir en representación de la institución, a eventos internacionales que se requieran en el Marco de la CTI-Propyme. Según indicó la Gerente General al III trimestre, los recursos disponibles se preveían utilizar en el último trimestre, sin embargo, debido a que se requería atención directa del personal para concretar las convocatorias 2023 y 2024; así como la formulación de presupuesto 2024 y asistencia a reuniones sectoriales no se programó salidas fuera del país.
- La subpartida de seguros presenta una ejecución acumulada de 93.91% de los recursos aprobados, correspondiente al pago de las pólizas de equipo, incendio multirriesgo, automóviles y riesgos de trabajo. Los recursos disponibles, corresponden a la reserva para el pago de la liquidación de la póliza de riesgos del trabajo del período 2023, que se arrastra al presupuesto 2024.
- La subpartida de actividades de capacitación, presenta una ejecución acumulada de 12.04% de los recursos aprobados. Al cierre del periodo, solo se concretaron dos solicitudes de



Dirección Administrativa Financiera

capacitación. Adicional a estas capacitaciones, no se recibieron otras solicitudes de capacitación en las que medie el pago de inscripción. Según indica la UGDH, el presupuesto corresponde en su totalidad para capacitación relacionada con el 3% PROPYME y es solicitado por la Dirección de Programas, misma a la que debería asignársele los recursos, por lo cual a pesar del seguimiento dado para el uso de los recursos los mismos no se ejecutaron.

- La subpartida de mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción, no presenta ejecución de los recursos aprobados, para la contratación de mantenimiento preventivo y correctivo de la planta eléctrica.
- La subpartida de mantenimiento y reparación de equipo de comunicación, presenta una ejecución acumulada de 87.51% de los recursos aprobados, correspondiente a la contratación del servicio para el mantenimiento de la central telefónica y del CCTV (circuito cerrado de televisión). Los recursos no ejecutados se deben a que el estudio de mercado del costo del mantenimiento indicó un precio promedio de ₡768.452,00, sin embargo, la oferta de servicio adjudicada mediante procedimiento SICOP fue de ₡642.744,00. La contratación se realizó en diciembre, sin posibilidad de realizar otras contrataciones o trasladar los recursos disponibles a otras subpartidas.
- La subpartida de mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina, presenta una ejecución acumulada de 60.74% de los recursos aprobados para el mantenimiento de aire acondicionado del cuarto de servidores. Los recursos no ejecutados se deben a que el estudio de mercado del costo del mantenimiento indicó un precio promedio de ₡79.197,00, sin embargo, la oferta de servicio adjudicada mediante procedimiento SICOP fue de ₡48.590,00. La contratación se realizó en diciembre, sin posibilidad de realizar otras contrataciones o trasladar los recursos disponibles a otras subpartidas.



Dirección Administrativa Financiera

- En relación a la ejecución de la subpartida otros impuestos, presenta una ejecución acumulada de 56.51%, asignados para el pago de especies fiscales a los cuales la institución se encuentra exonerada y, para el pago del derecho de circulación (marchamos) de tres vehículos cuyo costó disminuyó con relación al monto proyectado.
- En relación a subpartida intereses moratorios y multas, presenta una ejecución acumulada del 30.67% de los recursos aprobados para atender los posibles pagos por intereses en planilla adicional que presente la CCSS ante diversos estudios de cuotas presentados por funcionarios. Los montos que se solicitan son aproximados porque no se conoce el monto final a pagar en la factura hasta que ésta sea emitida, por esta razón, el sobrante en la subpartida.

Por otra parte, a la fecha sigue pendiente por parte de la Asesoría Legal, las gestiones correspondientes para la recuperación de los recursos de más en el periodo 2022 debido a los problemas de Hackeo que sufrió los sistemas de la CCSS y al no recibir respuesta de parte de la CCSS, se procedió el 19 de enero, 2023 mediante oficio de referencia PROMOTORA-DSA-GDH-OF-004-2023 a remitir el caso a la Asesoría Legal de la Promotora, para que se proceda como corresponde a la recuperación de las sumas giradas de más. La Dirección Administrativa Financiera ha indicado en diversas oportunidades su preocupación por postergar tanto tiempo esta gestión, ya que puede conllevar a prescripciones y responsabilidades.

c) Materiales y suministros

La ejecución acumulada en la partida de *Materiales y suministros* es por la suma de ₡0,69 millones lo cual representa un 47.00% de ejecución respecto al monto total presupuestado de ₡1,47 millones para el pago de combustibles y lubricantes, compra de tóner para impresoras y adquisición de UPS.



Dirección Administrativa Financiera

Algunos factores que afectaron la ejecución presupuestaria de esta partida según lo informado por los fiscalizadores fueron:

- En relación a subpartida combustibles y lubricantes, presenta una ejecución acumulada del 17.65% de los recursos aprobados para cubrir necesidades de combustible de los vehículos y la planta eléctrica. Debido a que por varios meses se prescindió del chofer institucional el consumo de combustible disminuyó considerablemente.
- En relación a subpartida tintas, pinturas y diluyentes, presenta una ejecución acumulada del 73.74% de los recursos aprobados para la compra de tóner requerido para la impresora asignada a Actas de la Junta Directiva. Debido a una disminución en el requerimiento del suministro, no se ejecutó la totalidad de los recursos.
- En relación a subpartida materiales y productos eléctricos, presenta una ejecución acumulada del 89.25% de los recursos aprobados para la adquisición de baterías 12 v 9Ah para UPS. debido a que el estudio de mercado del costo de la batería indicó un precio promedio de ₡27.352,00 se presupuestó ₡27.000,00 por batería, sin embargo, el costo por batería ofertado por el proveedor adjudicado mediante procedimiento SICOP fue menor a lo presupuestado.

d) Bienes duraderos

La ejecución acumulada en la partida de Bienes Intangibles es por la suma de ₡8,52 millones lo cual representa un 88.45% de ejecución respecto al monto total presupuestado de ₡9,63 millones para la adquisición de licencias de software: MS Office 365, TeamViewer, Adobe, Ciberseguridad y licencia Windows server 2022.

Es importante indicar que sí se adquirió la totalidad de las licencias requeridas. Debido a que el presupuesto para estas contrataciones en el año 2023 fue igual al presupuesto del año 2022, para contratos existentes y el proveedor de MS Office 365 declinó hacer



Dirección Administrativa Financiera

prórroga de contrato, por lo que fue necesario hacer una nueva contratación en la que se lograron mejores precios para las licencias, esta disminución en los precios se debe a dos factores: revaloración del colón durante el 2023, cercana al 13%, porque el precio de las licencias es en dólares pero lo presupuestado es en colones, ingreso de proveedores que buscan posicionarse con precios muy competitivos.

Por otra parte, para la adquisición de la licencia Windows server 2022, el estudio de mercado realizado con 10 ofertas registradas en SICOP, indicó un costo promedio de ₡690.000,00, monto menor al presupuestado. Lo anterior debido a que en el año 2021 se dio un proceso de adquisición de este licenciamiento infructuoso en SICOP, se presupuestó un monto superior al promedio del estudio de mercado, para garantizar la participación de oferentes. La apreciación del colón influyó en que proveedores ofertaran precios mucho menores a lo presupuestado, de igual forma la nueva participación de proveedores.

e) Transferencias corrientes

La ejecución acumulada en la partida de Transferencias corrientes es por la suma de ₡310,69 millones lo cual representa un 44.77% de ejecución respecto al monto total presupuestado de ₡693,91, millones. Estos recursos se asignaron para el cumplimiento de los compromisos indicados en Leyes y Reglamentos, así como el pago de indemnizaciones, incapacidades del personal y prestaciones legales.

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

- La subpartida Prestaciones legales, presenta una ejecución acumulada de 84.80% de los recursos asignados para el pago de vacaciones no disfrutadas de exfuncionarios y eventual pago de auxilio de cesantía a funcionarios que se jubilan, renuncian, finalizan su nombramiento y, considerando también que la Promotora se encontraba llevando un proceso de reorganización y eventualmente tendría que prescindir del personal interino.



Dirección Administrativa Financiera

- La subpartida de Otras prestaciones presenta una ejecución acumulada de 54.24% producto de varias incapacidades presentadas por el personal extendidas por la Caja Costarricense de Seguro Social. No se ejecutó la totalidad del presupuesto ya que el mismo estaba proyectado para cubrir todo el período 2023. Es impredecible la cantidad de incapacidades que se van a presentar, por lo que se trabaja con proyecciones.
- La subpartida Becas a terceras personas presenta una ejecución acumulada de 12.38% de los recursos asignados por la suma de \$431.05 millones para atender las convocatorias STEM - 2022 "3,14 cierra el círculo" y las Convocatorias del 2023 STEM Doc+ 2023 y Talento STEM 2023.

Es importante considerar que los recursos se desembolsan de acuerdo a la programación y desarrollo de las becas aprobadas, por lo cual algunas se ejecutarán durante el periodo 2024 y 2025.

Por otra parte, no se logró ejecutar parte de los recursos disponibles asignados a las convocatorias STEM DOC+ y Talento STEM 2023 ya que no se obtuvo la demanda de solicitudes prevista, un factor que incidió es que el tiempo efectivo para realizar las convocatorias y colocar recursos no fue suficiente debido al fin de año.

f) Cuentas especiales

Los recursos asignados en la subpartida sumas con destino específico sin asignación presupuestaria, mediante modificación presupuestaria se trasladaron a otras subpartidas.



Dirección Administrativa Financiera

Sección III: Conciliación ejecución presupuestaria y caja única

Se realiza la conciliación acumulativa de la ejecución de presupuesto y pagos que se realizaron en el periodo, se concilian todos los movimientos y se obtiene una diferencia final de ₡7.7 millones los cuales corresponden a la suma de los devengos que se cancelan en el mes de enero con recursos del 2023. Esta información se puede corroborar en los archivos “Conciliación CU vs Presupuesto al 31 de diciembre, 2023 y Conciliación Bancos vs Presupuesto al 31 de diciembre, 2023”.

En el cuadro N° 6, se puede observar el saldo de las cuentas bancarias y la diferencia del periodo a nivel presupuestario.

*Cuadro 6. Conciliación Bancos vs Presupuesto
al 31 de diciembre, 2023*

CONCILIACIÓN MOVIMIENTOS DE CAJA VS PRESUPUESTO AL 31 DE DICIEMBRE 2023

Banco	Cuenta bancaria	Saldo colones
BNCR Ley 9971		59,700,802.43
BCR Ley 7169	001-0457693-4	20,012.45
Caja Única Ley 9971	73900011305001015	14,286,404.26
Caja Única Ley 7169	73911121800043955	636,048,942.98
Caja Única Ley 9028	73911121800046853	99,664,554.73
Caja Única Ley 8262	73911121800048272	5,310,771.45
Total cuentas bancarias		815,031,488.30

PRESUPUESTO	Saldo colones
Ingresos reales	2,145,361,213.82
Egresos reales	1,338,101,132.99
Diferencia del período	807,260,080.83

Diferencia Bancos - Presupuesto		7,771,407.47
--	--	---------------------

Menos:

Devengos proveedores 7,437,927.47

Devengo Fondo de Incentivos 333,480.00

Diferencia 0.00



Dirección Administrativa Financiera

Para el periodo reportado se realizaron ajustes manuales, en el sistema interno Wizdom, al presupuesto de gastos, tal y como se ha reportado en los informes de ejecución presupuestaria del I y II semestre. Dichos ajustes se originan por motivo de la parametrización del sistema Wizdom, puntualmente en el pago de la planilla de la CCSS. Como se ha indicado en otros periodos, la diferencia básicamente se da en el pago a la CCSS en las cuotas obreras, que se pagan hasta el mes siguiente.

Estos ajustes se realizan todos los meses, de forma tal que al cierre del ejercicio el SIPP no arroje diferencias entre la ejecución acumulada y la liquidación presupuestaria.



Fideicomiso Conicit 25-02 Ley 8262

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2023

Estos estados financieros y toda su composición han sido revisados y aprobados por:

YENIFFER DE LOS
ANGELES ABARCA
ARAYA (FIRMA)

Firmado digitalmente
por YENIFFER DE LOS ANGELES
ABARCA ARAYA (FIRMA)
Fecha: 2024.01.05 16:01:52
-06'00'

Yeniffer Abarca Araya

Contador (a) CPI N°37323

Banco de Costa Rica

TABATA MARIA
UMAÑA RAMOS
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por TABATA MARIA
UMAÑA RAMOS (FIRMA)
Fecha: 2024.01.16
10:44:20 -06'00'

Especialista de Fideicomisos

Ejecutivo (a)

Banco de Costa Rica

KIMBERLY
DAYANA
NUÑEZ ABARCA
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por KIMBERLY
DAYANA NUÑEZ
ABARCA (FIRMA)
Fecha: 2024.01.11
22:58:45 -06'00'

Supervisor de Fideicomisos

Banco de Costa Rica

OSVALDO
SOTO
HERRERA
(FIRMA)

Firmado
digitalmente por
OSVALDO SOTO
HERRERA (FIRMA)
Fecha: 2024.01.16
13:20:03 -06'00'

Representante Legal

Banco de Costa Rica

Céd. 3112677627
FIDEICOMISO CONICIT
VEINTICINCO-CERO DOS

Atención:

Registro Profesional: 37323

Contador: ABARCA ARAYA YENIFFER
DE LOS ANGELES

Estado de Situación Financiera

2024-01-03 15:04:21 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: uKiJ3ZnQ
<https://timbres.contador.co.cr>

Céd. 3112677627
FIDEICOMISO CONICIT
VEINTICINCO-CERO DOS

Atención:

Registro Profesional: 37323

Contador: ABARCA ARAYA YENIFFER
DE LOS ANGELES

Estado de Resultados Integral

2024-01-03 15:04:21 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: uKiJ3ZnQ
<https://timbres.contador.co.cr>

Céd. 3112677627
FIDEICOMISO CONICIT
VEINTICINCO-CERO DOS

Atención:

Registro Profesional: 37323

Contador: ABARCA ARAYA YENIFFER
DE LOS ANGELES

Estado de Cambios en el Patrimonio

2024-01-03 15:04:21 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: uKiJ3ZnQ
<https://timbres.contador.co.cr>

Céd. 3112677627
FIDEICOMISO CONICIT
VEINTICINCO-CERO DOS

Atención:

Registro Profesional: 37323

Contador: ABARCA ARAYA YENIFFER
DE LOS ANGELES

Estado de Flujos de Efectivo

2024-01-03 15:04:22 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: uKiJ3ZnQ
<https://timbres.contador.co.cr>

**CONICIT 25-02 LEY 8262****Estado de Situación comparativo**

Desde el 30 de Noviembre de 2023 hasta el 31 de Diciembre del 2023

En colones costarricenses con céntimos

ACTIVOS

Cuenta Contable	Nombre de la cuenta contable	Notas	nov-23	dic-23	Variación
Activos corrientes					
71-1-03-1-00-01	Cuenta corriente BCR	3	1 156 160,10	-	- 1 156 160,10
71-1-03-1-00-02	Caja Unica del Estado	3	191 302 014,40	84 932 621,51	- 106 369 392,89
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES			192 458 174,50	84 932 621,51	- 107 525 552,99
Activos no corrientes					
71-4-05-1-00-01	Arreglos de pago	4	4 098 486,51	4 098 486,51	-
71-4--09-1-00-01	(Estimacion por arreglos de pago)	4	- 4 098 486,51	- 4 098 486,51	-
71-4-05-1-00-02	Compromisos ayudas otorgadas	5	42 803 037,00	41 889 697,00	- 913 340,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			42 803 037,00	41 889 697,00	- 913 340,00
TOTAL ACTIVOS			235 261 211,50	126 822 318,51	- 108 438 892,99

PASIVO Y PATRIMONIO**PASIVO**

Cuenta Contable	Nombre de la cuenta contable	Notas	nov-23	dic-23	Variación
Pasivo corriente					
72-4-02-1-00-02	Traslados al fideicomitente	7	4 047 005,33	7 541 231,01	3 494 225,68
72-4-02-1-00-03	Retención del 2% a proveedores	7	7 671,77	-	- 7 671,77
72-4-02-1-00-04	Comisiones por administración del fideicomitente	7	425 783,34	-	- 425 783,34
TOTAL PASIVO CORRIENTE			4 480 460,44	7 541 231,01	3 060 770,57
Pasivo no corriente					
72-4-02-1-00-01	Compromisos y ayudas no reembolsables	6	42 803 037,00	41 889 697,00	- 913 340,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			42 803 037,00	41 889 697,00	- 913 340,00
TOTAL PASIVO			47 283 497,44	49 430 928,01	2 147 430,57

PATRIMONIO

Cuenta Contable	Nombre de la cuenta contable	Notas	nov-23	dic-23	Variación
73-1-01-1-00-01	Aportaciones en efectivo	8	3 679 900 556,44	3 689 716 103,27	9 815 546,83
73-5-02-1-00-01	Pérdidas acumuladas ejercicios anteriores	8	- 3 350 771 973,26	- 3 350 771 973,26	-
73-6-02-1-00-01	Pérdida del periodo	8	-	- 261 552 739,51	- 261 552 739,51
TOTAL DEL PATRIMONIO			329 128 583,18	77 391 390,50	- 251 737 192,68

RESULTADOS DEL EJERCICIO

	-	141 150 869,12	-	-	141 150 869,12
PATRIMONIO NETO		187 977 714,06		77 391 390,50	- 110 586 323,56

TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		235 261 211,50		126 822 318,51	- 108 438 892,99
-------------------------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	-------------------------



CONICIT 25-02 LEY 8262

Estado de Resultados Integral del periodo antes de liquidación
Desde el 30 de Noviembre de 2023 hasta el 31 de Diciembre del 2023
En colones costarricenses con centimos

INGRESOS

Cuenta contable	Nombre de la cuenta	Notas	nov-23	dic-23	Variación
75-2-01-1-00-01	Ingresos por arreglos de pago	9	681 270,00	681 270,00	-
75-2-01-1-00-02	Reintegro por devolucion de desembolsos	9	1 903 550,00	1 903 550,00	-
75-3-99-1-00-01	Ingresos no monetarios-ajuste decimales		-	0,01	0,01
TOTAL DE INGRESOS			2 584 820,00	2 584 820,01	0,01

GASTOS

Cuenta contable	Nombre de la cuenta	Notas	nov-23	dic-23	Variación
74-3-01-1-00-01	Comisión por administracion del fideicomiso	10	4 768 006,21	5 201 461,32	433 455,11
74-3-99-1-00-01	Gastos no monetarios ajuste decimales	10	0,23	0,23	-
74-4-04-1-00-01	Depreciación de equipo y mobiliario	10	7 500,00	7 500,00	-
74-4-04-1-00-02	Depreciación equipo de comunicación	10	9 999,87	9 999,87	-
74-4-04-1-00-03	Pérdida en disposicion de activos	10	2 999,98	2 999,98	-
74-4-05-1-00-01	Transferencias corrientes a empresas privadas		134 900 177,50	251 374 367,10	116 474 189,60
74-4-05-1-00-02	Transferencias 3% subsidios Propyme		4 047 005,33	7 541 231,02	3 494 225,69
TOTAL DE GASTOS			143 735 689,12	264 137 559,52	120 401 870,40

RESULTADO NETO DEL PERIODO		-	141 150 869,12	-	261 552 739,51	-	120 401 870,39
-----------------------------------	--	---	-----------------------	---	-----------------------	---	-----------------------



CONICIT 25-02 LEY 8262

Estado de Resultados Integral del periodo liquidado.

Desde el 30 de Noviembre de 2023 hasta el 31 de Diciembre del 2023

En colones costarricenses con centimos

INGRESOS

Cuenta contable	Nombre de la cuenta	Notas	nov-23	dic-23	Variación
75-2-01-1-00-01	Ingresos por arreglos de pago	9	681 270,00	-	- 681 270,00
75-2-01-1-00-02	Reintegro por devolucion de desembolsos	9	1 903 550,00	-	- 1 903 550,00
75-3-99-1-00-01	Ingresos no monetarios-ajuste decimales		-	-	-
TOTAL DE INGRESOS			2 584 820,00	-	- 2 584 820,00

GASTOS

Cuenta contable	Nombre de la cuenta	Notas	nov-23	dic-23	Variación
74-3-01-1-00-01	Comisión por administracion del fideicomiso	10	4 768 006,21	-	- 4 768 006,21
74-3-99-1-00-01	Gastos no monetarios ajuste decimales	10	0,23	-	- 0,23
74-4-04-1-00-01	Depreciación de equipo y mobiliario	10	7 500,00	-	- 7 500,00
74-4-04-1-00-02	Depreciación equipo de comunicación	10	9 999,87	-	- 9 999,87
74-4-04-1-00-03	Pérdida en disposicion de activos	10	2 999,98	-	- 2 999,98
74-4-05-1-00-01	Transferencias corrientes a empresas privadas		134 900 177,50	-	- 134 900 177,50
74-4-05-1-00-02	Transferencias 3% subsidios Propyme		4 047 005,33	-	- 4 047 005,33
TOTAL DE GASTOS			143 735 689,12	-	- 143 735 689,12

RESULTADO NETO DEL PERIODO

- 141 150 869,12 - 141 150 869,12



CONICIT 25-02 LEY 8262
Estado de Cambios en el Patrimonio
Desde el 30 de Noviembre de 2023 hasta el 31 de Diciembre del 2023
En colones costarricenses con centimos

	Aportaciones en efectivo	Perdidas acumuladas de ejercicios anteriores	Excedentes (pérdidas del periodo)	Total
Saldos al 31 de octubre 2023	₡ 3 670 085 009,61 -₡	3 350 771 973,26 -₡	140 826 668,01 -₡	₡ 178 486 368,34
Aportaciones en efectivo	₡ 9 815 546,83			₡ 9 815 546,83
Utilidades/Perdidas acumuladas ejercicios anteriores				₡ -
Utilidad/Perdidas del mes			-₡ 324 201,11	-₡ 36 377 412,14
Saldos al 30 de noviembre 2023	₡ 3 679 900 556,44 -₡	3 350 771 973,26 -₡	141 150 869,12 -₡	₡ 187 977 714,06
Aportaciones en efectivo	₡ 9 815 546,83			₡ 9 815 546,83
Utilidades/Perdidas acumuladas ejercicios anteriores				₡ -
Utilidad/Perdidas del mes			-₡ 120 401 870,39	-₡ 120 401 870,39
Saldos al 31 de diciembre 2023	₡ 3 689 716 103,27 -₡	3 350 771 973,26 -₡	261 552 739,51 -₡	₡ 77 391 390,50



FIDEICOMISO CONICIT 25-02 LEY 8262
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Desde el 30 de Noviembre de 2023 hasta el 31 de Diciembre del 2023

	nov-23		dic-23
Flujo de efectivo de las actividades de operación			
Utilidad (Perdida) neta antes de impuestos	-C\$ 141 150 869,12		-C\$ 261 552 739,51
Ajuste por:			
Costo de equipos	C\$ 3 913 862,64		C\$ 3 913 862,64
Depreciación mobiliario y equipo	-C\$ 3 893 362,79		-C\$ 3 893 362,79
Utilidad antes de cambios en el capital de trabajo	-C\$ 141 130 369,27	C\$ -	-C\$ 261 532 239,66
Compromisos ayudas otorgadas	-C\$ 20 000 000,00		-C\$ 19 086 660,00
Compromisos ayudas no reembolsables	C\$ 20 000 000,00		C\$ 19 086 660,00
Cuentas por pagar fideicomitente	C\$ 809 723,56		C\$ 4 303 949,24
Comisiones por administración de fideicomiso	C\$ 425 783,34		C\$ -
Depósitos pendientes de aplicar	-C\$ 135 000,00		-C\$ 135 000,00
Impuestos por pagar	C\$ -		-C\$ 7 671,77
Flujo neto de efectivo por actividades de operación	-C\$ 140 029 862,37	C\$ -	-C\$ 257 370 962,19
 Flujo de efectivo por actividades de financiamiento			
Aportes en efectivo MN	C\$ 107 971 015,14		C\$ 117 786 561,97
Flujo neto de efectivo por actividades de financiamiento	C\$ 107 971 015,14		C\$ 117 786 561,97
 Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	-C\$ 32 058 847,23		-C\$ 139 584 400,22
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo	C\$ 224 517 021,73		C\$ 224 517 021,73
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo.	C\$ 192 458 174,50		C\$ 84 932 621,51

Fideicomiso Conicit 2502 Ley 8262

Notas a los Estados Financieros

**Periodo de presentación al 31 de diciembre del 2023
(En colones)**

Nota 1: Constitución y operaciones

El 24 de setiembre del año 2002, se suscribió el Contrato de Fideicomiso denominado “CONICIT / BCAC 25-02”, entre el Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas en calidad de fideicomitente y el Banco Crédito Agrícola de Cartago en calidad de Fiduciario.

Asimismo, el 24 de febrero del 2005 se celebró el contrato entre el Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas, en adelante CONICIT, y el Banco Crédito Agrícola de Cartago, en adelante Bancrédito, en donde se establece lo siguiente:

1. De la constitución y sujetos participantes: de conformidad con el artículo trece, de la ley número ocho mil doscientos sesenta y dos de Fortalecimiento de las Pequeñas y Medianas Empresas en adelante Ley 8262, el CONICIT en calidad de fideicomitente, constituye como fondo en Fideicomiso, el “Programa de fortalecimiento para la innovación y el desarrollo tecnológico de las PYMES”, en adelante PROPYME.
2. El Banco Crédito Agrícola de Cartago, en su calidad de fiduciario, mediante su departamento fiduciario, se encuentra constitutivamente facultado para la administración de los recursos objeto del Fideicomiso que con el CONICIT aquí se constituye.

Este fideicomiso tiene como objeto financiar las acciones y actividades dirigidas a promover y mejorar la capacidad de gestión y competitividad de las Pequeñas y Medianas Empresas o agrupaciones PYMES costarricenses, mediante el desarrollo tecnológico como instrumento para contribuir al desarrollo económico y social en las diversas regiones del país, según se indica en el artículo 13 de la Ley 8262.

Asimismo, el 12 de septiembre del 2018, se publica la Ley N° 9605 denominada Fusión por absorción del Banco Crédito Agrícola de Cartago y el Banco de Costa Rica. En el artículo n°1 de dicha ley, se indica:

Artículo 1- Absorción del Banco Crédito Agrícola de Cartago por el Banco de Costa Rica

Se decreta la fusión del Banco Crédito Agrícola de Cartago (Bancrédito) y el Banco de Costa Rica (BCR), mediante la cual este último absorberá al primero y continuará su existencia jurídica como entidad prevaleciente.

La fusión operativa será efectiva dentro de un plazo máximo de sesenta días hábiles posteriores a la entrada en vigor de la ley, de manera tal que en dicho plazo el Bancrédito deberá efectuar, por medio de quien esté ejerciendo su administración, las tareas administrativas u operativas pertinentes para la consolidación del proceso de fusión y absorción, incluyendo la liquidación del personal remanente de la entidad bancaria.

De acuerdo con el párrafo anterior, el 31 de diciembre del 2018, el Banco de Costa Rica se constituye en fiduciario sustituto del contrato de Fideicomiso, como consecuencia de la entrada en vigor de la Ley 9605, mediante la cual se da la extinción del Banco Crédito Agrícola de Cartago como persona jurídica.

Dicha sustitución de fiduciario se efectúa en vigor del artículo 642 del código de Comercio, el cual establece lo siguiente:

Artículo 642.- El fiduciario que sustituya a otro en el cargo no es responsable de los actos de su predecesor, excepto en los casos siguientes:

- a) Si ilícitamente el predecesor adquirió bienes que el sustituto, a sabiendas, conserva.
- b) Si omite llevar a cabo las gestiones necesarias para constreñir al predecesor a que le entregue los bienes objeto del fideicomiso
- c) Se abstiene de promover las diligencias conducentes para que su predecesor repare cualquier incumplimiento en que hubiere incurrido en su gestión.

Plazo del Fideicomiso: El fideicomiso tendrá la vigencia de un año a partir de la fecha de la firma del contrato según lo establecido en la cláusula décima quinta del contrato de Fideicomiso.

“... el presente contrato de fideicomiso tendrá la vigencia de un año a partir de la fecha de su firma, pudiendo ser prorrogado sucesiva y automáticamente por el mismo periodo de tiempo, si con la antelación de por lo menos treinta días naturales antes del vencimiento de ese plazo no hubiere comunicación por escrito de alguna de las partes, manifestando su deseo de darlo por concluido.”

Nota 2: Base de preparación de los estados financieros y políticas contables

Los estados financieros son preparados, en los aspectos provistos y aplicables, con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

Las políticas de contabilidad que se mencionan adelante han sido aplicadas consistentemente en el periodo presentado en los estados financieros.

- a) Moneda funcional y de presentación:** de acuerdo con la normativa contable (NIC 21), la moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad. El entorno económico principal en el que opera la entidad es, normalmente aquél en el que ésta genera y emplea el efectivo.

Factores que también pueden suministrar evidencia acerca de la moneda funcional de una entidad son:

- La moneda en la cual se general los fondos de las actividades de financiación (esto es, la que corresponde a los instrumentos financieros de deuda y de patrimonio emitidos).
- La moneda en que se mantienen los importes cobrados por las actividades de operación.

Para determinar su moneda funcional, la entidad considerará los siguientes factores:

- (i) Que influya fundamentalmente en los precios de venta de los bienes y servicios con frecuencia será la moneda en la cual se denominen y liquiden los precios de venta de sus bienes y servicios.
 - (ii) Del país cuyas fuerzas competitivas y regulaciones determinen fundamentalmente los precios de venta de sus bienes y servicios.
 - (iii) La moneda que influya fundamentalmente en los costos de la mano de obra, de los materiales y de otros costos de producir los bienes o suministrar los servicios (con frecuencia será la moneda en la cual se denominen y liquiden tales costos).
- b) Conversión de transacciones y saldos en moneda extranjera:** al cierre de cada ejercicio los activos y los pasivos monetarios en moneda extranjera se actualizan a la tasa de cambio determinada por el Banco de Costa Rica, tomando como referencia la representativa de mercado certificada por el Banco Central de Costa Rica (BCCR) que es la entidad encargada de la administración del Sistema Bancario Nacional y de regular la paridad de la moneda de curso legal con el valor de otras monedas. Al 31 de diciembre del 2023, el tipo de cambio del BCCR ₡526.88.
- c) Efectivo y equivalentes de efectivo:** se considera efectivo y equivalentes de efectivo el saldo del rubro de disponibilidades (efectivo en caja y bancos); los depósitos a la vista y a plazo, así como las inversiones en instrumentos financiero-líquidos o con la intención de convertirlos en efectivo en un plazo no mayor a tres meses, y/o negociables en una bolsa de valores regulada.
- d) Inversiones en instrumentos financieros:** la entidad clasifica los activos financieros según se midan posteriormente: al costo amortizado o al valor razonable sobre la base del:
- (i) Modelo de negocio de la entidad para gestionar los activos financieros.
 - (ii) De las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

Con base en este concepto las inversiones transitorias se registran y valúan de la siguiente manera:

Instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados

La entidad puede en el reconocimiento inicial, designar un activo financiero de forma irrevocable como medido al valor razonable con cambios en resultados, si haciendo elimina o reduce significativamente una incoherencia de medición o reconocimiento (algunas veces denominada “asimetría contable”) que surgiría en otro caso de la medición de los activos o pasivos o del reconocimiento de las ganancias y pérdidas de estos sobre bases diferentes.

Instrumentos financieros al valor razonable con cambios en el resultado integral

Son aquellas inversiones en valores cotizados en una bolsa de valores y que son mantenidos intencionalmente por la entidad financiera para obtener una adecuada rentabilidad por sus excedentes temporales de liquidez, y que no se mantengan para negociación o se vayan a conservar hasta el vencimiento. Se registran al costo de la negociación, y se valúan al valor de realización. El ajuste entre el valor razonable y el valor de realización se carga o acredita contra una cuenta patrimonial, salvo los fondos de inversión denominados como abiertos, pues el producto de su valoración deberá registrarse en cambios en el resultado.

Instrumentos financieros al costo amortizado (Al vencimiento)

La categoría de valores mantenidos hasta el vencimiento se limita exclusivamente a valores de deuda. Se registran al costo y se valúan a su costo amortizado, si se cumple con lo siguiente: a) El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener activos para obtener flujos de efectivo contractuales, b) las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar en fechas especificadas a flujos de efectivo que son únicamente pagos a principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

El fideicomiso, mantiene sus inversiones registradas en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados. Los instrumentos financieros se encuentran colocados en fondos de inversión líquidos, que se valúan diariamente a mercado y su rendimiento afecta directamente el resultado del periodo.

- e) **Estimaciones contables:** la preparación de estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera requiere que la administración de la entidad realice estimaciones que afectan los montos de los activos y pasivos, así

como la divulgación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y los montos de los ingresos y gastos ocurridos durante el periodo.

- f) Cuentas por pagar:** las cuenta por pagar del fideicomiso, están compuestas por todas las obligaciones que se han contraído con terceros por la adquisición de bienes o servicios, por la generación de una deuda comercial derivada de las actividades de la entidad. Las cuentas por pagar están compuestas por pasivos ciertos que no son estimaciones y que pueden originarse por diversas causas. Los principales conceptos de cuentas por pagar son los siguientes:
- Cuentas por pagar comerciales (facturas comerciales).
 - Otras cuentas por pagar
- g) Ingresos:** se utiliza en general el principio contable de devengo para el reconocimiento de los ingresos.
- h) Gastos:** los gastos del fideicomiso se registran en base al principio de devengo.
- i) Periodo económico:** el periodo económico es el espacio de tiempo en el que se mide la situación financiera de una empresa, evaluar la marcha de la misma y cumplir con sus obligaciones legales. El fideicomiso registra su resultado económico iniciando el 01 de enero y concluyendo el 31 de diciembre de cada año, fecha en la cual se realiza el cierre anual.
- j) Negocio en marcha:** los estados financieros están preparados sobre la base que la empresa está en pleno funcionamiento y continuará sus actividades de operación en el futuro. No se tienen intenciones ni necesidad de liquidar o modificar de forma importante la escala de operaciones.
- k) Honorarios del fideicomiso:** La adenda uno del contrato del fideicomiso establece: “El Banco devengará por su actuación como fiduciario lo siguiente: a) Honorarios por administración y manejo del FIDEICOMISO por el monto de trescientos ochenta y tres mil quinientos ochenta y ocho colones con 59/100 (¢383,588.59).”
- l) Presentación de los Estados Financieros:** El contrato del fideicomiso establece lo siguiente: “El fiduciario debe remitir un estado de cuenta al FIDEICOMITENTE con una frecuencia mensual, especificando el detalle de las inversiones hechas, su rentabilidad, el emisor e intermediario financiero, así como el custodio de los títulos y detalle de los costos por este servicio.”

Nota 3: Depósitos a la vista en entidades financieras

La cuenta incluye los recursos disponibles en Caja Única del Estado y en la cuenta corriente en colones que mantiene el fideicomiso con el Banco de Costa Rica.

Al 31 de diciembre del 2023 mantienen el siguiente saldo:

Depósitos a la Vista Entidades financieras	nov-23	dic-23
Cuenta corriente Banco de Costa Rica colones (CR03015201001047633270)	₡ 1 156 160,10	₡ -
Caja única del estado (739999999999940192)	₡ 191 302 014,40	₡ 84 932 621,51
Total	₡ 192 458 174,50	₡ 84 932 621,51

Nota 4: Otras cuentas por cobrar moneda nacional

Al 31 de diciembre del 2023 mantienen el siguiente saldo:

Otras cuentas por cobrar moneda nacional	Contrato	Fecha de formalización	nov-23	dic-23
Tecnológica Nova SA	FP-0015-09	30/11/2018	₡ 2 731 351,28	₡ 2 731 351,28
Saravia (Cocreaciones)	FP-0017-16	17/12/2018	₡ 825 316,71	₡ 825 316,71
Plast Mold por Iny CBM SA	FP-0002-07	30/11/2018	₡ 541 818,52	₡ 541 818,52
Total			₡ 4 098 486,51	₡ 4 098 486,51

El apartado fecha de formalización para los arreglos de pago de TECNOLOGICA SA y PLAST MOLD POR INY CBM SA, se considera como fecha inicial el 31 de diciembre del 2018, la cual coincide con el traslado del fideicomiso al Banco de Costa Rica, en su calidad de fiduciario. Lo anterior, debido a la inexistencia de información otorgada por el anterior fiduciario.

Para el caso de Liliana Quesada Saravia (Cocreaciones), según se indica en el contrato de arreglo de pago, la señora Quesada se compromete a pagar a partir del 19 de enero del 2019. Además, es importante indicar que las cuentas por cobrar se encuentran estimadas al 100%. Lo anterior de acuerdo con el artículo 20 del Acuerdo SUGEF 1-05, el cual establece lo siguiente:

- a) Las cuentas y productos por cobrar no relacionados con operaciones crediticias según la mora a partir del día siguiente a su exigibilidad, o en su defecto, a partir de la fecha de su registro contable, de acuerdo con el siguiente cuadro.

Mora	Porcentaje de estimación
Igual o menor a 30 días	2%
Igual o menor a 60 días	10%
Igual o menor a 90 días	50%
Igual o menor a 120 días	75%
Mas de 120 días	100%

Ver anexo N°1

Nota 5: Compromisos y ayudas otorgadas

El saldo de esta cuenta se origina de los contratos de incentivos, que corresponden a compromisos pendientes de desembolsar. Al 31 de diciembre del 2023 el saldo de la cuenta es de:

	nov-23	dic-23
Compromisos y ayudas otorgadas	₡ 42 803 037,00	₡ 41 889 697,00
Total	₡ 42 803 037,00	₡ 41 889 697,00

Nota 6: Compromisos y ayudas otorgadas- no reembolsables

En atención al oficio “PROMOTORA- DSA-OF-208-2022, se incluye el saldo de las partidas contables, anteriormente revelada en los estados financieros como “pasivos contingentes”. Esto al considerarse una obligación es necesario que exista un contrato previo establecido. Dichos contratos de incentivos corresponden a compromisos pendientes de desembolsar. Al 31 de diciembre del 2023, se detallan los mismos:

Compromisos desembolsos pendientes de ejecutar			
Numero de caso	Beneficiario	nov-23	dic-23
FP-012-2021	Alejandro Jesus Martinez Soto	₡ 913 340,00	₡ -
FP-010-2013	Coprolac SA	₡ 3 058 192,00	₡ 3 058 192,00
FP-004-2013	PCI Rojas y Madrigal SA	₡ 2 329 120,00	₡ 2 329 120,00
FP-068B-2019	Carrefan SA	₡ 7 591 590,00	₡ 7 591 590,00
FP-0018-2021	Roberto Jimenez Muñoz	₡ 8 910 795,00	₡ 8 910 795,00
FP-043C-22	Nicoverde SA	₡ 20 000 000,00	₡ 20 000 000,00
Total		₡ 42 803 037,00	₡ 41 889 697,00

Durante el mes de diciembre se realizo un desembolso al beneficiario Alejandro Jesus Martinez Soto por ₡913,340.00

Nota 7: Cuentas y comisiones por pagar diversas

Al 31 de diciembre del 2023, se encuentra la comisión por la administración del Fideicomiso. Dicha comisión se calcula conforme lo estipulado en la primera adenda del contrato del Fideicomiso, donde se acuerdan los honorarios fijos de ₡383.588,59 (trescientos ochenta y tres mil quinientos ochenta y ocho colones con 59/100).

Desgloce honorario por pagar		nov-23		dic-23
Monto fijo	₡	383 588,59	₡	-
IVA	₡	49 866,52	₡	-
Total comisión	₡	433 455,11	₡	-
Retencion 2%	₡	7 671,77	₡	-
Monto por pagar honorarios	₡	425 783,34	₡	-

Además, según Ley del Impuesto sobre la renta, toda empresa pública o privada, sujeto o no al pago de este impuesto, incluido el Estado, los Bancos del Sistema Bancario Nacional, el Instituto nacional de Seguros y las demás instituciones autónomas o semiautónomas, las municipalidades y las asociaciones e instituciones a que se refiere el artículo 3 de la Ley del Impuesto sobre la Renta, está obligada a actuar como agente de retención o de percepción del impuesto, cuando pague o acredite rentas afectas a los impuestos establecidos en esta ley.

Estas retenciones deberán realizarse en la fecha en que se efectúe el pago o el crédito, el acto que se realice primero, y depositarlas en el Banco Central de Costa Rica o en sus tesorerías auxiliares dentro de los primeros quince días naturales del mes siguiente a la fecha en que se efectúe el pago o el crédito.

De acuerdo con lo anterior, se detalla el nombre de los proveedores a los cuales se realizó la retención del impuesto a las ganancias:

Retenciones en la fuente por pagar				
Proveedor		nov-23		dic-23
Banco de Costa Rica	₡	7 671,77	₡	-
Total retenciones	₡	7 671,77	₡	-

Además, de acuerdo con el artículo 15 de la Ley 8262, establece:

Artículo 15: El PROPYME será la base para el financiamiento de las pymes, así como de los emprendedores, como un instrumento para fomentar la innovación y el desarrollo tecnológico nacional; el Estado asignará estos recursos por medio de la Promotora Costarricense de

Innovación e Investigación, en adelante Promotora. Como complemento del presupuesto ordinario de la Promotora, se asignará un tres por ciento (3%) de cada proyecto aprobado con recursos del PROPYME, para que cree y aplique los mecánicos que aseguren la administración, la promoción, la evaluación y el seguimiento de los proyectos presentados a este al PROMYPE.

Asimismo, en el artículo 14 del reglamento del fideicomiso indica: “El Bancrédito deducirá a favor del CONICIT, una comisión única del 3% sobre el monto financiado para cubrir gastos de administración, seguimiento y control de las ayudas aprobadas y ratificadas. Esta comisión se deducirá en forma proporcional a cada uno de los desembolsos realizados al beneficiario”.

Dicho esto, se presenta el detalle de las comisiones pendientes a favor del CONICIT:

Comisiones pendientes de trasladar al CONICIT				
Fecha desembolso	Beneficiario	Monto del desembolso	Reserva pendiente de trasladar	
22/8/2023	Global Technk Corp Holding SA	₡ 20 000 000,00	₡	600 000,00
22/8/2023	Speratum CR SA	₡ 10 000 000,00	₡	300 000,00
22/8/2023	Speratum CR SA	₡ 20 000 000,00	₡	600 000,00
24/8/2023	Quality XP Development Software Engineering	₡ 19 862 060,00	₡	595 861,80
29/8/2023	Soluciones Técnicas en la Nube STN SA	₡ 20 000 000,00	₡	600 000,00
8/9/2023	PKAL Servicios Empresariales SA BRAKK	₡ 19 880 657,50	₡	308 998,80
8/9/2023	Bioleyfarms SRL	₡ 10 299 960,00	₡	596 419,73
29/9/2023	Polinizadores Costarricenses S.A.	₡ 4 822 500,00	₡	144 675,00
18/10/2023	SARAPIQUI AGUAS BRAVAS	₡ 10 035 000,00	₡	301 050,00
14/12/2023	JOSE ANGEL DEL CARMEN SORO MADRIGAL	₡ 9 461 900,00	₡	283 857,00
15/12/2023	ROSSMON RM SA	₡ 11 333 797,00	₡	340 013,91
20/12/2023	NW Ideas LTda	₡ 12 780 000,00	₡	383 400,00
26/12/2023	Ibylit S.A	₡ 8 514 239,00	₡	255 427,17
26/12/2023	Multiservicios Cerna Salazar MCS, S.A.	₡ 9 413 000,00	₡	282 390,00
26/12/2023	Sirú Bienestar S.A	₡ 7 960 000,00	₡	238 800,00
26/12/2023	Empresa Social Nutrivida S.A	₡ 12 764 713,60	₡	382 941,41
26/12/2023	Construyendo Talento	₡ 7 950 000,00	₡	238 500,00
27/12/2023	NW CONSULTING SERVICES SRL	₡ 12 700 000,00	₡	381 000,00
27/12/2023	ALEJANDRO MARTINEZ SOTO	₡ 913 340,00	₡	27 400,20
27/12/2023	FORTECH SOCIEDAD ANONIMA	₡ 12 696 000,00	₡	380 880,00
27/12/2023	ANA ELISA MONGE FLORES	₡ 9 987 200,00	₡	299 616,00
Monto total			₡	7 541 231,01

Nota 8: Patrimonio del fideicomiso

El patrimonio del fideicomiso proviene de los recursos de la Ley N°8262, pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores, así como la utilidad o pérdida del periodo acumulada del periodo en curso.

Patrimonio	nov-23	dic-23
Aportes en efectivo	₡ 3 679 900 556,44	₡ 3 689 716 103,27
Pérdidas acumuladas en ejercicios anteriores	-₡ 3 350 771 973,26	-₡ 3 350 771 973,26
Pérdida del periodo 2023 (Ingreso menos gastos)	-₡ 141 150 869,12	-₡ 261 552 739,51
Total patrimonio neto	₡ 187 977 714,06	₡ 77 391 390,50

Aportes en efectivo

Para el 31 de diciembre del 2023, hubo un aporte patrimonial por ingresos recibidos por la promotora, ver detalle en el anexo.

Patrimonio del fideicomiso		
Aportes en efectivo	Monto	
Monto trasladado BCAC	₡	3 117 507 845,66
Periodo 2019	₡	104 166 626,64
Periodo 2020	₡	125 531 250,00
Periodo 2021	₡	97 937 257,00
Periodo 2022	₡	126 786 562,00
Periodo 2023	₡	117 786 561,97
Total	₡	3 689 716 103,27

Ver anexo N°2

Pérdidas acumuladas periodos anteriores

Corresponden a la acumulación de pérdidas del fideicomiso desde su génesis. A continuación, se muestra el detalle de las pérdidas del fideicomiso en forma histórica:

Pérdidas acumuladas de periodos anteriores	Monto	% de representación
Monto trasladado BCAC	₡ 2 777 926 979,34	83%
Periodo 2019	₡ 179 041 434,56	5%
Periodo 2020	₡ 153 890 980,04	5%
Periodo 2021	₡ 183 170 147,45	5%
Periodo 2022	₡ 56 742 431,87	2%
Total de pérdidas acumuladas	₡ 3 350 771 973,26	100%

Pérdida del periodo.

Es el resultado neto generado en la liquidación de los ingresos y gastos al cierre del periodo comprendido entre enero a diciembre 2023. Generando una pérdida del periodo con saldo de ₡261,552,739.51

Nota 9: Ingresos del fideicomiso

Al 31 de diciembre del 2023, se lleva a cabo la liquidación de las cuentas de resultados, por lo cual el detalle de los ingresos antes de la liquidación corresponden a recuperaciones o arreglos de pagos de los diferentes clientes, con los cuales se logra una negociación. Además, para el mes de julio, se recibió un reintegro por devolución de desembolso por parte de la empresa NW Ideas Limitada por el cierre del proyecto FP-0014-21. Se detallan los ingresos al 31 de diciembre del 2023:

Ingresos del fideicomiso	nov-23	dic-23
Ingreso por arreglos de pago	₡ 681 270,00	₡ 681 270,00
Reintegro por devolución de desembolsos	₡ 1 903 550,00	₡ 1 903 550,00
Ingresos no monetarios-ajuste decimales	₡ -	₡ 0,01
Total	₡ 2 584 820,00	₡ 2 584 820,01

Ver anexo N°3

Nota 10: Gastos del fideicomiso

Los gastos del fideicomiso antes de la liquidación del cierre del periodo corresponden según se detalla: 1. Comisión por administración de fiducia (nota 6), 2. Depreciaciones equipo de mobiliario y equipo, así como la depreciación del equipo de comunicación. 3. Transferencias corrientes (no reembolsables), a empresas del sector privado, 4. El 3% correspondiente al fideicomitente por los desembolsos realizados a empresas del sector privado. 5. Pérdida en disposición de activos, correspondientes al saldo por depreciar pendiente a la fecha en la que se da de baja a los activos.

A continuación, se detalla el rubro de gastos:

Gastos del fideicomiso	nov-23	dic-23
Administración de fiducia	₡ 4 768 006,21	₡ 5 201 461,32
Gastos no monetarios ajustes decimales	₡ 0,23	₡ 0,23
Depreciación de equipo y mobiliario	₡ 7 500,00	₡ 7 500,00
Depreciación de equipo de comunicación	₡ 9 999,87	₡ 9 999,87
Transferencias corrientes a empresas privadas	₡ 134 900 177,50	₡ 251 374 367,10
Transferencias 3% subsidios propyme	₡ 4 047 005,33	₡ 7 541 231,02
Pérdida en disposicion de activos	₡ 2 999,98	₡ 2 999,98
Total	₡ 143 735 689,12	₡ 264 137 559,52

Ver anexo N°4

Nota 11: Estado de variaciones en el patrimonio

En este estado financiero se presenta las variaciones o cambios que ha experimentado el patrimonio de un periodo a otro.

El patrimonio fideicometido ha tenido un aumento por ₡9,815,546.83, correspondiente al traslado proveniente del MICITT.

Las pérdidas del periodo comprendido entre enero a diciembre 2023 corresponden a ₡261,552,739.51.

Nota 12: Estado de flujo de efectivo

Este estado tiene como fin o propósito presentar, en forma condensada y comprensible, el uso del efectivo, su origen y aplicación o utilización por un período determinado.

Se presentan variaciones de actividades que no requieren el uso de efectivo, están compuestas por el costo de equipos ₡3.913.862,64 y depreciación mobiliario y equipo ₡3.893.362,79, que corresponden al traslado de las cuentas de propiedad planta y equipo al fideicomitente.

Las actividades de operación están compuestas por: ₡19,086,660.00 compromisos y ayudas otorgadas, este saldo proviene de la inclusión de un compromiso pendiente por desembolsar por ₡20,000,000.00 a favor de NICOVERDE SA y un desembolso realizado por ₡913,340 a favor de Alejandro Martinez Soto en el mes de diciembre, ₡4,303,949.24 corresponde al aumento de las cuentas por pagar fideicomitente, ₡135.000,00 corresponde a la disminución de los depósitos pendientes de aplicar, ₡7,671.77 corresponde al pago de la retención de los honorarios del mes de diciembre.

Las actividades de financiamiento están compuestas por: ₡117,786,561.97 corresponde al aumento de aportaciones en moneda nacional.

Nota 13: Hechos relevantes y subsecuentes

No se establecen por parte del fiduciario hechos relevantes y subsecuentes relevantes que deban ser informados en las notas a los estados financieros.

Nota 14: Autorización para la emisión de los estados financieros

Los estados financieros y sus notas explicativas al 31 de diciembre del 2023, han sido elaborados, revisados y aprobados para su divulgación por los firmantes autorizados por el fiduciario. Se toma como fecha autorizada para su divulgación, la fecha y hora de la última firma digital.

“Fin de las notas a los estados financieros”

Anexos

Anexo 1

DETALLE ARREGLOS DE PAGO (operaciones a más de 120 días de atraso)												
NOMBRE DEL DEUDOR	dic-22	ene-23	feb-23	mar-23	abr-23	may-23	jun-23	sep-23	oct-23	nov-23	dic-23	Saldo 2023
TECNOLOGICA NOVA SA	₡ 3 277 621,28	₡ 109 254,00	₡ -	₡ 109 254,00	₡ -	₡ -	₡ 109 254,00	₡ 109 254,00	₡ -	₡ 109 254,00	₡ -	₡ 2 731 351,28
LILIANA QUESADA SARAVIA (COCREACIONES)	₡ 825 316,71	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -	₡ 825 316,71
PLAST MOLD POR INY CBM SA	₡ 541 818,52	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -	₡ 541 818,52
TOTAL	₡ 4 644 756,51	₡ 109 254,00	₡ -	₡ 109 254,00	₡ -	₡ -	₡ 109 254,00	₡ 109 254,00	₡ -	₡ 109 254,00	₡ -	₡ 4 098 486,51

Anexo 2

Aportes Patrimoniales 2023			
Fecha	Descripción		Monto
13/2/2023	Transferencia al Fideicomiso 25-02 PropymeLey 8262(BCR), por ingresos recibidos del MICITT el 07-02-2023	₡	19 631 093,67
10/3/2023	Transferencia al Fideicomiso 25-02 PropymeLey 8262(BCR), por ingresos recibidos del MICITT el 06-03-2023	₡	9 815 546,83
17/4/2023	Transferencia al Fideicomiso 25-02 PropymeLey 8262(BCR), por ingresos recibidos del MICITT el 13-04-2023	₡	9 815 546,83
12/5/2023	Transferencia al Fideicomiso 25-02 PropymeLey 8262(BCR), por ingresos recibidos del MICITT el 09-05-2023	₡	9 815 546,83
16/6/2023	Transferencia al Fideicomiso 25-02 PropymeLey 8262(BCR), por ingresos recibidos del MICITT el 13-06-2023	₡	9 815 546,83
18/7/2023	Transferencia al Fideicomiso 25-02 PropymeLey 8262(BCR), por ingresos recibidos del MICITT el 12-07-2023	₡	9 815 546,83
11/8/2023	Transferencia al Fideicomiso 25-02 PropymeLey 8262(BCR), por ingresos recibidos del MICITT el 08-08-2023	₡	9 815 546,83
14/9/2023	Transferencia al Fideicomiso 25-02 PropymeLey 8262(BCR), por ingresos recibidos del MICITT el 12-09-2023	₡	9 815 546,83
16/10/2023	Transferencia al Fideicomiso 25-02 PropymeLey 8262(BCR), por ingresos recibidos del MICITT el 10-10-2023	₡	9 815 546,83
13/11/2023	Transferencia al Fideicomiso 25-02 PropymeLey 8262(BCR), por ingresos recibidos del MICITT el 07-11-2023	₡	9 815 546,83
14/12/2023	Transferencia al Fideicomiso 25-02 PropymeLey 8262(BCR), por ingresos recibidos del MICITT el 12-12-2023	₡	9 815 546,83
Total		₡	117 786 561,97

Anexo 3

Ingresos por arreglos de pago 2023		
Fecha	Descripción	Monto
27/1/2023	ARREGLO DE PAGO TECNOLOGIA NOVA	₡ 109 254,00
20/3/2023	ARREGLO DE PAGO TECNOLOGIA NOVA	₡ 109 254,00
5/5/2023	RECLACIFICACION DEPOSITO PENDIENTE DE APLICAR: FECHA DEPOSITO 15-11-17. DETALLE DEL DEPOSITO NC 23755964	₡ 135 000,00
28/6/2023	ARREGLO DE PAGO TECNOLOGIA NOVA	₡ 109 254,00
22/9/2023	ARREGLO DE PAGO TECNOLOGIA NOVA	₡ 109 254,00
17/11/2023	ARREGLO DE PAGO TECNOLOGIA NOVA	₡ 109 254,00
Total		₡ 681 270,00

Anexo 4

Comisiones por servicios de fiducia 2023		
Fecha	Descripción	Monto
31/1/2023	Registro de honorarios del fideicomiso al cierre mes de enero 2023	₪ 383 588,59
31/1/2023	Registro de retención honorarios del fideicomiso al cierre mes de enero 2023	₪ 49 866,52
28/2/2023	Registro de honorarios del fideicomiso al cierre mes de febrero 2023	₪ 383 588,59
28/2/2023	Registro de retención honorarios del fideicomiso al cierre mes de febrero 2023	₪ 49 866,52
31/3/2023	Registro de honorarios del fideicomiso al cierre mes de marzo 2023	₪ 383 588,59
31/3/2023	Registro de retención honorarios del fideicomiso al cierre mes de marzo 2023	₪ 49 866,52
30/4/2023	Registro de honorarios del fideicomiso al cierre mes de abril 2023	₪ 383 588,59
30/4/2023	Registro de retención honorarios del fideicomiso al cierre mes de abril 2023	₪ 49 866,52
31/5/2023	Registro de honorarios del fideicomiso al cierre mes de mayo 2023	₪ 383 588,59
31/5/2023	Registro de retención honorarios del fideicomiso al cierre mes de mayo2023	₪ 49 866,52
30/6/2023	Registro de honorarios del fideicomiso al cierre del mes de junio 2023	₪ 383 588,59
30/6/2023	Registro de retención honorarios del fideicomiso al cierre del mes de junio 2023	₪ 49 866,52
31/7/2023	Registro de honorarios del fideicomiso al cierre del mes de julio 2023	₪ 383 588,59
31/7/2023	Registro de retención honorarios del fideicomiso al cierre del mes de julio 2023	₪ 49 866,52
31/8/2023	Registro de honorarios del fideicomiso al cierre del mes de agosto 2023	₪ 383 588,59
31/8/2023	Registro de retención honorarios del fideicomiso al cierre del mes de agosto 2023	₪ 49 866,52
29/9/2023	Registro de honorarios del fideicomiso al cierre del mes de septiembre 2023	₪ 383 588,59
29/9/2023	Registro de retención honorarios del fideicomiso al cierre del mes de septiembre 2023	₪ 49 866,52
31/10/2023	Registro de honorarios del fideicomiso al cierre del mes de octubre 2023	₪ 383 588,59
31/10/2023	Registro de retención honorarios del fideicomiso al cierre del mes de octubre 2023	₪ 49 866,52
30/11/2023	Registro de honorarios del fideicomiso al cierre del mes de Noviembre 2023	₪ 383 588,59
30/11/2023	Registro de retención honorarios del fideicomiso al cierre del mes de Noviembre 2023	₪ 49 866,52
28/12/2023	Registro de honorarios del fideicomiso al cierre del mes de Diciembre 2023	₪ 383 588,59
28/12/2023	Registro de retención honorarios del fideicomiso al cierre del mes de Diciembre 2023	₪ 49 866,52
Total		₪ 5 201 461,32

FIDEICOMISO CONICIT 25-02

Congruencia al 31 de diciembre 2023

FIDEICOMISO CONICIT 25-02

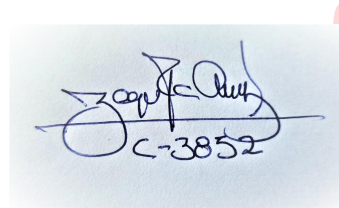
Congruencia al 31 de diciembre 2023

Partida presupuestada	Presupuesto Aprobado	Modificación	Presupuesto Total	Ejecución II Semestre	Ejecución I Semestre	Total presupuesto ejecutado	Estado de Resultados	Nombre de la cuenta contable	Diferencia	Comentarios
SERVICIOS	34 238 000,00	29 000 000,00	5 238 000,00	(3 034 185,77)	(2 167 275,55)	36 538,68				
- SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	14 238 000,00	9 000 000,00	5 238 000,00	(3 034 185,77)	(2 167 275,55)	36 538,68				
1.03.06 - Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	14 238 000,00	9 000 000,00	5 238 000,00	(3 034 185,77)	(2 167 275,55)	36 538,68	5 201 461,32	Comisiones por servicios	36 538,68	Variación producto de la modificación presupuestaria presentada en mayo 2023.
1.04 - SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	20 000 000,00	20 000 000,00	-	-	-	-	-			
1.04.04 - Servicios en ciencias económicas y sociales	20 000 000,00	20 000 000,00	-	-	-	-	-			
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	108 203 400,69	230 074 511,11	338 277 911,80	(251 374 367,10)	(3 237 281,77)	83 666 262,93				
- TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	8 899 101,16	-	8 899 101,16	-	(3 237 281,77)	5 661 819,39				
6.01.03 - Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	8 899 101,16	-	8 899 101,16	-	(3 237 281,77)	5 661 819,39	7 541 231,02	Transferencias 3% subsidios PROPYME	(1 879 411,63)	La cuenta se origina de la reserva del 3% a favor de la Fideicomitente, proporcional a cada desembolso ejecutado por los financiamientos aprobados. La diferencia obedece a que el monto ejecutado corresponde a las sumas transferidas a la Fideicomitente en el mes de mayo 2023, mientras el registro contable incluye la reserva y que no necesariamente ha sido transferida en su totalidad.
6.05 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS	99 304 299,53	230 074 511,11	329 378 810,64	(251 374 367,10)	-	78 004 443,54				
01 - Transferencias corrientes a empresas privadas	99 304 299,53	230 074 511,11	329 378 810,64	(251 374 367,10)	-	78 004 443,54	78 004 443,54	Transferencias corrientes a empresas privadas	-	
ONIBLE	142 441 400,69	259 074 511,11	343 515 911,80	(254 408 552,87)	(5 404 557,32)	83 702 801,61	-		-	

Atentamente,
Realizado por:
TABATA MARIA UMAÑA RAMOS (FIRMA)
Firmado digitalmente por
TABATA MARIA UMAÑA
RAMOS (FIRMA)
Fecha: 2024.01.30
15:47:40 -06'00'

Licda. Táбата Umaña Ramos
Especialista de Fideicomisos

Firmado digitalmente
por **JORGE GERARDO SEGURA ARIAS (FIRMA)**
Fecha: 2024.01.30
16:00:42 -06'00'



Lic. Jorge Segura Arias
Supervisor de Fideicomisos

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación								
Conciliación de los Ingresos Contabilidad - Presupuesto								
dic-23								
Cuenta	Resultados / Contabilidad	Cuenta	Presupuesto	Diferencia	Justificación	Cuenta	Balance / Contabilidad	Diferencia
4-5-1-01-02-02-0-99999 Intereses por otros equivalentes de efectivo	3,66	1.3.2.03.01 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos	3,66	0,00	ok			
4-6-1-02-01-06-0-11206-01 (MHD) Gobierno Central Ley 9971	1.047.673.240,06	1.4.1.1.00 Gobierno Central (Ley 9971)	1.047.673.240,06	0,00	ok			
4-6-1-02-01-06-0-11206-02 (MHD) Gobierno Central Ley 7169	193.158.234,14	1.4.1.1.01 Gobierno Central (Ley 7169)	193.158.234,14	0,00	ok			
4-6-1-02-01-06-0-11206-03 (MHD) Gobierno Central Ley 8262	117.786.561,97	1.4.1.1.02 Gobierno Central (Ley 8262)	117.786.561,97	0,00	ok			
4-6-1-02-06-06-0-21101 Transf Ctes de Inst. Públicas Fin FID CONICIT 25-02/BCR (Comisión 3% Propyme)	7.541.231,02	1.4.1.6.00 De Instituciones Públicas Financieras (3% Propyme)	3.237.281,77	4.303.949,25	Contabilidad realiza el registro com base al devengo, es decir cuando se realiza la transferencia de programa Propyme, ya que, de acuerdo a lo estipulado en el art 15 de la Ley 8262 y se va acumulando lo correspondiente al 3% de la Cuenta por Cobrar Propyme. Presupuesto se realiza el registro en base caja, es decir, se afecta hasta que se recibe la transferencia de las comisiones.			
4-6-2-02-06-01-0-99999- Donaciones De Af Fid 04-99	12.194.680,00			12.194.680,00	No tiene afectación en Presupuesto			
4-9-1-01-01-01-2-99999 Diferencias de Cambio Positivas por Efectivo en Caja en el país	1.827.331,19			1.827.331,19	No tiene afectación en Presupuesto.			
4-9-6-01-04-03-0-99999-02 Resultados Positivos de Inversiones Patrimoniales en Fideicomisos (25-02) Ley 8262	77.841.834,32			77.841.834,32	No tiene afectación en Presupuesto.			
4-9-9-99-00-0-99999-01 Otros Resultados Positivos "Redondeo"	8,96			8,96	No tiene afectación en Presupuesto.			
4-9-9-99-00-0-99999-03 Otros Resultados Positivos "Arreglos de pago"	0,00	1.3.9.1.00 Reintegros en Efectivo	7.654.896,52	-7.654.896,52	A nivel contable se registra el ingreso cuando se firma un contrato de arrego de pago (base devengo) y a nivel presupuestario se afecta al momento del ingreso del efectivo (base caja). Dadas las 2 metodologías de registro, si existen arreglos de pago por cobrar siempre existirán diferencias.	Si concilia con las siguientes cuentas de balance: 1-1-1-01-02-02-2-21101-04 BCR Reintegro incentivos € # 001-04576934, contrapartida de la cuenta 1-1-3-08-02-99-1-99999 Dctos a cobrar por otros fraccionamientos y arreglos de pago CP	7.152.138,19	-502.758,33
4-9-9-99-00-0-99999-02 Otros Resultados Positivos "Reintegros por ayudas"	8.953.797,74	1.3.9.1.00 Reintegros en Efectivo	20.969.707,28	-12.015.909,54	A nivel contable se registra el ingreso con forme pasan los imformes de liquidación de contratos de incentivos (base devengo) y a nivel presupuestario se afecta en el momento del ingreso del efectivo (base caja). Dadas las 2 metodologías de registro, si existen reintegros por cobrar siempre existirán diferencias.			
		3.3.1.0.00 Superávit libre 3.3.1.0.01 Superávit libre Ley 9971 Fondos cuentas BNCR	10.539.286,82	-10.539.286,82	Corresponde al Superávit libre del periodo 2022, el registro no tiene afectación contable.	la cuenta # 1-1-1-02-01-03 CU #73900011305001015, saldo al 31-12-2022 menos el devengo presupuestario por €3.619,211.139 (detalle adjunto), mas el Superávit acumulado 2021 por 10,539,286.82	19.156.882,18	0,65
		3.3.1.0.01 Superávit libre Ley 9971 Fondos cuentas BNCR	8.617.594,71	-8.617.594,71				
		3.3.2.0.01 Superávit específico Ley 7169 Fondo de Incentivos	575.540.628,02	-575.540.628,02	Corresponde al superávit específico Fondo de Incentivos del periodo 2022, el registro no tiene afectación contable.	1-1-1-01-02-02-2-21101-04 BCR reintegro incentivos colones #001-457693-4 1-1-1-01-02-02-3-11206-02 CU fondo incentivos colones #73911121800043955	575.540.628,02	0,00
		3.3.2.0.03 Superávit específico Ley 9028 Fondo Tabaco	96.760.663,00	-96.760.663,00	Corresponde al superávit específico Fondo de Tabaco del periodo 2022, el registro no tiene afectación contable.	1-1-1-01-02-02-3-11206-03 CU control tabaco ley 9028 colones #73911121800046853	96.760.663,00	0,00
		3.3.2.0.04 Superávit específico Ley 8262 (3% Propyme)	2.974.765,42	-2.974.765,42	Corresponde al superávit específico 3% Propyme del periodo 2022, el registro no tiene afectación contable.	1-1-1-01-02-02-3-11206-04 CU Propyme ley 8262 colones #73911121800048272 menos el devengo	3.722.312,97	-1,47
		3.3.2.0.05 Superávit específico Ley 7099 Fondo BID/CONICIT	747.549,02	-747.549,02				
		3.3.2.0.06 Superávit específico Ley 9971 Fondo Cuentas BNCR	59.700.801,43	-59.700.801,43	Corresponde a los resultados de la Liquidación Presupuestaria, 2022, cuentas en colones, euros y dólares con el BNCR menos el Superávit libre Ley 9971 Fondos cuentas BNCR (10,539,286.82)	1-1-1-01-02-02-2-21103-01 (bnrc) colones 1-1-1-01-02-02-2-21103-02 (bnrc) dólares 1-1-1-01-02-02-2-21103-03 (bnrc) euros	6.834.415,32 61.156.061,64 2.249.611,29	0,00

Total

1.466.976.923,06

2.145.361.213,82

-678.384.290,76

OSCAR DANILO ALEMAN LOPEZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por OSCAR DANILO ALEMAN LOPEZ (FIRMA)
Fecha: 2024.02.12 13:20:25 -06'00'

JOAN FERNANDO CHAVES VALVERDE (FIRMA)

Firmado digitalmente por JOAN FERNANDO CHAVES VALVERDE (FIRMA)
Fecha: 2024.02.12 14:08:22 -06'00'

CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA)

Firmado digitalmente por CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA)
Fecha: 2024.02.12 14:59:47 -06'00'

Elaborado por:

Revisado por:

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación							
Conciliación de los Egresos Contabilidad - Presupuesto							
dic-23							
Cuenta	Contabilidad	Cuenta	Presupuesto	Diferencia	Justificación	Ajuste manual presupuesto	Diferencia
5-1-1-01-01-00-0-99999 sueldos para cargos fijos	356.296.946,31	0.01.01 sueldos para cargos fijos	354.947.928,31	1.349.018,00	*Ajustes manuales en presupuesto correspondiente a la diferencia que se genera entre lo ejecutado y lo pagado.	-1.341.167,07	7.850,93
5-1-1-01-05 suplencias	746.856,73	0.01.05 suplencias	744.785,66	2.071,07	ok	-2.071,07	0,00
5-1-1-01-06-00-0-99999 salario escolar	50.943.786,25	0.03.04 salario escolar	48.759.353,25	2.184.433,00	El monto reflejado a nivel contable es la provisión (base devengo) al cierre del mes reportado. El monto registrado en presupuesto (base caja) corresponde al pago realizado a los funcionarios en el mes de enero 2023 correspondiente al salario escolar del año 2022 41,439,193.03 mas 5,058,074.33 correspondiente al monto por cuotas obreras del salario escolar y pagos de resoluciones durante el periodo. Ademas incluye el pago de Salario escolar de exfuncionarios menos la retención de la CCSS	48.759.353,23	0,02
5-1-1-01-99-00-0-99999-01 otras remuneraciones básicas	3.883.286,97	6.03.99 otras prestaciones	3.883.286,97	0,00	Ok	0,00	0,00
5-1-1-02-01-00-0-99999- tiempo extraordinario	4.157.472,47	0.02.01 tiempo extraordinario	4.143.845,26	13.627,21	*Ajustes manuales en presupuesto correspondiente a la diferencia que se genera entre lo ejecutado y lo pagado.	-13.627,20	0,01
5-1-1-02-02-00-0-99999- Recargo De Funciones	1.786.048,55	0.02.02 Recargo de funciones	1.778.839,44	7.209,11	*Ajustes manuales en presupuesto correspondiente a la diferencia que se genera entre lo ejecutado y lo pagado	-7.209,11	0,00
5-1-1-03-01-00-0-99999 retribución por años servidos	104.517.310,62	0.03.01 retribución por años servidos	104.124.165,87	393.144,75	*Ajustes manuales en presupuesto correspondiente a la diferencia que se genera entre lo ejecutado y lo pagado.	-400.993,25	-7.848,50
5-1-1-03-02-01-0-99999 dedicación exclusiva	111.206.775,73	0.03.02 restricción al ejercicio liberal de la profesión	110.782.424,76	424.350,97	*Ajustes manuales en presupuesto correspondiente a la diferencia que se genera entre lo ejecutado y lo pagado.	-424.350,64	0,33
5-1-1-03-03-00-0-99999 decimotercer mes	54.828.565,76	0.03.03 decimotercer mes	53.198.064,72	1.630.501,04	A nivel contable se registra la provisión de aguinaldos (base devengo) y a nivel presupuestario se afecta en el momento del pago (base caja). Dadas las 2 metodologías de registro siempre existirán diferencias.		
5-1-1-03-99-01-0-99999 Reconocimiento carrera profesional 5-1-1-03-99-99-0-99999 Otros incentivos salariales	32.909.012,76	0.03.99 otros incentivos salariales	32.781.587,16	127.425,60	*Ajustes manuales en presupuesto correspondiente a la diferencia que se genera entre lo ejecutado y lo pagado.	-127.425,52	0,08
5-1-1-04-01-00-0-99999 contribución patronal al seguro de salud de la caja costarrí	96.760.957,08	0.04.01 Cuota C.C.S.S. / 0.04.04 Cuota Asignaciones Familiares	91.137.638,95	5.623.318,13	La diferencia se origina ya que en presupuesto se ejecuta lo registrado contablemente en el mes anterior. Se agrega columna con los datos contables de diciembre 2022 para acumularlos cada mes y así respaldar la conciliación y la respectiva justificación de las diferencias.	93.609.921,06	2.472.285,93
5-1-1-04-03-00-0-99999 contribución patronal al instituto nacional de aprendizaje	9.896.133,29	0.04.03 cuota INA	9.582.302,66	313.830,63		9.582.303,58	-0,01
5-1-1-04-05-00-0-99999 contribución patronal al banco popular y de desarrollo común	3.298.711,68	0.04.05 cuota Banco Popular	3.194.100,12	104.611,56		3.194.101,85	-0,04
5-1-1-04-99-00-0-99999 otras contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad	33.008.871,99	0.05.01 Contribución Patronal al Seguro de pensiones de la CCSS	34.458.142,09	-1.449.270,10		31.960.533,10	-2.497.608,78
5-1-1-05-02-00-0-99999 aporte patronal al régimen obligatorio de pensiones compleme	19.817.590,77	0.05.02 Aporte patronal R.P.C. LEY 7983	19.164.617,76	652.973,01	*Ajustes manuales en presupuesto correspondiente a la diferencia que se genera entre lo ejecutado y lo pagado	19.189.931,51	25.322,80
5-1-1-05-03-00-0-99999 aporte patronal al fondo de capitalización laboral	9.896.133,29	0.05.03 Aporte Patronal F.C.L. LEY 7983	9.582.305,27	313.828,02		9.582.303,58	-0,01
5-1-1-05-05-00-0-99999 contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	31.313.917,58	0.05.05 Contribución Patronal a fondos administrados por entes priva	31.313.917,58	0,00	ok		
5-1-1-06-08-00-0-99999 indemnizaciones al personal	2.805.196,79	6.03.01 Prestaciones legales 6.06.01 indemnizaciones	2.805.196,79	0,00	ok		
5-1-2-02-01-00-0-99999 agua y alcantarillado	646.099,00	1.02.01 servicio de agua y alcantarillado	510.852,00	135.247,00	La diferencia se debe a que el gasto no se canceló con efectivo, ya que se aplico un ND por un saldo a favor		
5-1-2-02-02-00-0-99999 energía eléctrica	3.997.892,25	1.02.02 servicio de energía eléctrica	3.997.892,25	0,00	ok		
5-1-2-02-04-00-0-99999 servicios de telecomunicaciones	7.539.488,45	1.02.04 Servicio de Telecomunicaciones	7.539.488,45	0,00	ok		
5-1-2-02-99-00-0-99999 otros servicios básicos	826.222,00	1.02.99 Otros Servicios básicos	826.222,00	0,00	ok		
5-1-2-03-01-00-0-99999- Servicios de información	643.787,10	1.03.01 Información	643.787,10	0,00	ok		
5-1-2-03-03-00-0-99999-00 impresión, encuadernación y otros	87.010,00	1.03.03 impresión, encuadernación y otros	87.010,00	0,00	La diferencia se debe a que el gasto se registró contablemente en el mes de noviembre cuando se recibió la factura (base devengo) y a nivel presupuestario se afectara en el momento del pago (base caja).		
5-1-2-03-06-00-0-99999 comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	2.366,00	1.03.06 comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	853.275,79	-850.909,79	Se reclasifica el gasto que registró hasta mayo 2023 de acuerdo a la resolución MH-DCoPRES-0098-2023		

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación							
Conciliación de los Egresos Contabilidad - Presupuesto							
dic-23							
Cuenta	Contabilidad	Cuenta	Presupuesto	Diferencia	Justificación	Ajuste manual presupuesto	Diferencia
5-1-2-03-07-00-0-99999 servicios de transferencia electrónica de información	21.550,59	1.03.07 Servicios de tecnologías de Información	21.550,59	0,00	ok		
5-1-2-04-06-00-0-99999 servicios generales	42.789.082,78	1.04.06 Servicios generales	42.789.082,78	0,00	ok		
5-1-2-04-99-00-0-99999- otros servicios de gestión y apoyo	82.404,12	1.04.99 Otros Servicios de gestión de Apoyo	82.404,12	0,00	ok		
5-1-2-05-02-00-0-99999- viáticos dentro del país	16.400,00	1.05.01 Transporte dentro del país / 1.05.02 Viáticos dentro del país	16.400,00	0,00	ok		
5-1-2-05-03 transporte en el exterior	604.571,00	1.05.03 Transporte en el exterior	604.571,00	0,00	ok		
5-1-2-06-01 seguro contra riesgos del trabajo 5-1-2-06-01-04 seguro voluntario de automóviles 5-1-2-06-01-08 seguros de equipos electrónicos 5-1-2-06-01-09 seguros contra incendios, inundaciones, terremotos	4.223.265,00	1.06.01 Seguros	4.223.265,00	0,00	A nivel contable se registra el gastos por amortización de los seguros pagados por adelantado con forme pasan los meses (base devengo) y a nivel presupuestario se afecta en el momento del pago de los seguros (base caja). Dadas las 2 metodologías de registro siempre existirán diferencias.		
5-1-2-07-01 actividades de capacitación	481.555,75	1.07.01 Actividades de capacitación	481.555,75	0,00	ok		
5-1-2-08-01 mantenimiento de edificios	34.054.000,00	1.08.01 mantenimiento de edificios, locales y terrenos	34.054.000,00	0,00	ok		
5-1-2-08-03 mantenimiento y reparación de equipos de transporte, Tracción y Elevación	399.850,50	1.08.05 mantenimiento y reparación de equipos de transporte	399.850,50	0,00	ok		
5-1-2-08-04 mantenimiento y reparación de equipos de comunicación	642.744,00	1.08.06 mantenimiento y reparación de equipos de comunicación	642.744,00	0,00	ok		
5-1-2-08-05 mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	48.590,00	1.08.07 mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	48.590,00	0,00	ok		
5-1-2-08-06 mantenimiento y reparación de equipos para computación	7.558.185,66	1.08.08 mantenimiento y reparación de equipo de compute y sistemas informáticos	10.273.919,36	-2.715.733,70	La diferencia corresponde al gasto diferido (se registra como activo)		
5-1-3-01-01-00-0-99999 combustibles y lubricantes	150.010,00	2.01.01 combustibles y lubricantes	150.009,00	1,00	ok		
5-1-3-01-02 productos farmacéuticos y medicinales	8.983,50	2.01.02 productos farmacéuticos y medicinales		8.983,50	Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectación en presupuesto. Se afecta presupuesto cuando se realiza la compra.		
5-1-3-01-04 tintas, pinturas y diluyentes	381.211,67	2.01.04 tintas, pinturas y diluyentes	58.990,00	322.221,67	Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectación en presupuesto. Se afecta presupuesto cuando se realiza la compra.		
5-1-3-03-04- materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	628.229,53	2.03.04 materiales y productos electricos, telefónicos y de cómputo	481.966,74	146.262,79	Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectación en presupuesto. Se afecta presupuesto cuando se realiza la compra.		
5-1-3-04-01 herramientas e instrumentos	29.995,85	2.04.01 herramientas e instrumentos	0,00	29.995,85	Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectación en presupuesto. Se afecta presupuesto cuando se realiza la compra.		
5-1-3-99-01-00-0-99999 útiles y materiales de oficina y cómputo	181.123,52	2.99.01 útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	181.123,52	Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectación en presupuesto. Se afecta presupuesto cuando se realiza la compra.		
5-1-3-99-03-00-0-99999 productos de papel, cartón e impresos	306.746,00	2.99.03 productos de papel, cartón e impresos	0,00	306.746,00	Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectación en presupuesto. Se afecta presupuesto cuando se realiza la compra.		
5-1-3-99-05-00-0-99999 útiles y materiales de limpieza	27.572,50	2.99.05 útiles y materiales de limpieza	0,00	27.572,50	Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectación en presupuesto. Se afecta presupuesto cuando se realiza la compra.		
5-1-3-99-99-00-0-99999 Otros útiles, materiales y suministros diversos	9.835,30	2.99.99 Otros útiles, materiales y suministros diversos	0,00	9.835,30	Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectación en presupuesto. Se afecta presupuesto cuando se realiza la compra.		
5-1-4-01-01- Depreciaciones De Propiedades, Planta Y Equipos Explotados	42.374.475,62				La cuenta de depreciación no tiene afectación presupuestaria		
5-1-4-01-08- Amortizaciones De Bienes Intangibles No Concesionados	12.236.259,47				La cuenta de amortización no tiene afectación presupuestaria		
5-1-5-01-01- Deterioro Y Desvalorización De Propiedades, Planta Y Equipos Explotados	700.683,97				La cuenta de deterioro no tiene afectación presupuestaria		
5-1-7-02-08-02-0-99999- Deterioro Por Documentos A Cobrar Por Fraccionamientos Y Arreglos De Pago	20.040.283,07				La cuenta de estimación de incobrables no tiene afectación presupuestaria		
5-2-9-02-01-04-0-99999 intereses por contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	116.464,00	1.99.02 intereses moratorios y multas	169.871,00	0,00	ok		
5-2-9-02-01-06-0-99999 intereses por retenciones al personal	53.407,00						

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación							
Conciliación de los Egresos Contabilidad - Presupuesto							
dic-23							
Cuenta	Contabilidad	Cuenta	Presupuesto	Diferencia	Justificación	Ajuste manual presupuesto	Diferencia
5-1-4-01-08-99-0-99999 amortizaciones de otros bienes intangibles	0,00	5.99.03 Bienes intangibles	8.515.649,34	-8.515.649,34	La diferencia corresponde a que las licencias se registran como activo		
5-4-1-01-01-02-0-99999- becas	78.296.220,34	6.02.02 Becas a terceras personas	53.377.421,77	24.918.798,57	La diferencia se debe a que el gasto por becas el 30% se registran a largo plazo, por lo que presupuestariamente se ejecutará en el siguiente año, adicional, al cierre del ejercicio, estaban pendientes de desembolsar 4 cuotas de 700,0000 a corto plazo	22.118.798,57	2.800.000,00
5-4-1-01-99 otras transferencias corrientes a personas	13.990.000,00	6.02.99 Otras transferencias a personas	13.990.000,00	0,00	ok		
5-4-1-01-02-01-2-99999-01 transferencias corrientes a fundaciones FUNCENAT 5-4-1-01-02-01-2-99999 transferencias a fundaciones corrientes 5-4-1-02-01-02-1-02 transferencias corrientes a Fundación UNA 5-4-1-02-01-02-1-03 transferencias corrientes Fundación Inciensa	35.213.482,00	6.04.02 Transferencias corrientes a fundaciones	35.213.482,00	0,00	ok		
5-4-1-02-01-06-0-11206 transferencias corrientes al Gobierno Central MINISTERIO DE HACIENDA	19.156.881,53	6.01.01 Transferencias corrientes al Gobierno Central	19.156.881,53	0,00	ok		
5-4-1-02-02-06-0-12554 transf cte. órganos desconcent CNE	244.201,89	6.01.02 Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	244.201,89	0,00	ok		
5-4-1-02-03-06 transferencias corrientes a instituciones descentralizadas	16.300.005,00	6.01.03 Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas	54.728.500,00	-38.428.495,00	La diferencia se debe a que el gasto se registro contablemente en el 2022 cuando se aprobaron los contratos (FI-058b-19A y FI-058b-19B) mientras en Presupuesto se registro en el 2023 cuando se efectuó el traslado del dinero	38.428.495,00	0,00
5-4-1-02-06-99-0-21101 fid Conicit 25-02/bcac +	117.786.561,97	6.01.08 Fondos en Fideicomiso para gasto corriente	117.786.561,97	0,00	ok		
5-4-1-03-02-06 otras transferencias corrientes a organismos internacionales	9.500.000,00	6.07.01 Transferencias corrientes a organismos internacionales	9.500.000,00	0,00	ok		
5-4-2-01-02-01-2-99999- Transferencias De Capital A Fundaciones	2.384.422,90			2.384.422,90	Corresponde a la donación de vehículos hecha a la fundación Tesla, no tiene afectación presupuestaria		
5-9-1-01-01-01-2-99999 diferencias de cambio negativas por activos financieros	8.585.663,88				No tiene afectación en presupuesto		
5-9-2-01-04-03-0 fideicomiso 25-02 ley 8262	224.192.887,87				No tiene afectación en presupuesto		
5-9-9-02-01-00-0-99999- impuestos	248.634,44	1.09.99 Otros impuestos	248.634,44	0,00	ok		
5-9-9-99-00-0-99999-02 Otros Resultados Negativos -gasto Por Retiro Activos-	4.295.989,81				No tiene afectación en presupuesto		
5-9-9-99-00-0-99999-03 otros resultados negativos -redondeo-	46,48				No tiene afectación en presupuesto		
Total	1.640.178.917,93		1.338.101.132,99	302.077.784,94			

OSCAR DANILO ALEMAN LOPEZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por OSCAR DANILO ALEMAN LOPEZ (FIRMA)
Fecha: 2024.02.12 12:44:30 -06'00'

Elaborado por:

JOAN FERNANDO CHAVES VALVERDE (FIRMA)

Firmado digitalmente por JOAN FERNANDO CHAVES VALVERDE (FIRMA)
Fecha: 2024.02.12 14:09:39 -06'00'

CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA)

Firmado digitalmente por CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA)
Fecha: 2024.02.12 15:00:17 -06'00'

Revisado por:

Promotora Costarricense Innovación e Investigación (PROMOTORA)

Balance de Comprobación

Al 31 de Diciembre de 2023

Código Institucional: 14161

Moneda: CRC

Periodo: 12

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
1.1	1.	ACTIVO	2.906.278.911,52	3.286.978.532,92	3.631.481.896,99	2.561.775.547,45
1.1	1.1.	ACTIVO CORRIENTE	956.494.039,16	3.100.189.520,77	3.229.794.705,17	826.888.854,76
1.1	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	759.088.118,81	1.482.111.621,40	1.428.626.357,60	812.573.382,61
1.1	1.1.1.01.	EFFECTIVO	759.088.118,81	1.482.111.621,40	1.428.626.357,60	812.573.382,61
1.1	1.1.1.01.01.	CAJA	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
1.1	1.1.1.01.01.02.	EFFECTIVO EN CAJA EN EL PAIS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
1.1	1.1.1.01.01.02.0.	EFFECTIVO EN CAJA EN EL PAIS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
1.1	1.1.1.01.01.02.0.99999	EFFECTIVO EN CAJA EN EL PAIS - CAJAS EN MONEDA NACIONAL	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
1.1	1.1.1.01.02.	DEPOSITOS BANCARIOS	758.588.118,81	1.482.111.621,40	1.428.126.357,60	812.573.382,61
1.1	1.1.1.01.02.02.	DEPOSITOS BANCARIOS EN EL SECTOR PUBLICO INTERNO	758.588.118,81	1.482.111.621,40	1.428.126.357,60	812.573.382,61
1.1	1.1.1.01.02.02.2.	CUENTAS CORRIENTES EN EL SECTOR PUBLICO INTERNO	72.753.098,81	69.212.173,82	84.869.083,44	57.096.189,19
1.1	1.1.1.01.02.02.2.21101	BANCO DE COSTA RICA (BCR)	7.997.109,70	63.679.972,13	62.039.263,24	9.637.818,59
1.1	1.1.1.01.02.02.2.21103	BANCO NACIONAL DE COSTA RICA (BNCR)	64.755.989,11	5.532.201,69	22.829.820,20	47.458.370,60
1.1	1.1.1.01.02.02.3.	CAJA UNICA	685.835.020,00	1.412.899.447,58	1.343.257.274,16	755.477.193,42
1.1	1.1.1.01.02.02.3.11206	MINISTERIO DE HACIENDA	685.835.020,00	1.412.899.447,58	1.343.257.274,16	755.477.193,42
1.1	1.1.1.3.	CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO	128.681.571,11	1.598.898.333,29	1.718.158.093,99	9.421.810,41
1.1	1.1.1.3.01.	IMPUESTOS A COBRAR A CORTO PLAZO	896.271,76	0,00	896.271,76	0,00
1.1	1.1.1.3.01.99.	OTROS IMPUESTOS A COBRAR CORTO PLAZO	896.271,76	0,00	896.271,76	0,00
1.1	1.1.1.3.01.99.99.	OTROS IMPUESTOS A COBRAR CORTO PLAZO	896.271,76	0,00	896.271,76	0,00
1.1	1.1.1.3.01.99.99.0.	OTROS IMPUESTOS A COBRAR CORTO PLAZO	896.271,76	0,00	896.271,76	0,00
1.1	1.1.1.3.01.99.99.0.11206	OTROS IMPUESTOS SIN DISCRIMINAR A COBRAR CORTO PLAZO	896.271,76	0,00	896.271,76	0,00
1.1	1.1.1.3.02.	CONTRIBUCIONES SOCIALES A COBRAR A CORTO PLAZO	213.184,42	0,00	0,00	213.184,42
1.1	1.1.1.3.02.99.	CONTRIBUCIONES SOCIALES DIVERSAS A COBRAR CORTO PLAZO	213.184,42	0,00	0,00	213.184,42
1.1	1.1.1.3.02.99.99.	OTRAS CONTRIBUCIONES SOCIALES A COBRAR CORTO PLAZO	213.184,42	0,00	0,00	213.184,42
1.1	1.1.1.3.02.99.99.0.	OTRAS CONTRIBUCIONES SOCIALES A COBRAR CORTO PLAZO	213.184,42	0,00	0,00	213.184,42
1.1	1.1.1.3.02.99.99.0.99999	OTRAS CONTRIBUCIONES SOCIALES A COBRAR CORTO PLAZO	213.184,42	0,00	0,00	213.184,42
1.1	1.1.1.3.04.	SERVICIOS Y DERECHOS A COBRAR A CORTO PLAZO	4.810,49	1.196.521,67	133.645,98	1.067.686,18
1.1	1.1.1.3.04.01.	SERVICIOS A COBRAR CORTO PLAZO	0,00	128.835,49	128.835,49	0,00
1.1	1.1.1.3.04.01.99.	OTRAS VENTAS DE SERVICIOS A COBRAR CORTO PLAZO	0,00	128.835,49	128.835,49	0,00
1.1	1.1.1.3.04.01.99.0.	OTRAS VENTAS DE SERVICIOS A COBRAR CORTO PLAZO	0,00	128.835,49	128.835,49	0,00
1.1	1.1.1.3.04.01.99.0.99999	OTROS DERECHOS ADQUIRIDOS A COBRAR CORTO PLAZO	0,00	128.835,49	128.835,49	0,00
1.1	1.1.1.3.04.02.	DERECHOS ADMINISTRATIVOS A COBRAR C/P	4.810,49	1.067.686,18	4.810,49	1.067.686,18
1.1	1.1.1.3.04.02.01.	DERECHOS ADMINISTRATIVOS A LOS SERVICIOS DE TRANSPORTE A COBRAR C/P	4.810,49	0,00	4.810,49	0,00
1.1	1.1.1.3.04.02.01.0.	DERECHOS ADMINISTRATIVOS A LOS SERVICIOS DE TRANSPORTE A COBRAR C/P	4.810,49	0,00	4.810,49	0,00
1.1	1.1.1.3.04.02.01.0.22191	INSTITUTO NACIONAL DE SEGUROS (INS)	4.810,49	0,00	4.810,49	0,00
1.1	1.1.1.3.04.02.99.	OTROS DERECHOS ADMINISTRATIVOS A COBRAR CORTO PLAZO	0,00	1.067.686,18	0,00	1.067.686,18
1.1	1.1.1.3.04.02.99.0.	OTROS DERECHOS ADMINISTRATIVOS A COBRAR CORTO PLAZO	0,00	1.067.686,18	0,00	1.067.686,18
1.1	1.1.1.3.04.02.99.0.99999	OTROS DERECHOS ADMINISTRATIVOS A COBRAR CORTO PLAZO	0,00	1.067.686,18	0,00	1.067.686,18
1.1	1.1.1.3.06.	TRANSFERENCIAS A COBRAR A CORTO PLAZO	3.237.281,77	1.558.382.852,35	1.554.078.903,10	7.541.231,02
1.1	1.1.1.3.06.02.	TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PUBLICO INTERNO A COBRAR C/P	3.237.281,77	1.558.382.852,35	1.554.078.903,10	7.541.231,02
1.1	1.1.1.3.06.02.01.	TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL A C/P	0,00	1.546.794.616,00	1.546.794.616,00	0,00
1.1	1.1.1.3.06.02.01.0.	TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL A C/P	0,00	1.546.794.616,00	1.546.794.616,00	0,00
1.1	1.1.1.3.06.02.01.0.11206	MINISTERIO DE HACIENDA	0,00	1.546.794.616,00	1.546.794.616,00	0,00
1.1	1.1.1.3.06.02.06.	TRANSFERENCIAS DE INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS A COBRAR CORTO PLAZO	3.237.281,77	11.588.236,35	7.284.287,10	7.541.231,02
1.1	1.1.1.3.06.02.06.0.	TRANSFERENCIAS DE INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS A COBRAR CORTO PLAZO	3.237.281,77	11.588.236,35	7.284.287,10	7.541.231,02
1.1	1.1.1.3.06.02.06.0.21101	TRANSFERENCIAS A COBRAR - COMISION 3% FID 25-02	3.237.281,77	11.588.236,35	7.284.287,10	7.541.231,02
1.1	1.1.1.3.08.	DOCUMENTOS A COBRAR A CORTO PLAZO	68.418.285,06	39.213.210,30	86.991.503,50	20.639.991,86
1.1	1.1.1.3.08.02.	DOCUMENTOS A COBRAR POR FRACCIONAMIENTO Y ARREGLOS DE PAGO C/P	27.649.276,09	39.210.490,07	46.219.774,30	20.639.991,86
1.1	1.1.1.3.08.02.99.	DOCUMENTOS A COBRAR POR FRACCIONAMIENTO Y ARREGLOS DE PAGO C/P	27.649.276,09	39.210.490,07	46.219.774,30	20.639.991,86
1.1	1.1.1.3.08.02.99.1.	DOCUMENTOS A COBRAR POR FRACCIONAMIENTO Y ARREGLOS DE PAGO C/P	27.649.276,09	39.210.490,07	46.219.774,30	20.639.991,86
1.1	1.1.1.3.08.02.99.1.99999	DOCUMENTOS A COBRAR POR FRACCIONAMIENTO Y ARREGLOS DE PAGO C/P	27.649.276,09	39.210.490,07	46.219.774,30	20.639.991,86
1.1	1.1.1.3.08.99.	OTROS DOCUMENTOS INTERNOS A COBRAR CORTO PLAZO	40.769.008,97	2.720,23	40.771.729,20	0,00
1.1	1.1.1.3.08.99.99.	OTROS DOCUMENTOS INTERNOS VARIOS A COBRAR CORTO PLAZO	40.769.008,97	2.720,23	40.771.729,20	0,00
1.1	1.1.1.3.08.99.99.2.	OTROS DOCUMENTOS INTERNOS VARIOS A COBRAR CORTO PLAZO -IMPORTES	40.769.008,97	2.720,23	40.771.729,20	0,00
1.1	1.1.1.3.08.99.99.2.99999	OTROS DOCUMENTOS INTERNOS VARIOS A COBRAR CORTO PLAZO -IMPORTES	40.769.008,97	2.720,23	40.771.729,20	0,00
1.1	1.1.1.3.09.	ANTICIPOS A CORTO PLAZO	0,00	105.748,97	105.748,97	0,00
1.1	1.1.1.3.09.01.	ANTICIPOS AL SECTOR PRIVADO INTERNO CORTO PLAZO	0,00	105.748,97	105.748,97	0,00
1.1	1.1.1.3.09.01.02.	ANTICIPOS A FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PÚBLICOS CORTO PLAZO	0,00	103.028,74	103.028,74	0,00
1.1	1.1.1.3.09.01.02.0.	ANTICIPOS A FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PÚBLICOS CORTO PLAZO	0,00	103.028,74	103.028,74	0,00
1.1	1.1.1.3.09.01.02.0.99999	ANTICIPOS A FUNCIONARIOS Y SERVIDORES PÚBLICOS CORTO PLAZO	0,00	103.028,74	103.028,74	0,00
1.1	1.1.1.3.09.01.99.	OTROS ANTICIPOS A UNIDADES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO CORTO PLAZO	0,00	2.720,23	2.720,23	0,00
1.1	1.1.1.3.09.01.99.0.	OTROS ANTICIPOS A UNIDADES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO CORTO PLAZO	0,00	2.720,23	2.720,23	0,00
1.1	1.1.1.3.09.01.99.0.99999	OTROS ANTICIPOS A UNIDADES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO CORTO PLAZO	0,00	2.720,23	2.720,23	0,00
1.1	1.1.1.3.99.	PREVISIONES PARA DETERIORO DE CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO	55.911.737,61	0,00	75.952.020,68	-20.040.283,07
1.1	1.1.1.3.99.08.	PREVISIONES PARA DOCUMENTOS A COBRAR C/P*	55.911.737,61	0,00	75.952.020,68	-20.040.283,07
1.1	1.1.1.3.99.08.02.	PREVISIONES PARA DOCUMENTOS A COBRAR POR FRACCIONAMIENTOS Y ARREGLOS DE PAGO C/P	55.911.737,61	0,00	75.952.020,68	-20.040.283,07
1.1	1.1.1.3.99.08.02.0.	PREVISIONES PARA DOCUMENTOS A COBRAR POR FRACCIONAMIENTOS Y ARREGLOS DE PAGO C/P	55.911.737,61	0,00	75.952.020,68	-20.040.283,07
1.1	1.1.1.3.99.08.02.0.99999	PREVISIONES PARA DOCUMENTOS A COBRAR POR FRACCIONAMIENTOS Y ARREGLOS DE PAGO C/P	55.911.737,61	0,00	75.952.020,68	-20.040.283,07
1.1	1.1.4.	INVENTARIOS	3.209.834,19	5.085,00	1.036.991,15	2.177.928,04
1.1	1.1.4.01.	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA CONSUMO Y PRESTACION DE	3.209.834,19	5.085,00	1.036.991,15	2.177.928,04
1.1	1.1.4.01.01.	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	817.589,59	0,00	446.182,67	371.406,92
1.1	1.1.4.01.01.02.	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	125.746,40	0,00	123.961,00	1.785,40
1.1	1.1.4.01.01.02.0.	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	125.746,40	0,00	123.961,00	1.785,40
1.1	1.1.4.01.01.02.0.99999	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	125.746,40	0,00	123.961,00	1.785,40
1.1	1.1.4.01.01.04.	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	691.843,19	0,00	322.221,67	369.621,52
1.1	1.1.4.01.01.04.0.	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	691.843,19	0,00	322.221,67	369.621,52
1.1	1.1.4.01.01.04.0.99999	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	691.843,19	0,00	322.221,67	369.621,52
1.1	1.1.4.01.03.	MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION Y M	633.596,31	0,00	65.233,14	568.363,17
1.1	1.1.4.01.03.04.	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO	577.449,41	0,00	25.930,31	551.519,10
1.1	1.1.4.01.03.04.0.	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO	577.449,41	0,00	25.930,31	551.519,10
1.1	1.1.4.01.03.04.0.99999	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO	577.449,41	0,00	25.930,31	551.519,10
1.1	1.1.4.01.03.06.	MATERIALES Y PRODUCTOS PLASTICOS	56.146,90	0,00	39.302,83	16.844,07
1.1	1.1.4.01.03.06.0.	MATERIALES Y PRODUCTOS PLASTICOS	56.146,90	0,00	39.302,83	16.844,07
1.1	1.1.4.01.03.06.0.99999	MATERIALES Y PRODUCTOS PLASTICOS	56.146,90	0,00	39.302,83	16.844,07
1.1	1.1.4.01.04.	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	21.498,25	0,00	21.498,25	0,00
1.1	1.1.4.01.04.01.	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	21.498,25	0,00	21.498,25	0,00
1.1	1.1.4.01.04.01.0.	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	21.498,25	0,00	21.498,25	0,00

Promotora Costarricense Innovación e Investigación (PROMOTORA)

Balance de Comprobación

Al 31 de Diciembre de 2023

Código Institucional: 14161

Moneda: CRC

Periodo: 12

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
1.1	1.1.4.01.04.01.0.99999	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	21.498,25	0,00	21.498,25	0,00
1.1	1.1.4.01.99.	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	1.737.150,04	5.085,00	504.077,09	1.238.157,95
1.1	1.1.4.01.99.01.	ÚTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	436.225,10	0,00	152.802,49	283.422,61
1.1	1.1.4.01.99.01.0.	ÚTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	436.225,10	0,00	152.802,49	283.422,61
1.1	1.1.4.01.99.01.0.99999	ÚTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	436.225,10	0,00	152.802,49	283.422,61
1.1	1.1.4.01.99.03.0.	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	1.118.468,83	0,00	306.746,00	811.722,83
1.1	1.1.4.01.99.03.0.99999	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	1.118.468,83	0,00	306.746,00	811.722,83
1.1	1.1.4.01.99.05.0.	ÚTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	125.157,77	0,00	27.572,50	97.585,27
1.1	1.1.4.01.99.05.0.99999	ÚTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	125.157,77	0,00	27.572,50	97.585,27
1.1	1.1.4.01.99.06.0.	ÚTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	0,00	5.085,00	5.085,00	0,00
1.1	1.1.4.01.99.06.0.99999	ÚTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	0,00	5.085,00	5.085,00	0,00
1.1	1.1.4.01.99.99.	OTROS ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	57.298,34	0,00	11.871,10	45.427,24
1.1	1.1.4.01.99.99.0.	OTROS ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	57.298,34	0,00	11.871,10	45.427,24
1.1	1.1.4.01.99.99.0.99999	OTROS ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	57.298,34	0,00	11.871,10	45.427,24
1.1	1.1.9.	OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO	65.514.515,05	19.174.481,08	81.973.262,43	2.715.733,70
1.1	1.1.9.01.	GASTOS A DEVENGAR A CORTO PLAZO	65.458.309,28	10.643.768,09	73.386.343,67	2.715.733,70
1.1	1.1.9.01.01.	SERVICIOS A DEVENGAR C/P	0,00	7.956.472,39	5.240.738,69	2.715.733,70
1.1	1.1.9.01.01.01.	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS A DEVENGAR C/P	0,00	4.224.929,89	4.224.929,89	0,00
1.1	1.1.9.01.01.01.0.	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS A DEVENGAR C/P	0,00	4.224.929,89	4.224.929,89	0,00
1.1	1.1.9.01.01.01.0.22191	INSTITUTO NACIONAL DE SEGUROS (INS)	0,00	4.224.929,89	4.224.929,89	0,00
1.1	1.1.9.01.01.99.	OTROS SERVICIOS A DEVENGAR CORTO PLAZO	0,00	3.731.542,50	1.015.808,80	2.715.733,70
1.1	1.1.9.01.01.99.0.	OTROS SERVICIOS A DEVENGAR CORTO PLAZO	0,00	3.731.542,50	1.015.808,80	2.715.733,70
1.1	1.1.9.01.01.99.0.99999	OTROS SERVICIOS A DEVENGAR C/P	0,00	3.731.542,50	1.015.808,80	2.715.733,70
1.1	1.1.9.01.99.	OTROS GASTOS A DEVENGAR C/P	65.458.309,28	2.687.295,70	68.145.604,98	0,00
1.1	1.1.9.01.99.99.	OTROS GASTOS A DEVENGAR C/P	65.458.309,28	2.687.295,70	68.145.604,98	0,00
1.1	1.1.9.01.99.99.0.	OTROS GASTOS A DEVENGAR C/P	65.458.309,28	2.687.295,70	68.145.604,98	0,00
1.1	1.1.9.01.99.99.0.99999	OTROS GASTOS A DEVENGAR C/P	65.458.309,28	2.687.295,70	68.145.604,98	0,00
1.1	1.1.9.02.	CUENTAS TRANSITORIAS	56.205,77	8.530.712,99	8.586.918,76	0,00
1.1	1.1.9.02.01.	REGISTROS TRANSITORIOS	56.205,77	8.530.712,99	8.586.918,76	0,00
1.1	1.1.9.02.01.01.	REGISTROS TRANSITORIOS DE TRANSACCIONES SIN MOVIMIENTO DE FONDO	56.205,77	8.530.712,99	8.586.918,76	0,00
1.1	1.1.9.02.01.01.0.	REGISTROS TRANSITORIOS DE TRANSACCIONES SIN MOVIMIENTO DE FONDO	56.205,77	8.530.712,99	8.586.918,76	0,00
1.1	1.1.9.02.01.01.0.99999	REGISTROS TRANSITORIOS DE TRANSACCIONES SIN MOVIMIENTO DE FONDO	56.205,77	8.530.712,99	8.586.918,76	0,00
1.1	1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE	1.949.784.872,36	186.789.012,15	401.687.191,82	1.734.886.692,69
1.1	1.2.3.	CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO	84.866.265,84	0,00	12.740.387,24	72.125.878,60
1.1	1.2.3.08.	DOCUMENTOS A COBRAR A LARGO PLAZO	84.866.265,84	0,00	12.740.387,24	72.125.878,60
1.1	1.2.3.08.02.	DOCUMENTOS A COBRAR POR FRACCIONAMIENTO Y ARREGLOS DE PAGO LA	84.866.265,84	0,00	12.740.387,24	72.125.878,60
1.1	1.2.3.08.02.99.	DOCUMENTOS A COBRAR POR OTROS FRACCIONAMIENTOS Y ARREGLOS DE	84.866.265,84	0,00	12.740.387,24	72.125.878,60
1.1	1.2.3.08.02.99.1.	DOCUMENTOS A COBRAR POR OTROS FRACCIONAMIENTOS Y ARREGLOS DE	84.866.265,84	0,00	12.740.387,24	72.125.878,60
1.1	1.2.3.08.02.99.1.99999	DOCUMENTOS A COBRAR POR OTROS FRACCIONAMIENTOS Y ARREGLOS DE	84.866.265,84	0,00	12.740.387,24	72.125.878,60
1.1	1.2.5.	BIENES NO CONCESIONADOS	1.609.324.236,65	108.890.177,83	159.460.647,08	1.558.753.767,40
1.1	1.2.5.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS EXPLOTADOS	1.588.352.227,08	68.235.129,37	111.818.500,32	1.544.768.856,13
1.1	1.2.5.01.01.	TIERRAS Y TERRENOS	431.353.047,94	0,00	0,00	431.353.047,94
1.1	1.2.5.01.01.01.	TERRENOS PARA CONSTRUCCION DE EDIFICIOS	431.353.047,94	0,00	0,00	431.353.047,94
1.1	1.2.5.01.01.01.6.	VALORES DE ORIGEN	199.989,60	0,00	0,00	199.989,60
1.1	1.2.5.01.01.01.6.99999	VALORES DE ORIGEN - TERRENOS PARA CONSTRUCCION	199.989,60	0,00	0,00	199.989,60
1.1	1.2.5.01.01.01.7.	REVALUACIONES	431.153.058,34	0,00	0,00	431.153.058,34
1.1	1.2.5.01.01.01.7.99999	REVALUACIONES	431.153.058,34	0,00	0,00	431.153.058,34
1.1	1.2.5.01.02.	EDIFICIOS	1.045.911.280,58	5.379.064,51	25.325.441,32	1.025.964.903,77
1.1	1.2.5.01.02.01.	EDIFICIOS DE OFICINAS Y ATENCION AL PUBLICO	1.045.911.280,58	5.379.064,51	25.325.441,32	1.025.964.903,77
1.1	1.2.5.01.02.01.1.	VALORES DE ORIGEN	1.281.546.549,03	5.379.064,51	3.850.221,74	1.283.075.391,80
1.1	1.2.5.01.02.01.1.99999	VALORES DE ORIGEN - EDIFICIOS DE OFICINAS Y AT	1.281.546.549,03	5.379.064,51	3.850.221,74	1.283.075.391,80
1.1	1.2.5.01.02.01.2.	REVALUACIONES	39.798.872,75	0,00	0,00	39.798.872,75
1.1	1.2.5.01.02.01.2.99999	REVALUACIONES - EDIFICIOS DE OFICINAS Y AT	39.798.872,75	0,00	0,00	39.798.872,75
1.1	1.2.5.01.02.01.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-165.824.887,77	0,00	21.475.219,58	-187.300.107,35
1.1	1.2.5.01.02.01.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *-EDIFICIOS DE OFICIN	-165.824.887,77	0,00	21.475.219,58	-187.300.107,35
1.1	1.2.5.01.02.01.4.	PERDIDAS POR DETERIORO *	-109.609.253,43	0,00	0,00	-109.609.253,43
1.1	1.2.5.01.02.01.4.99999	PERDIDAS POR DETERIORO *-EDIFICIOS DE OFICIN	-109.609.253,43	0,00	0,00	-109.609.253,43
1.1	1.2.5.01.03.	MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PRODUCCION	8.771.572,55	0,00	1.002.041,34	7.769.531,21
1.1	1.2.5.01.03.03.	PLANTA ELECTRICA	8.771.572,55	0,00	1.002.041,34	7.769.531,21
1.1	1.2.5.01.03.03.1.	VALORES DE ORIGEN	16.267.079,30	0,00	0,00	16.267.079,30
1.1	1.2.5.01.03.03.1.99999	VALORES DE ORIGEN - PLANTA ELECTRICA	16.267.079,30	0,00	0,00	16.267.079,30
1.1	1.2.5.01.03.03.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS*	-7.495.506,75	0,00	1.002.041,34	-8.497.548,09
1.1	1.2.5.01.03.03.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - PLANTA ELECTRICA	-7.495.506,75	0,00	1.002.041,34	-8.497.548,09
1.1	1.2.5.01.04.	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	19.643.665,14	28.548.146,90	34.501.187,04	13.690.625,00
1.1	1.2.5.01.04.02.	VEHICULOS	19.643.665,14	28.548.146,90	34.501.187,04	13.690.625,00
1.1	1.2.5.01.04.02.1.	VALORES DE ORIGEN	60.015.916,00	0,00	23.844.229,00	36.171.687,00
1.1	1.2.5.01.04.02.1.99999	VALORES DE ORIGEN - VEHICULOS	60.015.916,00	0,00	23.844.229,00	36.171.687,00
1.1	1.2.5.01.04.02.2.	REVALUACIONES - VEHICULOS	17.186.243,94	3.544.170,40	7.112.787,64	13.617.626,70
1.1	1.2.5.01.04.02.2.99999	REVALUACIONES - VEHICULOS	17.186.243,94	3.544.170,40	7.112.787,64	13.617.626,70
1.1	1.2.5.01.04.02.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS*	-57.558.494,80	25.003.976,50	3.544.170,40	-36.098.688,70
1.1	1.2.5.01.04.02.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - VEHICULOS	-57.558.494,80	25.003.976,50	3.544.170,40	-36.098.688,70
1.1	1.2.5.01.05.	EQUIPOS DE COMUNICACION	6.126.248,93	2.266.633,53	3.763.291,86	4.629.590,60
1.1	1.2.5.01.05.02.	EQUIPOS DE TELEFONIA	119.931,25	805.316,27	879.573,63	45.673,89
1.1	1.2.5.01.05.02.1.	VALORES DE ORIGEN	1.279.312,51	57.000,00	879.573,63	456.738,88
1.1	1.2.5.01.05.02.1.99999	VALORES DE ORIGEN - EQUIPOS DE TELEFONIA	1.279.312,51	57.000,00	879.573,63	456.738,88
1.1	1.2.5.01.05.02.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-1.159.381,26	748.316,27	0,00	-411.064,99
1.1	1.2.5.01.05.02.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - EQUIPOS DE TELEF	-1.159.381,26	748.316,27	0,00	-411.064,99
1.1	1.2.5.01.05.03.	EQUIPO DE RADIOCOMUNICACIÓN	100.120,00	0,00	0,00	100.120,00
1.1	1.2.5.01.05.03.1.	VALOR DE ORIGEN	100.120,00	0,00	0,00	100.120,00
1.1	1.2.5.01.05.03.1.99999	VALOR DE ORIGEN - EQUIPO RADIOCOMUNICACION	100.120,00	0,00	0,00	100.120,00
1.1	1.2.5.01.05.04.	EQUIPOS DE AUDIO Y VIDEO	4.430.462,12	263.620,01	1.266.813,96	3.427.268,17
1.1	1.2.5.01.05.04.1.	VALORES DE ORIGEN	12.668.459,37	263.620,01	109.900,00	12.822.179,38
1.1	1.2.5.01.05.04.1.99999	VALORES DE ORIGEN - EQUIPOS DE AUDIO Y VIDEO	12.668.459,37	263.620,01	109.900,00	12.822.179,38
1.1	1.2.5.01.05.04.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-8.237.997,25	0,00	1.156.913,96	-9.394.911,21

Promotora Costarricense Innovación e Investigación (PROMOTORA)

Balance de Comprobación

Al 31 de Diciembre de 2023

Código Institucional: 14161

Moneda: CRC

Periodo: 12

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
1.1	1.2.5.01.05.04.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - EQUIPOS DE AUDIO	-8.237.997,25	0,00	1.156.913,96	-9.394.911,21
1.1	1.2.5.01.05.99.	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION	1.475.735,56	1.197.697,25	1.616.904,27	1.056.528,54
1.1	1.2.5.01.05.99.1.	VALORES DE ORIGEN	5.807.537,00	631.122,00	959.692,00	5.478.967,00
1.1	1.2.5.01.05.99.1.99999	VALORES DE ORIGEN - OTROS EQUIPOS DE COMUNICAC	5.807.537,00	631.122,00	959.692,00	5.478.967,00
1.1	1.2.5.01.05.99.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-4.331.801,44	566.575,25	526.618,52	-4.291.844,71
1.1	1.2.5.01.05.99.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - OTROS EQUIPOS DE	-4.331.801,44	566.575,25	526.618,52	-4.291.844,71
1.1	1.2.5.01.05.99.4.	PÉRDIDAS POR DETERIORO *	0,00	0,00	130.593,75	-130.593,75
1.1	1.2.5.01.05.99.4.99999	PÉRDIDAS POR DETERIORO *OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	0,00	0,00	130.593,75	-130.593,75
1.1	1.2.5.01.06.	EQUIPOS Y MOBILIARIO DE OFICINA	17.730.527,89	4.115.821,19	5.564.587,73	16.281.761,35
1.1	1.2.5.01.06.01.	ARCHIVADORES, BIBLIOTECAS Y ARMARIOS	7.066.652,16	0,00	2.278.114,52	4.788.537,64
1.1	1.2.5.01.06.01.1.	VALORES DE ORIGEN	21.994.266,92	0,00	0,00	21.994.266,92
1.1	1.2.5.01.06.01.1.99999	VALORES DE ORIGEN - ARCHIVADORES, BIBLIOTECA	21.994.266,92	0,00	0,00	21.994.266,92
1.1	1.2.5.01.06.01.2.	REVALUACIONES	503.131,40	0,00	0,00	503.131,40
1.1	1.2.5.01.06.01.2.99999	REVALUACIONES	503.131,40	0,00	0,00	503.131,40
1.1	1.2.5.01.06.01.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-15.294.023,02	0,00	2.278.114,52	-17.572.137,54
1.1	1.2.5.01.06.01.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - ARCHIVADORES, BIBLIOTECAS Y ARMAR	-15.294.023,02	0,00	2.278.114,52	-17.572.137,54
1.1	1.2.5.01.06.01.4.	PÉRDIDAS POR DETERIORO*	-136.723,14	0,00	0,00	-136.723,14
1.1	1.2.5.01.06.01.4.99999	PREDIDA POR DETERIORO ARCHIVADORES, BIBLIOTECA	-136.723,14	0,00	0,00	-136.723,14
1.1	1.2.5.01.06.02.	MESAS Y ESCRITORIOS	5.655.734,58	511.263,55	1.690.128,39	4.476.869,74
1.1	1.2.5.01.06.02.1.	VALORES DE ORIGEN	33.212.006,83	48.000,00	514.737,24	32.745.269,59
1.1	1.2.5.01.06.02.1.99999	VALORES DE ORIGEN - MESAS Y ESCRITORIOS	33.212.006,83	48.000,00	514.737,24	32.745.269,59
1.1	1.2.5.01.06.02.3.	DEPRECIACION ACUMULADAS *	-23.607.933,49	463.263,55	1.175.391,15	-24.320.061,09
1.1	1.2.5.01.06.02.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *- MESAS Y ESCRITORI	-23.607.933,49	463.263,55	1.175.391,15	-24.320.061,09
1.1	1.2.5.01.06.02.4.	PÉRDIDAS POR DETERIORO * MESAS Y ESCRITORIOS	-3.948.338,76	0,00	0,00	-3.948.338,76
1.1	1.2.5.01.06.02.4.99999	PÉRDIDAS POR DETERIORO * MESAS Y ESCRITORIOS	-3.948.338,76	0,00	0,00	-3.948.338,76
1.1	1.2.5.01.06.03.	SILLAS Y BANCOS	1.101.571,84	3.376.557,64	574.380,98	3.903.748,50
1.1	1.2.5.01.06.03.1.	VALORES DE ORIGEN	3.312.077,43	3.295.500,00	0,00	6.607.577,43
1.1	1.2.5.01.06.03.1.99999	VALORES DE ORIGEN - SILLAS Y BANCOS	3.312.077,43	3.295.500,00	0,00	6.607.577,43
1.1	1.2.5.01.06.03.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-1.967.249,26	81.057,64	574.380,98	-2.460.572,60
1.1	1.2.5.01.06.03.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *- SILLAS Y BANCOS	-1.967.249,26	81.057,64	574.380,98	-2.460.572,60
1.1	1.2.5.01.06.03.4.	PÉRDIDAS POR DETERIORO *SILLAS Y BANCOS	-243.256,33	0,00	0,00	-243.256,33
1.1	1.2.5.01.06.03.4.99999	PÉRDIDAS POR DETERIORO *SILLAS Y BANCOS	-243.256,33	0,00	0,00	-243.256,33
1.1	1.2.5.01.06.05.	EQUIPOS DE VENTILACION	5.692,50	0,00	1.782,00	3.910,50
1.1	1.2.5.01.06.05.1.	VALORES DE ORIGEN	62.795,00	0,00	0,00	62.795,00
1.1	1.2.5.01.06.05.1.99999	VALORES DE ORIGEN - EQUIPOS DE VENTILACION	62.795,00	0,00	0,00	62.795,00
1.1	1.2.5.01.06.05.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-57.102,50	0,00	1.782,00	-58.884,50
1.1	1.2.5.01.06.05.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - EQUIPOS DE VENTI	-57.102,50	0,00	1.782,00	-58.884,50
1.1	1.2.5.01.06.99.	OTROS EQUIPOS Y MOBILIARIO	3.900.876,81	228.000,00	1.020.181,84	3.108.694,97
1.1	1.2.5.01.06.99.1.	VALORES DE ORIGEN	6.885.660,20	228.000,00	0,00	7.113.660,20
1.1	1.2.5.01.06.99.1.99999	VALORES DE ORIGEN - OTROS EQUIPOS Y MOBILIARIO	6.885.660,20	228.000,00	0,00	7.113.660,20
1.1	1.2.5.01.06.99.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-2.984.783,39	0,00	833.166,68	-3.817.950,07
1.1	1.2.5.01.06.99.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - OTROS EQUIPOS Y	-2.984.783,39	0,00	833.166,68	-3.817.950,07
1.1	1.2.5.01.06.99.4.	PÉRDIDAS POR DETERIORO *	0,00	0,00	187.015,16	-187.015,16
1.1	1.2.5.01.06.99.4.99999	PÉRDIDAS POR DETERIORO *OTROS EQUIPOS Y MOBILIARIO	0,00	0,00	187.015,16	-187.015,16
1.1	1.2.5.01.07.	EQUIPOS PARA COMPUTACION	56.734.335,00	27.526.976,37	41.001.460,95	43.259.850,42
1.1	1.2.5.01.07.01.	COMPUTADORAS	44.622.194,66	18.611.188,47	29.410.785,96	33.822.597,17
1.1	1.2.5.01.07.01.1.	VALORES DE ORIGEN	131.231.750,12	2.468.091,00	17.936.774,91	115.763.066,21
1.1	1.2.5.01.07.01.1.99999	VALORES DE ORIGEN - COMPUTADORAS	131.231.750,12	2.468.091,00	17.936.774,91	115.763.066,21
1.1	1.2.5.01.07.01.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-86.609.555,46	16.143.097,47	11.157.419,97	-81.623.877,96
1.1	1.2.5.01.07.01.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - COMPUTADORAS	-86.609.555,46	16.143.097,47	11.157.419,97	-81.623.877,96
1.1	1.2.5.01.07.01.4.	PÉRDIDAS POR DETERIORO *	0,00	0,00	316.591,08	-316.591,08
1.1	1.2.5.01.07.01.4.99999	PÉRDIDAS POR DETERIORO *COMPUTADORAS	0,00	0,00	316.591,08	-316.591,08
1.1	1.2.5.01.07.02.	IMPRESORAS	414.473,21	266.999,00	101.708,60	579.763,61
1.1	1.2.5.01.07.02.1.	VALORES DE ORIGEN	1.878.768,74	266.999,00	0,00	2.145.767,74
1.1	1.2.5.01.07.02.1.99999	VALORES DE ORIGEN - IMPRESORAS	1.878.768,74	266.999,00	0,00	2.145.767,74
1.1	1.2.5.01.07.02.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-1.464.295,53	0,00	101.708,60	-1.566.004,13
1.1	1.2.5.01.07.02.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - IMPRESORAS	-1.464.295,53	0,00	101.708,60	-1.566.004,13
1.1	1.2.5.01.07.03.	MODEM	9.800,00	210.000,00	37.800,00	182.000,00
1.1	1.2.5.01.07.03.1.	VALORES DE ORIGEN	98.000,00	210.000,00	0,00	308.000,00
1.1	1.2.5.01.07.03.1.99999	VALORES DE ORIGEN - MODEM	98.000,00	210.000,00	0,00	308.000,00
1.1	1.2.5.01.07.03.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-88.200,00	0,00	37.800,00	-126.000,00
1.1	1.2.5.01.07.03.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - MODEM	-88.200,00	0,00	37.800,00	-126.000,00
1.1	1.2.5.01.07.04.	MONITORES	1.681.106,48	1.895.000,00	738.864,16	2.837.242,32
1.1	1.2.5.01.07.04.1.	VALORES DE ORIGEN	3.328.514,89	1.895.000,00	0,00	5.223.514,89
1.1	1.2.5.01.07.04.1.99999	VALORES DE ORIGEN - MONITORES	3.328.514,89	1.895.000,00	0,00	5.223.514,89
1.1	1.2.5.01.07.04.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-1.647.408,41	0,00	738.864,16	-2.386.272,57
1.1	1.2.5.01.07.04.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - MONITORES	-1.647.408,41	0,00	738.864,16	-2.386.272,57
1.1	1.2.5.01.07.05.	UPS	824.239,72	859.809,40	885.136,72	798.912,40
1.1	1.2.5.01.07.05.1.	VALORES DE ORIGEN	7.733.807,67	155.977,00	788.481,32	7.101.303,35
1.1	1.2.5.01.07.05.1.99999	VALORES DE ORIGEN - UPS	7.733.807,67	155.977,00	788.481,32	7.101.303,35
1.1	1.2.5.01.07.05.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-6.909.567,95	703.832,40	96.655,40	-6.302.390,95
1.1	1.2.5.01.07.05.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - UPS	-6.909.567,95	703.832,40	96.655,40	-6.302.390,95
1.1	1.2.5.01.07.99.	OTROS EQUIPOS DE COMPUTO	9.182.520,93	5.683.979,50	9.827.165,51	5.039.334,92
1.1	1.2.5.01.07.99.1.	VALORES DE ORIGEN	22.423.934,46	4.107.085,00	8.818.727,42	17.712.292,04
1.1	1.2.5.01.07.99.1.99999	VALORES DE ORIGEN - OTROS EQUIPOS DE COMPUTO	22.423.934,46	4.107.085,00	8.818.727,42	17.712.292,04
1.1	1.2.5.01.07.99.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-13.241.413,53	1.576.894,50	941.954,11	-12.606.473,14
1.1	1.2.5.01.07.99.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - OTROS EQUIPOS DE	-13.241.413,53	1.576.894,50	941.954,11	-12.606.473,14
1.1	1.2.5.01.07.99.4.	PÉRDIDAS POR DETERIORO *	0,00	0,00	66.483,98	-66.483,98
1.1	1.2.5.01.07.99.4.99999	PÉRDIDAS POR DETERIORO *OTROS EQUIPOS DE CÓMPUTO	0,00	0,00	66.483,98	-66.483,98
1.1	1.2.5.01.08.	EQUIPOS SANITARIOS, DE LABORATORIO E INVESTIGACION	67.516,00	0,00	8.865,00	58.651,00
1.1	1.2.5.01.08.01.	EQUIPOS E INSTRUMENTAL MEDICO	22.048,50	0,00	0,00	22.048,50
1.1	1.2.5.01.08.01.1.	VALORES DE ORIGEN	220.485,00	0,00	0,00	220.485,00
1.1	1.2.5.01.08.01.1.99999	VALORES DE ORIGEN - EQUIPOS E INSTRUMENTAL MED	220.485,00	0,00	0,00	220.485,00
1.1	1.2.5.01.08.01.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-198.436,50	0,00	0,00	-198.436,50
1.1	1.2.5.01.08.01.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - EQUIPOS E INSTRU	-198.436,50	0,00	0,00	-198.436,50
1.1	1.2.5.01.08.99.	OTROS EQUIPOS SANITARIOS Y DE LABORATORIO	45.467,50	0,00	8.865,00	36.602,50
1.1	1.2.5.01.08.99.1.	VALORES DE ORIGEN	203.500,00	0,00	0,00	203.500,00

Promotora Costarricense Innovación e Investigación (PROMOTORA)

Balance de Comprobación

Al 31 de Diciembre de 2023

Código Institucional: 14161

Moneda: CRC

Periodo: 12

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
1.1	1.2.5.01.08.99.1.99999	VALORES DE ORIGEN - OTROS EQUIPOS SANITARIOS Y	203.500,00	0,00	0,00	203.500,00
1.1	1.2.5.01.08.99.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-158.032,50	0,00	8.865,00	-166.897,50
1.1	1.2.5.01.08.99.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS*-OTROS EQUIPOS SANIT	-158.032,50	0,00	8.865,00	-166.897,50
1.1	1.2.5.01.09.	EQUIPOS Y MOBILIARIO EDUCACIONAL, DEPORTIVO Y RECREA	235.136,00	0,00	57.306,21	177.829,79
1.1	1.2.5.01.09.01.	PIZARRAS Y ROTAFOLIOS	17.820,10	0,00	3.864,60	13.955,50
1.1	1.2.5.01.09.01.1.	VALORES DE ORIGEN	42.940,00	0,00	0,00	42.940,00
1.1	1.2.5.01.09.01.1.99999	VALORES DE ORIGEN - PIZARRAS Y ROTAFOLIOS	42.940,00	0,00	0,00	42.940,00
1.1	1.2.5.01.09.01.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-25.119,90	0,00	3.864,60	-28.984,50
1.1	1.2.5.01.09.01.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - PIZARRAS Y ROTAF	-25.119,90	0,00	3.864,60	-28.984,50
1.1	1.2.5.01.09.04.	ENCICLOPEDIAS	156.180,53	0,00	36.550,53	119.630,00
1.1	1.2.5.01.09.04.1.	VALOR DE ORIGEN	1.196.300,00	0,00	0,00	1.196.300,00
1.1	1.2.5.01.09.04.1.99999	VALOR DE ORIGEN - ENCICLOPEDIAS	1.196.300,00	0,00	0,00	1.196.300,00
1.1	1.2.5.01.09.04.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS*	-1.040.119,47	0,00	36.550,53	-1.076.670,00
1.1	1.2.5.01.09.04.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - ENCICLOPEDIAS	-1.040.119,47	0,00	36.550,53	-1.076.670,00
1.1	1.2.5.01.09.99.	OTROS EQUIPOS EDUCACIONALES, DEPORTIVOS Y RECREATI	61.135,37	0,00	16.891,08	44.244,29
1.1	1.2.5.01.09.99.1.	VALORES DE ORIGEN	287.608,00	0,00	0,00	287.608,00
1.1	1.2.5.01.09.99.1.99999	VALORES DE ORIGEN-OTROS EQUIPOS EDUCACIONALES,	287.608,00	0,00	0,00	287.608,00
1.1	1.2.5.01.09.99.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-226.472,63	0,00	16.891,08	-243.363,71
1.1	1.2.5.01.09.99.3.99999	DEPRECIACIONES ACUM.*-OTROS EQUIPOS EDUCACIONA	-226.472,63	0,00	16.891,08	-243.363,71
1.1	1.2.5.01.10.	EQUIPOS DE SEGURIDAD, ORDEN, VIGILANCIA Y CONTROL PÚBLICO	840.741,05	398.486,87	385.976,05	853.251,87
1.1	1.2.5.01.10.01.	EQUIPO DE PROTECCIÓN CONTRA INCENDIOS	595.497,11	0,00	54.443,40	541.053,71
1.1	1.2.5.01.10.01.1.	VALORES DE ORIGEN	1.021.520,00	0,00	0,00	1.021.520,00
1.1	1.2.5.01.10.01.1.99999	VALORES DE ORIGEN-EQUIPOS DE PROTECCIÓN CONTRA INCENDIOS	1.021.520,00	0,00	0,00	1.021.520,00
1.1	1.2.5.01.10.01.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-426.022,89	0,00	54.443,40	-480.466,29
1.1	1.2.5.01.10.01.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *- EQUIPO DE PROTECCIÓN CONTRA INCEN	-426.022,89	0,00	54.443,40	-480.466,29
1.1	1.2.5.01.10.99.	OTROS EQUIPOS DE SEGURIDAD, ORDEN, VIGILANCIA Y CONTROL PÚBLICO	245.243,94	398.486,87	331.532,65	312.198,16
1.1	1.2.5.01.10.99.1.	VALORES DE ORIGEN	942.081,50	120.000,00	309.429,85	752.651,65
1.1	1.2.5.01.10.99.1.99999	VALORES DE ORIGEN-OTROS EQUIPOS DE PROTECCIÓN	942.081,50	120.000,00	309.429,85	752.651,65
1.1	1.2.5.01.10.99.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-696.837,56	278.486,87	22.102,80	-440.453,49
1.1	1.2.5.01.10.99.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *-OTROS EQUIPOS DE PROTECCIÓN	-696.837,56	278.486,87	22.102,80	-440.453,49
1.1	1.2.5.01.99.	MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS DIVERSOS	938.156,00	0,00	208.342,82	729.813,18
1.1	1.2.5.01.99.02.	EQUIPOS Y MOBILIARIO DOMESTICO	479.716,23	0,00	113.607,02	366.109,21
1.1	1.2.5.01.99.02.1.	VALORES DE ORIGEN	1.542.498,35	0,00	0,00	1.542.498,35
1.1	1.2.5.01.99.02.1.99999	VALORES DE ORIGEN - EQUIPOS Y MOBILIARIO DOME	1.542.498,35	0,00	0,00	1.542.498,35
1.1	1.2.5.01.99.02.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-1.062.782,12	0,00	113.607,02	-1.176.389,14
1.1	1.2.5.01.99.02.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - EQUIPOS Y MOBILI	-1.062.782,12	0,00	113.607,02	-1.176.389,14
1.1	1.2.5.01.99.03.	EQUIPOS FOTOGRAFICO Y REVELADO	345.918,17	0,00	49.221,48	296.696,69
1.1	1.2.5.01.99.03.1.	VALORES DE ORIGEN	546.905,88	0,00	0,00	546.905,88
1.1	1.2.5.01.99.03.1.99999	VALORES DE ORIGEN - EQUIPOS FOTOGRAFICO Y REVELADO	546.905,88	0,00	0,00	546.905,88
1.1	1.2.5.01.99.03.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-200.987,71	0,00	49.221,48	-250.209,19
1.1	1.2.5.01.99.03.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - EQUIPOS FOTOGRAFICO Y REVELADO	-200.987,71	0,00	49.221,48	-250.209,19
1.1	1.2.5.01.99.99.	OTRAS MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS DIVERSOS	112.521,60	0,00	45.514,32	67.007,28
1.1	1.2.5.01.99.99.1.	VALORES DE ORIGEN	252.857,42	0,00	0,00	252.857,42
1.1	1.2.5.01.99.99.1.99999	VALORES DE ORIGEN - OTRAS MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS DIVER	252.857,42	0,00	0,00	252.857,42
1.1	1.2.5.01.99.99.3.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS *	-140.335,82	0,00	45.514,32	-185.850,14
1.1	1.2.5.01.99.99.3.99999	DEPRECIACIONES ACUMULADAS * - OTRAS MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILI	-140.335,82	0,00	45.514,32	-185.850,14
1.1	1.2.5.08.	BIENES INTANGIBLES NO CONCESIONADOS	20.972.009,57	40.655.048,46	47.642.146,76	13.984.911,27
1.1	1.2.5.08.03.	SOFTWARE Y PROGRAMAS	20.588.856,57	40.655.048,46	47.619.862,76	13.624.042,27
1.1	1.2.5.08.03.01.	VALORES DE ORIGEN	51.463.454,70	8.577.344,23	35.383.603,29	24.657.195,64
1.1	1.2.5.08.03.01.0.	VALORES DE ORIGEN	51.463.454,70	8.577.344,23	35.383.603,29	24.657.195,64
1.1	1.2.5.08.03.01.0.99999	VALORES DE ORIGEN - SOFTWARE Y PROGRAMAS	51.463.454,70	8.577.344,23	35.383.603,29	24.657.195,64
1.1	1.2.5.08.03.03.	AMORTIZACIONES ACUMULADAS	-30.874.598,13	32.077.704,23	12.236.259,47	-11.033.153,37
1.1	1.2.5.08.03.03.0.	AMORTIZACIONES ACUMULADAS	-30.874.598,13	32.077.704,23	12.236.259,47	-11.033.153,37
1.1	1.2.5.08.03.03.0.99999	AMORTIZACIONES ACUMULADAS* - SOFTWARE Y PROGRAMAS	-30.874.598,13	32.077.704,23	12.236.259,47	-11.033.153,37
1.1	1.2.5.08.99.	Otros bienes intangibles	383.153,00	0,00	22.284,00	360.869,00
1.1	1.2.5.08.99.01.	Valores de origen	383.153,00	0,00	22.284,00	360.869,00
1.1	1.2.5.08.99.01.0.	Valores de origen	383.153,00	0,00	22.284,00	360.869,00
1.1	1.2.5.08.99.01.0.16151	DEPOSITO EN GARANTIA LINEAS TELEFONICAS ICE	360.869,00	0,00	0,00	360.869,00
1.1	1.2.5.08.99.01.0.16180	DEPOSITOS EN GARANTIA RACSA	22.284,00	0,00	22.284,00	0,00
1.1	1.2.6.	BIENES CONCESIONADOS	0,00	57.000,00	57.000,00	0,00
1.1	1.2.6.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS CONCESIONADOS	0,00	57.000,00	57.000,00	0,00
1.1	1.2.6.01.05.	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	0,00	57.000,00	57.000,00	0,00
1.1	1.2.6.01.05.02.	EQUIPOS DE TELEFONÍA	0,00	57.000,00	57.000,00	0,00
1.1	1.2.6.01.05.02.1.	VALORES DE ORIGEN	0,00	57.000,00	57.000,00	0,00
1.1	1.2.6.01.05.02.1.99999	VALORES DE ORIGEN - EQUIPOS DE TELEFONÍA	0,00	57.000,00	57.000,00	0,00
1.1	1.2.7.	INVERSIONES PATRIMONIALES - MÉTODO DE PARTICIPACIÓN	255.594.369,87	77.841.834,32	229.429.157,50	104.007.046,69
1.1	1.2.7.04.	INVERSIONES PATRIMONIALES EN FIDEICOMISOS	255.594.369,87	77.841.834,32	229.429.157,50	104.007.046,69
1.1	1.2.7.04.03.	INVERSIONES PATRIMONIALES EN FIDEICOMISOS PARA EDUCACIÓN L/P	255.594.369,87	77.841.834,32	229.429.157,50	104.007.046,69
1.1	1.2.7.04.03.00.	INVERSIONES PATRIMONIALES EN FIDEICOMISOS PARA EDUCACIÓN L/P	255.594.369,87	77.841.834,32	229.429.157,50	104.007.046,69
1.1	1.2.7.04.03.00.0.	INVERSIONES PATRIMONIALES EN FIDEICOMISOS PARA EDUCACIÓN L/P	255.594.369,87	77.841.834,32	229.429.157,50	104.007.046,69
1.1	1.2.7.04.03.00.0.99999	FIDEICOMISOS PROMOTORA/BCR	255.594.369,87	77.841.834,32	229.429.157,50	104.007.046,69
1.1	2.	PASIVO	182.994.250,53	3.126.169.483,95	3.076.388.636,45	133.213.403,03
1.1	2.1.	PASIVO CORRIENTE	182.994.250,53	3.125.216.683,95	3.053.317.037,88	111.094.604,46
1.1	2.1.1.	DEUDAS A CORTO PLAZO	179.257.564,37	1.575.309.136,79	1.504.809.710,81	108.758.138,39
1.1	2.1.1.01.	DEUDAS COMERCIALES A CORTO PLAZO	42.051.319,92	353.599.006,88	321.904.428,55	10.356.741,59
1.1	2.1.1.01.01.	DEUDAS POR ADQUISICION DE INVENTARIOS C/P	42.051.319,92	353.599.006,88	321.904.428,55	10.356.741,59
1.1	2.1.1.01.01.01.	DEUDAS COMERC.POR ADQ.DE MAT.Y SUMIN.P/CONSUMO Y P	42.051.319,92	353.599.006,88	321.904.428,55	10.356.741,59
1.1	2.1.1.01.01.01.0.	DEUDAS COMERC.POR ADQ.DE MAT.Y SUMIN.P/CONSUMO Y	42.051.319,92	353.599.006,88	321.904.428,55	10.356.741,59
1.1	2.1.1.01.01.01.0.99999	DEUDAS COMERC.POR ADQ.DE MAT.Y SUMIN.P/CONSUMO	42.051.319,92	353.599.006,88	321.904.428,55	10.356.741,59
1.1	2.1.1.02.	DEUDAS SOCIALES Y FISCALES A CORTO PLAZO	137.206.244,45	1.076.998.700,65	1.038.193.853,00	98.401.396,80
1.1	2.1.1.02.01.	DEUDAS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS C/P	134.318.220,01	1.052.639.727,89	1.009.554.077,11	91.232.569,23
1.1	2.1.1.02.01.01.	REMUNERACIONES BASICAS Y EVENTUALES A PAGAR C/P	46.300.774,35	550.236.420,75	552.617.346,43	48.681.700,03
1.1	2.1.1.02.01.01.1.	REMUNERACIONES BASICAS Y EVENTUALES A PAGAR C/P	0,00	501.445.207,74	501.445.207,74	0,00
1.1	2.1.1.02.01.01.1.99999	PLANILLA EMPLEADOS REMUNERACIONES NETAS	0,00	501.445.207,74	501.445.207,74	0,00
1.1	2.1.1.02.01.01.6.	SALARIO ESCOLAR A PAGAR C/P	46.300.774,35	48.791.213,01	51.172.138,69	48.681.700,03
1.1	2.1.1.02.01.01.6.99999	SALARIO ESCOLAR A PAGAR C/P	46.300.774,35	48.791.213,01	51.172.138,69	48.681.700,03
1.1	2.1.1.02.01.03.	INCENTIVOS SALARIALES A PAGAR	4.118.724,18	53.078.120,31	54.708.621,35	5.749.225,22

Promotora Costarricense Innovación e Investigación (PROMOTORA)

Balance de Comprobación

Al 31 de Diciembre de 2023

Código Institucional: 14161

Moneda: CRC

Periodo: 12

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
1.1	2.1.1.02.01.03.3.	DECIMO TERCER MES A PAGAR C/P	4.118.724,18	53.078.120,31	54.708.621,35	5.749.225,22
1.1	2.1.1.02.01.03.3.99999	DECIMO TERCER MES A PAGAR C/P	4.118.724,18	53.078.120,31	54.708.621,35	5.749.225,22
1.1	2.1.1.02.01.04.	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y SEG.SOCI	12.850.419,00	147.900.629,53	153.460.233,63	18.410.023,10
1.1	2.1.1.02.01.04.0.	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y SEG.SO	12.850.419,00	147.900.629,53	153.460.233,63	18.410.023,10
1.1	2.1.1.02.01.04.0.14120	CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL - CUOTA PATRONAL	12.850.419,00	147.900.629,53	153.460.233,63	18.410.023,10
1.1	2.1.1.02.01.05.	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y A OTROS FONDO	0,00	52.169.003,87	52.169.003,87	0,00
1.1	2.1.1.02.01.05.0.	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y A OTROS FONDO	0,00	52.169.003,87	52.169.003,87	0,00
1.1	2.1.1.02.01.05.0.14120	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y A OTROS FONDO	0,00	52.169.003,87	52.169.003,87	0,00
1.1	2.1.1.02.01.06.	RETENCIONES AL PERSONAL A PAGAR C/P	5.622.337,24	191.117.639,25	193.001.473,73	7.506.171,72
1.1	2.1.1.02.01.06.0.	RETENCIONES AL PERSONAL A PAGAR C/P	5.622.337,24	191.117.639,25	193.001.473,73	7.506.171,72
1.1	2.1.1.02.01.06.0.14120	CAJA COSTARRICENSE DEL SEGURO SOCIAL - CUOTA OBRERA	5.386.089,97	71.308.296,48	73.428.378,23	7.506.171,72
1.1	2.1.1.02.01.06.0.99999	COLEGIOS PROFESIONALES Y OTROS	236.247,27	119.809.342,77	119.573.095,50	0,00
1.1	2.1.1.02.01.99.	OTRAS DEUDAS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS C/P	65.425.965,24	58.137.914,18	3.597.398,10	10.885.449,16
1.1	2.1.1.02.01.99.0.	OTRAS DEUDAS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS C/P	65.425.965,24	58.137.914,18	3.597.398,10	10.885.449,16
1.1	2.1.1.02.01.99.0.99999	OTRAS DEUDAS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS C/P -COMPENSACION DE	65.425.965,24	58.137.914,18	3.597.398,10	10.885.449,16
1.1	2.1.1.02.02.	DEUDAS FISCALES C/P	2.888.024,44	24.358.972,76	28.639.775,89	7.168.827,57
1.1	2.1.1.02.02.02.	RETENCIONES DE IMPUESTOS NACIONALES A PAGAR C/P	2.888.024,44	24.358.972,76	28.639.775,89	7.168.827,57
1.1	2.1.1.02.02.02.0.	RETENCIONES DE IMPUESTOS NACIONALES A PAGAR C/P	2.888.024,44	24.358.972,76	28.639.775,89	7.168.827,57
1.1	2.1.1.02.02.02.0.11206	MINISTERIO DE HACIENDA (MHD)	2.888.024,44	24.358.972,76	28.639.775,89	7.168.827,57
1.1	2.1.1.03.	TRANSFERENCIAS A PAGAR A CORTO PLAZO	0,00	144.711.429,26	144.711.429,26	0,00
1.1	2.1.1.03.01.	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO INTERNO A PAGAR CORTO PLAZO	0,00	47.506.971,77	47.506.971,77	0,00
1.1	2.1.1.03.01.01.	TRANSFERENCIAS A PERSONAS A PAGAR CORTO PLAZO	0,00	47.506.971,77	47.506.971,77	0,00
1.1	2.1.1.03.01.01.2.	BECAS A PAGAR CORTO PLAZO	0,00	47.506.971,77	47.506.971,77	0,00
1.1	2.1.1.03.01.01.2.99999	BECAS A PAGAR CORTO PLAZO	0,00	47.506.971,77	47.506.971,77	0,00
1.1	2.1.1.03.01.02.	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO A PAGAR CO	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	2.1.1.03.01.02.1.	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO A PAGAR CO	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	2.1.1.03.01.02.1.99999	TRANSF A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO A PAGAR C/P FUNDACI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	2.1.1.03.02.	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PUBLICO INTERNO A PAGAR CORTO PLAZO	0,00	97.204.457,49	97.204.457,49	0,00
1.1	2.1.1.03.02.01.	TRANSFERENCIAS AL GOBIERNO CENTRAL A PAGAR CORTO PLAZO	0,00	97.204.457,49	97.204.457,49	0,00
1.1	2.1.1.03.02.01.0.	TRANSFERENCIAS AL GOBIERNO CENTRAL A PAGAR CORTO PLAZO	0,00	97.204.457,49	97.204.457,49	0,00
1.1	2.1.1.03.02.01.0.11206	MINISTERIO DE HACIENDA (MHD)	0,00	97.204.457,49	97.204.457,49	0,00
1.1	2.1.1.03.02.03.	TRANSFERENCIAS A INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS NO EMPRESARIALES	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	2.1.1.03.02.03.0.	TRANSFERENCIAS A INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS NO EMPRESARIALES	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	2.1.1.03.02.03.0.14342	TRANSF A INST DESCENTR NO EMPR A PAGAR C/P -UNIVERSIDAD NACIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	2.1.3.	FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	3.716.686,16	120.879.493,16	119.499.273,07	2.336.466,07
1.1	2.1.3.03.	DEPOSITOS EN GARANTIA	3.716.686,16	3.092.931,16	1.712.711,07	2.336.466,07
1.1	2.1.3.03.01.	DEPOSITOS EN GARANTIA DEL SECTOR PRIVADO INTERNO	3.716.686,16	3.092.931,16	1.712.711,07	2.336.466,07
1.1	2.1.3.03.01.02.	DEPOSITOS EN GARANTIA DE EMPRESAS PRIVADAS	3.716.686,16	3.092.931,16	1.712.711,07	2.336.466,07
1.1	2.1.3.03.01.02.0.	DEPOSITOS EN GARANTIA DE EMPRESAS PRIVADAS	3.716.686,16	3.092.931,16	1.712.711,07	2.336.466,07
1.1	2.1.3.03.01.02.0.99999	DEPOSITOS EN GARANTIA DE EMPRESAS PRIVADAS	3.716.686,16	3.092.931,16	1.712.711,07	2.336.466,07
1.1	2.1.3.99.	OTROS FONDOS DE TERCEROS	0,00	117.786.562,00	117.786.562,00	0,00
1.1	2.1.3.99.02.	OTROS FONDOS DEL SECTOR PUBLICO INTERNO	0,00	117.786.562,00	117.786.562,00	0,00
1.1	2.1.3.99.02.01.	OTROS FONDOS DEL GOBIERNO CENTRAL	0,00	117.786.562,00	117.786.562,00	0,00
1.1	2.1.3.99.02.01.0.	OTROS FONDOS DEL GOBIERNO CENTRAL MONEDA NACIONAL	0,00	117.786.562,00	117.786.562,00	0,00
1.1	2.1.3.99.02.01.0.99999	GOBIERNO CENTRAL LEY 8262 FIDEICOMISO 25-02	0,00	117.786.562,00	117.786.562,00	0,00
1.1	2.1.9.	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	20.000,00	1.429.028.054,00	1.429.008.054,00	0,00
1.1	2.1.9.01.	INGRESOS A DEVENGAR A CORTO PLAZO	20.000,00	1.429.028.054,00	1.429.008.054,00	0,00
1.1	2.1.9.01.99.	OTROS INGRESOS A DEVENGAR A C/P	20.000,00	1.429.028.054,00	1.429.008.054,00	0,00
1.1	2.1.9.01.99.99.	OTROS INGRESOS A DEVENGAR A C/P	20.000,00	1.429.028.054,00	1.429.008.054,00	0,00
1.1	2.1.9.01.99.99.0.	OTROS INGRESOS A DEVENGAR A C/P	20.000,00	1.429.028.054,00	1.429.008.054,00	0,00
1.1	2.1.9.01.99.99.0.11206	MINISTERIO DE HACIENDA (MHD)	0,00	1.429.008.054,00	1.429.008.054,00	0,00
1.1	2.1.9.01.99.99.0.99999	DEPOSITOS PENDIENTES -ARREGLOS DE PAGO	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
1.1	2.2.	PASIVO NO CORRIENTE	0,00	952.800,00	23.071.598,57	22.118.798,57
1.1	2.2.1.	DEUDAS A LARGO PLAZO	0,00	952.800,00	23.071.598,57	22.118.798,57
1.1	2.2.1.99.	OTRAS DEUDAS A LARGO PLAZO	0,00	952.800,00	23.071.598,57	22.118.798,57
1.1	2.2.1.99.99.	DEUDAS VARIAS LARGO PLAZO	0,00	952.800,00	23.071.598,57	22.118.798,57
1.1	2.2.1.99.99.01.	DEUDAS VARIAS CON EL SECTOR PRIVADO INTERNO LARGO PLAZO	0,00	952.800,00	23.071.598,57	22.118.798,57
1.1	2.2.1.99.99.01.0.	DEUDAS VARIAS CON EL SECTOR PRIVADO INTERNO LARGO PLAZO	0,00	952.800,00	23.071.598,57	22.118.798,57
1.1	2.2.1.99.99.01.0.99999	BECAS POR PAGAR LARGO PLAZO	0,00	952.800,00	23.071.598,57	22.118.798,57
1.1	3.	PATRIMONIO	2.723.284.660,99	2.236.191.268,43	2.114.670.746,73	2.601.764.139,29
1.1	3.1.	PATRIMONIO PUBLICO	2.723.284.660,99	2.236.191.268,43	2.114.670.746,73	2.601.764.139,29
1.1	3.1.1.	CAPITAL	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00
1.1	3.1.1.01.	CAPITAL INICIAL	78.022,11	0,00	0,00	78.022,11
1.1	3.1.1.01.01.	CAPITAL INICIAL A VALORES HISTÓRICOS	78.022,11	0,00	0,00	78.022,11
1.1	3.1.1.01.01.00.	CAPITAL INICIAL A VALORES HISTÓRICOS	78.022,11	0,00	0,00	78.022,11
1.1	3.1.1.01.01.00.0.	CAPITAL INICIAL A VALORES HISTÓRICOS	78.022,11	0,00	0,00	78.022,11
1.1	3.1.1.01.01.00.0.99999	CAPITAL INICIAL A VALORES HISTÓRICOS	78.022,11	0,00	0,00	78.022,11
1.1	3.1.1.02.	INCORPORACIONES AL CAPITAL	721.977,89	0,00	0,00	721.977,89
1.1	3.1.1.02.01.	INCORPORACIONES AL CAPITAL A VALORES HISTORICOS	721.977,89	0,00	0,00	721.977,89
1.1	3.1.1.02.01.00.	INCORPORACIONES AL CAPITAL A VALORES HISTORICOS	721.977,89	0,00	0,00	721.977,89
1.1	3.1.1.02.01.00.0.	INCORPORACIONES AL CAPITAL A VALORES HISTORICOS	721.977,89	0,00	0,00	721.977,89
1.1	3.1.1.02.01.00.0.99999	INCORPORACIONES AL CAPITAL A VALORES HISTORICOS	721.977,89	0,00	0,00	721.977,89
1.1	3.1.3.	RESERVAS	488.138.175,03	3.568.617,24	0,00	484.569.557,79
1.1	3.1.3.01.	REVALUACION DE BIENES	488.138.175,03	3.568.617,24	0,00	484.569.557,79
1.1	3.1.3.01.01.	REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	488.138.175,03	3.568.617,24	0,00	484.569.557,79
1.1	3.1.3.01.01.00.	REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	488.138.175,03	3.568.617,24	0,00	484.569.557,79
1.1	3.1.3.01.01.00.0.	REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	488.138.175,03	3.568.617,24	0,00	484.569.557,79
1.1	3.1.3.01.01.00.0.99999	REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	488.138.175,03	3.568.617,24	0,00	484.569.557,79
1.1	3.1.5.	RESULTADOS ACUMULADOS	2.234.346.485,96	2.232.622.651,19	2.114.670.746,73	2.116.394.581,50
1.1	3.1.5.01.	RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.234.346.485,96	2.232.622.651,19	2.114.670.746,73	2.116.394.581,50
1.1	3.1.5.01.01.	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	291.644.522,28	235.168.461,01	115.162.397,88	171.638.459,15
1.1	3.1.5.01.01.00.	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	291.644.522,28	235.168.461,01	115.162.397,88	171.638.459,15
1.1	3.1.5.01.01.00.0.	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	291.644.522,28	235.168.461,01	115.162.397,88	171.638.459,15
1.1	3.1.5.01.01.00.0.99999	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	291.644.522,28	235.168.461,01	115.162.397,88	171.638.459,15
1.1	3.1.5.01.02.	AJUSTE DE RESULTADOS DE PERIODOS ANTERIORES	1.942.701.963,68	1.997.454.190,18	1.999.508.348,85	1.944.756.122,35
1.1	3.1.5.01.02.04.	AJUSTES POR OTRAS RESERVAS	1.942.701.963,68	1.944.987.412,22	2.285.448,54	0,00
1.1	3.1.5.01.02.04.1.	AJUSTES POR CORRECCIONES DE ERRORES REALIZADAS RETROACTIVAMENTE	1.942.701.963,68	1.944.987.412,22	2.285.448,54	0,00

Promotora Costarricense Innovación e Investigación (PROMOTORA)

Balance de Comprobación

Al 31 de Diciembre de 2023

Código Institucional: 14161

Moneda: CRC

Periodo: 12

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
1.1	3.1.5.01.02.04.1.99999	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.942.701.963,68	1.944.987.412,22	2.285.448,54	0,00
1.1	3.1.5.01.02.06.	AJUSTE DE RESULTADOS ACUMULADOS	0,00	52.466.777,96	1.997.222.900,31	1.944.756.122,35
1.1	3.1.5.01.02.06.1.	AJUSTE POR CORRECCIÓN DE ERRORES REALIZADOS RETROACTIVAMENTE	0,00	52.466.777,96	1.997.222.900,31	1.944.756.122,35
1.1	3.1.5.01.02.06.1.99999	AJUSTE POR CORRECCIÓN DE ERRORES REALIZADOS RETROACTIVAMENTE	0,00	52.466.777,96	1.997.222.900,31	1.944.756.122,35
1.1	4.	INGRESOS	0,00	39.791.888,31	1.506.768.811,37	1.466.976.923,06
1.1	4.5.	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	0,00	0,62	4,28	3,66
1.1	4.5.1.	RENTA DE INVERSIONES Y COLOCACIÓN DE EFECTIVO	0,00	0,62	4,28	3,66
1.1	4.5.1.01.	INTERESES POR EQUIVALENTES DE EFECTIVO	0,00	0,62	4,28	3,66
1.1	4.5.1.01.02.	INTERESES POR OTROS EQUIVALENTES DE EFECTIVO	0,00	0,62	4,28	3,66
1.1	4.5.1.01.02.02.	INTERESES POR OTROS EQUIVALENTES DE EFECTIVO EN EL SECTOR PÚBLICO INTERNO	0,00	0,62	4,28	3,66
1.1	4.5.1.01.02.02.0.	INTERESES POR OTROS EQUIVALENTES DE EFECTIVO EN EL SECTOR PÚBLICO INTERNO	0,00	0,62	4,28	3,66
1.1	4.5.1.01.02.02.0.99999	BANCO DE COSTA RICA (BCR)	0,00	0,62	4,28	3,66
1.1	4.6.	TRANSFERENCIAS	0,00	16.241.685,33	1.394.595.632,52	1.378.353.947,19
1.1	4.6.1.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	4.047.005,33	1.370.206.272,52	1.366.159.267,19
1.1	4.6.1.02.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO INTERNO	0,00	4.047.005,33	1.370.206.272,52	1.366.159.267,19
1.1	4.6.1.02.01.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO CENTRAL	0,00	0,00	1.358.618.036,17	1.358.618.036,17
1.1	4.6.1.02.01.06.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO CENTRAL	0,00	0,00	1.358.618.036,17	1.358.618.036,17
1.1	4.6.1.02.01.06.0.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO CENTRAL	0,00	0,00	1.358.618.036,17	1.358.618.036,17
1.1	4.6.1.02.01.06.0.11206	MINISTERIO DE HACIENDA (MHD)	0,00	0,00	1.358.618.036,17	1.358.618.036,17
1.1	4.6.1.02.06.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS	0,00	4.047.005,33	11.588.236,35	7.541.231,02
1.1	4.6.1.02.06.06.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS	0,00	4.047.005,33	11.588.236,35	7.541.231,02
1.1	4.6.1.02.06.06.0.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS	0,00	4.047.005,33	11.588.236,35	7.541.231,02
1.1	4.6.1.02.06.06.0.99999	TRANSF CTES INST PÚBL FIN - FID CONICIT 25-02/BCAC COMISIÓN 3% PROPY	0,00	4.047.005,33	4.047.005,33	0,00
1.1	4.6.1.02.06.06.0.21101	FID 25-02/BCR	0,00	0,00	7.541.231,02	7.541.231,02
1.1	4.6.2.	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	12.194.680,00	24.389.360,00	12.194.680,00
1.1	4.6.2.02.	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PÚBLICO INTERNO	0,00	12.194.680,00	24.389.360,00	12.194.680,00
1.1	4.6.2.02.06.	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DE INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS	0,00	12.194.680,00	24.389.360,00	12.194.680,00
1.1	4.6.2.02.06.01.	DONACIONES DE CAPITAL DE INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS	0,00	12.194.680,00	12.194.680,00	0,00
1.1	4.6.2.02.06.01.0.	DONACIONES DE CAPITAL DE INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS	0,00	12.194.680,00	12.194.680,00	0,00
1.1	4.6.2.02.06.01.0.99999	DONACIONES DE AF FID 04-99	0,00	12.194.680,00	12.194.680,00	0,00
1.1	4.6.2.02.06.99.	OTRAS TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DE INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS	0,00	0,00	12.194.680,00	12.194.680,00
1.1	4.6.2.02.06.99.0.	OTRAS TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DE INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS	0,00	0,00	12.194.680,00	12.194.680,00
1.1	4.6.2.02.06.99.0.21101	DONACIONES DE AF FID 04-99	0,00	0,00	12.194.680,00	12.194.680,00
1.1	4.9.	OTROS INGRESOS	0,00	23.550.202,36	112.173.174,57	88.622.972,21
1.1	4.9.1.	RESULTADOS POSITIVOS POR TENENCIA Y POR EXPOSICION A LA	0,00	0,00	1.827.331,19	1.827.331,19
1.1	4.9.1.01.	DIFERENCIAS DE CAMBIO POSITIVAS POR ACTIVOS	0,00	0,00	1.827.331,19	1.827.331,19
1.1	4.9.1.01.01.	DIFERENCIAS DE CAMBIO POSITIVAS POR EFECTIVO	0,00	0,00	1.827.331,19	1.827.331,19
1.1	4.9.1.01.01.01.	DIFERENCIAS DE CAMBIO POSITIVAS POR EFECTIVO EN CA	0,00	0,00	1.827.331,19	1.827.331,19
1.1	4.9.1.01.01.01.2.	DIFERENCIAS DE CAMBIO POSITIVAS POR EFECTIVO EN	0,00	0,00	1.827.331,19	1.827.331,19
1.1	4.9.1.01.01.01.2.99999	DIFERENCIAS DE CAMBIO POSITIVAS POR EFECTIVO E	0,00	0,00	1.827.331,19	1.827.331,19
1.1	4.9.6.	RESULTADOS POSITIVOS DE INVERSIONES PATRIMONIALES Y PARTICIPACIÓN	0,00	0,00	77.841.834,32	77.841.834,32
1.1	4.9.6.01.	RESULTADOS POSITIVOS DE INVERSIONES PATRIMONIALES	0,00	0,00	77.841.834,32	77.841.834,32
1.1	4.9.6.01.04.	RESULTADOS POSITIVOS DE INVERSIONES PATRIMONIALES EN FIDEICOMISOS	0,00	0,00	77.841.834,32	77.841.834,32
1.1	4.9.6.01.04.03.	RESULTADOS POSITIVOS DE INVERSIONES PATRIMONIALES EN FIDEICOMISOS	0,00	0,00	77.841.834,32	77.841.834,32
1.1	4.9.6.01.04.03.0.	RESULTADOS POSITIVOS DE INVERSIONES PATRIMONIALES EN OTROS FIDEICOMISOS	0,00	0,00	77.841.834,32	77.841.834,32
1.1	4.9.6.01.04.03.0.99999	RESULTADOS POSITIVOS DE INVERSIONES PATRIMONIALES EN OTROS FIDEICOMISOS	0,00	0,00	77.841.834,32	77.841.834,32
1.1	4.9.9.	OTROS INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS	0,00	23.550.202,36	32.504.009,06	8.953.806,70
1.1	4.9.9.99.	INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS VARIOS	0,00	23.550.202,36	32.504.009,06	8.953.806,70
1.1	4.9.9.99.99.	OTROS RESULTADOS POSITIVOS	0,00	23.550.202,36	32.504.009,06	8.953.806,70
1.1	4.9.9.99.99.00.	OTROS RESULTADOS POSITIVOS	0,00	23.550.202,36	32.504.009,06	8.953.806,70
1.1	4.9.9.99.99.00.0.	OTROS RESULTADOS POSITIVOS	0,00	23.550.202,36	32.504.009,06	8.953.806,70
1.1	4.9.9.99.99.00.0.99999	OTROS RESULTADOS POSITIVOS	0,00	23.550.202,36	32.504.009,06	8.953.806,70
1.1	5.	GASTOS	0,00	1.820.247.915,30	180.068.997,37	1.640.178.917,93
1.1	5.1.	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0,00	1.135.871.103,60	26.057.054,78	1.109.814.048,82
1.1	5.1.1.	GASTOS EN PERSONAL	0,00	942.887.246,00	14.813.671,38	928.073.574,62
1.1	5.1.1.01.	REMUNERACIONES BASICAS	0,00	425.874.681,49	14.003.805,23	411.870.876,26
1.1	5.1.1.01.01.	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	0,00	356.625.202,97	328.256,66	356.296.946,31
1.1	5.1.1.01.01.00.	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	0,00	356.625.202,97	328.256,66	356.296.946,31
1.1	5.1.1.01.01.00.0.	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	0,00	356.625.202,97	328.256,66	356.296.946,31
1.1	5.1.1.01.01.00.0.99999	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	0,00	356.625.202,97	328.256,66	356.296.946,31
1.1	5.1.1.01.05.	SUPLENCIAS	0,00	746.856,73	0,00	746.856,73
1.1	5.1.1.01.05.00.	SUPLENCIAS	0,00	746.856,73	0,00	746.856,73
1.1	5.1.1.01.05.00.0.	SUPLENCIAS	0,00	746.856,73	0,00	746.856,73
1.1	5.1.1.01.05.00.0.99999	SUPLENCIAS	0,00	746.856,73	0,00	746.856,73
1.1	5.1.1.01.06.	SALARIO ESCOLAR	0,00	51.243.255,91	299.469,66	50.943.786,25
1.1	5.1.1.01.06.00.	SALARIO ESCOLAR	0,00	51.243.255,91	299.469,66	50.943.786,25
1.1	5.1.1.01.06.00.0.	SALARIO ESCOLAR	0,00	51.243.255,91	299.469,66	50.943.786,25
1.1	5.1.1.01.06.00.0.99999	SALARIO ESCOLAR	0,00	51.243.255,91	299.469,66	50.943.786,25
1.1	5.1.1.01.99.	OTRAS REMUNERACIONES BASICAS	0,00	17.259.365,88	13.376.078,91	3.883.286,97
1.1	5.1.1.01.99.00.	OTRAS REMUNERACIONES BASICAS	0,00	17.259.365,88	13.376.078,91	3.883.286,97
1.1	5.1.1.01.99.00.0.	OTRAS REMUNERACIONES BASICAS	0,00	17.259.365,88	13.376.078,91	3.883.286,97
1.1	5.1.1.01.99.00.0.99999	OTRAS REMUNERACIONES BASICAS	0,00	17.259.365,88	13.376.078,91	3.883.286,97
1.1	5.1.1.02.	REMUNERACIONES EVENTUALES	0,00	5.943.521,02	0,00	5.943.521,02
1.1	5.1.1.02.01.	TIEMPO EXTRAORDINARIO	0,00	4.157.472,47	0,00	4.157.472,47
1.1	5.1.1.02.01.00.	TIEMPO EXTRAORDINARIO	0,00	4.157.472,47	0,00	4.157.472,47
1.1	5.1.1.02.01.00.0.	TIEMPO EXTRAORDINARIO	0,00	4.157.472,47	0,00	4.157.472,47
1.1	5.1.1.02.01.00.0.99999	TIEMPO EXTRAORDINARIO	0,00	4.157.472,47	0,00	4.157.472,47
1.1	5.1.1.02.02.	RECARGO DE FUNCIONES	0,00	1.786.048,55	0,00	1.786.048,55
1.1	5.1.1.02.02.00.	RECARGO DE FUNCIONES	0,00	1.786.048,55	0,00	1.786.048,55
1.1	5.1.1.02.02.00.0.	RECARGO DE FUNCIONES	0,00	1.786.048,55	0,00	1.786.048,55
1.1	5.1.1.02.02.00.0.99999	RECARGO DE FUNCIONES	0,00	1.786.048,55	0,00	1.786.048,55
1.1	5.1.1.03.	INCENTIVOS SALARIALES	0,00	303.514.139,90	52.475,03	303.461.664,87
1.1	5.1.1.03.01.	RETRIBUCION POR AÑOS SERVIDOS	0,00	104.526.916,19	9.605,57	104.517.310,62
1.1	5.1.1.03.01.00.	RETRIBUCION POR AÑOS SERVIDOS	0,00	104.526.916,19	9.605,57	104.517.310,62
1.1	5.1.1.03.01.00.0.	RETRIBUCION POR AÑOS SERVIDOS	0,00	104.526.916,19	9.605,57	104.517.310,62
1.1	5.1.1.03.01.00.0.99999	RETRIBUCION POR AÑOS SERVIDOS	0,00	104.526.916,19	9.605,57	104.517.310,62
1.1	5.1.1.03.02.	RESTRICCIÓN AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESIÓN	0,00	111.215.130,23	8.354,50	111.206.775,73

Promotora Costarricense Innovación e Investigación (PROMOTORA)

Balance de Comprobación

Al 31 de Diciembre de 2023

Código Institucional: 14161

Moneda: CRC

Periodo: 12

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
1.1	5.1.1.03.02.01.	DEDICACION EXCLUSIVA	0,00	111.215.130,23	8.354,50	111.206.775,73
1.1	5.1.1.03.02.01.0.	DEDICACION EXCLUSIVA	0,00	111.215.130,23	8.354,50	111.206.775,73
1.1	5.1.1.03.02.01.0.99999	DEDICACION EXCLUSIVA	0,00	111.215.130,23	8.354,50	111.206.775,73
1.1	5.1.1.03.03.	DECIMOTERCER MES	0,00	54.857.852,82	29.287,06	54.828.565,76
1.1	5.1.1.03.03.00.	DECIMOTERCER MES	0,00	54.857.852,82	29.287,06	54.828.565,76
1.1	5.1.1.03.03.00.0.	DECIMOTERCER MES	0,00	54.857.852,82	29.287,06	54.828.565,76
1.1	5.1.1.03.03.00.0.99999	DECIMOTERCER MES	0,00	54.857.852,82	29.287,06	54.828.565,76
1.1	5.1.1.03.99.	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	0,00	32.914.240,66	5.227,90	32.909.012,76
1.1	5.1.1.03.99.01.	RECONOCIMIENTO CARRERA PROFESIONAL	0,00	31.856.776,91	5.227,90	31.851.549,01
1.1	5.1.1.03.99.01.0.	RECONOCIMIENTO CARRERA PROFESIONAL	0,00	31.856.776,91	5.227,90	31.851.549,01
1.1	5.1.1.03.99.01.0.99999	RECONOCIMIENTO CARRERA PROFESIONAL	0,00	31.856.776,91	5.227,90	31.851.549,01
1.1	5.1.1.03.99.99.	OTROS INCENTIVOS SALARIALES VARIOS	0,00	1.057.463,75	0,00	1.057.463,75
1.1	5.1.1.03.99.99.0.	OTROS INCENTIVOS SALARIALES VARIOS	0,00	1.057.463,75	0,00	1.057.463,75
1.1	5.1.1.03.99.99.0.99999	OTROS INCENTIVOS SALARIALES VARIOS	0,00	1.057.463,75	0,00	1.057.463,75
1.1	5.1.1.04.	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD	0,00	143.614.900,11	650.226,07	142.964.674,04
1.1	5.1.1.04.01.	CONTRIBUCION PATRONAL AL SEG.DE SALUD DE LA CAJA COS	0,00	97.208.060,66	447.103,58	96.760.957,08
1.1	5.1.1.04.01.00.	CONTRIBUCION PATRONAL AL SEG.DE SALUD DE LA CAJA C	0,00	97.208.060,66	447.103,58	96.760.957,08
1.1	5.1.1.04.01.00.0.	CONTRIBUCION PATRONAL AL SEG.DE SALUD DE LA CAJA	0,00	97.208.060,66	447.103,58	96.760.957,08
1.1	5.1.1.04.01.00.0.99999	CONTRIBUCION PATRONAL AL SEG.DE SALUD DE LA CA	0,00	97.208.060,66	447.103,58	96.760.957,08
1.1	5.1.1.04.03.	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APREN	0,00	9.939.389,16	43.255,87	9.896.133,29
1.1	5.1.1.04.03.00.	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APR	0,00	9.939.389,16	43.255,87	9.896.133,29
1.1	5.1.1.04.03.00.0.	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE A	0,00	9.939.389,16	43.255,87	9.896.133,29
1.1	5.1.1.04.03.00.0.99999	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE	0,00	9.939.389,16	43.255,87	9.896.133,29
1.1	5.1.1.04.05.	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DE DESARROL	0,00	3.313.130,32	14.418,64	3.298.711,68
1.1	5.1.1.04.05.00.	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DE DESARR	0,00	3.313.130,32	14.418,64	3.298.711,68
1.1	5.1.1.04.05.00.0.	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DE DESA	0,00	3.313.130,32	14.418,64	3.298.711,68
1.1	5.1.1.04.05.00.0.99999	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DE DE	0,00	3.313.130,32	14.418,64	3.298.711,68
1.1	5.1.1.04.99.	OTRAS CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SO	0,00	33.154.319,97	145.447,98	33.008.871,99
1.1	5.1.1.04.99.00.	OTRAS CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SO	0,00	33.154.319,97	145.447,98	33.008.871,99
1.1	5.1.1.04.99.00.0.	OTRAS CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SO	0,00	33.154.319,97	145.447,98	33.008.871,99
1.1	5.1.1.04.99.00.0.99999	OTRAS CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SO	0,00	33.154.319,97	145.447,98	33.008.871,99
1.1	5.1.1.05.	CONTRIBUCIONES PATR.A FONDOS DE PENS.Y A OTROS FONDOS	0,00	61.134.806,69	107.165,05	61.027.641,64
1.1	5.1.1.05.02.	APORTE PATRONAL AL REGIMEN OBLIGATORIO DE PENSIONES	0,00	19.878.779,72	61.188,95	19.817.590,77
1.1	5.1.1.05.02.00.	APORTE PATRONAL AL REGIMEN OBLIGATORIO DE PENSIONES	0,00	19.878.779,72	61.188,95	19.817.590,77
1.1	5.1.1.05.02.00.0.	APORTE PATRONAL AL REGIMEN OBLIGATORIO DE PENSIONES	0,00	19.878.779,72	61.188,95	19.817.590,77
1.1	5.1.1.05.02.00.0.99999	APORTE PATRONAL AL REGIMEN OBLIGATORIO DE PENSIONES	0,00	19.878.779,72	61.188,95	19.817.590,77
1.1	5.1.1.05.03.	APORTE PATRONAL AL FONDO DE CAPITALIZACION LABORAL	0,00	9.939.389,16	43.255,87	9.896.133,29
1.1	5.1.1.05.03.00.	APORTE PATRONAL AL FONDO DE CAPITALIZACION LABORAL	0,00	9.939.389,16	43.255,87	9.896.133,29
1.1	5.1.1.05.03.00.0.	APORTE PATRONAL AL FONDO DE CAPITALIZACION LABOR	0,00	9.939.389,16	43.255,87	9.896.133,29
1.1	5.1.1.05.03.00.0.99999	APORTE PATRONAL AL FONDO DE CAPITALIZACION LAB	0,00	9.939.389,16	43.255,87	9.896.133,29
1.1	5.1.1.05.05.	CONTRIBUCION PATRONAL A OTROS FONDOS ADMINISTRADOS POR ENTES P	0,00	31.316.637,81	2.720,23	31.313.917,58
1.1	5.1.1.05.05.00.	CONTRIBUCION PATRONAL A OTROS FONDOS ADMINISTRADOS POR ENTES P	0,00	31.316.637,81	2.720,23	31.313.917,58
1.1	5.1.1.05.05.00.0.	CONTRIBUCION PATRONAL A OTROS FONDOS ADMINISTRADOS POR ENTES P	0,00	31.316.637,81	2.720,23	31.313.917,58
1.1	5.1.1.05.05.00.0.99999	CONTRIBUCION PATRONAL A OTROS FONDOS ADMINISTRADOS POR ENTES P	0,00	31.316.637,81	2.720,23	31.313.917,58
1.1	5.1.1.06.	ASISTENCIA SOCIAL Y BENEFICIOS AL PERSONAL	0,00	2.805.196,79	0,00	2.805.196,79
1.1	5.1.1.06.08.	INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	0,00	2.805.196,79	0,00	2.805.196,79
1.1	5.1.1.06.08.00.	INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	0,00	2.805.196,79	0,00	2.805.196,79
1.1	5.1.1.06.08.00.0.	INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	0,00	2.805.196,79	0,00	2.805.196,79
1.1	5.1.1.06.08.00.0.99999	INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	0,00	2.805.196,79	0,00	2.805.196,79
1.1	5.1.2.	SERVICIOS	0,00	115.824.302,38	11.159.238,18	104.665.064,20
1.1	5.1.2.02.	SERVICIOS BASICOS	0,00	13.028.629,70	18.928,00	13.009.701,70
1.1	5.1.2.02.01.	AGUA Y ALCANTARILLADO	0,00	646.099,00	0,00	646.099,00
1.1	5.1.2.02.01.00.	AGUA Y ALCANTARILLADO	0,00	646.099,00	0,00	646.099,00
1.1	5.1.2.02.01.00.0.	AGUA Y ALCANTARILLADO	0,00	646.099,00	0,00	646.099,00
1.1	5.1.2.02.01.00.0.99999	AGUA Y ALCANTARILLADO	0,00	646.099,00	0,00	646.099,00
1.1	5.1.2.02.02.	ENERGIA ELECTRICA	0,00	3.997.892,25	0,00	3.997.892,25
1.1	5.1.2.02.02.00.	ENERGIA ELECTRICA	0,00	3.997.892,25	0,00	3.997.892,25
1.1	5.1.2.02.02.00.0.	ENERGIA ELECTRICA	0,00	3.997.892,25	0,00	3.997.892,25
1.1	5.1.2.02.02.00.0.99999	ENERGIA ELECTRICA	0,00	3.997.892,25	0,00	3.997.892,25
1.1	5.1.2.02.03.	CORREOS	0,00	18.928,00	18.928,00	0,00
1.1	5.1.2.02.03.00.	CORREOS	0,00	18.928,00	18.928,00	0,00
1.1	5.1.2.02.03.00.0.	CORREOS	0,00	18.928,00	18.928,00	0,00
1.1	5.1.2.02.03.00.0.99999	CORREOS	0,00	18.928,00	18.928,00	0,00
1.1	5.1.2.02.04.	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	0,00	7.539.488,45	0,00	7.539.488,45
1.1	5.1.2.02.04.00.	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	0,00	7.539.488,45	0,00	7.539.488,45
1.1	5.1.2.02.04.00.0.	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	0,00	7.539.488,45	0,00	7.539.488,45
1.1	5.1.2.02.04.00.0.99999	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	0,00	7.539.488,45	0,00	7.539.488,45
1.1	5.1.2.02.99.	OTROS SERVICIOS BASICOS	0,00	826.222,00	0,00	826.222,00
1.1	5.1.2.02.99.00.	OTROS SERVICIOS BASICOS	0,00	826.222,00	0,00	826.222,00
1.1	5.1.2.02.99.00.0.	OTROS SERVICIOS BASICOS	0,00	826.222,00	0,00	826.222,00
1.1	5.1.2.02.99.00.0.99999	OTROS SERVICIOS BASICOS	0,00	826.222,00	0,00	826.222,00
1.1	5.1.2.03.	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	0,00	1.780.252,89	1.025.539,20	754.713,69
1.1	5.1.2.03.01.	SERVICIOS DE INFORMACIÓN	0,00	643.787,10	0,00	643.787,10
1.1	5.1.2.03.01.00.	SERVICIOS DE INFORMACIÓN	0,00	643.787,10	0,00	643.787,10
1.1	5.1.2.03.01.00.0.	SERVICIOS DE INFORMACIÓN	0,00	643.787,10	0,00	643.787,10
1.1	5.1.2.03.01.00.0.99999	SERVICIOS DE INFORMACIÓN	0,00	643.787,10	0,00	643.787,10
1.1	5.1.2.03.03.	IMPRESIÓN, ENCUADERNACIÓN Y OTROS	0,00	87.010,00	0,00	87.010,00
1.1	5.1.2.03.03.00.	IMPRESIÓN, ENCUADERNACIÓN Y OTROS	0,00	87.010,00	0,00	87.010,00
1.1	5.1.2.03.03.00.0.	IMPRESIÓN, ENCUADERNACIÓN Y OTROS	0,00	87.010,00	0,00	87.010,00
1.1	5.1.2.03.03.00.0.99999	IMPRESIÓN, ENCUADERNACIÓN Y OTROS	0,00	87.010,00	0,00	87.010,00
1.1	5.1.2.03.06.	COMISIONES Y GASTOS POR SERVICIOS FINANCIEROS Y COMERCIALES	0,00	1.027.905,20	1.025.539,20	2.366,00
1.1	5.1.2.03.06.00.	COMISIONES Y GASTOS POR SERVICIOS FINANCIEROS Y COMERCIALES	0,00	1.027.905,20	1.025.539,20	2.366,00
1.1	5.1.2.03.06.00.0.	COMISIONES Y GASTOS POR SERVICIOS FINANCIEROS Y COMERCIALES	0,00	1.027.905,20	1.025.539,20	2.366,00
1.1	5.1.2.03.06.00.0.99999	COMISIONES Y GASTOS POR SERVICIOS FINANCIEROS Y COMERCIALES	0,00	1.027.905,20	1.025.539,20	2.366,00
1.1	5.1.2.03.07.	SERVICIOS DE TRANSFERENCIA ELECTRÓNICA DE INFORMACIÓN	0,00	21.550,59	0,00	21.550,59
1.1	5.1.2.03.07.00.	SERVICIOS DE TRANSFERENCIA ELECTRÓNICA DE INFORMACIÓN	0,00	21.550,59	0,00	21.550,59
1.1	5.1.2.03.07.00.0.	SERVICIOS DE TRANSFERENCIA ELECTRÓNICA DE INFORMACIÓN	0,00	21.550,59	0,00	21.550,59

Promotora Costarricense Innovación e Investigación (PROMOTORA)

Balance de Comprobación

Al 31 de Diciembre de 2023

Código Institucional: 14161

Moneda: CRC

Periodo: 12

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
1.1	5.1.2.03.07.00.0.99999	SERVICIOS DE TRANSFERENCIA ELECTRÓNICA DE INFORMACIÓN	0,00	21.550,59	0,00	21.550,59
1.1	5.1.2.04.	SERVICIOS GENERALES	0,00	49.227.146,59	6.355.659,69	42.871.486,90
1.1	5.1.2.04.06.	SERVICIOS GENERALES	0,00	49.144.742,47	6.355.659,69	42.789.082,78
1.1	5.1.2.04.06.00.	SERVICIOS GENERALES	0,00	49.144.742,47	6.355.659,69	42.789.082,78
1.1	5.1.2.04.06.00.0.	SERVICIOS GENERALES	0,00	49.144.742,47	6.355.659,69	42.789.082,78
1.1	5.1.2.04.06.00.0.99999	SERVICIOS GENERALES	0,00	49.144.742,47	6.355.659,69	42.789.082,78
1.1	5.1.2.04.99.	OTROS SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	0,00	82.404,12	0,00	82.404,12
1.1	5.1.2.04.99.00.	OTROS SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	0,00	82.404,12	0,00	82.404,12
1.1	5.1.2.04.99.00.0.	OTROS SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	0,00	82.404,12	0,00	82.404,12
1.1	5.1.2.04.99.00.0.99999	OTROS SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	0,00	82.404,12	0,00	82.404,12
1.1	5.1.2.05.	GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	0,00	620.971,00	0,00	620.971,00
1.1	5.1.2.05.02.	VIÁTICOS DENTRO DEL PAÍS	0,00	16.400,00	0,00	16.400,00
1.1	5.1.2.05.02.00.	VIÁTICOS DENTRO DEL PAÍS	0,00	16.400,00	0,00	16.400,00
1.1	5.1.2.05.02.00.0.	VIÁTICOS DENTRO DEL PAÍS	0,00	16.400,00	0,00	16.400,00
1.1	5.1.2.05.02.00.0.99999	VIÁTICOS DENTRO DEL PAÍS	0,00	16.400,00	0,00	16.400,00
1.1	5.1.2.05.03.	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	0,00	604.571,00	0,00	604.571,00
1.1	5.1.2.05.03.00.	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	0,00	604.571,00	0,00	604.571,00
1.1	5.1.2.05.03.00.0.	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	0,00	604.571,00	0,00	604.571,00
1.1	5.1.2.05.03.00.0.99999	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	0,00	604.571,00	0,00	604.571,00
1.1	5.1.2.06.	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	0,00	4.224.929,67	1.664,67	4.223.265,00
1.1	5.1.2.06.01.	SEGUROS	0,00	4.224.929,67	1.664,67	4.223.265,00
1.1	5.1.2.06.01.01.	SEGUROS CONTRA RIESGOS DE TRABAJO	0,00	1.506.434,00	0,00	1.506.434,00
1.1	5.1.2.06.01.01.0.	SEGUROS CONTRA RIESGOS DE TRABAJO	0,00	1.506.434,00	0,00	1.506.434,00
1.1	5.1.2.06.01.01.0.99999	SEGUROS CONTRA RIESGOS DE TRABAJO	0,00	1.506.434,00	0,00	1.506.434,00
1.1	5.1.2.06.01.04.	SEGUROS VOLUNTARIOS DE AUTOMOVILES	0,00	967.228,67	1.664,67	965.564,00
1.1	5.1.2.06.01.04.0.	SEGUROS VOLUNTARIOS DE AUTOMOVILES	0,00	967.228,67	1.664,67	965.564,00
1.1	5.1.2.06.01.04.0.99999	SEGUROS VOLUNTARIOS DE AUTOMOVILES	0,00	967.228,67	1.664,67	965.564,00
1.1	5.1.2.06.01.09.	SEGUROS CONTRA INCENDIOS,INUNDACIONES,TERREMOTOS Y	0,00	1.751.267,00	0,00	1.751.267,00
1.1	5.1.2.06.01.09.0.	SEGUROS CONTRA INCENDIOS,INUNDACIONES,TERREMOTOS	0,00	1.751.267,00	0,00	1.751.267,00
1.1	5.1.2.06.01.09.0.99999	SEGUROS CONTRA INCENDIOS,INUNDACIONES,TERREMOT	0,00	1.751.267,00	0,00	1.751.267,00
1.1	5.1.2.07.	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	0,00	481.555,75	0,00	481.555,75
1.1	5.1.2.07.01.	ACTIVIDADES DE CAPACITACIÓN	0,00	481.555,75	0,00	481.555,75
1.1	5.1.2.07.01.00.	ACTIVIDADES DE CAPACITACIÓN	0,00	481.555,75	0,00	481.555,75
1.1	5.1.2.07.01.00.0.	ACTIVIDADES DE CAPACITACIÓN	0,00	481.555,75	0,00	481.555,75
1.1	5.1.2.07.01.00.0.99999	ACTIVIDADES DE CAPACITACIÓN	0,00	481.555,75	0,00	481.555,75
1.1	5.1.2.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0,00	46.460.816,78	3.757.446,62	42.703.370,16
1.1	5.1.2.08.01.	MANTENIMIENTO DE TERRENOS Y EDIFICIOS	0,00	34.054.000,00	0,00	34.054.000,00
1.1	5.1.2.08.01.99.	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS VARIOS	0,00	34.054.000,00	0,00	34.054.000,00
1.1	5.1.2.08.01.99.0.	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS VARIOS	0,00	34.054.000,00	0,00	34.054.000,00
1.1	5.1.2.08.01.99.0.99999	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS VARIOS	0,00	34.054.000,00	0,00	34.054.000,00
1.1	5.1.2.08.03.	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y	0,00	425.754,62	25.904,12	399.850,50
1.1	5.1.2.08.03.00.	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y	0,00	425.754,62	25.904,12	399.850,50
1.1	5.1.2.08.03.00.0.	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y	0,00	425.754,62	25.904,12	399.850,50
1.1	5.1.2.08.03.00.0.99999	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y	0,00	425.754,62	25.904,12	399.850,50
1.1	5.1.2.08.04.	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS DE COMUNICACIO	0,00	642.744,00	0,00	642.744,00
1.1	5.1.2.08.04.00.	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS DE COMUNICAC	0,00	642.744,00	0,00	642.744,00
1.1	5.1.2.08.04.00.0.	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS DE COMUNIC	0,00	642.744,00	0,00	642.744,00
1.1	5.1.2.08.04.00.0.99999	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS DE COMUN	0,00	642.744,00	0,00	642.744,00
1.1	5.1.2.08.05.	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPOS Y MOBILIARIO DE OFICINA	0,00	48.590,00	0,00	48.590,00
1.1	5.1.2.08.05.00.	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPOS Y MOBILIARIO DE OFICINA	0,00	48.590,00	0,00	48.590,00
1.1	5.1.2.08.05.00.0.	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPOS Y MOBILIARIO DE OFICINA	0,00	48.590,00	0,00	48.590,00
1.1	5.1.2.08.05.00.0.99999	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPOS Y MOBILIARIO DE OFICINA	0,00	48.590,00	0,00	48.590,00
1.1	5.1.2.08.06.	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS PARA COMPUTACI	0,00	11.289.728,16	3.731.542,50	7.558.185,66
1.1	5.1.2.08.06.00.	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS PARA COMPUTA	0,00	11.289.728,16	3.731.542,50	7.558.185,66
1.1	5.1.2.08.06.00.0.	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS PARA COMPU	0,00	11.289.728,16	3.731.542,50	7.558.185,66
1.1	5.1.2.08.06.00.0.99999	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS PARA COM	0,00	11.289.728,16	3.731.542,50	7.558.185,66
1.1	5.1.3.	MATERIALES Y SUMINISTROS CONSUMIDOS	0,00	1.728.792,87	5.085,00	1.723.707,87
1.1	5.1.3.01.	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	0,00	545.290,17	5.085,00	540.205,17
1.1	5.1.3.01.01.	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0,00	150.010,00	0,00	150.010,00
1.1	5.1.3.01.01.00.	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0,00	150.010,00	0,00	150.010,00
1.1	5.1.3.01.01.00.0.	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0,00	150.010,00	0,00	150.010,00
1.1	5.1.3.01.01.00.0.99999	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0,00	150.010,00	0,00	150.010,00
1.1	5.1.3.01.02.	PRODUCTOS FARMACÉUTICOS Y MEDICINALES	0,00	14.068,50	5.085,00	8.983,50
1.1	5.1.3.01.02.00.	PRODUCTOS FARMACÉUTICOS Y MEDICINALES	0,00	14.068,50	5.085,00	8.983,50
1.1	5.1.3.01.02.00.0.	PRODUCTOS FARMACÉUTICOS Y MEDICINALES	0,00	14.068,50	5.085,00	8.983,50
1.1	5.1.3.01.02.00.0.99999	PRODUCTOS FARMACÉUTICOS Y MEDICINALES	0,00	14.068,50	5.085,00	8.983,50
1.1	5.1.3.01.04.	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	0,00	381.211,67	0,00	381.211,67
1.1	5.1.3.01.04.00.	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	0,00	381.211,67	0,00	381.211,67
1.1	5.1.3.01.04.00.0.	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	0,00	381.211,67	0,00	381.211,67
1.1	5.1.3.01.04.00.0.99999	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	0,00	381.211,67	0,00	381.211,67
1.1	5.1.3.03.	MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION Y MAN	0,00	628.229,53	0,00	628.229,53
1.1	5.1.3.03.04.	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE	0,00	628.229,53	0,00	628.229,53
1.1	5.1.3.03.04.00.	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y D	0,00	628.229,53	0,00	628.229,53
1.1	5.1.3.03.04.00.0.	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y	0,00	628.229,53	0,00	628.229,53
1.1	5.1.3.03.04.00.0.99999	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS	0,00	628.229,53	0,00	628.229,53
1.1	5.1.3.04.	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	0,00	29.995,85	0,00	29.995,85
1.1	5.1.3.04.01.	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	0,00	29.995,85	0,00	29.995,85
1.1	5.1.3.04.01.00.	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	0,00	29.995,85	0,00	29.995,85
1.1	5.1.3.04.01.00.0.	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	0,00	29.995,85	0,00	29.995,85
1.1	5.1.3.04.01.00.0.99999	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	0,00	29.995,85	0,00	29.995,85
1.1	5.1.3.99.	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	0,00	525.277,32	0,00	525.277,32
1.1	5.1.3.99.01.	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	0,00	181.123,52	0,00	181.123,52
1.1	5.1.3.99.01.00.	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	0,00	181.123,52	0,00	181.123,52
1.1	5.1.3.99.01.00.0.	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	0,00	181.123,52	0,00	181.123,52
1.1	5.1.3.99.01.00.0.99999	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	0,00	181.123,52	0,00	181.123,52
1.1	5.1.3.99.03.	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	0,00	306.746,00	0,00	306.746,00
1.1	5.1.3.99.03.00.	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	0,00	306.746,00	0,00	306.746,00

Promotora Costarricense Innovación e Investigación (PROMOTORA)

Balance de Comprobación

Al 31 de Diciembre de 2023

Código Institucional: 14161

Moneda: CRC

Periodo: 12

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
1.1	5.1.3.99.03.00.0.	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	0,00	306.746,00	0,00	306.746,00
1.1	5.1.3.99.03.00.0.99999	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	0,00	306.746,00	0,00	306.746,00
1.1	5.1.3.99.05.	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	0,00	27.572,50	0,00	27.572,50
1.1	5.1.3.99.05.00.	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	0,00	27.572,50	0,00	27.572,50
1.1	5.1.3.99.05.00.0.	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	0,00	27.572,50	0,00	27.572,50
1.1	5.1.3.99.05.00.0.99999	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	0,00	27.572,50	0,00	27.572,50
1.1	5.1.3.99.99.	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	0,00	9.835,30	0,00	9.835,30
1.1	5.1.3.99.99.00.	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	0,00	9.835,30	0,00	9.835,30
1.1	5.1.3.99.99.00.0.	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	0,00	9.835,30	0,00	9.835,30
1.1	5.1.3.99.99.00.0.99999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSO	0,00	9.835,30	0,00	9.835,30
1.1	5.1.4.	CONSUMO DE BIENES DISTINTOS DE INVENTARIOS	0,00	54.610.735,09	0,00	54.610.735,09
1.1	5.1.4.01.	CONSUMO DE BIENES NO CONCESIONADOS	0,00	54.610.735,09	0,00	54.610.735,09
1.1	5.1.4.01.01.	DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS EXPL	0,00	42.374.475,62	0,00	42.374.475,62
1.1	5.1.4.01.01.02.	DEPRECIACIONES DE EDIFICIOS	0,00	21.475.219,58	0,00	21.475.219,58
1.1	5.1.4.01.01.02.0.	DEPRECIACIONES DE EDIFICIOS	0,00	21.475.219,58	0,00	21.475.219,58
1.1	5.1.4.01.01.02.0.99999	DEPRECIACIONES DE EDIFICIOS	0,00	21.475.219,58	0,00	21.475.219,58
1.1	5.1.4.01.01.03.	DEPRECIACIONES DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PROD	0,00	1.002.041,34	0,00	1.002.041,34
1.1	5.1.4.01.01.03.0.	DEPRECIACIONES DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA PR	0,00	1.002.041,34	0,00	1.002.041,34
1.1	5.1.4.01.01.03.0.99999	DEPRECIACIONES DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA	0,00	1.002.041,34	0,00	1.002.041,34
1.1	5.1.4.01.01.05.	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS DE COMUNICACION	0,00	1.683.532,48	0,00	1.683.532,48
1.1	5.1.4.01.01.05.0.	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS DE COMUNICACION	0,00	1.683.532,48	0,00	1.683.532,48
1.1	5.1.4.01.01.05.0.99999	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS DE COMUNICACION	0,00	1.683.532,48	0,00	1.683.532,48
1.1	5.1.4.01.01.06.	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS Y MOBILIARIO DE OFICINA	0,00	4.838.518,05	0,00	4.838.518,05
1.1	5.1.4.01.01.06.0.	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS Y MOBILIARIO DE OFICIN	0,00	4.838.518,05	0,00	4.838.518,05
1.1	5.1.4.01.01.06.0.99999	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS Y MOBILIARIO DE OFIC	0,00	4.838.518,05	0,00	4.838.518,05
1.1	5.1.4.01.01.07.	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS PARA COMPUTACION	0,00	13.024.103,94	0,00	13.024.103,94
1.1	5.1.4.01.01.07.0.	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS PARA COMPUTACION	0,00	13.024.103,94	0,00	13.024.103,94
1.1	5.1.4.01.01.07.0.99999	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS PARA COMPUTACION	0,00	13.024.103,94	0,00	13.024.103,94
1.1	5.1.4.01.01.08.	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS SANITARIOS, DE LABORATOR	0,00	8.865,00	0,00	8.865,00
1.1	5.1.4.01.01.08.0.	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS SANITARIOS, DE LABORAT	0,00	8.865,00	0,00	8.865,00
1.1	5.1.4.01.01.08.0.99999	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS SANITARIOS, DE LABOR	0,00	8.865,00	0,00	8.865,00
1.1	5.1.4.01.01.09.	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS Y MOBIL.EDUCACIONAL,DEPO	0,00	57.306,21	0,00	57.306,21
1.1	5.1.4.01.01.09.0.	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS Y MOBIL.EDUCACIONAL,DE	0,00	57.306,21	0,00	57.306,21
1.1	5.1.4.01.01.09.0.99999	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS Y MOBIL.EDUCACIONAL,	0,00	57.306,21	0,00	57.306,21
1.1	5.1.4.01.01.10.	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS DE SEGURIDAD, ORDEN, VIGILANCIA Y CONTR	0,00	76.546,20	0,00	76.546,20
1.1	5.1.4.01.01.10.0.	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS DE SEGURIDAD, ORDEN, VIGILANCIA Y CONTR	0,00	76.546,20	0,00	76.546,20
1.1	5.1.4.01.01.10.0.99999	DEPRECIACIONES DE EQUIPOS DE SEGURIDAD, ORDEN, VIGILANCIA Y CONTR	0,00	76.546,20	0,00	76.546,20
1.1	5.1.4.01.01.99.	DEPRECIACIONES DE MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS DIVERSOS	0,00	208.342,82	0,00	208.342,82
1.1	5.1.4.01.01.99.0.	DEPRECIACIONES DE MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS DIVERSOS	0,00	208.342,82	0,00	208.342,82
1.1	5.1.4.01.01.99.0.99999	DEPRECIACIONES DE MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS DIVERSOS	0,00	208.342,82	0,00	208.342,82
1.1	5.1.4.01.08.	AMORTIZACIONES DE BIENES INTANGIBLES NO CONCESIONADO	0,00	12.236.259,47	0,00	12.236.259,47
1.1	5.1.4.01.08.03.	AMORTIZACIONES DE SOFTWARE Y PROGRAMAS	0,00	12.236.259,47	0,00	12.236.259,47
1.1	5.1.4.01.08.03.0.	AMORTIZACIONES DE SOFTWARE Y PROGRAMAS	0,00	12.236.259,47	0,00	12.236.259,47
1.1	5.1.4.01.08.03.0.99999	AMORTIZACIONES DE SOFTWARE Y PROGRAMAS	0,00	12.236.259,47	0,00	12.236.259,47
1.1	5.1.5.	PÉRDIDAS POR DETERIORO Y DESVALORIZACIÓN DE BIENES	0,00	779.744,19	79.060,22	700.683,97
1.1	5.1.5.01.	DETERIORO Y DESVALORIZACIÓN DE BIENES NO CONCESIONADOS	0,00	779.744,19	79.060,22	700.683,97
1.1	5.1.5.01.01.	DETERIORO Y DESVALORIZACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS EXPL	0,00	779.744,19	79.060,22	700.683,97
1.1	5.1.5.01.01.05.	DETERIORO Y DESVALORIZACIÓN DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	0,00	130.593,75	0,00	130.593,75
1.1	5.1.5.01.01.05.0.	DETERIORO Y DESVALORIZACIÓN DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	0,00	130.593,75	0,00	130.593,75
1.1	5.1.5.01.01.05.0.99999	DETERIORO Y DESVALORIZACIÓN DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	0,00	130.593,75	0,00	130.593,75
1.1	5.1.5.01.01.06.	DETERIORO Y DESVALORIZACIÓN DE EQUIPOS Y MOBILIARIO DE OFICINA	0,00	187.015,16	0,00	187.015,16
1.1	5.1.5.01.01.06.0.	DETERIORO Y DESVALORIZACIÓN DE EQUIPOS Y MOBILIARIO DE OFICINA	0,00	187.015,16	0,00	187.015,16
1.1	5.1.5.01.01.06.0.99999	DETERIORO Y DESVALORIZACIÓN DE EQUIPOS Y MOBILIARIO DE OFICINA	0,00	187.015,16	0,00	187.015,16
1.1	5.1.5.01.01.07.	DETERIORO Y DESVALORIZACIÓN DE EQUIPOS PARA COMPUTACIÓN	0,00	462.135,28	79.060,22	383.075,06
1.1	5.1.5.01.01.07.0.	DETERIORO Y DESVALORIZACIÓN DE EQUIPOS PARA COMPUTACIÓN	0,00	462.135,28	79.060,22	383.075,06
1.1	5.1.5.01.01.07.0.99999	DETERIORO Y DESVALORIZACIÓN DE EQUIPOS PARA COMPUTACIÓN	0,00	462.135,28	79.060,22	383.075,06
1.1	5.1.7.	DETERIORO DE INVERSIONES Y CUENTAS A COBRAR	0,00	20.040.283,07	0,00	20.040.283,07
1.1	5.1.7.02.	DETERIORO DE CUENTAS A COBRAR	0,00	20.040.283,07	0,00	20.040.283,07
1.1	5.1.7.02.08.	DETERIORO POR DOCUMENTOS A COBRAR	0,00	20.040.283,07	0,00	20.040.283,07
1.1	5.1.7.02.08.02.	DETERIORO POR DOCUMENTOS A COBRAR POR FRACCIONAMIENTOS Y ARRE	0,00	20.040.283,07	0,00	20.040.283,07
1.1	5.1.7.02.08.02.0.	DETERIORO POR DOCUMENTOS A COBRAR POR FRACCIONAMIENTOS Y ARRE	0,00	20.040.283,07	0,00	20.040.283,07
1.1	5.1.7.02.08.02.0.99999	DETERIORO POR DOCUMENTOS A COBRAR POR FRACCIONAMIENTOS Y ARRE	0,00	20.040.283,07	0,00	20.040.283,07
1.1	5.2.	GASTOS FINANCIEROS	0,00	169.871,00	0,00	169.871,00
1.1	5.2.9.	OTROS GASTOS FINANCIEROS	0,00	169.871,00	0,00	169.871,00
1.1	5.2.9.02.	INTERESES POR DEUDAS SOCIALES Y FISCALES	0,00	169.871,00	0,00	169.871,00
1.1	5.2.9.02.01.	INTERESES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A PAGAR	0,00	169.871,00	0,00	169.871,00
1.1	5.2.9.02.01.04.	INTERESES POR CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGUR	0,00	116.464,00	0,00	116.464,00
1.1	5.2.9.02.01.04.0.	INTERESES POR CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGUR	0,00	116.464,00	0,00	116.464,00
1.1	5.2.9.02.01.04.0.99999	INTERESES POR CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGUR	0,00	116.464,00	0,00	116.464,00
1.1	5.2.9.02.01.06.	INTERESES POR RETENCIONES AL PERSONAL A PAGAR	0,00	53.407,00	0,00	53.407,00
1.1	5.2.9.02.01.06.0.	INTERESES POR RETENCIONES AL PERSONAL A PAGAR	0,00	53.407,00	0,00	53.407,00
1.1	5.2.9.02.01.06.0.99999	INTERESES POR RETENCIONES AL PERSONAL A PAGAR	0,00	53.407,00	0,00	53.407,00
1.1	5.4.	TRANSFERENCIAS	0,00	328.239.833,37	35.368.057,74	292.871.775,63
1.1	5.4.1.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	322.286.793,23	31.799.440,50	290.487.352,73
1.1	5.4.1.01.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO INTERNO	0,00	129.852.502,34	2.352.800,00	127.499.702,34
1.1	5.4.1.01.01.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	0,00	94.639.020,34	2.352.800,00	92.286.220,34
1.1	5.4.1.01.01.02.	BECAS	0,00	80.649.020,34	2.352.800,00	78.296.220,34
1.1	5.4.1.01.01.02.0.	BECAS	0,00	80.649.020,34	2.352.800,00	78.296.220,34
1.1	5.4.1.01.01.02.0.99999	BECAS	0,00	80.649.020,34	2.352.800,00	78.296.220,34
1.1	5.4.1.01.01.99.	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	0,00	13.990.000,00	0,00	13.990.000,00
1.1	5.4.1.01.01.99.0.	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	0,00	13.990.000,00	0,00	13.990.000,00
1.1	5.4.1.01.01.99.0.99999	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	0,00	13.990.000,00	0,00	13.990.000,00
1.1	5.4.1.01.02.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO	0,00	35.213.482,00	0,00	35.213.482,00
1.1	5.4.1.01.02.01.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO	0,00	35.213.482,00	0,00	35.213.482,00
1.1	5.4.1.01.02.01.2.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FUNDACIONES	0,00	35.213.482,00	0,00	35.213.482,00
1.1	5.4.1.01.02.01.2.99999	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FUNDACIONES	0,00	35.213.482,00	0,00	35.213.482,00
1.1	5.4.1.02.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO INTERNO	0,00	182.934.290,89	29.446.640,50	153.487.650,39

Promotora Costarricense Innovación e Investigación (PROMOTORA)

Balance de Comprobación

Al 31 de Diciembre de 2023

Código Institucional: 14161

Moneda: CRC

Periodo: 12

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
1.1	5.4.1.02.01.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	0,00	38.787.975,20	19.631.093,67	19.156.881,53
1.1	5.4.1.02.01.06.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	0,00	19.156.881,53	0,00	19.156.881,53
1.1	5.4.1.02.01.06.0.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	0,00	19.156.881,53	0,00	19.156.881,53
1.1	5.4.1.02.01.06.0.11206	MINISTERIO DE HACIENDA	0,00	19.156.881,53	0,00	19.156.881,53
1.1	5.4.1.02.01.99.	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	0,00	19.631.093,67	19.631.093,67	0,00
1.1	5.4.1.02.01.99.0.	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	0,00	19.631.093,67	19.631.093,67	0,00
1.1	5.4.1.02.01.99.0.99999	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL - FID CONICIT	0,00	19.631.093,67	19.631.093,67	0,00
1.1	5.4.1.02.02.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ÓRGANOS DESCONCENTRADOS	0,00	244.201,89	0,00	244.201,89
1.1	5.4.1.02.02.06.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ÓRGANOS DESCONCENTRADOS	0,00	244.201,89	0,00	244.201,89
1.1	5.4.1.02.02.06.0.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ÓRGANOS DESCONCENTRADOS	0,00	244.201,89	0,00	244.201,89
1.1	5.4.1.02.02.06.0.12554	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ÓRGANOS DESCONCENTRADOS - COMISION	0,00	244.201,89	0,00	244.201,89
1.1	5.4.1.02.03.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS NO EM	0,00	16.300.005,00	0,00	16.300.005,00
1.1	5.4.1.02.03.06.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS NO EM	0,00	16.300.005,00	0,00	16.300.005,00
1.1	5.4.1.02.03.06.0.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS NO EM	0,00	16.300.005,00	0,00	16.300.005,00
1.1	5.4.1.02.03.06.0.14342	UNIVERSIDAD NACIONAL (UNA)	0,00	16.300.005,00	0,00	16.300.005,00
1.1	5.4.1.02.06.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS	0,00	127.602.108,80	9.815.546,83	117.786.561,97
1.1	5.4.1.02.06.99.	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS	0,00	127.602.108,80	9.815.546,83	117.786.561,97
1.1	5.4.1.02.06.99.0.	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS	0,00	127.602.108,80	9.815.546,83	117.786.561,97
1.1	5.4.1.02.06.99.0.21101	FID PROMOTORA 25-02/BCR	0,00	127.602.108,80	9.815.546,83	117.786.561,97
1.1	5.4.1.03.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	0,00	9.500.000,00	0,00	9.500.000,00
1.1	5.4.1.03.02.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	0,00	9.500.000,00	0,00	9.500.000,00
1.1	5.4.1.03.02.06.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	0,00	9.500.000,00	0,00	9.500.000,00
1.1	5.4.1.03.02.06.0.	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	0,00	9.500.000,00	0,00	9.500.000,00
1.1	5.4.1.03.02.06.0.11206	MINISTERIO DE HACIENDA (MHD)	0,00	9.500.000,00	0,00	9.500.000,00
1.1	5.4.2.	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	5.953.040,14	3.568.617,24	2.384.422,90
1.1	5.4.2.01.	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PRIVADO INTERNO	0,00	5.953.040,14	3.568.617,24	2.384.422,90
1.1	5.4.2.01.02.	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A ENTIDADES DEL SECTOR PRIVADO INTERNO	0,00	5.953.040,14	3.568.617,24	2.384.422,90
1.1	5.4.2.01.02.01.	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO	0,00	5.953.040,14	3.568.617,24	2.384.422,90
1.1	5.4.2.01.02.01.2.	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A FUNDACIONES	0,00	5.953.040,14	3.568.617,24	2.384.422,90
1.1	5.4.2.01.02.01.2.99999	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A FUNDACIONES	0,00	5.953.040,14	3.568.617,24	2.384.422,90
1.1	5.9.	OTROS GASTOS	0,00	355.967.107,33	118.643.884,85	237.323.222,48
1.1	5.9.1.	RESULTADOS NEGATIVOS POR TENENCIA Y POR EXPOSICION A LA	0,00	8.585.663,88	0,00	8.585.663,88
1.1	5.9.1.01.	DIFERENCIAS DE CAMBIO NEGATIVAS POR ACTIVOS	0,00	8.585.663,88	0,00	8.585.663,88
1.1	5.9.1.01.01.	DIFERENCIAS DE CAMBIO NEGATIVAS POR EFECTIVO	0,00	8.585.663,88	0,00	8.585.663,88
1.1	5.9.1.01.01.01.	DIFERENCIAS DE CAMBIO NEGATIVAS POR EFECTIVO EN CAJA	0,00	8.585.663,88	0,00	8.585.663,88
1.1	5.9.1.01.01.01.2.	DIFERENCIAS DE CAMBIO NEGATIVAS POR EFECTIVO EN CAJA EN EL PAIS	0,00	8.585.663,88	0,00	8.585.663,88
1.1	5.9.1.01.01.01.2.99999	DIFERENCIAS DE CAMBIO NEGATIVAS POR EFECTIVO EN CAJA EN EL PAIS	0,00	8.585.663,88	0,00	8.585.663,88
1.1	5.9.2.	RESULTADOS NEGATIVOS DE INVERSIONES PATRIMONIALES Y PARTICIPACIONES	0,00	335.214.576,17	111.021.688,30	224.192.887,87
1.1	5.9.2.01.	RESULTADOS NEGATIVOS DE INVERSIONES PATRIMONIALES	0,00	335.214.576,17	111.021.688,30	224.192.887,87
1.1	5.9.2.01.04.	RESULTADOS NEGATIVOS DE INVERSIONES PATRIMONIALES EN FIDEICOMISOS	0,00	335.214.576,17	111.021.688,30	224.192.887,87
1.1	5.9.2.01.04.03.	RESULTADOS NEGATIVOS DE INVERSIONES PATRIMONIALES EN FIDEICOMISOS	0,00	335.214.576,17	111.021.688,30	224.192.887,87
1.1	5.9.2.01.04.03.0.	RESULTADOS NEGATIVOS DE INVERSIONES PATRIMONIALES EN FIDEICOMISOS	0,00	335.214.576,17	111.021.688,30	224.192.887,87
1.1	5.9.2.01.04.03.0.21101	RESULTADOS NEGATIVOS DE INVERSIONES PATRIMONIALES EN FIDEICOMISOS	0,00	335.214.576,17	111.021.688,30	224.192.887,87
1.1	5.9.9.	OTROS GASTOS FINANCIEROS	0,00	12.166.867,28	7.622.196,55	4.544.670,73
1.1	5.9.9.02.	IMPUESTOS, MULTAS Y RECARGOS MORATORIOS	0,00	248.634,44	0,00	248.634,44
1.1	5.9.9.02.01.	IMPUESTOS	0,00	248.634,44	0,00	248.634,44
1.1	5.9.9.02.01.00.	IMPUESTOS	0,00	248.634,44	0,00	248.634,44
1.1	5.9.9.02.01.00.0.	IMPUESTOS	0,00	248.634,44	0,00	248.634,44
1.1	5.9.9.02.01.00.0.99999	IMPUESTOS	0,00	248.634,44	0,00	248.634,44
1.1	5.9.9.99.	GASTOS CONFIDENCIALES, DESCUENTOS, MULTAS Y SANCIONES	0,00	11.918.232,84	7.622.196,55	4.296.036,29
1.1	5.9.9.99.99.	OTROS RESULTADOS NEGATIVOS	0,00	11.918.232,84	7.622.196,55	4.296.036,29
1.1	5.9.9.99.99.00.	OTROS RESULTADOS NEGATIVOS	0,00	11.918.232,84	7.622.196,55	4.296.036,29
1.1	5.9.9.99.99.00.0.	OTROS RESULTADOS NEGATIVOS	0,00	11.918.232,84	7.622.196,55	4.296.036,29
1.1	5.9.9.99.99.00.0.99999	OTROS RESULTADOS NEGATIVOS	0,00	11.918.232,84	7.622.196,55	4.296.036,29
GRAN TOTAL			0,00	10.509.379.088,91	10.509.379.088,91	0,00

JOAN FERNANDO CHAVES VALVERDE (FIRMA)	Firmado digitalmente por JOAN FERNANDO CHAVES VALVERDE (FIRMA) Fecha: 2024.02.09 15:08:23 -06'00'
Elaborado por:	
CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA)	Firmado digitalmente por CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA) Fecha: 2024.02.12 11:40:18 -06'00'
GRACIELA CHAVES RAMIREZ (FIRMA)	Firmado digitalmente por GRACIELA CHAVES RAMIREZ (FIRMA) Fecha: 2024.02.12 12:19:58 -06'00'
Revisado por:	
ANA PATRICIA ROJAS FIGUEROEDO (FIRMA)	Firmado digitalmente por ANA PATRICIA ROJAS FIGUEROEDO (FIRMA) Fecha: 2024.02.13 16:16:42 -06'00'
Aprobado por:	

Promotora Costarricense Innovación e Investigación (PROMOTORA)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Diciembre de 2023

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2023	Año 2022
1.	ACTIVO			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	812.573,38	759.088,12
1.1.1.01.	Efectivo		812.573,38	759.088,12
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo		0,00	0,00
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	0,00	0,00
1.1.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a corto plazo		0,00	0,00
1.1.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo		0,00	0,00
1.1.2.03.	Instrumentos Derivados a corto plazo		0,00	0,00
1.1.2.98.	Otras inversiones a corto plazo		0,00	0,00
1.1.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo *		0,00	0,00
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	9.421,81	128.681,57
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo		0,00	896,27
1.1.3.02.	Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo		213,18	213,18
1.1.3.03.	Ventas a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo		1.067,69	4,81
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		7.541,23	3.237,28
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		20.639,99	68.418,29
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.10.	Deudores por avales ejecutados a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.11.	Planillas salariales		0,00	0,00
1.1.3.12.	Beneficios Sociales		0,00	0,00
1.1.3.13.	Cuentas por Cobrar Cajas Unicas		0,00	0,00
1.1.3.50.	Registro transitorio de transaccion de activo fijo		0,00	0,00
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial		0,00	0,00
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		-20.040,28	55.911,74
1.1.4.	Inventarios	06	2.177,93	3.209,83
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		2.177,93	3.209,83
1.1.4.02.	Bienes para la venta		0,00	0,00
1.1.4.03.	Materias primas y bienes en producción		0,00	0,00
1.1.4.04.	Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones		0,00	0,00
1.1.4.99.	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *		0,00	0,00
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	2.715,73	65.514,52
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		2.715,73	65.458,31
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		0,00	56,21
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00
	Total del Activo Corriente		826.888,85	956.494,04

Promotora Costarricense Innovación e Investigación (PROMOTORA)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Diciembre de 2023

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2023	Año 2022
1.2.	Activo No Corriente			
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	0,00	0,00
1.2.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo		0,00	0,00
1.2.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo		0,00	0,00
1.2.2.03.	Instrumentos Derivados a largo plazo		0,00	0,00
1.2.2.98.	Otras inversiones a largo plazo		0,00	0,00
1.2.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *		0,00	0,00
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	72.125,88	84.866,27
1.2.3.03.	Ventas a cobrar a largo plazo		0,00	0,00
1.2.3.07.	Préstamos a largo plazo		0,00	0,00
1.2.3.08.	Documentos a cobrar a largo plazo		72.125,88	84.866,27
1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo		0,00	0,00
1.2.3.10.	Deudores por avales ejecutados a largo plazo		0,00	0,00
1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo		0,00	0,00
1.2.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *		0,00	0,00
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	1.558.753,77	1.609.324,24
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		1.544.768,86	1.588.352,23
1.2.5.02.	Propiedades de inversión		0,00	0,00
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados		0,00	0,00
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio		0,00	0,00
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales		0,00	0,00
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación		0,00	0,00
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación		0,00	0,00
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados		13.984,91	20.972,01
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		0,00	0,00
1.2.6.	Bienes concesionados	11	0,00	0,00
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados		0,00	0,00
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados		0,00	0,00
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados		0,00	0,00
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados		0,00	0,00
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados		0,00	0,00
1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción		0,00	0,00
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	104.007,05	255.594,37
1.2.7.01.	Inversiones patrimoniales en el sector privado interno		0,00	0,00
1.2.7.02.	Inversiones patrimoniales en el sector público interno		0,00	0,00
1.2.7.03.	Inversiones patrimoniales en el sector externo		0,00	0,00
1.2.7.04.	Inversiones patrimoniales en fideicomisos		104.007,05	255.594,37
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	0,00	0,00
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo		0,00	0,00
1.2.9.03.	Objetos de valor		0,00	0,00
1.2.9.99.	Activos a largo plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00
	Total del Activo no Corriente		1.734.886,69	1.949.784,87
	TOTAL DEL ACTIVO		2.561.775,55	2.906.278,91

Promotora Costarricense Innovación e Investigación (PROMOTORA)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Diciembre de 2023

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2023	Año 2022
2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	108.758,14	179.257,56
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		10.356,74	23.348,22
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		98.401,40	137.206,24
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		0,00	18.703,10
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.1.06.	Deudas por avales ejecutados a corto plazo		0,00	0,00
2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo		0,00	0,00
2.1.1.08.	Deudas por Planillas salariales		0,00	0,00
2.1.1.13.	Deudas por Créditos Fiscales a favor de terceros c/p		0,00	0,00
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	0,00	0,00
2.1.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.03.	Deudas asumidas a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.04.	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.05.	Endeudamiento público a valor razonable		0,00	0,00
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	2.336,47	3.716,69
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		0,00	3.716,69
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros		0,00	0,00
2.1.3.03.	Depósitos en garantía		2.336,47	0,00
2.1.3.90.	Cuentas Asociadas (Deudores) CP		0,00	0,00
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		0,00	0,00
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	0,00	0,00
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo		0,00	0,00
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	0,00	20,00
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		0,00	20,00
2.1.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00
	Total del Pasivo Corriente		111.094,60	182.994,25

2.2.	Pasivo No Corriente			
2.2.1.	Deudas a largo plazo	19	22.118,80	0,00
2.2.1.01.	Deudas comerciales a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.02.	Deudas sociales y fiscales a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.04.	Documentos a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.06.	Deudas por avales ejecutados a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.07.	Deudas por anticipos a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo		22.118,80	0,00
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	0,00	0,00
2.2.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.2.03.	Deudas asumidas a largo plazo		0,00	0,00
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	21	0,00	0,00
2.2.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		0,00	0,00
2.2.3.99.	Otros fondos de terceros		0,00	0,00
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	0,00	0,00
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		0,00	0,00
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo		0,00	0,00
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	0,00	0,00
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.9.99.	Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00
	Total del Pasivo no Corriente		22.118,80	0,00
	TOTAL DEL PASIVO		133.213,40	182.994,25

Promotora Costarricense Innovación e Investigación (PROMOTORA)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Diciembre de 2023

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2023	Año 2022
3.	PATRIMONIO			
3.1.	Patrimonio público			
3.1.1.	Capital	24	800,00	800,00
3.1.1.01.	Capital inicial		78,02	78,02
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital		721,98	721,98
3.1.2.	Transferencias de capital	25	0,00	0,00
3.1.2.01.	Donaciones de capital		0,00	0,00
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital		0,00	0,00
3.1.3.	Reservas	26	484.569,56	488.138,18
3.1.3.01.	Revaluación de bienes		484.569,56	488.138,18
3.1.3.99.	Otras reservas		0,00	0,00
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	27	0,00	0,00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera		0,00	0,00
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta		0,00	0,00
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura		0,00	0,00
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas		0,00	0,00
3.1.5.	Resultados acumulados	28	1.943.192,59	2.234.346,49
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		2.116.394,58	2.245.089,70
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		-173.201,99	-10.743,21
3.2.	Intereses minoritarios			
3.2.1.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	29	0,00	0,00
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general		0,00	0,00
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras		0,00	0,00
3.2.2.	Intereses minoritarios - Evolución	30	0,00	0,00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas		0,00	0,00
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas		0,00	0,00
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados		0,00	0,00
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio		0,00	0,00
	TOTAL DEL PATRIMONIO		2.428.562,14	2.723.284,66
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		2.561.775,55	2.906.278,91

0,000,00

JOAN FERNANDO CHAVES VALVERDE (FIRMA)

Firmado digitalmente por JOAN FERNANDO CHAVES VALVERDE (FIRMA)
Fecha: 2024.02.09 15:19:26 -06'00'

Elaborado por:

CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA)

Firmado digitalmente por CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA)
Fecha: 2024.02.12 11:44:00 -06'00'

GRACIELA CHAVES RAMIREZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por GRACIELA CHAVES RAMIREZ (FIRMA)
Fecha: 2024.02.12 12:28:56 -06'00'

Revisado por:

ANA PATRICIA ROJAS FIGUEREDO (FIRMA)

Firmado digitalmente por ANA PATRICIA ROJAS FIGUEREDO (FIRMA)
Fecha: 2024.02.14 15:22:47 -06'00'

Aprobado por:

Promotora Costarricense Innovación e Investigación (PROMOTORA)

Estado de Rendimiento Financiera

Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Diciembre de 2023

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2023	Año 2022
4.	INGRESOS			
4.1.	Impuestos			
4.1.1.	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	31	0,00	0,00
4.1.1.01.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas físicas		0,00	0,00
4.1.1.02.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas		0,00	0,00
4.1.1.03.	Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores		0,00	0,00
4.1.1.99.	Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital		0,00	0,00
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	32	0,00	0,00
4.1.2.01.	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles		0,00	0,00
4.1.2.02.	Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y embarcaciones		0,00	0,00
4.1.2.03.	Impuesto sobre el patrimonio		0,00	0,00
4.1.2.04.	Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles		0,00	0,00
4.1.2.05.	Impuesto a los traspasos de vehículos, aeronaves y embarcaciones		0,00	0,00
4.1.2.99.	Otros impuestos a la propiedad		0,00	0,00
4.1.3.	Impuestos sobre bienes y servicios	33	0,00	0,00
4.1.3.01.	Impuestos generales y selectivos sobre ventas y consumo		0,00	0,00
4.1.3.02.	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios		0,00	0,00
4.1.3.99.	Otros impuestos sobre bienes y servicios		0,00	0,00
4.1.4.	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	0,00	0,00
4.1.4.01.	Impuestos a las importaciones		0,00	0,00
4.1.4.02.	Impuestos a las exportaciones		0,00	0,00
4.1.4.99.	Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales		0,00	0,00
4.1.9.	Otros impuestos	35	0,00	0,00
4.1.9.99.	Otros impuestos sin discriminar		0,00	0,00
4.2.	Contribuciones sociales			
4.2.1.	Contribuciones a la seguridad social	36	0,00	0,00
4.2.1.01.	Contribuciones al seguro de pensiones		0,00	0,00
4.2.1.02.	Contribuciones a regímenes especiales de pensiones		0,00	0,00
4.2.1.03.	Contribuciones al seguro de salud		0,00	0,00
4.2.9.	Contribuciones sociales diversas	37	0,00	0,00
4.2.9.99.	Otras contribuciones sociales		0,00	0,00
4.3.	Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario			
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	0,00	0,00
4.3.1.01.	Multas de tránsito		0,00	0,00
4.3.1.02.	Multas por atraso en el pago de bienes y servicios		0,00	0,00
4.3.1.03.	Sanciones administrativas		0,00	0,00
4.3.1.99.	Otras multas		0,00	0,00
4.3.2.	Remates y confiscaciones de origen no tributario	39	0,00	0,00
4.3.2.99.	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario		0,00	0,00
4.3.3.	Intereses moratorios	40	0,00	0,00
4.3.3.01.	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario		0,00	0,00
4.3.3.02.	Intereses moratorios por atraso en el pago de multas de tránsito		0,00	0,00
4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas			
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	41	0,00	0,00
4.4.1.01.	Ventas de bienes		0,00	0,00
4.4.1.02.	Ventas de servicios		0,00	0,00
4.4.2.	Derechos administrativos	42	0,00	0,00
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte		0,00	0,00
4.4.2.99.	Otros derechos administrativos		0,00	0,00
4.4.3.	Comisiones por préstamos	43	0,00	0,00
4.4.3.01.	Comisiones por préstamos al sector privado interno		0,00	0,00
4.4.3.02.	Comisiones por préstamos al sector público interno		0,00	0,00
4.4.3.03.	Comisiones por préstamos al sector externo		0,00	0,00

Promotora Costarricense Innovación e Investigación (PROMOTORA)

Estado de Rendimiento Financiera

Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Diciembre de 2023

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2023	Año 2022
4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones	44	0,00	0,00
4.4.4.01.	Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación		0,00	0,00
4.4.4.98.	Resultados positivos por ventas de otras inversiones		0,00	0,00
4.4.5.	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	45	0,00	0,00
4.4.5.01.	Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas		0,00	0,00
4.4.5.02.	Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
4.4.5.03.	Resultados positivos por ventas de activos biológicos		0,00	0,00
4.4.5.04.	Resultados positivos por ventas de bienes intangibles		0,00	0,00
4.4.5.05.	Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros		0,00	0,00
4.4.5.06.	Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
4.4.5.07.	Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles		0,00	0,00
4.4.5.08.	Resultados positivos por intercambio de inventario		0,00	0,00
4.4.5.09.	Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de impuestos		0,00	0,00
4.4.5.10.	Resultados positivos por intercambio de Infra		0,00	0,00
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperacion de dinero mal agreditado de periodos anteriores	46	0,00	0,00
4.4.6.01.	Resultados positivos por la recuperacion de sumas de periodos anteriores		0,00	0,00
4.5.	Ingresos de la propiedad			
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	47	0,00	0,00
4.5.1.01.	Intereses por equivalentes de efectivo		0,00	0,00
4.5.1.02.	Intereses por títulos y valores a costo amortizado		0,00	0,00
4.5.1.98.	Resultados positivos de otras inversiones		0,00	0,00
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	48	0,00	0,00
4.5.2.01.	Alquileres		0,00	0,00
4.5.2.02.	Ingresos por concesiones		0,00	0,00
4.5.2.03.	Derechos sobre bienes intangibles		0,00	0,00
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	49	0,00	45,78
4.5.9.03.	Intereses por ventas		0,00	0,00
4.5.9.07.	Intereses por préstamos		0,00	0,00
4.5.9.08.	Intereses por documentos a cobrar		0,00	45,78
4.5.9.10.	Intereses por deudores por avales ejecutados		0,00	0,00
4.5.9.97.	Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial		0,00	0,00
4.5.9.99.	Intereses por otras cuentas a cobrar		0,00	0,00
4.6.	Transferencias			
4.6.1.	Transferencias corrientes	50	1.366.159,27	1.349.580,61
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno		0,00	0,00
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		1.366.159,27	1.349.580,61
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo		0,00	0,00
4.6.2.	Transferencias de capital	51	12.194,68	0,00
4.6.2.01.	Transferencias de capital del sector privado interno		0,00	0,00
4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno		12.194,68	0,00
4.6.2.03.	Transferencias de capital del sector externo		0,00	0,00
4.9.	Otros ingresos			
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	52	1.827,33	4.555,22
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		1.827,33	4.555,22
4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos		0,00	0,00
4.9.1.03.	Resultados positivos por tenencia de activos no derivados		0,00	0,00
4.9.1.04.	Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados		0,00	0,00
4.9.1.05.	Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0,00	0,00
4.9.1.06.	Resultado positivo por exposición a la inflación		0,00	0,00
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	53	0,00	0,00
4.9.2.01.	Reversión de consumo de bienes no concesionados		0,00	0,00
4.9.2.02.	Reversión de consumo de bienes concesionados		0,00	0,00

Promotora Costarricense Innovación e Investigación (PROMOTORA)

Estado de Rendimiento Financiera

Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Diciembre de 2023

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2023	Año 2022
4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	54	0,00	0,00
4.9.3.01.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		0,00	0,00
4.9.3.02.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados		0,00	0,00
4.9.3.03.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		0,00	0,00
4.9.3.04.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta		0,00	0,00
4.9.3.05.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y bienes en producción		0,00	0,00
4.9.4.	Recuperación de provisiones	55	0,00	0,00
4.9.4.01.	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones		0,00	0,00
4.9.4.02.	Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar		0,00	0,00
4.9.4.03.	Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios		0,00	0,00
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	56	0,00	0,00
4.9.5.01.	Recuperación de provisiones para litigios y demandas		0,00	0,00
4.9.5.02.	Recuperación de provisiones para reestructuración		0,00	0,00
4.9.5.03.	Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados		0,00	0,00
4.9.5.99.	Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas		0,00	0,00
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	57	77.841,83	113.627,64
4.9.6.01.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales		77.841,83	113.627,64
4.9.6.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo		0,00	0,00
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	58	8.953,81	28.355,85
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		8.953,81	28.355,85
	TOTAL DE INGRESOS		1.466.976,92	1.496.165,10

5.	GASTOS			
5.1.	Gastos de funcionamiento			
5.1.1.	Gastos en personal	59	928.073,57	888.337,25
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		411.870,88	381.012,93
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		5.943,52	6.166,51
5.1.1.03.	Incentivos salariales		303.461,66	306.279,00
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		142.964,67	135.915,46
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		61.027,64	58.393,23
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		2.805,20	570,12
5.1.1.07.	Contribuciones estatales a la seguridad social		0,00	0,00
5.1.1.99.	Otros gastos en personal		0,00	0,00
5.1.2.	Servicios	60	104.665,06	83.289,10
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		0,00	0,00
5.1.2.02.	Servicios básicos		13.009,70	14.110,55
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		754,71	5.129,56
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		42.871,49	44.177,90
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		620,97	0,00
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		4.223,27	5.691,31
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo		481,56	623,97
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		42.703,37	13.555,80
5.1.2.99.	Otros servicios		0,00	0,00
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	61	1.723,71	1.260,42
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		540,21	834,59
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios		0,00	0,00
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		628,23	19,66
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		30,00	0,00
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		525,28	406,17
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	62	54.610,74	54.045,79
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		54.610,74	54.045,79
5.1.4.02.	Consumo de bienes concesionados		0,00	0,00

Promotora Costarricense Innovación e Investigación (PROMOTORA)

Estado de Rendimiento Financiera

Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Diciembre de 2023

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2023	Año 2022
5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	63	700,68	0,00
5.1.5.01.	Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		700,68	0,00
5.1.5.02.	Deterioro y desvalorización de bienes concesionados		0,00	0,00
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	64	0,00	0,00
5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		0,00	0,00
5.1.6.02.	Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta		0,00	0,00
5.1.6.03.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en producción		0,00	0,00
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	65	20.040,28	0,00
5.1.7.01.	Deterioro de inversiones		0,00	0,00
5.1.7.02.	Deterioro de cuentas a cobrar		20.040,28	0,00
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	66	0,00	0,00
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas		0,00	0,00
5.1.8.02.	Cargos por reestructuración		0,00	0,00
5.1.8.03.	Cargos por beneficios a los empleados		0,00	0,00
5.1.8.99.	Cargos por otras provisiones y reservas técnicas		0,00	0,00
5.2.	Gastos financieros			
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	67	0,00	0,00
5.2.1.01.	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública		0,00	0,00
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos		0,00	0,00
5.2.1.03.	Intereses sobre deudas asumidas		0,00	0,00
5.2.1.04.	Intereses sobre endeudamiento de Tesorería		0,00	0,00
5.2.9.	Otros gastos financieros	68	169,87	27,02
5.2.9.01.	Intereses por deudas comerciales		0,00	0,00
5.2.9.02.	Intereses por deudas sociales y fiscales		169,87	27,02
5.2.9.04.	Intereses por documentos a pagar		0,00	0,00
5.2.9.06.	Intereses sobre deudas por avales ejecutados		0,00	0,00
5.2.9.99.	Otros gastos financieros varios		0,00	0,00
5.3.	Gastos y resultados negativos por ventas			
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	69	0,00	0,00
5.3.1.01.	Costo de ventas de bienes		0,00	0,00
5.3.1.02.	Costo de ventas de servicios		0,00	0,00
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones	70	0,00	0,00
5.3.2.02.	Resultados negativos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación		0,00	0,00
5.3.2.99.	Resultados negativos por ventas de otras inversiones		0,00	0,00
5.3.3.	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	71	0,00	0,00
5.3.3.01.	Resultados negativos por ventas de construcciones terminadas		0,00	0,00
5.3.3.02.	Resultados negativos por ventas de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
5.3.3.03.	Resultados negativos por ventas de activos biológicos		0,00	0,00
5.3.3.04.	Resultados negativos por ventas de bienes intangibles		0,00	0,00
5.3.3.05.	Resultados negativos por ventas por arrendamientos financieros		0,00	0,00
5.3.3.06.	Resultados negativos por intercambio de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
5.3.3.07.	Resultados negativos por intercambio de bienes intangibles		0,00	0,00
5.3.3.08.	Resultados negativos por intercambio de bienes Patrimonio Historico Cultural		0,00	0,00
5.3.3.10.	Resultados negativo por intercambio de Infra		0,00	0,00
5.4.	Transferencias			
5.4.1.	Transferencias corrientes	72	290.487,35	426.914,22
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		127.499,70	20.621,11
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno		153.487,65	394.693,12
5.4.1.03.	Transferencias corrientes al sector externo		9.500,00	11.600,00
5.4.2.	Transferencias de capital	73	2.384,42	0,00
5.4.2.01.	Transferencias de capital al sector privado interno		2.384,42	0,00
5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno		0,00	0,00
5.4.2.03.	Transferencias de capital al sector externo		0,00	0,00
5.9.	Otros gastos			

Promotora Costarricense Innovación e Investigación (PROMOTORA)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Diciembre de 2023
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2023	Año 2022
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	74	8.585,66	9.079,05
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		8.585,66	9.079,05
5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos		0,00	0,00
5.9.1.03.	Resultados negativos por tenencia de activos no derivados		0,00	0,00
5.9.1.04.	Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados		0,00	0,00
5.9.1.05.	Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0,00	0,00
5.9.1.06.	Resultado negativo por exposición a la inflación		0,00	0,00
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	75	224.192,89	43.583,51
5.9.2.01.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales		224.192,89	43.583,51
5.9.2.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo		0,00	0,00
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	76	4.544,67	371,96
5.9.9.02.	Impuestos, multas y recargos moratorios		248,63	371,95
5.9.9.03.	Devoluciones de impuestos		0,00	0,00
5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios		4.296,04	0,01
TOTAL DE GASTOS			1.640.178,92	1.506.908,31
AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO			-173.201,99	-10.743,21
			0,00	0,00

JOAN FERNANDO CHAVES VALVERDE (FIRMA)

Firmado digitalmente por JOAN FERNANDO CHAVES VALVERDE (FIRMA)
Fecha: 2024.02.09 15:18:40 -06'00'

Elaborado por:

CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA)

Firmado digitalmente por CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA)
Fecha: 2024.02.12 11:42:20 -06'00'

GRACIELA CHAVES RAMIREZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por GRACIELA CHAVES RAMIREZ (FIRMA)
Fecha: 2024.02.12 12:29:50 -06'00'

Revisado por:

ANA PATRICIA ROJAS FIGUEREDO (FIRMA)

Firmado digitalmente por ANA PATRICIA ROJAS FIGUEREDO (FIRMA)
Fecha: 2024.02.13 16:21:18 -06'00'

Aprobado por:

Promotora Costarricense Innovación e Investigación (PROMOTORA) Estado de Situación y Evolución de Bienes Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Diciembre de 2023 <i>En miles de colones</i>																				
Cuenta	Descripción(*)	Saldos al Inicio					Movimientos en el ejercicio							Saldos al cierre	Depreciaciones / Agotamiento / Amortizaciones					Valores residuales al cierre
		Valores de Origen	Mejoras Inversiones	Revaluaciones	Deterioros	Totales al inicio	Allas	Bajas	Mejoras Inversiones	Revaluaciones	Deterioros	Otros Movimientos	Totales Movimientos del Ejercicio		Acumuladas al inicio	Incrementos	Bajas	Del ejercicio	Acumuladas al cierre	
1.2.5.	BIENES NO CONCESIONADOS																			
1.2.5.01	Propiedades, planta y equipos explotados	1.616.303,24	0,00	488.641,31	113.937,57	1.991.006,98	12.194,68	-49.544,56	0,00	0,00	-700,68	36.841,67	-1.205,90	1.989.795,08	-402.654,75	-42.374,48	0,00	-42.374,48	-445.029,22	1.544.768,86
1.2.5.01.01.	Tierras y terrenos	199,99		431.153,06		431.353,05							0,00	431.353,05	0,00	0,00		0,00	0,00	431.353,05
1.2.5.01.02.	Edificios	1.281.546,55		39.798,87	109.609,25	1.211.736,17						1.528,84	1.528,84	1.213.265,01	-165.824,89	-21.475,22		-21.475,22	-187.300,11	1.025.964,90
1.2.5.01.03.	Maquinaria y equipos para la producción	16.267,08				16.267,08							0,00	16.267,08	-7.495,51	-1.002,04		-1.002,04	-8.497,55	7.769,53
1.2.5.01.04.	Equipos de transporte, tracción y elevación	60.015,92		17.186,24		77.202,16		-27.412,85				21.459,81	-5.953,04	71.249,12	-57.558,49	0,00		0,00	-57.558,49	13.690,63
1.2.5.01.05.	Equipos de comunicación	19.855,43				19.855,43	494,00	-1.949,17			-130,59	1.772,63	186,87	20.042,30	-13.729,18	-1.683,53		-1.683,53	-15.412,71	4.629,59
1.2.5.01.06.	Equipos y mobiliario de oficina	65.466,81		503,13	4.328,32	61.641,62	3.571,50	-514,74			-187,02	520,00	3.389,75	65.031,37	-43.911,09	-4.838,52		-4.838,52	-48.749,61	16.281,76
1.2.5.01.07.	Equipos para computación	166.694,78				166.694,78	8.009,18	-19.358,38			-383,08	11.281,89	-450,38	166.244,40	-109.960,44	-13.024,10		-13.024,10	-122.984,54	43.269,85
1.2.5.01.08.	Equipos sanitario, de laboratorio e investigación	423,99				423,99							0,00	423,99	-356,47	-8,87		-8,87	-365,33	58,65
1.2.5.01.09.	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	1.526,85				1.526,85							0,00	1.526,85	-1.291,71	-57,31		-57,31	-1.349,02	177,83
1.2.5.01.10.	Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	1.963,60				1.963,60	120,00	-309,43				278,49	89,06	2.052,66	-1.122,86	-76,55		-76,55	-1.199,41	853,25
1.2.5.01.11.	Semovientes	0,00				0,00							0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
1.2.5.01.99.	Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	2.342,26				2.342,26							0,00	2.342,26	-1.404,11	-208,34		-208,34	-1.612,45	729,81
1.2.5.02	Propiedades de inversión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.02.01.	Tierras y terrenos					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.02.02.	Edificios					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.03	Activos Biológicos no concesionados												0,00					0,00	0,00	
1.2.5.03.01.	Plantas y árboles					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.03.02.	Semovientes					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.04	Bienes de Infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.04.01.	Vías de comunicación terrestre					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.04.02.	Obras marítimas y fluviales					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.04.03.	Centrales y redes de comunicación y energía					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.04.99.	Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.05	Bienes históricos y culturales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.05.01.	Inmuebles históricos y culturales					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.05.02.	Piezas y obras históricas y de colección					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.05.99.	Otros bienes históricos y culturales					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.06	Recursos naturales en explotación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.06.01.	Recursos naturales no renovables					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.06.02.	Recursos naturales renovables					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.07	Recursos naturales en conservación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.07.01.	Recursos naturales no renovables					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.07.02.	Recursos naturales renovables					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.08	Bienes intangibles	51.846,61	0,00	0,00	0,00	51.846,61	8.577,34	-35.405,89	0,00	0,00	0,00	32.077,70	5.249,16	57.095,77	-30.874,60	-12.236,26	0,00	-12.236,26	-43.110,86	13.984,91
1.2.5.08.01.	Patentes y marcas registradas					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.08.02.	Derechos de autor					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.08.03.	Software y programas	51.463,45				51.463,45	8.577,34	-35.383,60				32.077,70	5.271,45	56.734,90	-30.874,60	-12.236,26		-12.236,26	-43.110,86	13.624,04
1.2.5.08.99.	Otros bienes intangibles	383,15				383,15		-22,28					-22,28	360,87				0,00	0,00	360,87
1.2.5.99	Bienes no concesionados en proceso de producción	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.99.01	Propiedades, planta y equipo					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.99.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.99.05	Bienes culturales					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.99.08	Bienes intangibles					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
SUBTTOTALES BIENES NO CONCESIONADOS		1.668.149,85	0,00	488.641,31	113.937,57	2.042.853,58	20.772,02	-84.950,44	0,00	0,00	-700,68	68.919,37	4.040,27	2.046.893,85	-433.529,35	-54.610,74	0,00	-54.610,74	-488.140,08	1.558.753,77
1.2.6	BIENES CONCESIONADOS																			
1.2.6.01	Propiedades, planta y equipos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.01	Tierras y terrenos					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.02	Edificios					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.03	Maquinaria y equipos para la producción					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.04	Equipos de transporte, tracción y elevación					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.05	Equipos de comunicación					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00

Promotora Costarricense Innovación e Investigación (PROMOTORA) Estado de Situación y Evolución de Bienes Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Diciembre de 2023 <i>En miles de colones</i>																				
Cuenta	Descripción(*)	Saldos al Inicio					Movimientos en el ejercicio							Saldos al cierre	Depreciaciones / Agotamiento / Amortizaciones					Valores residuales al cierre
		Valores de Origen	Mejoras Inversiones	Revaluaciones	Deterioros	Totales al inicio	Altas	Bajas	Mejoras Inversiones	Revaluaciones	Deterioros	Otros Movimientos	Totales Movimientos del Ejercicio		Acumuladas al inicio	Incrementos	Bajas	Del ejercicio	Acumuladas al cierre	
1.2.5.	BIENES NO CONCESIONADOS																			
1.2.6.01.06	Equipos y mobiliario de oficina					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.07	Equipos para computación					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.08	Equipos sanitario, de laboratorio e investigación					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.09	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.10	Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.11	Semovientes					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.99	Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.03	Activos biológicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.03.01	Plantas y árboles					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.03.02	Semovientes					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.04.01	Vías de comunicación terrestre					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.04.02	Obras marítimas y fluviales					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.04.03	Centrales y redes de comunicación y energía					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.04.99	Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.06	Recursos naturales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.06.01	Recursos naturales no renovables					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.06.02	Recursos naturales renovables					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.08	Bienes intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.08.01	Patentes y marcas registradas					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.08.02	Derechos de autor					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.08.03	Software y programas					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.08.99	Otros bienes intangibles					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.99	Bienes concesionados en proceso de producción	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.99.01	Propiedades, planta y equipo					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.99.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.99.	Bienes culturales					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.99.08	Bienes intangibles					0,00								0,00				0,00	0,00	0,00
SUBTOTALES BIENES CONCESIONADOS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES		1.668.149,85	0,00	488.641,31	113.937,57	2.042.853,58	20.772,02	-84.950,44	0,00	0,00	-700,68	68.919,37	4.040,27	2.046.893,85	-433.529,35	-54.610,74	0,00	-54.610,74	-488.140,08	1.558.753,77

JOAN FERNANDO CHAVES VALVERDE (FIRMA)

Firmado digitalmente por JOAN FERNANDO CHAVES VALVERDE (FIRMA)
Fecha: 2024.02.09 15:20:47 -06'00'

Elaborado por:

CINTHIA SANCHEZ ANCHUA (FIRMA)

Firmado digitalmente por GRACIELA CHAVES SANCHEZ (FIRMA)
Fecha: 2024.02.09 15:20:47 -06'00'

Revisado por:

ANA PATRICIA ROJAS FIGUEROA (FIRMA)

Firmado digitalmente por ANA PATRICIA ROJAS FIGUEROA (FIRMA)
Fecha: 2024.02.09 15:20:47 -06'00'

Aprobado por:

Promotora Costarricense Innovación e Investigación (PROMOTORA)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Diciembre de 2023

En miles de colones

Promotora Costarricense Descripción		Nota N°	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Cobros		77	1,468,493.78	1,459,818.72
	Cobros por impuestos		0.00	0.00
	Cobros por contribuciones sociales		0.00	0.00
	Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario		0.00	0.00
	Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos		0.00	0.00
	Cobros por ingresos de la propiedad		0.00	0.00
	Cobros por transferencias		1,358,618.04	1,349,064.28
	Cobros por concesiones		0.00	0.00
	Otros cobros por actividades de operación		109,875.75	110,754.44
Pagos		78	1,408,250.18	1,496,059.23
	Pagos por beneficios al personal		678,458.98	662,026.14
	Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		112,949.07	92,924.70
	Pagos por prestaciones de la seguridad social		234,987.08	249,382.78
	Pagos por otras transferencias		281,365.96	390,989.15
	Otros pagos por actividades de operación		100,489.10	100,736.46
Flujos netos de efectivo por actividades de operación			60,243.60	-36,240.51
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Cobros		79	0.00	0.00
	Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios		0.00	0.00
	Cobros por ventas y reembolso de inversiones patrimoniales		0.00	0.00
	Cobros por ventas y reembolso de inversiones en otros instrumentos financieros		0.00	0.00
	Cobros por reembolsos de préstamos		0.00	0.00
	Otros cobros por actividades de inversión		0.00	0.00
Pagos		80	0.00	0.00
	Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		0.00	0.00
	Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales		0.00	0.00
	Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		0.00	0.00
	Pagos por préstamos otorgados		0.00	0.00
	Otros pagos por actividades de inversión		0.00	0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión			0.00	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
Cobros		81	0.00	0.00
	Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital		0.00	0.00
	Cobros por endeudamiento público		0.00	0.00
	Otros cobros por actividades de financiación		0.00	0.00
Pagos		82	0.00	0.00
	Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan resultados		0.00	0.00
	Pagos por amortizaciones de endeudamiento público		0.00	0.00
	Otros pagos por actividades de financiación		0.00	0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación			0.00	0.00
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades			60,243.60	-36,240.51
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas			-6,758.33	-4,523.83
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio			759,088.12	799,852.45
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio		83	812,573.38	759,088.12

JOAN FERNANDO CHAVES VALVERDE (FIRMA)

Firmado digitalmente por JOAN FERNANDO CHAVES VALVERDE (FIRMA)
Fecha: 2024.02.09 15:03:11 -06'00'

Elaborado por:

CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA)

Firmado digitalmente por CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA)
Fecha: 2024.02.12 11:46:36 -06'00'

GRACIELA CHAVES RAMIREZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por GRACIELA CHAVES RAMIREZ (FIRMA)
Fecha: 2024.02.12 12:24:07 -06'00'

Revisado por:

ANA PATRICIA ROJAS FIGUERO (FIRMA)

Firmado digitalmente por ANA PATRICIA ROJAS FIGUERO (FIRMA)
Fecha: 2024.02.13 16:18:09 -06'00'

Aprobado por:

Promotora Costarricense Innovación e Investigación (PROMOTORA)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
14161T42023

En miles de colones

Cuenta	Concepto	Capital	Transferencias de capital	Reservas	Variaciones no asignables a reservas	Resultados acumulados	Intereses Minoritarios Part. Patrimonio	Intereses Minoritarios Evolución	Total Patrimonio
		311	312	313	314	315	321	322	
14161T42023	Saldos al 31/12/2022	800.00	0.00	488,138.18	0.00	2,234,346.49	0.00	0.00	2,723,284.66
Variaciones del ejercicio									
3.1.1.01.	Capital inicial	0.00							0.00
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital	0.00							0.00
3.1.2.01.	Donaciones de capital		0.00						0.00
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital		0.00						0.00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes			-3,568.62					-3,568.62
3.1.3.99.	Otras reservas			0.00					0.00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera				0.00				0.00
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta				0.00				0.00
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura				0.00				0.00
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas				0.00				0.00
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores					-117,951.91			-117,951.91
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio					-173,201.99			-173,201.99
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general						0.00		0.00
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras						0.00		0.00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas							0.00	0.00
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas							0.00	0.00
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados							0.00	0.00
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio							0.00	0.00
Total de variaciones del ejercicio		0.00	0.00	-3,568.62	0.00	-291,153.91	0.00	0.00	-294,722.52
Saldos del periodo		800.00	0.00	484,569.56	0.00	1,943,192.58	0.00	0.00	2,428,562.14

(*) De uso exclusivo en Estados Contables consolidados

JOAN FERNANDO CHAVES VALVERDE (FIRMA)

Firmado digitalmente por JOAN FERNANDO CHAVES VALVERDE (FIRMA)
Fecha: 2024.02.09 15:02:13 -06'00'

Elaborado por:

CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA)

Firmado digitalmente por CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA)
Fecha: 2024.02.12 11:45:45 -06'00'

GRACIELA CHAVES RAMIREZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por GRACIELA CHAVES RAMIREZ (FIRMA)
Fecha: 2024.02.12 12:23:37 -06'00'

Revisado por:

ANA PATRICIA ROJAS FIGUEROA (FIRMA)

Firmado digitalmente por ANA PATRICIA ROJAS FIGUEROA (FIRMA)
Fecha: 2024.02.14 09:29:54 -06'00'

Aprobado por:

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
Estados de Ejecución Presupuestaria
AL 31 DE DICIEMBRE 2023

- En Colones -

Conceptos	Presupuestos				Diferencias Brutas (*)		Diferencias Porcentuales	
	Inicial (I)	Final (II)	Ejecutado		II - I	III - II	II - I %	III - II %
			Comprometido no devengado al cierre	Devengado III				
INGRESOS								
Ingresos sobre cuentas corrientes	-	-	- 3,66	3,66	-	3,66	%	%
Reintegros en Efectivo	-	-	- 28.624.603,80	28.624.603,80	-	28.624.603,80	%	%
Superavit Anteriores	244.911.408,16	364.748.859,43	- 390.132.428,99	754.881.288,42	119.837.451,27	390.132.428,99	32,85	206,96
Transferencias	1.555.634.616,00	1.441.437.223,14	79.581.905,20	1.361.855.317,94	- 114.197.392,86	- 79.581.905,20	- 7,92	94,48
Total de Ingresos (I)	1.800.546.024,16	1.806.186.082,57	- 339.175.131,25	2.145.361.213,82	- 5.640.058,41	339.175.131,25	0,31	118,78
GASTOS								
Gastos de funcionamiento	-	-	-	-	-	-	%	%
Remuneraciones	1.025.675.854,31	967.951.807,62	58.257.788,76	909.694.018,86	57.724.046,69	- 58.257.788,76	- 5,96	93,98
Servicios	89.109.005,62	133.230.905,62	24.715.939,49	108.514.966,13	- 44.121.900,00	- 24.715.939,49	33,12	81,45
Materiales y suministros	850.000,00	1.470.000,00	779.034,26	690.965,74	- 620.000,00	- 779.034,26	42,18	47,00
Bienes Duraderos	8.878.055,45	9.628.055,45	1.112.406,11	8.515.649,34	- 750.000,00	- 1.112.406,11	7,79	88,45
Transferencias corrientes	621.558.087,57	693.905.313,88	383.219.780,96	310.685.532,92	- 72.347.226,31	- 383.219.780,96	10,43	44,77
Cuentas especiales	54.475.021,21	-	-	-	54.475.021,21	-	%	%
Total de Gastos (II)	1.800.546.024,16	1.806.186.082,57	468.084.949,58	1.338.101.132,99	- 5.640.058,41	- 468.084.949,58	0,31	74,08
RESULTADO ECONOMICO PRESUPUESTARIO (I - II) (superávit/déficit)	-	-	- 807.260.080,83	807.260.080,83	- 0,00	807.260.080,83	-	-

(*) Diferencias Brutas - Notas explicativas por cada diferencia

JOAN FERNANDO CHAVES VALVERDE (FIRMA)
Firmado digitalmente por
JOAN FERNANDO CHAVES VALVERDE (FIRMA)
Fecha: 2024.02.13 12:00:39 -06'00'

Elaborado por:

CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA)
Firmado digitalmente por
CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA)
Fecha: 2024.02.13 12:00:52 -06'00'

Revisado por:

GRACIELA CHAVES RAMIREZ (FIRMA)
Firmado digitalmente por
GRACIELA CHAVES RAMIREZ (FIRMA)
Fecha: 2024.02.13 12:23:26 -06'00'

ANA PATRICIA ROJAS FIGUEREDO (FIRMA)
Firmado digitalmente por
ANA PATRICIA ROJAS FIGUEREDO (FIRMA)
Fecha: 2024.02.14 09:28:30 -06'00'

Aprobado por:

Conciliación de los Ingresos Presupuesto - Contabilidad

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación
Ingresos no Tributarios	28.624.607,46	8.953.801,40		
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos	3,66	3,66	-	
Otros intereses moratorios	0,00			
Reintegros en Efectivo	28.624.603,80	8.953.797,74	- 19.670.806,06	
Transferencias	1.361.855.317,94	1.458.023.121,66		
Gobierno Central (Ley 9971)	1.047.673.240,06	1.047.673.240,06	-	
Gobierno Central (Ley 7169)	193.158.234,14	193.158.234,14	-	
Gobierno Central (Ley 8262)	117.786.561,97	117.786.561,97	-	
De Instituciones Públicas Financieras (3% Propyme)	3.237.281,77	7.541.231,02	4.303.949,25	Contabilidad realiza el registro con base devengo, de acuerdo a lo estipulado en el art 15 de la Ley 8262 y se va acumulando lo correspondiente al 3% de la Cuenta por Cobrar Propyme. En cambio en presupuesto registra en base caja, es decir, se afecta hasta que se recibe la transferencias.
Diferencias de cambio positivas por activos financieros	0,00	91.863.845,51	91.863.845,51	
Otros resultados positivos	0,00	8,96	8,96	
Recursos de vigencias anteriores	754.881.288,42	0,00	- 754.881.288,42	
Superávit libre	19.156.881,53	0,00	- 19.156.881,53	Corresponde al Superávit libre del periodo 2022, el registro no tiene afectación contable.
Superávit específico Ley 7169 Fondo de Incentivos	575.540.628,02	0,00	- 575.540.628,02	Corresponde al superávit específico Fondo de Incentivos del periodo 2022, el registro no tiene afectación contable.
Superávit específico Ley 9028 Fondo Tabaco	96.760.663,00	0,00	- 96.760.663,00	Corresponde al superávit específico Fondo de Tabaco del periodo 2022, el registro no tiene afectación contable.
Superávit específico Ley 8262 (3% Propyme)	2.974.765,42	0,00	- 2.974.765,42	Corresponde al superávit específico 3% Propyme del periodo 2022, el registro no tiene afectación contable.
Superávit específico Ley 7099 Fondo BID/CONICIT	747.549,02	0,00	- 747.549,02	
Superávit específico Ley 9971 cuentas del BNCR	59.700.801,43	0,00	- 59.700.801,43	Corresponde a los resultados de la Liquidación Presupuestaria, 2022, cuentas en colones, euros y dólares con el BNCR menos el Superávit libre Ley 9971 Fondos cuentas BNCR (10.539.286,82)
Total Ingresos	2.145.361.213,82	1.466.976.923,06	- 678.384.290,76	

Conciliación de los Egresos Presupuesto - Contabilidad

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación
REMUNERACIONES	909.694.018,86	921.385.090,86		
Sueldos para cargos fijos	354.947.928,31	356.296.946,31	1.349.018,00	*Ajustes manuales en presupuesto correspondiente a la diferencia que se genera entre lo ejecutado y lo pagado.
Suplencias	744.785,66	746.856,73	2.071,07	
Tiempo extraordinario	4.143.845,26	4.157.472,47	13.627,21	
Recargo de funciones	1.778.839,44	1.786.048,55	7.209,11	*Ajustes manuales en presupuesto correspondiente a la diferencia que se genera entre lo ejecutado y lo pagado.
Retribución por años servidos	104.124.165,87	104.517.310,62	393.144,75	
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	110.782.424,76	111.206.775,73	424.350,97	
Decimotercer mes	53.198.064,72	54.828.565,76	1.630.501,04	A nivel contable se registra la provisión de aguinaldos (base devengo) y a nivel presupuestario se afecta en el momento del pago (base caja). Dadas las 2 metodologías de registro siempre existirán diferencias.
Salario escolar	48.759.353,25	50.943.786,25	2.184.433,00	El monto reflejado a nivel contable es la provisión (base devengo) al cierre del mes reportado. El monto registrado en presupuesto (base caja) corresponde al pago realizado a los funcionarios en el mes de enero 2023 correspondiente al salario escolar del año 2022 41.439,193.03 mas 5,058,074.33 correspondiente al monto por cuotas obreras del salario escolar y pagos de resoluciones durante el periodo. Ademas incluye el pago de Salario escolar de extintorios menos la retención de la CCSS
Otros incentivos salariales	32.781.587,16	32.909.012,76	127.425,60	*Ajustes manuales en presupuesto correspondiente a la diferencia que se genera entre lo ejecutado y lo pagado.
Cuota C.C.S.S.	59.178.407,04	96.760.957,08	5.623.318,13	La diferencia se origina ya que en presupuesto se ejecuta lo registrado contablemente en el mes anterior. Se agrega columna con los datos contables de diciembre 2022 para acumularlos cada mes y así respaldar la conciliación y la respectiva justificación de las diferencias.
Cuota Asignaciones Familiares	31.959.231,91			
Cuota INA	9.582.302,66	9.896.133,29	313.830,63	
Cuota Banco Popular	3.194.100,12	3.298.711,68	104.611,56	
Contribución Patronal al Seguro de pensiones de la CCSS	34.458.142,09	33.008.871,99	- 1.449.270,10	
Aporte patronal R.P.C. LEY 7983	19.164.617,76	19.817.590,77	652.973,01	
Aporte Patronal F.C.L. LEY 7983	9.582.305,27	9.896.133,29	313.828,02	*Ajustes manuales en presupuesto correspondiente a la diferencia que se genera entre lo ejecutado y lo pagado
Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	31.313.917,58	31.313.917,58	-	
SERVICIOS	108.514.966,13	105.083.569,64		
Servicio de agua y alcantarillado	510.852,00	646.099,00	135.247,00	La diferencia se debe a que el gasto no se canceló con efectivo, ya que se aplico un ND por un saldo a favor
Servicio de energía eléctrica	3.997.892,25	3.997.892,25	-	
Servicio de Telecomunicaciones	7.539.488,45	7.539.488,45	-	
Otros Servicios básicos	826.222,00	826.222,00	-	
Información	643.787,10	643.787,10	-	
Publicidad y propaganda	0,00	0,00	-	
Impresión, encuadernación y otros	87.010,00	87.010,00	-	
Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	853.275,79	2.366,00	- 850.909,79	Se reclasifica el gasto que registró hasta mayo 2023 de acuerdo a la resolución MH-DCoPRES-0098-2023
Servicios de tecnologías de Información	21.550,59	21.550,59	-	
Servicios en ciencias económicas y sociales	0,00	0,00	-	
Servicios generales	42.789.082,78	42.789.082,78	-	
Otros Servicios de gestión de Apoyo	82.404,12	82.404,12	-	
Viáticos dentro del país	16.400,00	16.400,00	-	
Transporte en el exterior	604.571,00	604.571,00	-	
Seguros	4.223.265,00	4.223.265,00	-	
Actividades de capacitación	481.555,75	481.555,75	-	
Mantenimiento de edificios, locales y terrenos	34.054.000,00	34.054.000,00	-	
Mantenimiento y reparación de equipo de producción	0,00	0,00	-	
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	399.850,50	399.850,50	-	
Mantenimiento y reparación de equipos de comunicación	642.744,00	642.744,00	-	
Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	48.590,00	48.590,00	-	
Mantenimiento y reparación de equipo de computo y sistemas informáticos	10.273.919,36	7.558.185,66	- 2.715.733,70	La diferencia corresponde al gasto diferido (se registra como activo)
Otros impuestos	248.634,44	248.634,44	-	
Intereses moratorios y multas	169.871,00	169.871,00	-	
MATERIALES Y SUMINISTROS	690.965,74	1.723.707,87		
Combustibles y lubricantes	150.009,00	150.010,00	1,00	
Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	8.983,50	8.983,50	
Tintas, pinturas y diluyentes	58.990,00	381.211,67	322.221,67	
Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	481.966,74	628.229,53	146.262,79	Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectación en presupuesto. Se afecta presupuesto cuando se realiza la compra.
herramientas e instrumentos	0,00	29.995,85	29.995,85	
Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	181.123,52	181.123,52	
Productos de papel, cartón e impresos	0,00	306.746,00	306.746,00	
Útiles y materiales de limpieza	0,00	27.572,50	27.572,50	
Otros útiles, materiales y suministros diversos	0,00	9.835,30	9.835,30	
DEPRECIACIONES Y DETERIORO	0,00	75.351.702,13		

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos explotados	0,00	42.374.475,62	42.374.475,62	La cuenta de depreciación no tiene afectación presupuestaria
amortizaciones de software y programas	0,00	12.236.259,47	12.236.259,47	La cuenta de amortización no tiene afectación presupuestaria
Deterioro y Desvalorización de Propiedades, Planta Y Equipos Explotados	0,00	700.683,97	700.683,97	La cuenta de deterioro no tiene afectación presupuestaria
Deterioro por documentos a cobrar por fraccionamientos y arreglos de pago	0,00	20.040.283,07	20.040.283,07	La cuenta de estimación de incobrables no tiene afectación presupuestaria
BIENES DURADEROS	8.515.649,34	0,00		
Bienes intangibles	8.515.649,34	0,00	- 8.515.649,34	La diferencia corresponde a que las licencias se registran como activo
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	310.685.532,92	536.634.847,43		
Transferencias corrientes al Gobierno Central	19.156.881,53	19.156.881,53	-	
Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	244.201,89	244.201,89	-	
Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas	54.728.500,00	16.300.005,00	- 38.428.495,00	La diferencia se debe a que el gasto se registro contablemente en el 2022 cuando se aprobaron los contratos (FI-058b-19A y FI-058b-19B) mientras en Presupuesto se registro en el 2023 cuando se efectuó el traslado del dinero
Fondos en Fideicomiso para gasto corriente	117.786.561,97	117.786.561,97	-	
Becas a terceras personas	53.377.421,77	78.296.220,34	24.918.798,57	La diferencia se debe a que el gasto por becas registrado contablemente a finales de diciembre, al cierre del ejercicio, estaban pendientes de desembolsar
Otras transferencias a personas	13.990.000,00	13.990.000,00	-	
Prestaciones Legales	2.805.196,79	2.805.196,79	-	
Otras prestaciones	3.883.286,97	3.883.286,97	-	
Transferencias corrientes a fundaciones	35.213.482,00	35.213.482,00	-	
Indemnizaciones	0,00	0,00	-	
Transferencias corrientes a organismos internacionales	9.500.000,00	9.500.000,00	-	
Transferencias de Capital a fundaciones	0,00	2.384.422,90	2.384.422,90	Corresponde a la donación de vehículos hecha a la fundación Tesla, no tiene afectación presupuestaria
Diferencias de cambio negativas por activos financieros		8.585.663,88		No tiene afectación en presupuesto
Resultados negativos de Inversiones Patrimoniales en Fideicomisos		224.192.887,87		
Otros Resultados Negativos		4.296.036,29		
Total Egresos	1.338.101.132,99	1.640.178.917,93	302.077.784,94	

Promotora Costarricense Innovación e Investigación (PROMOTORA)

ESTADO DE LA DEUDA PUBLICA

Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Diciembre de 2023

Miles de Colones

OBLIGACIONES	IMPUTACIONES CONTABLES RELACIONADAS	SALDO DEL CAPITAL AL INICIO DEL EJERCICIO INFORMADO			MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO						INTERESES VENCIDOS		GASTOS Y COMISIONES DEL EJERCICIO	SALDO DEL CAPITAL EN COLONES AL CIERRE DEL PERIODO
					Incrementos			Disminuciones						
		Saldo al Cierre 31/12/2022	Ajuste al Saldo inicial	Saldo Ajustado al 1/01/2023	Mov. Presupuestarios	Mov. sin impacto Presupuestario	Total	Mov. Presupuestarios	Mov. sin impacto Presupuestario	Total	Pagados	Impagos		
DEUDA PUBLICA TOTAL														
I. DEUDA PUBLICA INTERNA														
Gobierno Central														
Títulos														
Préstamos														
Proveedores														
Otras Deudas														
Gobierno Local														
Títulos														
Préstamos														
Proveedores														
Otras Deudas														
Resto del Sector Público no financiero														
Títulos														
Préstamos														
Proveedores														
Otras Deudas														
Banco Central														
Títulos														
Préstamos														
Proveedores														
Otras Deudas														
Resto del Sector Público financiero														
Títulos														
Préstamos														
Proveedores														
Otras Deudas														
II. DEUDA PÚBLICA EXTERNA														
Gobierno Central														
Títulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														
Gobierno Local														
Títulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														
Resto del Sector Público no financiero														
Títulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														
Banco Central														
Títulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														
Resto del Sector Público financiero														
Títulos														
Préstamos multilaterales														
Préstamos bilaterales														
Banca Privada														
Proveedores														

JOAN FERNANDO CHAVES
VALVERDE (FIRMA)

Firmado digitalmente por JOAN
FERNANDO CHAVES VALVERDE (FIRMA)
Fecha: 2024.02.09 15:26:32 -06'00'

Elaborado por:

CRISTINA
SANCHEZ
ANCHIA (FIRMA)

Firmado digitalmente por
CRISTINA SANCHEZ
ANCHIA (FIRMA)
Fecha: 2024.02.13 11:48:54

Revisado por:

GRACIELA CHAVES
RAMIREZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por GRACIELA
CHAVES RAMIREZ (FIRMA)
Fecha: 2024.02.13 14:51:09

Revisado por:

ANA PATRICIA ROJAS
FIGUEROA (FIRMA)

Firmado digitalmente por ANA
PATRICIA ROJAS FIGUEROA (FIRMA)
Fecha: 2024.02.14 09:31:07 -06'00'

Aprobado por:

[illegible]

JOAN FERNANDO CHAVES VALVERDE (FIRMA)

 Firmado digitalmente por JOAN FERNANDO CHAVES VALVERDE (FIRMA)
 Fecha: 2024.02.09 15:20:12 -06'00'

Elaborado por:

CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA)	Firmado digitalmente por CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA) Fecha: 2024.02.12 11:47:39 -06'00'	GRACIELA CHAVES RAMIREZ (FIRMA)	Firmado digitalmente por GRACIELA CHAVES RAMIREZ (FIRMA) Fecha: 2024.02.12 12:25:2 -06'00'
---	--	--	---

Recibido por

ANA PATRICIA ROJAS
FIGUEROA (FIRMA)

Aprobado por

Promotora Costarricense Innovación e Investigación (PROMOTORA)

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

En miles de colones

Segmentos (*)	Servicios Públicos Generales		Defensa		Orden Público y Seguridad		Asuntos Económicos		Protección Medio Ambiente		Vivienda y Servicios Comunitarios		Salud		Actividades Recreativas/ Culturales/ Religiosas		Educación		Protección Social		Servicios Financieros		Conceptos no asignados a los segmentos		ELIMINACIONES		CONSOLIDACIÓN	
EJERCICIOS:	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Activos por segmento																												
Inversión en asociadas (método de la participación)																												
Activos centralizados no asignados																												
Total ActivosConsolidados																												
Pasivos por segmento																												
Pasivos corporativos no asignados																												
Total Pasivos Consolidados																												

Segmentos (*) : Clasificador Funcional Costarricense

JOAN FERNANDO CHAVES VALVERDE (FIRMA)

Firmado digitalmente por JOAN FERNANDO CHAVES VALVERDE (FIRMA)
Fecha: 2024.02.09 15:27:20

GRACIELA CHAVES RAMIREZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por GRACIELA CHAVES RAMIREZ (FIRMA)
Fecha: 2024.02.12 13:51:31

Recibido por:

ANA PATRICIA ROJAS FIGUEROA (FIRMA)

Firmado digitalmente por ANA PATRICIA ROJAS FIGUEROA (FIRMA)
Fecha: 2024.02.14 14:30:31

Aprobado por:

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

NOTAS CONTABLES ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2023

Febrero, 2024

TABLA DE CONTENIDO

NOTAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR PUBLICO

COSTARRICENSE	12
DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO	12
CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL	12
I- Cuadro Resumen- Normativa Contable.....	16
II- Transitorios.....	16
Base de Medición.....	18
Moneda Funcional y de Presentación.....	18
Políticas Contables:	19
CERTIFICACIÓN POLITICAS CONTABLES	19
REVELACIÓN EN NOTA EXPLICATIVA DEL IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL	32
I- RIESGO DE INCERTIDUMBRE:	32
CERTIFICACIÓN FODA	32
II- EFECTOS EN EL DETERIORO DE ACUERDO CON LA NICSP 21 Y 26:	33
NICSP 21- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	33
NICSP 26- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO	34
III- EFECTOS EN LA NICSP 39 BENEFICIOS A EMPLEADOS Y RELACIÓN CON LOS BENEFICIOS A CORTO PLAZO DE LA NICSP 1.	35
IV- TRANSFERENCIA DE RECURSOS PARA LA ATENCIÓN DE LA PANDEMIA.	38
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS.	38
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES	38
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL.....	38
TRANSFERENCIAS GIRADAS	39
GASTOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES	39
GASTOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL.....	39
V- CONTROL DE GASTOS.	39
GASTOS	39
VI- CONTROL INGRESOS:	40
INGRESOS POR IMPUESTOS	40
INGRESOS POR CONTRIBUCIONES SOCIALES	40
OTROS INGRESOS	40
VII- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	41
CUENTAS POR COBRAR	41
DOCUMENTOS A COBRAR	41

VIII- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS.....	41
CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE RIESGO (SEVRI).....	41
INFORME DETALLADO AVANCE NICSP DICIEMBRE 2023	44
NICSP 1- PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):	44
NICSP 2 -ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):	47
NICSP 3- POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES Y ERRORES (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):	56
NICSP 4- EFECTOS DE VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA:	57
NICSP 5 COSTO POR INTERESES:	59
NICSP 6- ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y SEPARADOS: DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018.....	60
NICSP 7- INVERSIONES EN ASOCIADAS (CONTABILIDAD DE INVERSIONES EN ENTIDADES ASOCIADAS): DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018	60
NICSP 8- PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS: DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018	60
NICSP 9- INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):	61
NICSP 10- INFORMACIÓN FINANCIERA EN ECONOMÍAS HIPERINFLACIONARIAS:	62
NICSP 11- CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN:.....	62
NICSP 12-INVENTARIOS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):	63
NICSP 13 ARRENDAMIENTOS:	71
NICSP 14-HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE FECHA DE PRESENTACIÓN (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):	72
NICSP 16- PROPIEDADES DE INVERSIÓN:.....	74
NICSP 17- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):.....	74
NICSP 18- INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS:	97
NICSP 19- PROVISIONES, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):..	98
NICSP 20- INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):	111
NICSP 21- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO:	115
NICSP 22 -REVELACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA SOBRE EL SECTOR GOBIERNO CENTRAL:	117
NICSP 23- INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN (IMPUESTOS Y TRANSFERENCIAS) (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):.....	118
NICSP 24- PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN DEL PRESUPUESTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):.....	119

NICSP 25- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS: DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018	125
NICSP 26 DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO:	125
NICSP 27 AGRICULTURA:	126
NICSP 28-29-30 INSTRUMENTOS FINANCIEROS (PRESENTACIÓN, RECONOCIMIENTO MEDICIÓN Y REVELACIÓN) (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):	126
FIDEICOMISOS.....	139
NICSP 31- ACTIVOS INTANGIBLES:	161
NICSP 32 - ACUERDOS DE CONCESIÓN DE SERVICIOS: LA CONCEDENTE:	164
NICSP 33 - ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NICSP DE BASE DE ACUMULACIÓN (O DEVENGO) (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):	164
NICSP 34 - ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS:	171
NICSP 35 - ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS:	172
NICSP 36 - INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS:	181
NICSP 37 - ACUERDOS CONJUNTOS:.....	182
NICSP 38 - INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTICIPACIONES EN OTRAS ENTIDADES:	182
NICSP 39 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):	183
NICSP 40 - COMBINACIONES EN EL SECTOR PÚBLICO:	193
REVELACIONES PARTICULARES	195
NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS	212
NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	213
1.1. ACTIVO.....	213
1.1 ACTIVO CORRIENTE.....	213
NOTA N° 3	213
NOTA N° 4	218
NOTA N° 5	218
NOTA N° 6	226
NOTA N° 7	226
1.2 ACTIVO NO CORRIENTE	229
NOTA N° 8	229
NOTA N° 9	229
NOTA N° 10	230
NOTA N° 11	251
NOTA N° 12	253
NOTA N° 13	255
2. PASIVO.....	256

2.1 PASIVO CORRIENTE.....	256
NOTA N° 14.....	256
NOTA N° 15.....	265
NOTA N° 16.....	265
NOTA N° 17.....	268
NOTA N° 18.....	268
2.2 PASIVO NO CORRIENTE	274
NOTA N° 19.....	274
NOTA N° 20.....	275
NOTA N° 21.....	275
NOTA N° 22.....	275
NOTA N° 23.....	276
3. PATRIMONIO	277
3.1 PATRIMONIO PUBLICO.....	277
NOTA N° 24.....	277
NOTA N° 25.....	278
NOTA N° 26.....	278
NOTA N° 27.....	280
NOTA N° 28.....	281
NOTA N° 29.....	282
NOTA N° 30.....	282
NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO	283
4. INGRESOS	283
4.1 IMPUESTOS.....	283
NOTA N° 31.....	283
NOTA N° 32.....	283
NOTA N° 33.....	284
NOTA N° 34.....	284
NOTA N° 35.....	284
4.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES.....	285
NOTA N°36.....	285
NOTA N° 37.....	285
4.3 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES DE ORIGEN NO TRIBUTARIO	286
NOTA N° 38.....	286
NOTA N° 39.....	286

NOTA N° 40	286
4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS	287
NOTA N° 41	287
NOTA N° 42	287
NOTA N° 43	288
NOTA N° 44	288
NOTA N° 45	288
NOTA N° 46	289
4.5 INGRESOS DE LA PROPIEDAD	289
NOTA N° 47	289
NOTA N° 48	290
NOTA N° 49	291
4.6 TRANSFERENCIAS	291
NOTA N° 50	291
NOTA N° 51	293
Transferencias de capital	293
4.9 OTROS INGRESOS	296
NOTA N° 52	296
NOTA N° 53	297
NOTA N° 54	297
NOTA N° 55	297
NOTA N° 56	298
NOTA N° 57	298
NOTA N° 58	299
5. GASTOS	301
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.....	301
NOTA N° 59	301
NOTA N° 60	302
NOTA N° 61	303
NOTA N° 62	303
NOTA N° 63	304
NOTA N° 64	305
NOTA N° 65	306
NOTA N° 66	307
5.2 GASTOS FINANCIEROS.....	308

NOTA N° 67	308
NOTA N° 68	308
5.3 GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS POR VENTAS.....	309
NOTA N° 69	309
NOTA N° 70	310
NOTA N° 71	310
5.4 TRANSFERENCIAS	311
NOTA N° 72	311
NOTA N° 73	315
5.9 OTROS GASTOS	317
NOTA N° 74	317
NOTA N° 75	317
NOTA N° 76	318
NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	322
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.....	322
NOTA N°77	322
NOTA N°78	323
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	326
NOTA N°79	326
NOTA N°80	326
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	327
NOTA N°81	327
NOTA N°82	327
NOTA N°83	328
NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	333
NOTA N°84	333
NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD.....	334
NOTA N°85	334
NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA	353
NOTA N°86	353
NOTAS INFORME ESTADO DE SITUACION Y EVOLUCION DE BIENES NO CONCECIONADOS Y CONCESIONADOS.....	354
NOTA N°87	354
NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS	362

NOTAS PARTICULARES	363
ANEXOS.....	397
FODA.....	397
IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL	398
NICSP 21- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	400
NICSP 26- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	400
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES	400
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL	401
GASTOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES	401
GASTOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL	401
GASTOS	402
INGRESOS POR IMPUESTOS	402
INGRESOS POR CONTRIBUCIONES SOCIALES	403
OTROS INGRESOS	403
CUENTAS POR COBRAR	403
DOCUMENTOS A COBRAR	403
NICSP	404
NICSP 13 ARRENDAMIENTOS	404
NICSP 16- PROPIEDADES DE INVERSIÓN	404
NICSP 17- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	405
NICSP 19- ACTIVOS CONTINGENTES.....	407
NICSP 19- PASIVOS CONTINGENTES.....	408
NICSP 27- AGRICULTURA	409
NICSP 28- 29- 30.....	409
FIDEICOMISOS	410
NICSP 31	410

Periodo Contable 2023

Ana Patricia Rojas Figueredo	Paula Bogantes Zamora	Joan Fernando Chaves Valverde
Representante Legal	Jerarca	Contador
3-007-045446		PROMOTORA-JD-CA-09-2024
Cédula Jurídica		Acuerdo de Junta Directiva

Descripción de la Entidad

Entidad:

- Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, con domicilio en San José, Vásquez de Coronado, contiguo al Centro Integrado de Salud.

Ley de Creación:

- Ley 9971 Creación de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

Fines de creación de la Entidad:

- La Promotora Costarricense de Innovación e Investigación fue creada para promover la promoción de la innovación y el desarrollo científico y tecnológico como ejes para alcanzar el desarrollo productivo y social del país

Objetivos de la Entidad:

- La Promotora Costarricense de Innovación e Investigación tendrá como finalidad la promoción de la innovación y el desarrollo científico y tecnológico como ejes para alcanzar el desarrollo productivo y social del país, a través de la ejecución de instrumentos, programas y otros lineamientos de política pública dictados por el Poder Ejecutivo a través del Ministerio de Ciencia, Innovación, Tecnología y Telecomunicaciones (MICITT), en su calidad de rector de ciencia, tecnología, innovación y telecomunicaciones, y lo establecido en la Ley 7169, Ley de Promoción del Desarrollo Científico y Tecnológico, de 26 de junio de 1990.
- Según el Plan Estratégico Institucional (2023-2026), entre los objetivos estratégicos de Promotora Costarricense de Innovación e Investigación esta:
 - i. El fortalecimiento de las capacidades tecnológicas y de innovación del ecosistema multisectorial para la promoción de la innovación
 - ii. Fomentar el desarrollo científico y tecnológico

- iii. Promover incentivos para el uso de los beneficios del desarrollo científico tecnológico en la sociedad costarricense
- iv. Fomentar acciones para el fortalecimiento del talento humano en áreas STEM capaz de impulsar el bienestar de la sociedad, mediante el apoyo de todas las áreas prioritarias tecnológicas y sociales que propicien los procesos de construcción de tejido social solidario y ecosistemas de negocios colaborativos
- v. Generar un programa de capacitación para la innovación en las soluciones que provee el estado por medio de las compras públicas.

Domicilio y forma legal de la entidad, y jurisdicción en que opera:

- **Domicilio:** San José, Vásquez de Coronado, contiguo al Centro Integrado de Salud.
- **Forma legal:** El 28 de mayo del 2021 mediante el alcance N°106 de La Gaceta N°102, se publica la Ley 9971: Creación de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación. Esta ley, transformó el Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas en la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, derogando la Ley 5048, para lo cual se estableció en los transitorios I, III. IV, un periodo de seis meses máximo, a partir de la vigencia de la ley, para que se efectúe el nombramiento de la nueva Junta Directiva de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, la cual inició su gestión desde 02/12/2021.
- **Jurisdicción:** Desde el punto de vista Administrativo-Financiero se rige, según el reglamento de la Ley 9971 de conformidad con los siguientes artículos:

Artículo 7) SERVICIOS DE LA PROMOTORA.

La Promotora podrá brindar servicios que estén dentro de sus objetivos y competencias, de conformidad con la normativa jurídica, sin que esto vaya en detrimento de las funciones ordinarias de la misma, tales como:

- (a) Diseño, acompañamiento, asistencia técnica, capacitación, transferencia tecnológica, implementación de programas y ejecución de fondos para actores del SNCTI y actores internacionales
- (b) Apoyo financiero para el impulso del emprendimiento innovador y de base tecnológica y la innovación empresarial
- (c) Gestión de fondos de la cooperación internacional y así como fondos para el desarrollo de la ciencia, la tecnología y la innovación.
- (d) Servicios que a criterio de la junta directiva puedan aportar al impulso del SNCTI. Los eventuales servicios y sus precios serán especificados en un procedimiento que será sometido a la aprobación de la Junta Directiva.

Artículo 8) FORMAS DE COLABORACIÓN.

La Promotora podrá articular con instituciones gubernamentales y no gubernamentales nacionales e internacionales, públicos y privados del SNCTI para lograr sus objetivos. Concretamente, la Promotora podrá ofrecer y recibir las siguientes formas de colaboración:

- (a) Recurso humano para el diseño, la validación y la ejecución de programas.

- (b) Recursos financieros para aportar hacia sus funciones, tales como contrapartidas para programas.
- (c) Apoyo técnico para el monitoreo de los proyectos financiados, el seguimiento al buen uso de fondos, la realización de evaluaciones de sus resultados e impacto y la rendición de informes al respecto.
- (d) Apoyo técnico como análisis, estudios y cualquier otro insumo que contribuya a la toma de decisiones.
- (e) Apoyo técnico y financiero para el acceso a infraestructura, insumos, equipos, información requeridos para promover la investigación y la innovación.
- (f) Otras formas de colaboración interinstitucional, gubernamental y no gubernamental que contribuyan a lograr los objetivos de la Promotora.

Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad, y principales actividades:

- **Naturaleza de las operaciones:** La promoción de la innovación y el desarrollo científico y tecnológico como ejes para alcanzar el desarrollo productivo y social del país, a través de la ejecución de instrumentos, programas y otros lineamientos de política pública dictados por el Poder Ejecutivo a través del Ministerio de Ciencia, Innovación, Tecnología y Telecomunicaciones (MICITT), en su calidad de rector de ciencia, tecnología, innovación y telecomunicaciones, y lo establecido en la Ley 7169, Ley de Promoción del Desarrollo Científico y Tecnológico, de 26 de junio de 1990.
- **Principales Actividades:**
 - a) Diseñar, administrar, preparar y ejecutar fondos, instrumentos y programas orientados a promover:
 - i) la investigación básica, la investigación aplicada y el desarrollo tecnológico;
 - ii) la innovación
 - iii) los emprendimientos innovadores y de base tecnológica
 - iv) la transferencia tecnológica y v) el capital humano especializado en las áreas de ciencia, tecnología e innovación
 - b) Colaborar con entidades que promuevan las redes de conocimiento entre los distintos agentes del Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación, a fin de incentivar procesos de investigación e innovación abierta y colaborativa
 - c) Propiciar el fortalecimiento de las capacidades para la gestión de la innovación a través del diseño y la ejecución de planes de acompañamiento y capacitación.

NOTAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR

PUBLICO COSTARRICENSE

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

El Ente Contable aplica lo dispuesto en la Resolución DCN-0003-2022 con respecto a la Afirmación Explícita e Incondicional sobre el cumplimiento de las NICSP, y de las Políticas Contables Generales.

Indicar SI o NO de acuerdo a las condiciones de la entidad:

APLICACIÓN	SI
------------	----

En caso de que el Ente cumpla con lo establecido en la Resolución DCN-0003-2022 conforme a los plazos y ya este al 100% de la aplicación de las NICSP y las Políticas Contables Generales, debe llenar y presentar los datos de la siguiente afirmación:

La entidad Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, cédula jurídica 3-007-045446, y cuyo Representante Legal es Ana Patricia Rojas Figueredo, portadora de la cedula de identidad 2-0443-0129, afirmó explícita e incondicionalmente el cumplimiento de las NICSP y de las Políticas Contables Generales, en el tratamiento contable que utiliza esta entidad.

CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL

(Certificación o (Constancia – Sector Municipal) de conformación de Comisión NICSP Institucional). La Comisión de NICSP Institucional es obligatoria y debe ser coordinada por el Director Administrativo y Financiero e integrada por jefes de departamentos que generan la información para la elaboración de los EEFF.

Certificación o Constancia:

La **Promotora Costarricense de Innovación e Investigación**, cedula jurídica **3-007-045446**, y cuyo Representante Legal es **Ana Patricia Rojas Figueredo**, portadora de la cedula de identidad **2-0433-0129**, CERTIFICA QUE: la entidad cuenta con una Comisión de NICSP, y que de acuerdo con el oficio SE-163-12 de fecha 27 de agosto 2012 se oficializó, la misma se reactivó con el oficio SE-140-2018 y se actualizó mediante oficio SE-025-2021 de fecha 15 de enero 2021, así mismo con el oficio SE-386-2021 se incorporó a la Unidad de Planificación. El 23 de enero 2024, la Comisión NICSP es actualizada de conformidad con la nueva estructura de la institución, según se indica en el memorando PROMOTORA-GG-MEMO-008-2024.

Los Integrantes son:

Graciela Chaves Ramírez - directora Administrativa Financiera. Coordinadora de la Comisión (no se puede delegar esta función).

Integrantes:

Jefe de la Dirección Administrativa Financiera, jefe de la Dirección de Programas de Innovación e Investigación, jefes de las unidades Financiera, Recursos, Materiales y Servicios, Gestión del Desarrollo Humano y Planificación. Además, el contador institucional, técnico contable, analista de presupuesto, tesorera, encargado de servicios generales, Asesoría Legal y la Gerencia General o representante (asesor profesional).

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

Para el III trimestre del 2023 se logró el cumplimiento del 100% de la NICSP 1 y 21, completándose el 100% de implementación de las NICSP versión 2018 aplicables a la institución.

Para el cierre de este ejercicio, se revela una declaración explícita y sin reservas de cumplimiento con las NICSP aplicables a la institución.

Se completa el proceso de reconocimiento, medición y revelación del deterioro de activos no generadores de efectivo, completando la implementación de la NICSP 21.

Al cierre del periodo, la Unidad Financiera de la Promotora, trabajaba en los modelos operativos para el cumplimiento de las NICSP aplicables a la institución, está pendiente la presentación ante la Comisión NICSP, para su eventual aprobación.

Para el II trimestre del 2023 se logró un avance importante en la NICSP 31, pasando inicialmente de un 79% a un 100% de avance, además en la NICSP 17 se avanzó de un 98% a un 100% para el segundo trimestre del 2023.

Se han aprobado 27 procedimientos contables y se tienen 3 procedimientos en proceso de aprobación. Además, 25 procedimientos operativos de la Unidad Financiera del área de presupuesto y tesorería fueron aprobados y 5 de procedimientos operativos de presupuesto están en proceso de aprobación. Adicional, está pendiente la aprobación de un procedimiento operativo del área tesorería: 1) Devoluciones de garantías de cumplimiento.

Se mantiene actualizado el archivo de arreglos de pago y mora. Adicional, debido a la renuncia de la Asesora Legal, sigue pendiente la evaluación de cómo se procederá con los arreglos de pago que están en mora.

Al cierre del ejercicio la cuenta por cobrar por arreglos de pago, se mantiene depurada, adicional, se elaboró la política para el registro de estimación y gasto por incobrables (método de antigüedad de saldos), la cual fue aprobada por la Gerencia General el 15 de agosto del 2023 y fue aplicada por primera vez para los Estados Financieros del mes de agosto.

Como parte del proceso de implementación de las NICSP y el proceso de depuración de la cuenta de PPE, el 19 de julio del 2023 la Junta Directiva aprobó, la baja activos por deterioro y activos extraviados. Para este último se le instruyó a la Gerencia General analizar si era posible establecer responsabilidad disciplinaria. Por consiguiente, para el cierre de julio 2023, se dio de baja en los Estados Financieros de 148 activos por deterioro. Así mismo, al cierre del tercer trimestre la Unidad de Recursos Materiales y Servicios, está a la espera del visto bueno por parte de la Gerencia General para dar de baja en el sistema los activos extraviados.

Para junio del 2023 se depuró la cuenta de PPE, además se concilió el auxiliar de activos fijos con los registros contables, así mismo, se depuró la cuenta del BCR y la lista de activos con indicios de deterioro, por lo que se procedió a la revelación del cálculo de deterioro de los activos de la Promotora a cierre del ejercicio.

Para el 2023 se reveló los activos intangibles de la Promotora que no están registrados en la contabilidad.

Durante el IV trimestre del 2023, se culminó con los procedimientos contables faltantes y el manual de procedimientos contables.

Asimismo, se completó el proceso de depuración en la cuenta por pagar por programas de Incentivos, adicional con la aprobación de la Gerencia General, mediante el memorándum **PROMOTORA-GG-MEMO-010-2024 Aprobación depuración de saldos cuentas contables**, con la recomendación de la Unidad Financiera, se da de baja las cuentas:

- 1-2-5-08-99-01-0-16180 Depósitos en garantía Racsa, saldo a ajustar: ¢22,284.00
- 2-1-9-01-99-99-0-99999 Depósitos pendientes - arreglos de pago, saldo a ajustar: ¢20,000.00
- 1-1-3-08-02-99-1-99999-02 Reintegros por ayudas fondo de incentivos, saldo a ajustar: ¢9,999.30

Debido a que se consideran activos y pasivos contingentes, por lo que solo se revelarán en las Notas a los Estados Financieros.

Nota: La firma del director Administrativo -Financiero o su equivalente está incluida en las firmas del estado de notas en su conjunto.

I- Cuadro Resumen- Normativa Contable

Normas Internacionales de Contabilidad Sector Público)

II- Transitorios

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

Política Contable			Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
9	4.		Estados financieros de transición conforme a las NICSP	NICSP N° 33, Párrafo, 13, 77,36 G18	
9	4	1	Información comparativa	NICSP N° 33, Párrafo 77 y G18	

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

NORMA		NORMA TRANSITORIO	FECHA	APLICACIÓN	GRADO APLICACION	APLICACIÓN TRANSITORIO
NICSP 1	Presentación Estados Financieros	SI	31/12/2024	Si	100.00%	0
NICSP 2	Estado Flujo de Efectivo	NO	31-12-2022	Si	100.00%	0
NICSP 3	Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y Errores	NO	31-12-2022	Si	100.00%	0
NICSP 4	Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda	NO	31-12-2022	Si	100.00%	0
NICSP 5	Costo por Préstamos	SI	31/12/2024	No		0
NICSP 6	Estados Financieros Consolidados y separados.	Derogada en la versión 2018				
NICSP 7	Inversiones en Asociadas	Derogada en la versión 2018				
NICSP 8	Participaciones en Negocios Conjuntos	Derogada en la versión 2018				
NICSP 9	Ingresos de transacciones con contraprestación	NO	31-12-2022	Si	100.00%	0
NICSP 10	Información Financiera en Economía Hiperinflacionarias	NO	31-12-2022	No		0
NICSP 11	Contrato de Construcción	NO	31-12-2022	No		0
NICSP 12	Inventarios	SI	31/12/2024	Si	100.00%	0
NICSP 13	Arrendamientos	SI	31/12/2024	No		0

NICSP 14	Hechos ocurridos después de la fecha de presentación.	NO	31-12-2022	Si	100.00%	0
NICSP 16	Propiedades de Inversión	SI	31/12/2024	No		0
NICSP 17	Propiedad, Planta y Equipo	SI	31/12/2024	Si	100.00%	0
NICSP 18	Información Financiera por Segmentos	SI	31/12/2024	No		0
NICSP 19	Provisiones, Pasivos contingentes y Activos Contingentes	SI	31/12/2024	Si	100.00%	0
NICSP 20	Información a Revelar sobre partes relacionadas	SI	31/12/2024	Si	100.00%	0
NICSP 21	Deterioro de Valor de Activos no generadores de Efectivo	SI	31/12/2024	Si	100.00%	0
NICSP 22	Revelación de Información Financiera sobre Sector Gobierno General	NO	31-12-2022	No		0
NICSP 23	Ingresos ordinarios provenientes de transacciones que no son de intercambio (Impuestos y transferencias)	SI	31/12/2024	Si	100.00%	0
NICSP 24	Presentación de Información del presupuesto en los Estados Financieros	NO	31-12-2022	Si	100.00%	0
NICSP 25	Beneficios a los Empleados	Derogada en la versión 2018				
NICSP 26	Deterioro del Valor de Activos generadores de efectivo	SI	31/12/2024	No		0
NICSP 27	Agricultura	SI	31/12/2024	No		0
NICSP 28	Instrumentos Financieros- Presentación	NO	31-12-2022	Si	100.00%	0
NICSP 29	Instrumentos Financieros- Reconocimiento y Medición	SI	31/12/2024	Si	100.00%	0
NICSP 30	Instrumentos Financieros- Información a revelar	NO	31-12-2022	Si	100.00%	0
NICSP 31	Activos Intangibles	SI	31/12/2024	Si	100.00%	0
NICSP 32	Acuerdos de servicio de concesión: Otorgante	SI	31/12/2024	No		0
NICSP 33	Adopción por primera vez de las NICSP de base de acumulación (o Devengo)	NO	31-12-2022	Si	100.00%	0
NICSP 34	Estados financieros separados	SI	31/12/2024	No		0
NICSP 35	Estados financieros consolidados	SI	31/12/2024	No		0
NICSP 36	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	SI	31/12/2024	No		0
NICSP 37	Acuerdos conjuntos	NO	31-12-2022	No		0
NICSP 38	Revelación de intereses en otras entidades	NO	31-12-2022	No		0
NICSP 39	Beneficios para empleados	SI	31/12/2024	Si	100.00%	0
NICSP 40	Combinaciones en el sector público	SI	31/12/2024	No		0
	Fideicomisos			SI		

Base de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados según las bases de medición contenidas en las NICSP (2018) para cada saldo de cuenta. Las principales bases están determinadas en las Políticas Contables Generales emitidas por la Contabilidad Nacional y la emisión de la Metodología de Implementación de NICSP la versión del 2021 y en cuanto al Plan General de Cuentas y el Manual Funcional de Cuentas Contable para el Sector Público.

Considerar lo indicado en la NICSP 1 párrafo 133.

“Es importante para los usuarios estar informados acerca de la base de medición utilizada en los estados financieros (por ejemplo: costo histórico, costo corriente, valor realizable neto, valor razonable, importe recuperable o importe de servicio recuperable), puesto que esas bases, sobre las cuales se elaboran los estados financieros, afectan significativamente a su análisis.

Cuando se haya usado más de una base de medición al elaborar los estados financieros, por ejemplo, si se han revaluado sólo ciertas clases de activos, será suficiente con suministrar una indicación respecto a las categorías de activos y pasivos a los cuales se ha aplicado cada base de medición y se debe revelar la información.”

Por lo anterior el ente contable a continuación debe revelar con lo estipulado NICSP 1 párrafo 133 y a continuación indicar la base de medición utilizada en los estados financieros:

La base de medición utilizada para registrar la información contable en los Estados Financieros de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación es el Valor Razonable, en caso que se utilice una base distinta se revelará en la cuenta respectiva.

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.

Política Contable			Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
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.

Políticas Contables:

El ente contable debe llenar la siguiente declaración:

CERTIFICACIÓN POLITICAS CONTABLES

(Certificación (Constancia – Sector Municipal) de Políticas Contables): El ente debe cumplir con las Políticas Contables Generales que emita la Contabilidad Nacional, es por ello que los responsables contables deben estudiarlas y analizarlas e incluirlas dentro del tratamiento contable, de igual manera de estar al tanto de las actualizaciones.

Certificación o Constancia:

La **Promotora Costarricense de Innovación e Investigación**, cedula jurídica **3-007-045446**, y cuyo Representante Legal es **Ana Patricia Rojas Figueredo**, portadora de la cédula de identidad **2-0433-0129**, CERTIFICA QUE

Los registros contables y estados financieros se ajustan a la Políticas Contables Generales emitidas por la DGCN.

Nota: La firma del Máximo Jerarca está incluida en las firmas del estado de notas en su conjunto. **De acuerdo con las particularidades del ente contable, estas son las políticas contables de mayor relevancia para el tratamiento contable.**

De acuerdo a los procedimientos contables de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, a continuación, se revelan las políticas contables utilizadas para la comprensión de los Estados Financieros:

Políticas Particulares				
N° Política particular	Concepto	Rubro que afecta	NICSP Relacionada	Detalle
1.48 1.48.1 148.2	Cuentas por cobrar	Arreglos de pago, Comisión 3%, Viáticos	No indica	Registro de arreglos de pago, Comisión 3%, Viáticos
1.49	Medición inicial de la CxC	Arreglos de pago, Comisión 3%, Viáticos	NICSP N° 29	Medición de arreglos de pago, Comisión 3%, Viáticos
2.23	Cuentas por pagar	CxP a Proveedores, Garantías de cumplimiento, Viáticos, Incentivos	NICSP N° 19	Registro de CxP a Proveedores, Garantías de cumplimiento, Viáticos, Incentivos
2.1	Reconocimiento de un pasivo	CxP a Proveedores, Incentivos	NICSP N° 19	Registro de CxP a Proveedores, Incentivos
1.64	Reconocimiento de las transferencias a cobrar	Transferencias por cobrar del Gobierno Central (9971 Incentivos, PROPYME, Tabaco, otros)	NICSP N° 23	Registro de transferencias por cobrar del Gobierno Central (9971 Incentivos, PROPYME, Tabaco, otros)

Políticas Particulares				
N° Política particular	Concepto	Rubro que afecta	NICSP Relacionada	Detalle
9.18	Periodo de gracia	Transferencias por cobrar del Gobierno Central (9971, Incentivos, PROPYME, Tabaco, otros)	NICSP N° 23	Registro de transferencias por cobrar del Gobierno Central (9971 Incentivos, PROPYME, Tabaco, otros)
1.272 1.272.1 1.272.2	Información a revelar general	Reconocimiento y Registro de Cuentas por pagar por garantías de participación y cumplimiento	NICSP N° 19	Información a revelar Garantías de cumplimiento
6.38	Actividades de operación	Viáticos	NICSP N° 2	Registro de Viáticos
1.2	Tipos Habituales de instrumentos financieros	Conciliaciones bancarias, Caja Chica	NICSP 28 y 29	Registro de conciliaciones bancarias, Caja Chica
1.50	Medición posterior de las CxC financieros	Provisiones de incobrables	NICSP 29	Registro de provisiones de incobrables
5.46	Deterioro e incobrabilidad de los activos financieros	Provisiones de incobrables	NICSP 29	Registro de provisiones de incobrables
9.3	Primeros estados financieros conforme a las NICSP	Gastos anticipados	NICSP 33	Registro de gastos anticipados
2.34 2.35 2.38 2.39 2.40 5.13 5.14	Beneficios a los empleados Alcance CxP por concepto de aguinaldo CxP por concepto de salario escolar CxP por concepto vacaciones CxP por concepto de cesantía CxP por concepto de preaviso	Pago de planillas	NICSP 39	Registro de planillas y deducciones
5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.7 5.13 5.14	Gastos por beneficios a los empleados Gastos por concepto de salario escolar Gastos por concepto de vacaciones Medición y reconocimiento Medición y reconocimiento de ausencias retribuidas Gastos por concepto de aguinaldo Gastos por concepto de auxilio de cesantía Gastos por concepto de preaviso	Pago de planillas	NICSP 39	Registro de planillas y deducciones
1.78 1.79 1.89	Costo de los inventarios Costo de adquisición Formulas de costo para inventarios con similar característica	Adquisición de inventarios materiales y suministros	NICSP 12 y 5	Registro de la adquisición de inventarios materiales y suministros
1.75	Bienes y servicios comprendidos	Gasto de inventarios materiales y suministros	NICSP 12	Registro de gasto de inventarios materiales y suministros
1.90	Reconocimiento de un gasto	Gasto de inventarios materiales y suministros	NICSP 12	Registro de gasto de inventarios materiales y suministros
1.95 1.96 1.98 1.99	Reconocimiento del activo Bienes contemplados Medición y reconocimiento inicial Actividades adquiridos sin contraprestaciones	Activos fijos y bienes intangibles	NICSP 17	Registro de activos fijos y bienes intangibles
5.34 1.105.7 1.219	Reconocimiento de depreciación y amortizaciones Depreciaciones acumuladas de activos revaluados Depreciaciones de bienes	Depreciaciones y amortizaciones de los activos de la institución	NICSP 17 NICSP 31	Registrar las depreciaciones y amortizaciones de los activos de la institución
1.108	Baja de los bienes	Reconocimiento y registro de la baja de propiedad, planta y equipo	NICSP 17	Registro baja de propiedad, planta y equipo
1.153 1.189 1.190 1.193 1.194 1.195	Deterioro Aspectos generales – Activos no generadores de efectivo Activos sujetos a evaluación de deterioro Deterioro del valor Evaluación anual de deterioro Circunstancias que pueden determinar el indicio de deterioro	Deterioro de bienes duraderos	NICSP 21 y 26	Registro de Deterioro de bienes duraderos

Políticas Particulares				
N° Política particular	Concepto	Rubro que afecta	NICSP Relacionada	Detalle
1.105 1.106 1.107	Modelos de revaluación Contabilización de la revaluación Afectación de la reserva por revaluación a resultados acumulados	Reconocimiento y registro de las revaluaciones de la propiedad, planta y equipo	NICSP 17	Registro de revaluaciones de la propiedad, planta y equipo
4.3.	Transacciones y eventos con contraprestación que generan ingresos	Ingresos con contraprestaciones	NICSP 9, 11, 13, 17 y 32	Registro de ingresos con contraprestaciones
4.4. 4.9.	Transacciones y eventos sin contraprestación Reconocimiento de ingresos por transacciones sin contraprestación	Ingresos sin contraprestaciones	NICSP 23	Registro de ingresos sin contraprestaciones
5.50 5.57	Reconocimiento en los EEEF de la variación de las diferencias de cambio Reconocimiento de las diferencias de cambio	Diferencial cambiario	NICSP 4	Registro de diferencial cambiario

Revelación:

i. Principios básicos

La Promotora Costarricense de Innovación e Investigación registra sus operaciones contables por el método del devengo, el cual establece que las transacciones o hechos económicos se registraron en el momento en que ocurren, con independencia de la fecha de su pago o de su cobro.

ii. Período económico

El periodo económico de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación inicia el 01 de enero y finaliza el 31 de diciembre de cada año.

iii. Negocio en marcha

Los Estados Financieros han sido preparados con base en el principio de negocio en marcha, es decir, están preparados sobre la base que la institución está en pleno funcionamiento y continuará sus actividades de operación en el futuro.

iv. Moneda funcional

Los registros de contabilidad de la entidad se llevan en colones (moneda funcional). Toda la información es presentada en miles de colones y ha sido redondeada a dos decimales, excepto cuando se indica de otra manera.

Las transacciones en monedas extranjeras son convertidas periódicamente según el tipo de cambio de referencia establecido por el Banco Central de Costa Rica. Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a la fecha de la presentación de los Estados Financieros son convertidos a la moneda

funcional utilizando los tipos de cambio de compra y venta, respectivamente, del último día del mes. El diferencial cambiario derivado de esa conversión se reconoce en el estado de resultados.

A continuación, se presentan los tipos de cambio para transacciones en monedas extranjeras, tanto de compra como venta de (Dólar y Euros) para entidades no financiera al 31 de diciembre del 2023.

Moneda	Compra	Venta
Dólar	523.20	523.72
Euro	578.24	578.82

v. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las políticas contables de la DGCN, requiere que la entidad realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Así mismo, cumplir con la divulgación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y los montos de los ingresos y gastos ocurridos durante el periodo.

vi. Activos

Un activo es un recurso controlado por la entidad pública, cuantificado en términos monetarios de una manera fiable, del que con fundamento se esperan obtener beneficios económicos o potenciales de servicios, derivados de operaciones pasadas que tienen un efecto económico sobre ella.

De acuerdo con las NICSP, las entidades del sector público pueden tener las siguientes clases de activos:

- ✓ Activos generadores de efectivo.
- ✓ Activos no generadores de efectivo.

Los activos generadores de efectivo se definen como aquéllos que se mantienen para obtener un rendimiento comercial. Es decir, un activo genera un rendimiento comercial, cuando se utiliza de una forma congruente con intención de obtener beneficios o lucro.

Los activos no generadores son aquellos activos distintos a los activos generadores de efectivo.

En el caso de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, en la actualidad los servicios ofrecidos por la institución se brindan de manera gratuita a la población costarricense por lo que los activos se califican como activos no generadores de efectivo.

vii. Instrumentos Financieros

Reconocimiento:

La Institución reconoce las cuentas por cobrar en la fecha que se originaron, una vez notificado por la Unidad de Gestión de Programas o la Unidad de Asesoría Jurídica de la institución.

Las cuentas por cobrar se presentan a su valor principal pendiente de cobro, la cuenta se origina a partir del monto definido por la liquidación de un contrato que genera un reintegro de los fondos no utilizados, o por incumplimiento de las condiciones de un contrato, lo cual, conlleva un cobro administrativo que se resuelve con un arreglo de pago.

Para el reconocimiento de las cuentas por cobrar se utilizan las políticas 1.48., 1.48.1., 1.48.2., 1.49., 9.18. A continuación se describe la política 1.48:

1.48- Una entidad tendrá una cuenta por cobrar cuando:

- a) debido a un hecho ya ocurrido, un tercero tenga una obligación de entregar un activo o prestar un servicio a la entidad;
- b) la cancelación de dicha obligación:
 - i. sea ineludible o probable;
 - ii. deba efectuarse en una fecha determinada o determinable debido a la ocurrencia de cierto hecho.

Políticas Contables

- Las cuentas por cobrar a favor de una entidad gubernamental se reconocen:
 - a) cuando se ha devengado el hecho imponible generador de un impuesto;
 - b) cuando existen obligaciones contraídas por terceros en concepto de aportes y contribuciones de los sectores privado y público a los distintos regímenes de prestación de la seguridad social, desarrollo y asistencia social;
 - c) por la venta de bienes y servicios de la entidad;
 - d) por los anticipos entregados;
 - e) por la cancelación de deudas avaladas de otros entes de gobierno;
 - f) por la renta de inversiones;
 - g) por el alquiler de propiedades;
 - h) por el otorgamiento de nuevos plazos para el cobro de cuentas por cobrar preexistentes;
 - i) por el devengamiento del derecho al cobro impositivo o contractual; y
 - j) por el compromiso formalizado de transferencia de fondos.
- Las cuentas por cobrar pueden variar en cuanto al plazo, forma de cancelación, instrumentación, garantías, cargos financieros que devengan y forma contractual en que éstos aparecen. Estos pueden ser:
 - a) en cuenta corriente documentada o no;
 - b) a ser cobrados en moneda extranjera;
 - c) a vencer a corto o largo plazo;

- d) a ser cobradas en un único pago o en cuotas; y/o
- e) con garantía o sin ella.

viii. Inventarios

El inventario corresponde a las existencias de los bienes que han sido adquiridos por la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, con el propósito de ser consumidos o utilizados en forma directa en la prestación de servicios derivados de la actividad de la Institución.

El método de valuación del inventario que se utiliza es el método “PEPS” y el sistema de inventario es “Periódico”. Los mismos se tienen parametrizados el sistema Wizdom.

ix. Otros activos

Corresponde a pagos realizados por anticipado, como por ejemplo las pólizas serán reconocidas al costo, posteriormente serán devengados teniendo un efecto en resultados.

x. Propiedad, Planta y Equipo

Corresponde a la NICSP 17 que considera tanto propiedades, planta y equipo como activos intangibles que:

- (a) Posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos.
- (b) Se espera que serán utilizados durante más de un periodo contable.

Los bienes catalogados como propiedad, planta y equipo serán reconocidos inicialmente al costo, conformado por las erogaciones y cargos directos necesarios para colocarlos en sus condiciones para su utilización; cuando se adquiera un activo a través de una transacción sin contraprestación, o a un costo insignificante o nulo, su costo se medirá inicialmente a su valor razonable a la fecha de adquisición.

xi. Pasivos

Para que un pasivo sea reconocido como tal, deberá cumplir las siguientes condiciones:

- a) Debe existir una obligación presente originada en un suceso ocurrido en el pasado.
- b) Para liquidar dicha obligación, debe existir la probabilidad de un flujo de salida de recursos que incorporen beneficios económicos o un potencial de servicio. En caso de duda al momento de evaluar la futura salida de recursos, se concluirá que ello es así cuando su ocurrencia sea más probable que improbable.

xii. Deudas comerciales

Son pasivos originados por bienes o servicios que han sido recibidos o suministrados a conformidad por la Promotora y, además, han sido facturados o formalmente acordados con el proveedor, serán reconocidos por

el valor neto de la obligación; en caso de asumir obligaciones en moneda extranjera serán valoradas al tipo de cambio del día de la transacción.

xiii. Beneficios a corto plazo:

- Retribución por años servidos:

El reconocimiento de anualidades se ajustará a lo siguiente:

- a. El trabajador percibirá el salario base correspondiente al puesto, más las anualidades acumuladas y otros componentes, lo anterior sin perjuicio de lo dispuesto en la Ley 9635. Asimismo, y según dispone dicha norma, en adelante, el reconocimiento de futuras anualidades estará sujeto a la calificación muy bueno y excelente de la evaluación anual de desempeño, el cual será el único parámetro para el otorgamiento del incentivo por anualidad a cada funcionario.
- b. Cuando ocurra un ascenso, el trabajador tiene derecho a recibir el salario base del nuevo puesto más los pluses de conformidad con la normativa vigente.
- c. Para los efectos de este punto y de vacaciones, también se reconocerán los años servidos en cualquier otra dependencia del Sector Público, independientemente de que haya existido pago de prestaciones legales o solución de continuidad en los servicios.

Con respecto al pago de anualidades, mediante oficio DGPN-CIR-0008-2022 de fecha 27 de abril del 2022, la Dirección General de Presupuesto Nacional informa sobre el pago de anualidades para la formulación del presupuesto 2023. En la misma se indica que "una vez que se agote la vigencia temporal de la norma transitoria adicionada por la Ley 9908, se podrán considerar los años 2021 y 2022 para el cómputo y pago de anualidades futuras, en tanto las personas servidoras públicas hayan obtenido en la evaluación del desempeño de ambos años una calificación mínima de "muy bueno" o su equivalente numérico, según la escala definida".

Para el pago de las nuevas anualidades: La Ley N° 2166 indicaba anteriormente que el pago de la nueva anualidad para las personas que cumplían de enero a junio de cada año, se pagaba en junio y para los que cumplían de julio a diciembre, se cancelaba en el mes respectivo. Con la entrada en vigencia de la Ley Marco de Empleo Público se presenta la duda del momento en que deben reconocerse las anualidades, si es como lo indicaba la Ley 2166 o en qué momento.

El 14 de abril del 2023 se recibe Circular MIDEPLAN-AME-UEP-CIRC-001-2023, en la cual se indica que las anualidades de las personas que cumplieron en enero y febrero 2023, que hubiesen acumulado de manera válida y eficaz la anualidad, tendrán derecho al pago de la misma en el mes de marzo 2023. Por lo que, la

Con respecto al reconocimiento de anualidades, el mismo se está realizando de conformidad con lo indicado en el oficio MIDEPLAN-AME-UEP-CIRC-0001-2023:

“Las personas que cumplieron anualidad a partir de marzo del 2023, tienen derecho a que se les haga efectivo el pago de la nueva anualidad, igualmente conforme con lo indicado en el artículo 12 de la Ley de Salarios de la Administración Pública de reiterada cita, sea a partir del mes inmediato siguiente al aniversario del ingreso o reingreso de cada persona servidora que labore bajo el esquema de salario compuesto, o lo que es igual, a partir del mes inmediato siguiente de la fecha de cumplimiento particular que registre cada persona”.

Actualmente se están cancelando las anualidades correspondientes al 2020-2021, 2021-2022 y 2022-2023.

- Decimotercer mes:

El aguinaldo se calculará con base en el promedio de los sueldos ordinarios y extraordinarios devengados en los doce meses anteriores al día primero del mes de diciembre.

- Salario Escolar:

Todo trabajador recibirá cada enero lo correspondiente al mismo, además de su salario ordinario, el beneficio del salario escolar constituido por un 8.33% de los sueldos ordinarios y extraordinarios devengados en los doce meses anteriores al día primero de enero.

- Vacaciones:

La Promotora no cuenta aún con un reglamento propio, por lo que de acuerdo Ley 10159 Ley Marco de Empleo Público, los servidores de la institución disfrutarán de una vacación anual remunerada de acuerdo con el tiempo servido, de la siguiente forma:

“...ARTÍCULO 38- Tope de vacaciones. El período máximo anual de vacaciones que podrán disfrutar las personas servidoras públicas, dentro del ámbito de aplicación establecido en el artículo 2 de esta ley, será de veinte días hábiles y no se podrán acumular más de dos períodos de vacaciones, sin perjuicio de derechos adquiridos...”

“...TRANSITORIO VIII- Las personas servidoras públicas que, previo a la entrada en vigencia de la presente ley, posean derecho a vacaciones superior al tope establecido en el artículo 38, conservarán tal condición pero esta no podrá aumentarse...”

- Asociación Solidarista:

La Asociación Solidarista de Empleados del Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (ASECONI) se creó el 31 de octubre del 1984; el aporte patronal constituye el 5.33% del salario reportado a la Caja Costarricense del Seguro Social, asimismo los asociados ahorran el 5.00% de su salario, el cual se retiene mediante deducción de planilla a los colaboradores.

xiv. Ingresos

Corresponde a la entrada bruta de beneficios económicos o potencial de servicio durante el periodo actual, siempre que dichas entradas produzcan un aumento en los activos neto/patrimonio neto de la Institución. Los ingresos se reconocen cuando ocurre el hecho generador.

- Ingresos con contraprestación

Son transferencias en las cuales una entidad recibe activos o servicios, o cancela pasivos, y entrega a cambio un valor aproximadamente igual (principalmente en forma de efectivo, bienes, servicios o uso de los activos) directamente a otra entidad. En el caso de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación los ingresos con contraprestación provienen principalmente del ingreso de intereses moratorios.

Políticas contables de la Dirección General de Contabilidad Nacional (DGCN) 4.3.

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
4	3.	Transacciones y eventos con contraprestación que generan ingresos	NICSP N° 9, Párrafos 1, 5 y 10. NICSP N° 32, Párrafo 30. NICSP N° 11, Párrafo 16. NICSP N° 13, Párrafos 51, 63 y 71. NICSP N° 17, Párrafo 63.	

- Ingresos sin contraprestación

Un ingreso sin contraprestación, se da cuando una entidad recibe valor de otra entidad, sin dar directamente igual valor en el intercambio, es decir, recibe valor de otra entidad sin entregar directamente un valor aproximadamente igual a cambio, o bien, entregar valor a otra entidad sin recibir directamente un valor aproximadamente igual a cambio. En el caso de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación los ingresos sin contraprestación provienen principalmente de las transferencias corrientes recibidas del Ministerio de Hacienda.

Políticas contables de la Dirección General de Contabilidad Nacional (DGCN) 4.4.

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
4	4.	Transacciones y eventos sin contraprestación	NICSP N° 9, Párrafo 11. NICSP N° 23, Párrafos 5, 11 y FC26.	DGCN

La naturaleza de dichas transacciones es para cubrir los gastos operativos y compromisos de la Promotora (Ley 9971), tales como: salarios, servicios básicos (luz, agua, internet) y para contratos por servicio de seguridad y vigilancia, limpieza, mantenimientos de zonas verdes, entre otros. Así como, desembolsos a contratos del fondo de incentivos (Ley 7169) y fondo Propyme (Ley 8262).

Plan General Contable

NICSP aplicable

A continuación, se adjunta el resumen de las NICSP aplicables a la Institución:

NORMA		NORMA TRANSITORIO	FECHA	APLICACIÓN	GRADO APLICACION	APLICACIÓN TRANSITORIO
NICSP 1	Presentación Estados Financieros	SI	31/12/2024	Si	100.00%	0
NICSP 2	Estado Flujo de Efectivo	NO	31-12-2022	Si	100.00%	0
NICSP 3	Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y Errores	NO	31-12-2022	Si	100.00%	0
NICSP 4	Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda	NO	31-12-2022	Si	100.00%	0
NICSP 5	Costo por Préstamos	SI	31/12/2024	No		0
NICSP 6	Estados Financieros Consolidados y separados.	Derogada en la versión 2018				
NICSP 7	Inversiones en Asociadas	Derogada en la versión 2018				
NICSP 8	Participaciones en Negocios Conjuntos	Derogada en la versión 2018				
NICSP 9	Ingresos de transacciones con contraprestación	NO	31-12-2022	Si	100.00%	0
NICSP 10	Información Financiera en Economía Hiperinflacionarias	NO	31-12-2022	No		0
NICSP 11	Contrato de Construcción	NO	31-12-2022	No		0
NICSP 12	Inventarios	SI	31/12/2024	Si	100.00%	0
NICSP 13	Arrendamientos	SI	31/12/2024	No		0
NICSP 14	Hechos ocurridos después de la fecha de presentación.	NO	31-12-2022	Si	100.00%	0
NICSP 16	Propiedades de Inversión	SI	31/12/2024	No		0
NICSP 17	Propiedad, Planta y Equipo	SI	31/12/2024	Si	100.00%	0
NICSP 18	Información Financiera por Segmentos	SI	31/12/2024	No		0
NICSP 19	Provisiones, Pasivos contingentes y Activos Contingentes	SI	31/12/2024	Si	100.00%	0
NICSP 20	Información a Revelar sobre partes relacionadas	SI	31/12/2024	Si	100.00%	0
NICSP 21	Deterioro de Valor de Activos no generadores de Efectivo	SI	31/12/2024	Si	100.00%	0
NICSP 22	Revelación de Información Financiera sobre Sector Gobierno General	NO	31-12-2022	No		0
NICSP 23	Ingresos ordinarios provenientes de transacciones que no son de intercambio (Impuestos y transferencias)	SI	31/12/2024	Si	100.00%	0
NICSP 24	Presentación de Información del presupuesto en los Estados Financieros	NO	31-12-2022	Si	100.00%	0
NICSP 25	Beneficios a los Empleados	Derogada en la versión 2018				
NICSP 26	Deterioro del Valor de Activos generadores de efectivo	SI	31/12/2024	No		0
NICSP 27	Agricultura	SI	31/12/2024	No		0
NICSP 28	Instrumentos Financieros- Presentación	NO	31-12-2022	Si	100.00%	0
NICSP 29	Instrumentos Financieros- Reconocimiento y Medición	SI	31/12/2024	Si	100.00%	0
NICSP 30	Instrumentos Financieros- Información a revelar	NO	31-12-2022	Si	100.00%	0
NICSP 31	Activos Intangibles	SI	31/12/2024	Si	100.00%	0
NICSP 32	Acuerdos de servicio de concesión: Otorgante	SI	31/12/2024	No		0
NICSP 33	Adopción por primera vez de las NICSP de base de acumulación (o Devengo)	NO	31-12-2022	Si	100.00%	0
NICSP 34	Estados financieros separados	SI	31/12/2024	No		0
NICSP 35	Estados financieros consolidados	SI	31/12/2024	No		0
NICSP 36	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	SI	31/12/2024	No		0
NICSP 37	Acuerdos conjuntos	NO	31-12-2022	No		0
NICSP 38	Revelación de intereses en otras entidades	NO	31-12-2022	No		0
NICSP 39	Beneficios para empleados	SI	31/12/2024	Si	100.00%	0
NICSP 40	Combinaciones en el sector público	SI	31/12/2024	No		0
	Fideicomisos			SI		

Políticas Contables Generales (aplicables y particulares)

Los registros contables y estados financieros de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, están ajustados a la Políticas Contables Generales emitidas por la DGCN, a continuación, un resumen de la políticas adoptadas:

N° Política particular	Concepto	Rubro que afecta	NICSP Relacionada	Detalle
1.48 1.48.1 148.2	Cuentas por cobrar	Arreglos de pago, Comisión 3%, Viáticos	No indica	Registro de arreglos de pago, Comisión 3%, Viáticos
1.49	Medición inicial de la CxC	Arreglos de pago, Comisión 3%, Viáticos	NICSP N° 29	Medición de arreglos de pago, Comisión 3%, Viáticos
2.23	Cuentas por pagar	CxP a Proveedores, Garantías de cumplimiento, Viáticos, Incentivos	NICSP N° 19	Registro de CxP a Proveedores, Garantías de cumplimiento, Viáticos, Incentivos
2.1	Reconocimiento de un pasivo	CxP a Proveedores, Incentivos	NICSP N° 19	Registro de CxP a Proveedores, Incentivos
1.64	Reconocimiento de las transferencias a cobrar	Transferencias por cobrar del Gobierno Central (9971 Incentivos, PROPYME, Tabaco, otros)	NICSP N° 23	Registro de transferencias por cobrar del Gobierno Central (9971 Incentivos, PROPYME, Tabaco, otros)
9.18	Periodo de gracia	Transferencias por cobrar del Gobierno Central (9971, Incentivos, PROPYME, Tabaco, otros)	NICSP N° 23	Registro de transferencias por cobrar del Gobierno Central (9971 Incentivos, PROPYME, Tabaco, otros)
1.272 1.272.1 1.272.2	Información a revelar general	Reconocimiento y Registro de Cuentas por pagar por garantías de participación y cumplimiento	NICSP N° 19	Información a revelar Garantías de cumplimiento
6.38	Actividades de operación	Viáticos	NICSP N° 2	Registro de Viáticos
1.2	Tipos Habituales de instrumentos financieros	Conciliaciones bancarias, Caja Chica	NICSP 28 y 29	Registro de conciliaciones bancarias, Caja Chica
1.50	Medición posterior de las CxC financieros	Provisiones de incobrables	NICSP 29	Registro de provisiones de incobrables
5.46	Deterioro e incobrabilidad de los activos financieros	Provisiones de incobrables	NICSP 29	Registro de provisiones de incobrables
9.3	Primeros estados financieros conforme a las NICSP	Gastos anticipados	NICSP 33	Registro de gastos anticipados
2.34 2.35 2.38 2.39 2.40 5.13 5.14	Beneficios a los empleados Alcance CxP por concepto de aguinaldo CxP por concepto de salario escolar CxP por concepto vacaciones CxP por concepto de cesantía CxP por concepto de preaviso	Pago de planillas	NICSP 39	Registro de planillas y deducciones
5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.7 5.13 5.14	Gastos por beneficios a los empleados Gastos por concepto de salario escolar Gastos por concepto de vacaciones Medición y reconocimiento Medición y reconocimiento de ausencias retribuidas Gastos por concepto de aguinaldo Gastos por concepto de auxilio de cesantía Gastos por concepto de preaviso	Pago de planillas	NICSP 39	Registro de planillas y deducciones
1.78 1.79 1.89	Costo de los inventarios Costo de adquisición Formulas de costo para inventarios con similar característica	Adquisición de inventarios materiales y suministros	NICSP 12 y 5	Registro de la adquisición de inventarios materiales y suministros
1.75	Bienes y servicios comprendidos	Gasto de inventarios materiales y suministros	NICSP 12	Registro de gasto de inventarios materiales y suministros
1.90	Reconocimiento de un gasto	Gasto de inventarios materiales y suministros	NICSP 12	Registro de gasto de inventarios materiales y suministros

N° Política particular	Concepto	Rubro que afecta	NICSP Relacionada	Detalle
1.95 1.96 1.98 1.99	Reconocimiento del activo Bienes contemplados Medición y reconocimiento inicial Actividades adquiridos sin contraprestaciones	Activos fijos y bienes intangibles	NICSP 17	Registro de activos fijos y bienes intangibles
5.34 1.105.7 1.219	Reconocimiento de depreciación y amortizaciones Depreciaciones acumuladas de activos revaluados Depreciaciones de bienes	Depreciaciones y amortizaciones de los activos de la institución	NICSP 17 NICSP 31	Registrar las depreciaciones y amortizaciones de los activos de la institución
1.108	Baja de los bienes	Reconocimiento y registro de la baja de propiedad, planta y equipo	NICSP 17	Registro baja de propiedad, planta y equipo
1.153 1.189 1.190 1.193 1.194 1.195	Deterioro Aspectos generales – Activos no generadores de efectivo Activos sujetos a evaluación de deterioro Deterioro del valor Evaluación anual de deterioro Circunstancias que pueden determinar el indicio de deterioro	Deterioro de bienes duraderos	NICSP 21 y 26	Registro de Deterioro de bienes duraderos
1.105 1.106 1.107	Modelos de revaluación Contabilización de la revaluación Afectación de la reserva por revaluación a resultados acumulados	Reconocimiento y registro de las revaluaciones de la propiedad, planta y equipo	NICSP 17	Registro de revaluaciones de la propiedad, planta y equipo
4.3.	Transacciones y eventos con contraprestación que generan ingresos	Ingresos con contraprestaciones	NICSP 9, 11, 13, 17 y 32	Registro de ingresos con contraprestaciones
4.4. 4.9.	Transacciones y eventos sin contraprestación Reconocimiento de ingresos por transacciones sin contraprestación	Ingresos sin contraprestaciones	NICSP 23	Registro de ingresos sin contraprestaciones
5.50 5.57	Reconocimiento en los EEEF de la variación de las diferencias de cambio Reconocimiento de las deferencias de cambio	Diferencial cambiario	NICSP 4	Registro de diferencial cambiario

En cuanto a políticas particulares, se cuenta con una política particular para activos menores y para la aplicación de estimación de cuentas incobrables por el método de antigüedad de saldos.

Manual de procedimientos contables

Para el cierre del IV trimestre del 2023 se finaliza y aprueba, por parte de la Gerencia General, el Manual de Procedimientos Contables de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, el cual, recopila los diferentes procesos contables con la finalidad de estandarizar los procesos mediante la agrupación de pasos sistemáticos y estructurados para registrar, clasificar, resumir e informar sobre las transacciones financieras de la institución, esto de manera precisa y confiable.

Estos procedimientos son fundamentales para mantener registros financieros estandarizados y precisos, a fin de cumplir con las obligaciones legales y normativas vigentes.

A continuación, se adjunta el memorándum PROMOTORA-GG-MEMO-211-2023, Aprobación Manual de Procedimientos Contables.



PROMOTORA COSTARRICENSE DE
INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

GOBIERNO
DE COSTA RICA

Gerencia General

**MEMORANDO
PROMOTORA-GG-MEMO-211-2023**

Fecha:	7/12/2023		
Para:	MBA. Cristina Sánchez Anchía Jefe a.i. Unidad Financiera		
De:	Máster. Ana Patricia Rojas Figueredo Gerente General	ANA PATRICIA ROJAS FIGUEREDO (FIRMA)	Firmado digitalmente por ANA PATRICIA ROJAS FIGUEREDO (FIRMA) Fecha: 2023.12.07 13:11:27 -06'00'
Asunto:	Aprobación Manual de Procedimientos Contables		

En atención al oficio PROMOTORA-DAF-UF-OF-088-2023 y en acatamiento a lo indicado en el comunicado de acuerdo PROMOTORA-JD-CA-066-2023, esta Gerencia aprueba el Manual de Procedimientos Contables.



C. Dirección Administrativa Financiera
Unidad Financiera
Archivo/ Consecutivo

REVELACIÓN EN NOTA EXPLICATIVA DEL IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL

Para el cierre contable 2023 el ente contable deberá remitir la última información relacionada con el Impacto de la Pandemia, realizándolo de manera acumulado para cada ítem, según los cuadros establecidos en el Excel denominado “Anexo_Estadística_Notas_Contables versión final”, a su vez debe adjuntar como anexo un informe Final de Pandemia (Resumen Ejecutivo).

A partir del cierre contable del mes de junio 2020, cada ente contable inicio generando la información contable sobre el COVID-19 por medio de sus unidades primarias, lo cual permitía que, al llegar al cierre de diciembre 2023, se tenga información ordenada y adecuada para la toma de decisiones.

Para ello, en el Estado de Notas Contables después de la declaración implícita y sin reservas de acuerdo con la NICSP1, incluirá el título “Nota Explicativa de Impacto Pandemia 2020-2021”.

La información para revelar y que suministrara cada ente contable en esta nota explicativa es la misma que se ha solicitado a lo largo de estos años, solo que de forma acumulada y es la siguiente:

I- RIESGO DE INCERTIDUMBRE:

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

(FODA- Impacto Pandemia Covid 19): Los efectos de la pandemia deberían verse en el corto, mediano y largo plazo por medio de análisis de un FODA que considere los impactos a nivel financiero y revelados a nivel contable. Para ello se recomendó que fueran los responsables de la planificación institucional quien tengan esta responsabilidad.

CERTIFICACIÓN FODA

Certificación o Constancia:

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, cédula jurídica **3-007-045446**, y cuyo Representante Legal es **Ana Patricia Rojas Figueredo**, portadora de la cédula de identidad **2-0433-0129**, CERTIFICA QUE: Los efectos de la pandemia están incluidos en un análisis FODA el cual se adjunta a continuación.

Nota: La firma del Máximo Jerarca está incluida en las firmas del estado de notas en su conjunto.

Adjuntar el FODA en anexos: [FODA](#)

II- EFECTOS EN EL DETERIORO DE ACUERDO CON LA NICSP 21 Y 26:

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

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

Aplica	NO
--------	----

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

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

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

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

1- Fuentes externas de información

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

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

2- Fuentes internas de información

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

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

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

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

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [NICSP 21- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo](#)

Resumen	CANTIDAD	MONTO TOTAL
		Ø0.00

Para el cierre diciembre 2023, en caso de no poseer el cálculo del deterioro, el cuadro puede solamente incluir la lista de los activos no generadores de efectivo y en el espacio de observaciones incluir las consideraciones correspondientes.

NICSP 26- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

Aplica	NO
--------	----

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

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

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

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

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

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [NICSP 26- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo](#)

Resumen	CANTIDAD	MONTO TOTAL
		Ø0.00

Para el cierre diciembre 2023, en caso de no poseer el cálculo del deterioro, el cuadro puede solamente incluir la lista de los activos generadores de efectivo y en el espacio de observaciones incluir las consideraciones correspondientes.

III- EFECTOS EN LA NICSP 39 BENEFICIOS A EMPLEADOS Y RELACIÓN CON LOS BENEFICIOS A CORTO PLAZO DE LA NICSP 1.

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

Aplica	SI
--------	----

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

Dirección (a)	Total Cantidad Funcionarios Planilla(b)	Funcionarios en Plaza(c)	Funcionarios Interinos (d)	Funcionarios Suplentes (e)	Funcionarios Jornales (f)	Funcionarios Outsourcing (g)	Modalidad Presencial (Cantidad Funcionarios) (h)*	Modalidad Teletrabajo (Cantidad Funcionarios) (i)*	Incapacitados por Pandemia	En Vacaciones por Pandemia	Pensionados por Pandemia
	43	27	14	0	0	0	43	41	7	0	0
Total	43	27	14	0	0	0	43	41	7	0	0

Total de servicios de la institución	Servicios interrumpidos con la pandemia	
	Servicio	Nivel de interrupción (1 a 10)
0	0	No aplica

Observaciones propias del ente:

Esta nota explicativa debe llevar control de impacto a nivel contable producto de aspectos de recursos humanos y que se vieron afectados por la pandemia, las medidas que se han tomado de seguridad, el nivel de rendimiento y afectación de servicios, y los planes de acción para el manejo de riesgos de acuerdo con las particularidades de la institución.

Revelación:

A nivel contable durante el periodo actual no se han registrado incapacidades, vacaciones ni funcionarios pensionados, relacionados al COVID 19, por lo que no se tiene impacto financiero, además los servicios se brindan con normalidad.

Según datos brindados por la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano del 2020 al 2022, se registraron 7 colaboradores incapacitado por COVID 19 y durante el 2023 no se han registrado incapacitado por esta causa. Esto de acuerdo a información suministrada por el empleado o la jefatura que informa la situación, ya que la boleta de incapacidad solo indica enfermedad.

En seguida, se detalla la afectación financiera que incurrió la Institución, producto de las incapacidades generadas por COVID 19 desde el origen de la pandemia hasta la actualidad:

Empleado	Monto cancelado	fechas de la incapacidad
SAA	¢291,762.73	Del 12 al 19 de abril 2021
NCM	¢163,152.00	Del 6 al 21 mayo 2021
YSV	¢112,302.08	Del 30-8- al 10-9-2021
IPR	¢177,225.00	Del 8 al 10-2-2022
EJS	¢255,788.75	Del 15 al 17 de set. 2021 y del 20 al 24-9-2021
WFC	¢55,100.00	Del 31-1 al 4-2-2022
JCV	¢29,000.00	Del 2 al 4-2-2022
Total	¢1,084,330.56	

Así mismo, los colaboradores disfrutaron de vacaciones durante el período de pandemia, pero no se derivó propiamente de ésta, sino del disfrute regular de las mismas.

Por otra parte, a partir de la pandemia hasta el cierre del presente informe, la institución había permanecido en modalidad de teletrabajo, por lo que aproximadamente el 90% de los colaboradores se encontraba realizando teletrabajo. Sin embargo, a partir del 1° de octubre del 2023, se reciben instrucciones de la Gerencia General indicando a los funcionarios que debían laborar, al menos, dos días de forma presencial, según se muestra a continuación:

DETALLE LA MODALIDAD PRESENCIAL VS TELETRABAJO
A partir del 01 de octubre del 2023, todos los funcionarios asisten dos días presenciales a la semana y teletrabajan 3 días. La recepcionista labora 4 días presenciales y 1 teletrabaja (80% presencial y 20% teletrabajo) El chofer labora 100% presencial.

De conformidad con lo anterior, 41 colaboradores pasaron a esta modalidad de dual.

Por otra parte, la institución posee 48 plazas autorizadas, las cuales se describen a continuación:

Funcionarios Pensionados	Cantidad
Funcionarios pensionados en periodo 2023	3
Funcionarios de la Entidad	Cantidad
Funcionarios propiedad	27
Funcionarios interinos	14
1. Secretaria DPROM y temporalmente en DSA,	
2. Técnico en Finanzas,	
3. Secretario SC1 UPL	
4. Profesional en Informática IC Unidad de Tics	
5. Profesional 1B GI	
6. Técnico en Tesorería	
7. Prof. 1 GF	
8. Coordinador de Gestión del Financiamiento	
9. Profesional SC2 Asesora Legal	
10. Profesional SC2 Asesora Legal DPROM	
11. Director Administrativo Financiero.	
12. Coord. RMS	
13. Técnico de Proveeduría	
14. Coord. Planificación	
Funcionarios de confianza	1
Vacantes:	5
1- Coordinador de la Unidad de Gestión de la Información,	
2- Profesional Servicio Civil 3 en Evaluación Técnica,	
3- Profesional Servicio Civil 3 GI	
4- Asesor profesional	
5- Prof. Jefe de SC 3 (Articulación e inteligencia de negocios)	
Funcionario plazo fijo	1
Total, cantidad de funcionarios	48
Suplencia	0

Cabe recalcar que existen cinco puestos vacantes (Coordinador de la Unidad de Gestión de la Información, Profesional Servicio Civil 3 en Evaluación Técnica, Profesional Servicio Civil 3 de Gestión de la Información, Asesor profesional y Profesional Jefe Servicio Civil 3 de Articulación e Inteligencia de negocios), esto debido a que la Gerencia General ha decidido no completar los puestos hasta que esté el nuevo modelo organizacional aprobado.

Por otra parte, al cierre de este ejercicio se ha registrado tres funcionarios jubilados por el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte de la Caja Costarricense de Seguro Social.

Funcionarios Pensionados	Cantidad
Funcionarios pensionados en periodo	3

IV- TRANSFERENCIA DE RECURSOS PARA LA ATENCIÓN DE LA PANDEMIA.

Esta revelación permite tener un control de recursos públicos para la atención de la pandemia, por lo que la nota explicativa debe ir acorde a las particularidades de la entidad.

TRANSFERENCIAS RECIBIDAS.

- **INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES**

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

Aplica	NO
--------	----

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos

[Ingresos por Transferencias corrientes](#)

Ingresos por Transferencias corrientes	MONTO TOTAL
	₡0.00

- **INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL**

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

Aplica	NO
--------	----

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos

[Ingresos por Transferencias capital](#)

Ingresos por Transferencias Capital	MONTO TOTAL
	₡0.00

V- TRANSFERENCIAS GIRADAS

• GASTOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

Aplica	NO
--------	----

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos

[Gastos por Transferencias corrientes](#)

Gastos por Transferencias corrientes	MONTO TOTAL
	Ø0.00

• GASTOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

Aplica	NO
--------	----

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos

[Gastos por Transferencias capital](#)

Gastos por Transferencias capital	MONTO TOTAL
	Ø0.00

VI- CONTROL DE GASTOS.

Esta revelación analiza el conjunto de gastos que asumió un ente contable específicamente para la atención de la pandemia. La entidad debe revelar de acuerdo con sus particularidades.

GASTOS

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

Aplica	NO
--------	----

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos

[Gastos](#)

Gastos	MONTO TOTAL
	Ø0.00

VII- CONTROL INGRESOS:

INGRESOS POR IMPUESTOS

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

Aplica	NO
--------	----

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos

[Ingresos por impuestos](#)

Ingresos por impuestos	MONTO TOTAL
	Ø0.00

INGRESOS POR CONTRIBUCIONES SOCIALES

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

Aplica	NO
--------	----

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos

[Ingresos por Contribuciones Sociales](#)

Ingresos por Contribuciones Sociales	MONTO TOTAL
	Ø0.00

OTROS INGRESOS

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

Aplica	NO
--------	----

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos

[Otros Ingresos](#)

Otros Ingresos	MONTO TOTAL
	Ø0.00

VIII- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Esta revelación permite tener un control de recursos públicos para la atención de la pandemia, por lo que la nota explicativa debe ir acorde a las particularidades de la entidad.

CUENTAS POR COBRAR

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

Aplica	NO
--------	----

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos

[Cuentas por cobrar](#)

Cuentas por cobrar	MONTO TOTAL
	Ø0.00

DOCUMENTOS A COBRAR

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

Aplica	NO
--------	----

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos

[Documentos a cobrar](#)

Documentos a cobrar	MONTO TOTAL
	Ø0.00

IX- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS.

Indicar si la entidad tiene activó una comisión que analizó los riesgos institucionales, y que consideró los efectos de la pandemia

CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE RIESGO (SEVRI)

(Certificación (Constancia – Sector Municipal) de Comisión de Riesgo). La comisión de riesgo es la misma que del SEVRI de acuerdo con la Ley General de Control Interno, por lo que se debe incluir el cumplimiento de las NICSP como parte de la valoración de riesgos institucional.

Certificación o Constancia:

La **Promotora Costarricense de Innovación e Investigación**, cédula jurídica **3-007-045446**, y cuyo Representante Legal es **Ana Patricia Rojas Figueredo**, portadora de la cédula de identidad **2-0433-0129**, CERTIFICA QUE: la entidad cuenta con una Comisión de Riesgo, así mismo, la valoración SEVRI-NICSP fue elaborada por la Comisión NICSP y fue remitida a la unidad de planificación el día 01/02/2022. Adicional, el 10/10/2023 se realizó el seguimiento y actualización del SEVRI.

Los Integrantes son:

Nombre. Graciela Chaves Ramírez, jefe de la Dirección Administrativa Financiera, Coordinadora de la Comisión.

Integrantes:

Jefe de la Dirección Administrativa Financiera, Jefe de la Dirección de Programas de Innovación e Investigación, la asesora jurídica y el profesional de la Unidad de Planificación

Observaciones: (Inclusiones del cumplimiento de las NICSP como parte de la valoración de riesgos institucional).

Ver matriz de riesgo, columnas de observaciones y avance de acciones, según correo electrónico de fecha 31/01/2024 remitido por la Dirección Administrativa Financiera.

Nota: La firma del Máximo Jerarca está incluida en las firmas del estado de notas en su conjunto.

El siguiente cuadro, presenta la matriz de riesgo actualizada, de acuerdo a las particularidades de la institución. Cabe recalcar que la entidad cuenta con una Comisión de Riesgo, sin embargo desde en los últimos dos informes trimestrales no ha sido convocada.

RIESGO	MEDIDAS DE CONTENCION	OBSERVACIONES	AVANCE DE ACCIONES al 31 de diciembre de 2023
Vulnerabilidad de los Sistemas Informáticos, utilizados en los procesos asociados a solicitudes de convocatorias, reportes de ejecución de los financiamientos, reportes para los entes rectores.	1). Desarrollar Sistemas redundantes (Ejemplo: Servidor en la Nube) 2). Adhesión al Proyecto Hacienda Digital (Según autoridades, el proyecto está demorado y se espera posterior al 2025) 3). Se instauró comisión para digitalización de los documentos.	Actualmente se hacen respaldos periódicos. Producto de la pandemia por COVID-19, se implementó el teletrabajo en la institución y con dicha modalidad de trabajo se detectó el riesgo de tener vulnerabilidad de los sistemas informáticos de la institución.	1) La Unidad de TIC'S implemento un sitio Share Point para la Dirección de Proyectos, se realizó migración de datos de las unidades públicas. 2) A partir del 2021 se está participando activamente en el proyecto de Hacienda Digital y se debe asignar recurso humano para dar continuidad al proceso. 3) el 19/07/2022 La GG conformó mediante PROMOTORA-GG-MEMO-143-2022 una comisión para la digitalización y expediente digital, conformada por el encargado del Archivo Institucional, Bibliotecóloga, un representantes de TICs y un secretario para asistir en las minutas. La comisión trabaja en la digitalización documental. Se planeó la elaboración del instructivo, el cual ya está listo, la DSA remitió con observaciones y se están ajustando las observaciones para volverlo enviar a DSA y posteriormente a Planificación. 4) Se envía el 24 de enero de 2024 memorando a Gerencia General solicitando la conformación de la Comisión Estratégica de TI para la implementación del marco normativo técnico del MICITT
Ausencia por incapacidad del recurso humano operativo por contagio Covid-19, lo cual puede incidir en la operativa institucional principalmente en puestos claves	1). Continuar con la modalidad de Teletrabajo para evitar un contagio masivo 2). Establecer un procedimiento de rotación de puestos. 3). Establecer estrategia de trabajo presencial híbrido, con las condiciones de salud	Durante el 2022 se trabajó en modalidad teletrabajo, para el 2023 se mantendrá en función del presupuesto institucional. Aún con colaboradores en periodo de vacaciones o en periodo de incapacidad, se mantiene la operatividad institucional mediante el recargo de las funciones de la persona trabajadora en sus compañeros de trabajo, lo cual es una situación crítica.	1)- Se paso la gestión del trabajo a modalidad mixta durante el segundo trimestre de 2023. A partir del 2 de octubre de 2023, mediante MEMO-161-2023, la Gerencia General comunica que todo el personal debe asistir presencialmente 2 veces por semana al edificio de La Promotora Costarricense de I+D. 3) El instructivo de la Comisión de digitalización se elaboró y se encuentra en revisión de la DAF, dado el cabio de la Directora Administrativo

RIESGO	MEDIDAS DE CONTENCION	OBSERVACIONES	AVANCE DE ACCIONES al 31 de diciembre de 2023
	ocupacional pertinentes en caso de que se dé una reincorporación al edificio.		2)-Cuando se determina que un funcionario está enfermo o presenta síntomas de gripe se le autoriza teletrabajo, para evitar contagios al personal.
Debilidad para Desarrollar Programas de promoción de la Ciencia y la Tecnología en tiempos de pandemia por COVID-19 acorde a la ley de Creación Institucional	1) Hacer uso de plataformas gratuitas para realizar labores de promoción de programas y proyectos de la Promotora	En el plan de compras 2021, se incluyó la adquisición de licencias para potencializar la organización de eventos con plataformas de acceso remotas tales como Zoom y otras, pero no hubo oferentes. Para este año 2023 no hubo presupuesto para compra de licencias para plataformas de comunicación, se hará uso de plataformas gratuitas como LinkedIn, Facebook. En 2023 se da continuidad a los servicios tecnológicos que tenemos sin adicionar otros	1) Plantear una estrategia institucional para tener otras opciones de plataformas para difusión de programas y proyectos, en caso de fallo de la plataforma TEAMS o página Web. Se han mapeado de la mano con la persona encargada de Comunicación un listado de plataformas gratuitas que se pueden utilizar en la institución para realizar labores de difusión de programas y proyectos de la Promotora para llegar a las personas usuarias de manera efectiva. Al 31/12/2022 SE EJECUTÓ (PROMOTORA-GG-MEMO-141-2022) y se continúa con el uso gratuito de plataformas para difusión de la información. Se tiene para III trimestre de 2023 la elaboración de la estrategia de comunicación, derivado de una necesidad expresada por Junta Directiva no como acuerdo sino como observaciones en febrero 2023. Con respecto a La estrategia de comunicación se adoptó lo requerido por el Gobierno de la República en cuanto a mimbres y colores.
Deterioro de los activos institucionales (PPE)	1) Continuidad de los contratos de mantenimiento de equipo 2) Asignación de recursos para el mantenimiento del edificio 3) Dar el edificio en calidad de préstamo total o parcial, eventual alquiler 4) Tener una reunión con la Presidencia de la Junta Directiva de la Promotora para que conozca la situación del edificio 5) Modificación presupuestaria para atención del edificio.	La asignación de presupuesto está sujeta al monto que asignó el GCCR y para el 2023 fue un monto limitado, lo cual hace menos factible una asignación de recursos para mantenimiento del edificio. En el III trimestre se aprobó la modificación presupuestaria No.5 para dar mantenimiento al edificio.	Se llevó a cabo la contratación del mantenimiento del edificio, el cual comprendía el mantenimiento de paredes, aceras, plazoleta y estructuras metálicas, reemplazo e instalación de seis fluxómetros en inodoros, mantenimiento correctivo en desagües del sistema de drenaje de las baterías, mantenimiento correctivo de goteras y filtraciones de agua en entrepisos, canoas y ventanales, mantenimiento correctivo en rejilla de ventilación, mantenimiento correctivo en láminas de policarbonato, mantenimiento correctivo en luminarias de los postes de alumbrado. Adicionalmente se realizó una modificación al contrato con el objetivo de incluir mejoras en la caseta del guarda de seguridad, resane y pintura en cajas de registro, bajantes y rejillas pluviales, limpieza y desinfección de tanque de agua potable, reparación de goteras en área del módulo del edificio de tres niveles, específicamente en oficina de auditoría, drenado de agua en foso de transformador eléctrico y así evitar que el agua se filtre al edificio, colocación de tubos metálicos con cadena en parqueos exteriores del edificio, cambios de fluorescentes en varias lámparas del edificio, reparación de tres lámparas exteriores del edificio que no están funcionando a la hora de encender, reparación y pintura de cielo en paso cubierto en área de parqueo, resane e impermeabilizante asfáltico de tres losas de concreto que se encuentra en el tercer nivel con un área aproximada de 80 m2, resane e impermeabilizante asfáltico de dos losas de concreto que se encuentra en el segundo nivel con un área aproximada de 55 m2.
Incremento de labores, que afecta directamente la elaboración de los EEEF y la generación de estadísticas contables para medir el impacto de la pandemia	1) Reorganización del personal	Sujeto a la nueva estructura aprobada por Mideplan. Se modifica el grado de impacto de medio a alto pues ahora se solicitan los informes por parte de los Entes Rectores mensualmente y se requieren mayores recursos para su atención.	1) Al 31/03/2023, el Plan Estratégico se elaboró con el liderazgo de grupos de trabajo. Se generó como un producto el rediseño funcional y organizacional de la institución el cual se envió a Mideplan. La JD tomó en marzo el acuerdo de envío a Mideplan con el aval del ministro. Mediante oficio MIDEPLAN-DM-OF-1072-2023 PROMOTORA-GG-OF-080-2023 del 20 de junio se aprueba la estructura administrativa de la Promotora y se cuenta con un año para su implementación para lograr una sinergia en las labores de los colaboradores. A partir del 02 de octubre de 2023, se inició con la implementación de la estructura organizacional aprobada por Mideplan.

La tabla anterior identifica los riesgos asociados a la Pandemia, cada vez más disminuidos y relacionados a la continuidad del negocio. Cada riesgo identificado se le determina el grado de impacto así como las medidas de contención para disminuirlo.

INFORME DETALLADO AVANCE NICSP DICIEMBRE 2023

A continuación, se detalla cada una de las normas, donde se debe indicar la aplicación en la institución con base al avance en cada una de las NICSP, y a su vez debe contener la respectiva revelación solicitada en cada norma según la versión de las NICSP 2018, las Políticas Contables Generales versión 2021 emitidas por la Dirección General de Contabilidad.

NICSP 1- PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):

De acuerdo con la NICSP 1- Presentación de Estados Financieros, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL

Certificación:

La **Promotora Costarricense de Innovación e Investigación**, cedula jurídica **3-007-045446**, y cuyo coordinadora de la Comisión NICSP Institucional es **Graciela Chaves Ramírez**, portadora de la cédula de identidad **1-0715-0496**.

CERTIFICA QUE: la entidad se encuentra en el proceso de implementación de NICSP en la versión 2018 y que está al tanto de los requerimientos solicitados por la DGCN en la presentación de los EEFF.

GRACIELA CHAVES
RAMIREZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por
GRACIELA CHAVES RAMIREZ
(FIRMA)
Fecha: 2024.02.12 14:18:08 -06'00'

Firma Digital del Director Administrativo Financiero

De acuerdo con el párrafo 27 de la NICSP 1 Presentación razonable y conformidad con las NICSP

“Los estados financieros deberán presentar razonablemente la situación financiera y el rendimiento financiero, así como los flujos de efectivo de una entidad. Esta presentación razonable requiere proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como de otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en las NICSP. Se presume que la aplicación de las NICSP, acompañada de informaciones adicionales cuando sea preciso, dará lugar a estados financieros que proporcionen una presentación razonable”.

Revelación Suficiente:

La Promotora Costarricense de Innovación e Investigación presenta el conjunto completo de estados financieros. A continuación, se detallan los EEFF que presenta la Promotora:

- Balanza de comprobación
- Estados Varios (Estado de Situación Financiera, Estado de Rendimiento Financiera, Estado de Evolución de Bienes, Estado Financiero por Segmento).
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios de Patrimonio Neto
- Estado de Deuda Pública
- Estado de Ejecución Presupuestaria
- Notas Contables Instituciones

Adicional se anexo la siguiente información

- Anexo Estado Notas Contables
- Matriz Autoevaluación NICSP versión 2018
- Plan de acción NICSP 2018
- Herramienta de Revisión Balanza, EEFF y Cuentas Recíprocas Entidad
- Oficios de confirmación de saldos
- Oficio de presentación de los EEFF
- Registro de firmas actualizado
- Balanza de apertura

En cuanto al informe presupuestario, en la sección NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD, se revela el presupuesto y los importes reales de ingresos y egresos.

Adicional, a continuación, se revela la conciliación entre el importe en libros de cada componente del patrimonio al inicio y al final del periodo, informando por separado de cada cambio.

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
Conciliación de cada componente del patrimonio
Del 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023
 En miles de colones

Detalle	Capital al inicio del periodo	Movimientos del periodo		Capital al final del periodo
		Aumentos	Disminuciones	
Capital	800.00	-	-	800.00
Incorporaciones al capital		-	-	
Reservas	488,138.18	-	3,568.62	484,569.56
Revaluación de bienes		-	-	
Otros ajustes a reservas		-	-	
Resultados acumulados	2,234,346.49	- 291,153.91	-	1,943,192.58
Resultados acumulados de ejercicios anteriores		- 117,951.91	-	
Resultado del ejercicio		- 173,201.99	-	
Total Patrimonio	2,723,284.66	- 291,153.91	3,568.62	2,428,562.14

Por otra parte, la Promotora actualmente, con el objetivo de mitigar los riesgos no financieros, utiliza la herramienta SEVRI, el cual, es un formulario que permite valorar e identificar los posibles riesgos que puedan afectar la continuidad de los procesos y/o funcionamiento, asimismo evitar que se materialicen.

Esta herramienta procura, en la medida de lo posible, cubrir los aspectos esenciales y fundamentales de la Institución, valorando el nivel de riesgo según cada unidad operativa de la Institución, midiendo la probabilidad del evento y el impacto que ésta genera, clasificándolo en 3 niveles: “alto, medio y bajo”.

Aunado a lo anterior, la Promotora ha creado diferentes comisiones las cuales apoyan en la operativa de la institución, además son instrumentos para la atención y valoración de riesgos. Estas se detallan a continuación:

1. Comisión Institucional para la Gestión Del Riesgo y Atención de Emergencias, Ley N° 8488 Nacional de Emergencias y Prevención de Riesgo Art. 10, inciso a)
2. Comité Técnico de Indicadores de Ciencia, Tecnología e Innovación, Decreto N.º 34278 Artículo 9
3. Comité Técnico Premio a la Excelencia, Interés institucional
4. Comité Gerencial de Informática, Normas técnicas para la gestión y el control de las Tecnologías de Información (N-2-2007-CO-DFOE)
5. Comisión Compras Institucionales en TI
6. Representación en el Comité Técnico Nacional N54 Innovación
7. Comité Especial de Crédito

8. Comisión de Salud Ocupacional
9. Comisión de presupuesto
10. Comisión de NICSP
11. Comisión Institucional de Mercadeo y Comunicación
12. Comisión Institucional de Selección y eliminación de documentos (CISED)

NICSP 2 -ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):

De acuerdo con la NICSP 2- Estado de Flujo de Efectivo, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta, la entidad utiliza el Método Directo establecido por la DGCN.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

Revelación Suficiente:

Para la elaboración del Estado de Flujo de Efectivo, se utiliza el método directo para determinar la composición del efectivo y equivalentes.

Se valida que el saldo en el Estado de Flujo de Efectivo concilie con lo reportado en el saldo del Estado de Situación en la partida “Efectivo y Equivalentes de Efectivo” al 31 de diciembre del 2023, esta se detalla en la siguiente imagen:

Balance Situación vrs Flujo de Efectivo				
Partida		Cifras en el Estado Situación Financiera	Cifras en el Estado Flujo de Efectivo	Diferencia
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	₡812,573.38	₡812,573.38	₡0.00

Es importen mencionar, que como parte de la composición de la cuenta “Efectivo y Equivalentes de Efectivo”, están las cuentas corrientes con el Banco Nacional de Costa Rica (colones, dólares y euros); dichos saldos no estaban disponibles para la institución en el 2021, ya que a pesar de que se hizo una revisión y se procuró reconstruir los movimientos, no se logró determinar con exactitud el origen de los mismos. Para el año 2022, en seguimiento al tema del BNCR, el 17/06/2022 se envía a la GG el oficio PROMOTORA-DSA-OF-087-2022 “Informe sobre saldos de las cuentas del Banco Nacional de Costa Rica”.

Finalmente, según el Comunicado de Acuerdo PROMOTORA-JD-CA-114-2022 con fecha 09 de setiembre 2022, la Junta Directiva aprueba un ajuste a la liquidación presupuestaria 2021 por la suma de ₡70,240,088.25 (considerando un tipo de cambio de ₡651.76 para la cuenta en dólares y ₡657,51 para la cuenta en euros), correspondiente a la incorporación de los recursos que mantiene la Promotora en las cuentas corrientes del Banco Nacional de Costa Rica en colones, dólares y euros. Estos recursos se incluyeron en el presupuesto 2023, pero la CGR no los aprobó en su totalidad, considerando que parte de estos recursos corresponden a un superávit libre de periodos anteriores, según se detalló en el oficio PROMOTORA-DSA-OF-087-2022 y resumen de la liquidación presupuestaria que se muestra más adelante.

PROMOTORA-DSA-OF-087-2022

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO 17 de junio de 2022 PROMOTORA-DSA-OF-067-2022 Máster Francisco Briceño Jiménez Gerente General a.i. Promotora Costarricense de Innovación e Investigación ASUNTO: Informe sobre saldos de las cuentas del Banco Nacional de Costa Rica Estimado señor: El 22 de noviembre se remitió a la Gerencia General a.i. el oficio COMCIT-5A-287-2021, mediante el cual, la señora Cristina Sánchez en su calidad de anterior contadora institucional, detalla el resultado final sobre la revisión de las cuentas del Banco Nacional de Costa Rica (BNCR) para que fuera remitido a los miembros del Consejo Director y se tomara una decisión sobre estos recursos. Con referencia COMCIT-AC-377-21 el 30 de noviembre de 2021, se comunica el acuerdo 6 del ACTA ORDINARIA 38-2021, CAPÍTULO VI, ARTÍCULO 8, FECHA 23/11/2021 que cita: "Transferir la decisión del destino de los fondos de las cuentas en colones, dólares y euros del Banco Nacional de Costa Rica, a la próxima Junta Directiva de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, con el análisis que le máster María Gabriela Díaz Díaz pueda documentar para que la Junta Directiva determine las acciones a seguir". Mediante oficio PROMOTORA-DSA-OF-004-2021, el 05 de diciembre 2021 se solicitó a la Auditoría Interna (AI) remitir a la Dirección de Soporte Administrativo (DSA), los informes que mantuvieran en sus archivos sobre auditorías que se efectuaran aproximadamente del año 2010 en adelante, a los diferentes fondos que mantuvo el COMCIT dentro y fuera de Caja Única, entre ellos y sin menoscabo de todas las cuentas que a lo largo del tiempo mantuvo la institución, los fondos que se han administrado en las cuentas del BNCR.	 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO 17 de junio de 2022 PROMOTORA-DSA-OF-087-2022 Página 2 El 13 de diciembre el señor Johnny Fallas, auditor institucional, remite una serie de informes en su mayoría de fideicomisos, aportando para el tema que nos ocupa el informe de revisión proyecto CENIBIC (AI-06-2010 del cual se extrae lo siguiente: Conclusiones Como resultado del trabajo realizado concluímos: - Se necesitan mejorar algunos procedimientos de control interno, sobre todo en lo que se refiere a registros y documentación de procesos. - Los saldos de los registros contables no son secundarios e no reflejan la realidad de la ejecución del proyecto, requieren ser actualizados, actualizándose que fue de ser periódica y sistemática a incluir todos los movimientos y movimientos que hacen el proyecto, o la institución a medida del mismo. La Unidad de Finanzas debe tener clara la información financiera involucrada en el proyecto y basarse la información a la Contabilidad. - El generar los registros institucionales relacionados con las sumatorias y promesas ejecutadas con cargo a los fondos del proyecto son esenciales, deben mejorarse los registros que se incluyen en los diferentes documentos de dicho y algunos otros ajustes a realizar, que se detallan en el presente informe. - A la fecha de nuestra revisión no presentamos aspectos de incumplimiento en los fondos. El COMCIT no cumple con los compromisos contractuales adquiridos por la institución en el contrato correspondiente. Como puede observarse desde ese informe se indicó que los saldos de los registros contables no eran razonables y no reflejaban la realidad de la ejecución del proyecto (...) Se adjunta el informe de cita para que puedan observar todos los resultados de la revisión y de lo cual extraigo lo siguiente: Los comprobantes por transferencia de fondos entre cuentas que resultó del manejo de las cuentas que tiene la institución, observándose en tiempo no del todo adecuados los saldos, lo que posteriormente se tiene en los fondos de una cuenta del proyecto (cuenta de apoyo) a otra del mismo proyecto en una moneda diferente, por cada factura que se debe pagar, este procedimiento claramente los fondos por un ejemplo, no concuerdan con el tipo de factura, cada concepto que viene detallado, posteriormente se le actualizó el tipo de concepto del valor de cada concepto pero lo que tiene que haber es que se incluya en la cuenta del proyecto correspondiente, en este caso, por concepto de diferentes conceptos. Los saldos de las cuentas de apoyo de instituciones financieras corresponden a cargo a cuentas institucionales, y sobre el saldo del proyecto, pueden tener una lista de conceptos que no concuerdan con el COMCIT, no obstante que, antes de mantenerse por algún de conceptos que parte de los fondos de los conceptos de fondos y proyectos, por lo que han de ser reportados al Fondo de Contabilidad, incluidos en los conceptos que se detallan en el informe. Los conceptos que están en el informe que no se están detallando son: los conceptos del COMCIT.
--	--

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO 17 de junio de 2022 PROMOTORA-DSA-OF-087-2022 Página 3 En este punto del informe se aprecia, que para esa época la AI había observado un manejo de las cuentas no del todo adecuado, informando además en los puntos 8 y 9 temas de diferencial cambiario e inversiones. Asimismo, rescato el punto 10 que cita: 10. De manera general consideramos que no existe la suficiente claridad en cuanto a la ejecución del proyecto como un todo y el proceso de control contable que se ha de llevar a cabo la institución, se igual merma la información necesaria que se debe dar entre presupuesto y contabilidad no en la más adecuada, solo previene que se ordenen importantes ganancias en los registros contables. C-3 De manera estimada las pérdidas por este concepto en el registro menor ascendían aproximadamente a \$ 28.092.628,26 y en el tercer trimestre a \$10.114.716,77. Estas pérdidas o ganancias han de ser registradas por la Contabilidad, en cada trimestre, caso contrario se acumulará como pérdidas o ganancias en los resultados de operación del proyecto, reduciendo de esta manera una situación fiscal, que será posteriormente subsanada al final del proyecto. Y si continuamos leyendo el informe, en general se puede interpretar que no se llevó una contabilidad como correspondía, no se hicieron cargos en presupuesto, ni se hizo el cobro a CENIBiot. Al ser un informe del año 2010, a nivel de la DSA no tenemos forma de verificar su cumplimiento, ya que en el año 2011 la institución adquirió el sistema Wisdom e hizo carga de saldos, y en la revisión realizada por la señora Cristina Sánchez no se logró ubicar el respaldo de esos saldos y la AI por ser informes tan antiguos tampoco cuenta con el antecedente del cumplimiento de las recomendaciones de ese informe, según consta en correo del 17-06-2022. El 15 de diciembre 2021 se consultó a los compañeros de la AI, si contactan con los informes de atención de las recomendaciones señaladas, lo cual se volvió a solicitar el 24 de enero del presente, recibiendo el 02 de febrero del presente en esta Dirección, el Informe de Revisión Proceso de Control de efectivo en caja y bancos IAI-06-2011 y el informe de revisión del proceso de control de ejecución del presupuesto de fondos propios del año 2013 IAI-02-2013.	PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO 17 de junio de 2022 PROMOTORA-DSA-OF-087-2022 Página 4 Posterior a mi reincorporación, se retoma el tema, analizando ambos informes, el del 2013 corresponde a la revisión del proceso de ejecución del presupuesto de fondos propios (Ley No 5048), para el periodo del 1 de enero del 2013 al 31 de mayo del 2013 y se enfocó más en aspectos que considera esta Dirección no dan mayor información puntualmente sobre el uso y manejo de las cuentas del ENCR, por lo que, se adjunta para referencia y lectura, pero no se detalla en este escrito. Con respecto al informe de Revisión Proceso de Control de efectivo en caja y bancos IAI-06-2011 llama la atención lo siguiente: Conclusiones Como resultado del trabajo realizado concluimos: - Al revisar las condiciones bancarias de las cuentas de bancos de la institución observamos que en términos generales se encuentran al día y hechas de manera correcta, con excepción de la cuenta N° 286111-1 con el Banco Costa Rica en Bares, así como las cuentas del proyecto CENIBiot. - Los procesos que aplica el CONICIT dirigidos al control del efectivo, son razonables en términos generales, no obstante requieren algunas mejoras, las que se detallan en el informe. - Los registros contables que mantiene la institución con respecto a estos activos muestran valores razonables, con excepción de aquellos que se refieren a las cuentas del proyecto CENIBiot. - En cuanto a la refrendación de los comprobantes pagados, el CONICIT cumple con la normativa legal y técnica relacionada con el control de este tipo de activos. En este informe nuevamente se hace referencia al manejo de los recursos del proyecto CENIBiot y en los resultados la AI comunica que en lo que se refiere a las cuentas del proyecto Cuenta N° 100-1-0000218970-7 (Colones), Cuenta N° 100-02-000-621114-1 (Dólares) y Cuenta N° 000-600233-2 (Euros), no se realizaban las conciliaciones, porque no se contacta con la contabilidad del proyecto.
--	--

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO

17 de junio de 2022
PROMOTORA-DSA-OF-087-2022
Página 5

Por otra parte, pareciera según lo que determinó la AI, que las demás cuentas a excepción de la cuenta en Euros del Banco de Costa Rica (BCR) todas se manejan de forma adecuada; no obstante, la AI por ser un estudio tan antiguo tampoco cuenta con el antecedente del cumplimiento de las recomendaciones según manifestó en correo del 13 de junio del presente.

Pese a ello, según lo revelado por la señora Sánchez en su informe final, sus resultados se basaron bajo la presunción de que lo indicado en el sistema Wisdom en la parte de "Descripción de línea" es lo correcto para cada uno de los registros en las cuentas del ENCR, sistema que se utiliza a partir del 2011, anteriormente la contabilidad se manejaba en el sistema TECAPRO, pero de este no se tiene acceso a consultas, no siendo posible verificar lo registrado con anterioridad al 2011 y tal y como se refleja en los informes de la AI, es probable que previo a esa fecha los registros estuvieran incorrectos.

Otro elemento a considerar es que al parecer desde el 2011 no se atendió lo señalado en el artículo 22, inciso a) de la Ley de Control Interno N° 8252 que cita:

"Artículo 22.-Competencias. Corresponde a la auditoría interna, primordialmente lo siguiente:

a) Realizar auditorías o estudios especiales ocasionales, en relación con los fondos públicos sujetos a su competencia institucional, incluyendo fideicomisos, fondos especiales y otros de naturaleza similar. Asimismo, efectuar semestralmente auditorías o estudios especiales sobre fondos y actividades privadas, de acuerdo con los artículos 5 y 6 de la Ley Orgánica de la Contraloría General de la República, en el tanto estos se originen en transferencias efectuadas por componentes de su competencia institucional."

Ante lo expuesto y tomando como punto de partida el informe final de la señora Sánchez habría que valorar si se deben realizar los siguientes movimientos:

Cuentas ENCR	Cuenta CU	Observaciones
Rebajar saldo en colones # 100-01-000-218970-7	Aumentar CU en \$10,8 millones para reponer los montos que en apariencia no se reintegraron	Según oficio CONICIT-FI-063-2021 se tomaron recursos de la cuenta 1015, pero no fueron reintegrados y la liquidación del 2017 reflejó un faltante muy similar
Rebajar proporcionalmente el saldo dólares # 100-02-000-621114-1		

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO

17 de junio de 2022
PROMOTORA-DSA-OF-087-2022
Página 6

Por otra parte, sobre los saldos que quedarían aun realizando el movimiento a la cuenta 1015 de Caja Única (CU), luego de este ejercicio, analizando los informes de AI y de la Unidad de Finanzas, podría presumirse que corresponden a los proyectos de ELAN, ALCUE NET y CENIBiot, no siendo viable determinar cuánto es de cada proyecto.

Otra opción, sería trasladar a CU el monto de Hospitalidad CR y el resto de fondos igualmente transferidos al Estado, manteniéndose también la posibilidad de hacer una reconstrucción presupuestaria, la cual puede tardar varios meses antes de realizar esos movimientos, por lo que con esto último seguiríamos arrastrando esta situación, que en cualquier momento puede abordarse por los Enfoques Fiscalizadores, siendo que en las certificaciones de supervital se indica de forma general la situación con estas cuentas.

Cualquier aclaración, quedo a la orden.

Atentamente,

MARIA GABRIELA DIAZ DIAZ
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO

Linda, María Gabriela Díaz Díaz, MBA
Directora
DIRECCION DE SOPORTE ADMINISTRATIVO

ODD

Anexo (3):

- Informe IAI-06-2010
- Informe IAI-06-2011
- Informe IAI-02-2013.

Cc: MBA, Cristina Sánchez Abella, Unidad Finanzas
Auditoría Contable

	PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN JUNTA DIRECTIVA
COMUNICADO DE ACUERDO	
09 de setiembre, 2022 PROMOTORA-JD-CA-114-2022	
PARA :	Sr. Francisco Briceño Jiménez, Director a.i. Dirección de Soporte Administrativo
DE :	Sr. Carlos E. Alvarado Briceño, Presidente Junta Directiva
COPIA :	Unidad de Planificación Unidad de Finanzas
ASUNTO :	<u>AJUSTE A LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2021, LEY 9971</u>
ACTA EXTRAORDINARIA 014-2022, CAPITULO VIII, ARTICULO 12, FECHA 08/09/2022 *****	
La Junta Directiva de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación por unanimidad acordó:	
ACUERDO 9 1) Aprobar el ajuste a la liquidación presupuestaria 2021 por la suma de \$70,240,088.25 según la distribución y justificación presentada. ACUERDO UNÁNIME	
La Junta Directiva de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación por unanimidad acordó:	
ACUERDO 10 Dar la firmeza a los siguientes acuerdos: ACUERDO 3, ACUERDO 4, ACUERDO 5, ACUERDO 6, ACUERDO 7, ACUERDO 8 Y ACUERDO 9. ACUERDO UNANIME-ACUERDO FIRME	
rsr	CARLOS ENRIQUE ALVARADO BRICEÑO (FIRMA)
ci: Archivo	PERSONA FISICA, OFF-01-1228-0078. Fecha declarada: 12/09/2022 02:41:32 PM Esta representación visual no es fuente de confianza. Valide siempre la firma.

Adicional, se adjunta la liquidación presupuestaria 2022, resaltando en amarillo los montos correspondientes al superávit pendiente de trasladar a la cuenta de Caja Única (¢70,240,088.25).

DETALLE DEL MONTO DEL SUPERAVIT LIBRE Y ESPECÍFICO AÑO 2022		
Ingresos del período		2,172,957,397.39
Egresos del período		1,418,553,644.33
SUPERÁVIT del período		754,403,753.06
Superávit libre		19,156,881.53
Superávit libre acumulado 2022, Ley 9971		8,140,058.41
TC MICITT, Ley 9971	8,107,753.22	
Reintegros	32,305.19	
Superávit libre acumulado 2021, Ley 9971		10,539,286.82
Fondos cuentas BNCR Ley 9971	10,539,286.82	
Dif Superávit libre, liquidación 2019		477,536.30
Superávit específico		735,724,403.21
Superávit 2022, Fondos Propyme, Ley 8262 (3% Propyme)		650,747.05
Superávit 2021, Fondos Propyme, Ley 8262 (3% Propyme)		1,722,384.35
Superávit 2020, Fondos Propyme, Ley 8262 (3% Propyme)		107,603.27
Superávit 2019, Fondos Propyme, Ley 8262 (3% Propyme)		494,030.70
Superávit 2022, Fondo de Incentivos, Ley 7169		48,045,164.08
Superávit 2021, Fondo de Incentivos, Ley 7169		26,596,891.39
Superávit 2020, Fondo de Incentivos, Ley 7169		500,898,568.92
Superávit 2019, Fondo Tabaco, Ley 9028		96,760,663.00
Superávit 2022, Fondo BID/CONICIT, Fideicomiso 04-99, Ley 7099		397,567.40
Superávit 2021, Fondo BID/CONICIT, Fideicomiso 04-99, Ley 7099		349,981.62
Superávit 2021, Fondos cuentas BNCR, Ley 9971		59,700,801.43
TOTAL SUPERÁVIT		754,881,284.74
Diferencia		477,531.68

Al 30 de junio del 2023, se realiza la devolución del Superávit Libre por 19,156.88 (miles) de acuerdo al oficio PROMOTORA-DSA-OF-129-2023, para lo cual se trasladaron 6,834.42 (miles) de la cuenta BNCR ¢ 100-01-000-218970-7 en colones a la cuenta de CU 1015.

En seguida, se detalla el saldo de las cuentas del BNCR al cierre del ejercicio:

Entidad	Monto	Moneda
BNCR ¢ 100-01-000-218970-7	0.00	colones
BNCR \$ 100-02-000-621114-1	86.93	dólares
BNCR € 100-03-000-800233-2	3.42	euros

A continuación, se detalla la comparación entre el Estado Flujo de Efectivo y el Estado de Rendimientos al 31 de diciembre del 2023:

1) Actividades de Operación

1.1) Cobros:

Los cobros reflejados en el Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Rendimiento Financiero se componen de la siguiente manera:

Flujo de Efectivo	Monto	Estado de Rendimiento	Monto	Diferencia
Cobros por transferencias	1,358.62	Transferencias Corrientes	1,366.16 -	7.54
Otros cobros por actividades de operación	109.88	Transferencias de Capital del sector público interno	12.19	9.06
		Diferencias de cambio positivas por activos	1.83	
		Transferencias corrientes de instituciones públicas financieras	-	
		Resultados positivos de inversiones patrimoniales	77.84	
		Otros resultados positivos - Reinteg por ayudas	8.95	
Total de Cobros	1,468.49		1,466.98	1.52

Cobros por transferencias:

Comprende a los ingresos devengados a favor de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación producto de las transferencias del Gobierno Central. La diferencia de los ₡ 7.54 millones, corresponde al ingreso cumpliendo la base del devengo por las cuentas por cobrar del 3% Propyme.

Otros cobros por actividades de operación

Comprende principalmente las entradas de efectivo producto del ingreso por arreglos de pagos, reintegros de contratos de incentivos, intereses devengados por dineros en cuentas bancarias, así como, las transferencias entre cuentas de la Promotora. La diferencia de ₡ 9.06 millones, se debe a lo registrado en el Estado de Rendimiento Financiero, que no representan movimientos de efectivo, como lo son: “Diferencias de cambio positivas por efectivo en caja en el país” y “Resultados positivos de inversiones patrimoniales en fideicomisos para educación -Fid 25-02 ley 8262” y “Donaciones de FID 04-99”. Adicional las transferencias entre cuentas no representa un ingreso por lo que no se ven reflejados en el Estado de Rendimiento Financiero.

1.2) Pagos:

Los pagos reflejados en el Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Rendimiento Financiero se componen de la siguiente manera:

Flujo de Efectivo	Monto	Estado de Rendimiento	Monto	Diferencia
Pago por beneficios al personal	678,458.98	Remuneraciones Básicas	411,870.88	-
				45,622.28
		Remuneraciones eventuales	5,943.52	
		Incentivos salariales	303,461.66	
		Asistencia social y beneficios al personal	2,805.20	
Pago por servicios y adquisiciones de Inventarios	112,949.07	Servicios	104,665.06	-
				48,751.12
		Materiales y Suministros	1,723.71	
		Consumo de bienes no concesionados	54,610.74	
		Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados	700.68	
Pago por prestaciones de la seguridad social	234,987.08	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	142,964.67	
				30,994.76
		Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización	61,027.64	
Pagos por otras transferencias	281,365.96	Transferencias corrientes	290,487.35	-
				9,121.40
Otros pagos por actividad de operación	100,489.10	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	20,040.28	-
		Otros gastos financieros	169.87	159,428.70
		Transferencias de capital a sector privado interno	2,384.42	
		Diferencias de cambio negativas por activos	8,585.66	
		Resultados negativos de inversiones patrimoniales	224,192.89	
		Otros gastos y resultados negativos	4,544.67	
Total de Pagos	1,408,250.18		1,640,178.92	-
				231,928.73

Pagos por beneficios al personal:

Corresponde a la retribución por la prestación de servicios por parte del personal de la Promotora, así como los incentivos derivados del salario y remuneraciones eventuales, asistencia social y beneficios al personal, así como, otras prestaciones sociales en general.

La principal diferencia entre el Estado de Flujos de Efectivo y el Estado de Rendimientos se da por la aplicación del devengo en el registro de las transacciones, a continuación, se detallan las transacciones más comunes:

- El gasto por salario escolar del 2022 cuyo pago se efectuó en enero 2023, y su vez, el salario escolar del 2023 se cargó mensualmente como un gasto en el Estado de Rendimientos, pero su pago se realizará hasta enero 2024.
- Las cargas sociales de diciembre 2022 se registraron en dicho periodo, pero su pago se efectuó en enero 2023.
- Las cargas sociales de diciembre 2023 se registraron en dicho periodo, pero su pago se realizará en enero 2024.
- El gasto por aguinaldo del mes de diciembre 2023 que será cancelado hasta el año siguiente.

Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios:

Corresponde a la salida de efectivo producto de los servicios recibidos como, por ejemplo: mantenimientos, reparaciones, servicios públicos, entre otros, Además, incluye la adquisición de suministros para el desarrollo normal de las actividades.

La principal diferencia entre los pagos por servicios y adquisiciones de inventarios se da por la aplicación del devengo en el registro de las transacciones, por ejemplo:

- Los gastos por servicios que se registraron con base en devengo en el periodo 2022 pero su pago se realizó en el periodo 2023; a su vez, los gastos por servicios registrados en el 2023 pero que se cancelarán en enero del 2024.
- Las compras de inventarios inciden en el flujo de efectivo, debido a que las compras de periodos anteriores se registraron inicialmente como un activo y su impacto en el Estado de Rendimientos se da hasta que estos inventarios son consumidos, independientemente de cuando se realice el pago de estos; esto ocasiona una diferencia permanente entre el Estado de Rendimientos y Estado de Flujos de Efectivo.

Pagos por prestaciones de la seguridad social:

Refleja los pagos realizados a la Caja Costarricense de Seguro Social.

La principal diferencia entre Estado de Rendimientos y Flujo de Efectivo se da porque las cargas sociales del salario de diciembre 2022 afectaron el Estado de Rendimientos en el periodo 2022 pero su pago se efectuó en el 2023.

Asimismo, y en el cumplimiento con la normativa de la base de devengo, se registran todas las partidas por conceptos de salarios por pagar, prestaciones y las cargas sociales obreras-patronales por pagar durante el mes, sin embargo, estos para su cancelación se hace efectiva el mes siguiente de la mano con la presentación de la planilla de salarios en el sistema SICERE de Caja Costarricense del Seguro Social.

Pagos por otras transferencias:

La diferencia entre el Estado de Rendimientos y Flujo de Efectivo, radica con los pagos realizados por la entrega de los fondos de incentivos por Becas a corto plazo, el cual, todos fueron registrados en el mes de diciembre, sin embargo, los desembolsos no se realizaron en su totalidad a diciembre 2023.

Otros pagos por actividades de operación:

Corresponde a otros gastos financieros como intereses, marchamos, especies fiscales; la principal diferencia se debe a las transferencias entre cuentas, ya que, no representa un egreso por lo que no se ven reflejados en el Estado de Rendimiento.

NICSP 3- POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES Y ERRORES
(DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):

De acuerdo con la NICSP 3- Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	59.	Políticas contables	NICSP N° 3, Párrafo 3.	
6	59	1 Selección y aplicación de las políticas contables	NICSP N° 3, Párrafos 9 y 11.	DGCN
6	59	2 Directrices de la DGCN	NICSP N° 3, Párrafo 12.	
6	59	3 Juicio profesional	NICSP N° 3, Párrafos 14 y 15.	

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

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

Cambio Estimación	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Cambio Política Contable	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Error	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Revelación Suficiente:

Los registros se han venido realizando con base en lo establecido en la norma, por lo que se ha establecido un avance en la aplicación de los párrafos del 100%. Al cierre de estos EEFF, no hay cambios de estimaciones, políticas o corrección de errores materiales de períodos anteriores, de forma retroactiva que se deban informar.

NICSP 4- EFECTOS DE VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA:

De acuerdo con la NICSP 4- Efectos de variaciones en las tasas de cambio de moneda extranjera, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

Moneda Extranjera

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.

Política Contable			Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
2	33.		SalDOS en moneda extranjera ⁵⁴	NICSP N° 4, Párrafo 26.27	Diretriz 06-2013

Las partidas monetarias en moneda extranjera se convertirán utilizando la tasa de cambio al cierre de los EEFF.

El tipo de cambio a utilizar para la conversión de las monedas a la moneda funcional será el siguiente: para las cuentas de activo, el tipo de cambio de compra y para las cuentas de pasivo, el tipo de cambio de venta, que emite el Banco Central de Costa Rica para las operaciones con el Sector Público no bancario. El ajuste por el diferencial cambiario se deberá realizar el último día de cada mes.

A continuación, se presentan los tipos de cambio para transacciones en monedas extranjeras, tanto de compra como venta de (Dólar y Euros) para entidades no financieras, al 31 de diciembre de 2023:

Moneda	Compra	Venta
Dólar	523.20	523.72
Euro	578.24	578.82

Revelación Suficiente:

Esta norma se cumple al 100% considerando que en forma diaria se hace la actualización del TC en el sistema Wizdom, utilizando el tipo de cambio de referencia de BCCR en dólares para las

operaciones con el Sector Público no bancario y el infoeueros, adicional todos los cierres de mes se registra el diferencial cambiario, como se muestra a continuación:

Mayor General							
Del 01/01/2023 al 31/12/2023							
Cuenta:	Descripción		Saldo anterior	Débitos	Créditos	Saldo	
<u>Id Mov</u>	<u>Tipo movimiento</u>	<u>Descripción de línea</u>	<u>ID Doc.</u>	<u>Fecha mov</u>	<u>Débitos</u>	<u>Créditos</u>	<u>Saldo</u>
4-9-1-01-01-01-2-99999-		Diferencias de cambio positivas por efectiv		0.00	0.00	1,827,331.19	-1,827,331.19
000000296				28/02/2023	0.00	648,840.92	(648,840.92)
000000299				30/04/2023	0.00	260,449.98	(909,290.90)
000000301				30/06/2023	0.00	315,980.53	(1,225,271.43)
000000302				31/07/2023	0.00	13,841.36	(1,239,112.79)
000000306				30/11/2023	0.00	588,218.40	(1,827,331.19)
Totales:					0.00	1,827,331.19	

Mayor General							
Del 01/01/2023 al 31/12/2023							
Cuenta:	Descripción		Saldo anterior	Débitos	Créditos	Saldo	
<u>Id Mov</u>	<u>Tipo movimiento</u>	<u>Descripción de línea</u>	<u>ID Doc.</u>	<u>Fecha mov</u>	<u>Débitos</u>	<u>Créditos</u>	<u>Saldo</u>
5-9-1-01-01-01-2-99999-		Diferencias de cambio negativas por efectiv		0.00	8,585,663.88	0.00	8,585,663.88
000000297				31/03/2023	1,561,724.39	0.00	1,561,724.39
000000300				31/05/2023	297,260.83	0.00	1,858,985.22
000000302				31/07/2023	236,153.46	0.00	2,095,138.68
000000303				31/08/2023	673,442.67	0.00	2,768,581.35
000000304				30/09/2023	255,220.09	0.00	3,023,801.44
000000305				31/10/2023	131,288.97	0.00	3,155,090.41
000000307				31/12/2023	1,135,202.65	0.00	4,290,293.06
000000295				31/01/2023	4,295,370.82	0.00	8,585,663.88
Totales:					8,585,663.88	0.00	

Por otra parte, a partir del 2023, cuando se ejecutan pagos de contrataciones pactadas en moneda extranjera, se realiza para efectos del cálculo, lo indicado en el Reglamento a la Ley General de Contratación Pública en su artículo 18. Formas de pago

Para efectos del pago en colones, en contrataciones pactadas parcial o totalmente en moneda extranjera, la Administración deberá utilizar el tipo de cambio de referencia para la venta emitido por el Banco Central de Costa Rica, vigente al día en que se efectuará el pago, de conformidad con el artículo 48 de la citada Ley N°7558.

Anteriormente por indicación del proveedor institucional, los pagos se pactaban en los contratos al TC de la orden de compra.

A continuación, se revelan los pagos efectuados al cierre del presente documento detallando los tipos de cambio utilizados:

Fecha	Proveedor	Factura No.	Detalle	Monto \$	TC	Monto ¢
04/01/2023	RACSA	00100002010000157602	Mes Diciembre 2022	\$ 304.02	601.99	¢ 183,017.00
02/02/2023	RACSA	00100002010000159117	Mes Enero 2023	\$ 304.02	557.40	¢ 169,458.07
02/03/2023	RACSA	00100002010000160468	Mes Febrero 2023	\$ 304.02	546.42	¢ 166,122.61
04/04/2023	RACSA	00100002010000161824	Mes Marzo 2023	\$ 304.02	547.27	¢ 166,381.03
03/05/2023	RACSA	00100002010000163186	Mes Abril 2023	\$ 304.02	545.79	¢ 165,931.08
29/11/2023	Alfaro y Hernández It Corporation Itco S.A.	00200001010000021635	Licenciamiento Office 365	\$ 6,021.72	533.34	¢ 3,211,624.15
08/12/2023	Interhand Sociedad Anónima	00100001010000003372	Licencia Adobe Acrobat	\$ 2,777.54	532.34	¢ 1,478,317.89
13/12/2023	Compuplaza	00100001010000001210	Licencia TeamViewer	\$ 373.68	531.41	¢ 198,577.29
20/12/2023	Information Tecnology Quest Solutions ITQS	00100001010000007826	Licenciamiento Microsoft Windows Server 2022	\$ 1,037.15	526.73	¢ 546,298.02
09/01/2024	Maya Comunicación S.A.	00100001010000004545	Bateria 12V	\$ 917.56	525.27	¢ 481,966.74
TOTAL				\$ 12,647.75		¢ 6,767,693.88

La factura de Maya Comunicación S.A. se canceló en enero 2024, sin embargo, es una factura que forma parte del devengo de Diciembre 2023.

Cabe mencionar, que a partir del mes de junio del 2023 no se ha registrado pagos a RACSA por el uso de SICOP, ya que, mediante la resolución MH-DCoP-RES-0098-2023, se autoriza especialmente el uso del Sistema Digital Unificado (SDU) exento totalmente de pago en favor de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, por un total de treinta y seis (36) transacciones anuales, utilizables en el período comprendido entre el 01 de diciembre de 2022 y el 30 de noviembre de 2023, momento a partir del cual finaliza la vigencia de la tarifa comunicada en la resolución MH-DCoP-RES-0001-2022.

NICSP 5 COSTO POR INTERESES:

De acuerdo con la NICSP 5-: Costo por Intereses, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
1	172.	Información a revelar	NICSP N° 5, Párrafo 40.	

Se realizará la revelación considerando la política 1.172 del Plan General de Contabilidad.

- a. las políticas contables adoptadas con relación a los costos por préstamos;
- b. el importe de los costos por préstamos capitalizados durante el período; y
- c. la tasa de capitalización utilizada para determinar el importe de los costos por préstamos susceptibles de capitalización (si ha sido necesario aplicar una tasa de capitalización a los fondos obtenidos mediante un endeudamiento centralizado).

Revelación:

Al cierre de este ejercicio la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica esta NICSP, ya que, por la naturaleza y particularidades de la institución, no se han adquirido préstamos.

NICSP 6- ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y SEPARADOS: **DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018**

NICSP 7- INVERSIONES EN ASOCIADAS (CONTABILIDAD DE INVERSIONES EN ENTIDADES ASOCIADAS): **DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018**

NICSP 8- PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS: **DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018**

NICSP 9- INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):

De acuerdo con la NICSP 9- Ingresos de transacciones con contraprestación, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

Describir los tiempos del devengo en los principales ingresos de transacciones con contraprestación

TIPO DE INGRESO	TIEMPOS DEL DEVENGO:
INTERESES POR DOCUMENTOS A COBRAR	Los arreglos de pago actualmente no devengan intereses; sin embargo, cuando se recibe un pago atrasado, se cobran intereses moratorios, los cuales se calculan a partir de la fecha del pago pactado y hasta la fecha en que realizó el pago. Se registra el ingreso por intereses contra la cuenta por cobrar por intereses. Cuando se registra el ingreso del dinero se debita la cuenta de banco correspondiente y se acredita la cuenta por cobrar por intereses

Se realizará la revelación considerando lo dispuesto en el párrafo 39 de la NICSP 9.

“39. Una entidad revelará:

(a) las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los ingresos, incluyendo los métodos utilizados para determinar el porcentaje de terminación de las transacciones involucradas con la prestación de servicios;

(b) la cuantía de cada categoría significativa de ingresos, reconocida durante el periodo, con indicación expresa de los ingresos procedentes de:

(i) la prestación de servicios;

(ii) la venta de bienes;

(iii) intereses;

(iv) regalías; y

(v) dividendos o distribuciones similares; y el importe de los ingresos producidos por intercambios de bienes o servicios incluidos en cada una de las categorías anteriores.”

Revelación Suficiente:

Según lo estipulado por la NICSP 9: Ingresos de Transacciones con Contraprestación, la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, al cierre de este ejercicio no tiene registros correspondientes a ingresos por intereses moratorios.

NICSP 10- INFORMACIÓN FINANCIERA EN ECONOMÍAS HIPERINFLACIONARIAS:

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

Revelación:

Al cierre de este ejercicio la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica a esta NICSP, debido a que no nos encontramos en una hiperinflación.

NICSP 11- CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN:

De acuerdo con la NICSP 11- Contratos de construcción: (El contratista). Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

Revelación Suficiente:

Al cierre de este ejercicio la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica a esta NICSP, ya que, dentro de las actividades y particularidades de la institución, no se realizan obras de construcción y no se tiene previsto establecer contratos de esta naturaleza.

NICSP 12-INVENTARIOS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):

De acuerdo con la NICSP 12- Inventarios, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

TIEMPOS DEL DEVENGO:
Describir los tiempos del devengo en los insumos que por materialidad aplica:
Se registra la contra con cargo al inventario contra una cuenta transitoria (1.1.9.02)
Al registrarse la CxP se carga la cuenta transitoria contra la CxP y ésta se liquida contra bancos cuando se realiza el pago
Las salidas de inventario, se cargan al gasto y se acredita contra la cuenta de inventario

Inventarios Método Valuación PEPS.		Observaciones
Nombre de responsables institucional	José Osvaldo Calvo López	
Fecha de ultimo inventario físico	10/10/2023	
Fecha de ultimo asiento por depuración	31/12/2022	

Sistema de Inventario	SI	NO
Perpetuo o constante		1
periódico	1	

Se realizará la revelación considerando lo dispuesto en el párrafo 47 de la NICSP12.

“47. En los estados financieros se revelará la siguiente información:

- (a) las políticas contables adoptadas para la medición de los inventarios, incluyendo la fórmula de medición de los costos utilizada;*
- (b) el importe total en libros de los inventarios y los importes según la clasificación que resulte apropiada para la entidad; etc.”*

Revelación Suficiente:

La Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, de acuerdo a lo establecido por la norma, mide los inventarios al menor valor entre el costo y el costo corriente de reposición, ya que, son inventarios consumidos para brindar servicios sin contraprestación.

En caso que se adquiriera un inventario a través de una transición sin contraprestación, su costo se medirá a su valor razonable en la fecha de adquisición.

Además, se realiza anualmente 2 tomas de inventario físico, uno durante el primer trimestre y el otro durante el último trimestre del año, este es realizado por el Encargado de Servicios Generales y el Técnico Contable. En dichos inventarios se realizan un informe con las verificaciones de los activos, la caducidad de los suministros y se analiza retiro aquellos que hayan cumplido su vida útil o no sean de utilidad para la institución. Además, de conformidad con las políticas establecidas en el Plan General de Contabilidad Nacional, revela que el método de valuación del inventario que se utiliza es el método PEPS, mismo que tiene parametrizado el sistema Wizdom. Lo anterior de conformidad con lo estipulado en la NICSP 12 Inventarios.

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
1	89.	Fórmulas del costo para inventarios con similares características	NICSP N° 12, Párrafos 34 y 35.	
1	89	1 Método PEPS	NICSP N° 12,	
1	89	2 Método general a utilizar		DGCN

El sistema de inventario que utiliza la institución, mismo que está parametrizado en el sistema Wizdom es “*Periódico*”.

A continuación, se revela el importe total en libros de los inventarios de suministros, según la clasificación de los mismos:

Inventario en libros al 31 de diciembre del 2023			
Clasificación	Sub-Clasificación	Subtotal	Valor en libros al cierre
Materiales y Productos Eléctricos			568,363.17
	Materiales y Productos de Plástico	16,844.07	
	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	551,519.10	
Productos Químicos y Conexos			371,406.92
	Productos farmacéuticos y medicinales	1,785.40	
	Tintas, pinturas y diluyentes	369,621.52	
Útiles y Materiales de Oficina y Cómputo			1,238,157.95
	Útiles y materiales de limpieza	97,585.27	
	Útiles y materiales de oficina y cómputo	283,422.61	
	Otros útiles, materiales y suministros	45,427.24	
	Productos de papel, cartón e impresos	811,722.83	
TOTAL INVENTARIOS			2,177,928.04

Como se observa en la tabla anterior la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación mantiene un inventario al cierre del ejercicio de ₡2,177.92 (miles), el cual, se clasifica de la siguiente manera:

MATERIALES Y PRODUCTOS ELÉCTRICOS

1. Materiales y productos plásticos

Se compone de los siguientes artículos:

- Rollo de plástico adhesivo: utilizado por las secretarías administrativas para el cuidado de expedientes y documentos importantes.

2. Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo

Se compone de los siguientes artículos:

- Tubos Fluorescentes y Led: Para atender el cambio en iluminación dañada en las distintas oficinas de la Promotora.

PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS

1. Productos farmacéuticos y medicinales

Se compone de los siguientes artículos:

- Alcohol en gel: Suministros para atender las disposiciones del Ministerio de Salud cuando sea requerido.

2. Tintas, pinturas y diluyentes

Se compone de los siguientes artículos:

- Cartuchos, tintas y tóner: consumibles de las impresoras de la Promotora para la impresión de documentos. Suministros que son requeridos por algunas unidades.

ÚTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y CÓMPUTO

1. Útiles y materiales de limpieza

Se compone de los siguientes artículos:

- Bolsas plásticas de distintos tamaños: suministros esenciales para el buen mantenimiento y limpieza del edificio de la Promotora.
- Jabón lavaplatos: utilizado en el lavado de utensilios de cocina.

2. Útiles y materiales de oficina y cómputo

Se compone de los siguientes artículos:

- Bolígrafos, lápiz, marcadores, cinta adhesiva transparente, clip, corrector, dispensador de cinta, grapadora, goma, grapas, humedecedor de dedos, sacapuntas, perforadora,

sacagrapas, sello, regla, papelería, tijera: suministros de oficina utilizados en la prestación de los servicios de la Promotora.

- Cejillas plásticas, prensas plásticas: se estará valorando si ya no son requeridas.

3. Otros útiles, materiales y suministros

Se compone de los siguientes artículos:

- Batería Alkalina AA, Batería Alkalina AAA: Los suministros son utilizados por las unidades primarias para solventar el recambio en controles, equipos médicos y otros.
- Trofeos y rollo de plástico adhesivo: Son utilizados en el otorgamiento de premios por parte de la Promotora a lo largo del año.

4. Productos de papel, cartón e impresos

Se compone de los siguientes artículos:

- Cinta de papel engomado de distintos tamaños: para ser utilizados en distintos procesos en el edificio.
- Divisiones de ampo: se valorará para ser retirados ya que desde hace tiempo no se usan.
- Papel bond de distintos tamaños: es utilizado en los distintos procesos de la institución.
- Papel higiénico, toallas y servilletas: son esenciales en la prestación de los servicios en la Promotora.

Adicional se revela el importe de los inventarios reconocido como un gasto durante el periodo:

No. Documento	Línea	Artículo	Tipo Movimiento	Fecha	Cantidad	Monto	Tipo de Medición	Monto
714			SALIDA DE BODEGA	13/01/2023		7,133.72		
	1	Tinta para impresora Canon CLI-8BK (negro)			1.000		Unidad	7,133.72
715			SALIDA DE BODEGA	16/01/2023		10,424.79		
	1	PAPEL HIGIENICO			6.000		Unidad	5,400.00
	2	SERVILLETA DE PAPEL			3.000		Unidad	1,075.44
	3	TOALLAS DESECHABLES DE PAPEL			1.000		Unidad	3,949.35
716			SALIDA DE BODEGA	31/01/2023		3,670.05		
	1	PAPEL BOND BLANCO, 75 GRS., TAMAÑO CARTA, ORIGINAL Y FOTOCOP			2.000		Unidad	3,670.05
717			SALIDA DE BODEGA	07/02/2023		9,971.11		
	1	SERVILLETA DE PAPEL			4.000		Unidad	1,433.92
	2	TOALLAS DESECHABLES DE PAPEL			2.000		Unidad	7,898.70
	3	BOLSA PARA BASURA, TIPO JARDIN, 10 UDS. APROX.			3.000		Unidad	506.90
	4	BOLSA GRANDE PARA BASURA (60.9 X 76.2 CMS).			3.000		Unidad	131.59
718			SALIDA DE BODEGA	09/02/2023		2,678.10		
	1	ALCOHOL DE 70 GRADOS			3.000		Unidad	2,678.10
719			SALIDA DE BODEGA	08/03/2023		4,045.72		
	1	ALMOHADILLA PARA MOUSE			1.000		Unidad	2,375.19
	2	BOLIGRAFO AZUL			1.000		Unidad	51.30
	3	BOLIGRAFOS NEGROS			1.000		Unidad	53.99
	4	REGLA PLASTICA DE 30 CMS			1.000		Unidad	42.19
	5	SACAGRAPA DE METAL Y POLIETILENO			1.000		Unidad	161.80
	6	TINTA PARA NUMERADOR AUTOMATICO			1.000		Unidad	1,361.25
720			SALIDA DE BODEGA	08/03/2023		2,375.19		
	1	ALMOHADILLA PARA MOUSE			1.000		Unidad	2,375.19
721			SALIDA DE BODEGA	20/03/2023		5,949.63		
	1	PAPEL HIGIENICO			6.000		Unidad	5,400.00
	2	CINTA ADHESIVA PVC PARA EMPAQUE			1.000		Unidad	549.63

No. Documento	Línea	Artículo	Tipo Movimiento	Fecha	Cantidad	Monto	Tipo de Medición	Monto
722			SALIDA DE BODEGA	30/03/2023		17,377.63		
	1	PAPEL HIGIENICO			6.000		Unidad	5,400.00
	2	TOALLAS DESECHABLES DE PAPEL			1.000		Unidad	3,949.35
	3	BOLSA PARA BASURA, TIPO JARDIN, 10 UDS. APROX.			25.000		Unidad	4,224.20
	4	BOLSA GRANDE PARA BASURA (60.9 X 76.2 CMS).			75.000		Unidad	3,289.68
	5	MARCADOR FOSFORESCENTE			1.000		Unidad	172.16
	6	MARCADOR FOSFORESCENTE VERDE, PUNTA GRUESA			1.000		Unidad	170.07
	7	MARCADOR FOSFORESCENTE AMARILLO, PUNTA GRUESA			1.000		Unidad	172.16
723			SALIDA DE BODEGA	04/05/2023		10,783.27		
	1	PAPEL HIGIENICO			6.000		Unidad	5,400.00
	2	SERVILETA DE PAPEL			4.000		Unidad	1,433.92
	3	TOALLAS DESECHABLES DE PAPEL			1.000		Unidad	3,949.35
724			SALIDA DE BODEGA	09/06/2023		1,683.70		
	1	CAJAS			2.000		Unidad	1,683.70
725			SALIDA DE BODEGA	03/07/2023		18,350.24		
	1	PAPEL BOND BLANCO, 75 GRS., TAMAÑO CARTA, ORIGINAL Y FOTOCOP			10.000		Unidad	18,350.24
726			SALIDA DE BODEGA	03/07/2023		5,069.05		
	1	BOLSA PARA BASURA, TIPO JARDIN, 10 UDS. APROX.			30.000		Unidad	5,069.05
727			SALIDA DE BODEGA	14/07/2023		19,543.54		
	1	PAPEL HIGIENICO			12.000		Unidad	10,800.00
	2	TOALLAS DESECHABLES DE PAPEL			2.000		Unidad	7,898.70
	3	BOLSA PARA BASURA, TIPO JARDIN, 10 UDS. APROX.			5.000		Unidad	844.84
728			SALIDA DE BODEGA	17/07/2023		1,397.43		
	1	JABON LAVAPLATOS EN CREMA			2.000		Unidad	1,397.43
729			SALIDA DE BODEGA	21/07/2023		11,267.01		
	1	Cinta de papel engomado de 1.5"			3.000		Unidad	1,091.58
	2	BANDERITAS (TAPE-FLAG)			14.000		Unidad	4,793.46
	3	MARCADOR AZUL, PUNTA GRUESA BISELADA			12.000		Unidad	1,900.61
	4	MARCADOR NEGRO, PUNTA GRUESA BISELADA			12.000		Unidad	1,805.50
	5	MARCADOR ROJO PARA PIZARRA ACRILICA			3.000		Unidad	893.57
	6	Cinta de papel engomado de 1"			3.000		Unidad	782.29
730			SALIDA DE BODEGA	25/07/2023		4,942.04		
	1	PAPEL CONSTRUCCION			144.000		Unidad	1,023.78
	2	BLOCK PARA NOTAS ADHESIVAS EN LA PARTE SUPERIOR --QUITA Y PO			24.000		Unidad	3,050.46
	3	CARTULINA SATINADA COLOR Y MEDIDAS A ESCOGER			10.000		Unidad	867.80
731			SALIDA DE BODEGA	10/08/2023		5,639.03		
	1	TOALLAS DESECHABLES DE PAPEL			1.000		Unidad	3,949.35
	2	BOLSA PARA BASURA, TIPO JARDIN, 10 UDS. APROX.			10.000		Unidad	1,689.68
732			SALIDA DE BODEGA	23/08/2023		6,672.01		
	1	BOLSA GRANDE PARA BASURA (60.9 X 76.2 CMS).			29.000		Unidad	1,272.01
	2	PAPEL HIGIENICO			6.000		Unidad	5,400.00
733			SALIDA DE BODEGA	30/08/2023		2,035.80		
	1	BATERIA ALCALINA AAA			6.000		Unidad	2,035.80
734			SALIDA DE BODEGA	04/09/2023		21,665.09		
	1	PAPEL BOND BLANCO, 75 GRS., TAMAÑO CARTA, ORIGINAL Y FOTOCOP			3.000		Unidad	5,505.07
	2	BOLIGRAFO AZUL			12.000		Unidad	615.60
	3	LAPIZ MINA NEGRA NO. 2			12.000		Unidad	1,084.46
	4	BORRADOR PARA LAPIZ			4.000		Unidad	297.85
	5	TIJERA TIPO OFICINA			3.000		Unidad	1,494.44
	6	ENGRAPADORA DE METAL			1.000		Unidad	1,100.34
	7	PERFORADORAS MEDIANAS DE METAL, DE 2 HUECOS			1.000		Unidad	1,180.85
	8	BANDERITAS (TAPE-FLAG)			3.000		Unidad	1,027.17
	9	CLIP TAMAÑO A ESCOGER			3.000		Unidad	584.76
	10	BLOCK PARA NOTAS ADHESIVAS EN LA PARTE SUPERIOR --QUITA Y PO			5.000		Unidad	635.51
	11	ALMOHADILLA PARA MOUSE			3.000		Unidad	7,125.57
	12	TINTA AZUL PARA SELLOS DE HULE			2.000		Unidad	1,013.47
735			SALIDA DE BODEGA	18/09/2023		11,230.80		
	1	PAPEL HIGIENICO			6.000		Unidad	5,400.00
	3	TOALLAS PARA MANOS COLOR A ESCOGER			4.000		Unidad	5,830.80
736			SALIDA DE BODEGA	25/09/2023		42,773.87		
	1	Toner para impresora multifuncional Kyocera 2560			1.000		Unidad	42,773.87
737			SALIDA DE BODEGA	28/09/2023		4,666.31		
	1	TOALLAS DESECHABLES DE PAPEL			1.000		Unidad	3,949.35
	2	SERVILETA DE PAPEL			2.000		Unidad	716.96
738			SALIDA DE BODEGA	06/10/2023		46,680.71		
	1	TUBO FLUORESCENTE F-20 T-12 BIPIN, DE 20 WATTS (60 CMS)			6.000		Unidad	25,930.31
	2	PAPEL HIGIENICO			6.000		Unidad	5,400.00
	3	TOALLAS DESECHABLES DE PAPEL			1.000		Unidad	3,949.35
	4	SERVILETA DE PAPEL			4.000		Unidad	1,433.92
	5	TINTA AZUL PARA SELLOS DE HULE			1.000		Unidad	587.92

No. Documento	Línea	Artículo	Tipo Movimiento	Fecha	Cantidad	Monto	Tipo de Medición	Monto
	6	BOLSA PARA BASURA, TIPO JARDIN, 10 UDS. APROX.			50.000		Unidad	8,448.41
	7	CINTA ADHESIVA PVC PARA EMPAQUE			1.000		Unidad	577.25
	8	CLIP NO. 1			1.000		Unidad	181.40
	9	MARCADOR FOSFORESCENTE			1.000		Unidad	172.16
739			SALIDA DE BODEGA	06/10/2023		1,263.56		
	1	BLOCK PARA NOTAS ADHESIVAS EN LA PARTE SUPERIOR --QUITA Y PO			1.000		Unidad	127.10
	2	DISPENSADOR DE CINTA ADHESIVA			1.000		Unidad	953.73
	3	CINTA ADHESIVA PLASTICA MAGICA DE 18 MM X 33 MTS			1.000		Unidad	182.73
740			SALIDA DE BODEGA	12/10/2023		15,886.47		
	1	BOLIGRAFO AZUL			2.000		Unidad	102.60
	2	BOLIGRAFOS NEGROS			2.000		Unidad	107.98
	3	BOLIGRAFO ROJO			2.000		Unidad	127.70
	4	LAPIZ MINA NEGRA NO. 2			2.000		Unidad	180.74
	5	CORRECTOR LIQUIDO TIPO LAPIZ			2.000		Unidad	455.76
	6	BORRADOR PARA LAPIZ			2.000		Unidad	177.85
	7	MAQUINA SACAPUNTAS			1.000		Unidad	10,457.07
	8	MARCADOR FOSFORESCENTE			2.000		Unidad	344.32
	9	MARCADOR FOSFORESCENTE AMARILLO, PUNTA GRUESA			1.000		Unidad	172.16
	10	MARCADOR FOSFORESCENTE VERDE, PUNTA GRUESA			2.000		Unidad	340.13
	11	GOMA LAPIZ ADHESIVO TAMAÑO A ESCOGER			2.000		Unidad	276.48
	12	BLOCK PARA NOTAS ADHESIVAS EN LA PARTE SUPERIOR --QUITA Y PO			1.000		Unidad	127.10
	13	BANDERITAS (TAPE-FLAG)			2.000		Unidad	684.78
	14	REGLA METALICA DE 30 CMS			1.000		Unidad	261.34
	15	TIJERA TIPO OFICINA			1.000		Unidad	506.22
	16	CLIP NO. 1			1.000		Unidad	181.40
	17	GRAPAS			1.000		Unidad	282.50
	18	ENGRAPADORA DE METAL			1.000		Unidad	1,100.34
1806			SALIDA DE BODEGA	12/10/2023		17,854.17		
	1	BOLIGRAFO AZUL			5.000		Unidad	256.50
	2	BOLIGRAFOS NEGROS			5.000		Unidad	269.95
	3	BOLIGRAFO ROJO			5.000		Unidad	319.24
	4	LAPIZ MINA NEGRA NO. 2			12.000		Unidad	1,084.46
	5	CINTA ADHESIVA PLASTICA MAGICA DE 18 MM X 33 MTS			2.000		Unidad	365.46
	6	MARCADOR FOSFORESCENTE VERDE, PUNTA GRUESA			3.000		Unidad	510.20
	7	MARCADOR FOSFORESCENTE			3.000		Unidad	516.48
	8	Carpetas de manila de colores (carta)			125.000		Unidad	4,938.10
	9	CARPETAS DE MANILA TAMAÑO CARTA			100.000		Unidad	2,339.10
	10	CARPETAS MANILA TAMAÑO OFICIO			100.000		Unidad	2,821.81
	11	JABON LAVAPLATOS EN CREMA			1.000		Unidad	698.71
	12	CORRECTOR LIQUIDO TIPO LAPIZ			4.000		Unidad	922.16
	13	GOMA LIQUIDA			2.000		Unidad	900.00
	14	TIJERA TIPO OFICINA			2.000		Unidad	1,012.44
	15	PAPEL BOND DE 60 GRS., COLOR A ESCOGER, TAMAÑO CARTA			1.000		Unidad	645.37
	16	BLOCK PARA NOTAS ADHESIVAS EN LA PARTE SUPERIOR --QUITA Y PO			2.000		Unidad	254.20
742			SALIDA DE BODEGA	12/10/2023		1,225.38		
	1	CINTA ADHESIVA PLASTICA MAGICA DE 18 MM X 33 MTS			1.000		Unidad	182.73
	2	DISPENSADOR DE CINTA ADHESIVA			1.000		Unidad	953.73
	3	BORRADOR PARA LAPIZ			1.000		Unidad	88.92
743			SALIDA DE BODEGA	12/10/2023		3,053.19		
	1	Cinta de papel engomado de 1"			1.000		Unidad	260.76
	2	BLOCK PARA NOTAS ADHESIVAS EN LA PARTE SUPERIOR --QUITA Y PO			1.000		Unidad	127.10
	3	SOBRE DE MANILA NO. 06 DE 15.2 X 22.8 CMS			50.000		Unidad	1,009.13
	4	BANDERITAS (TAPE-FLAG)			1.000		Unidad	342.39
	5	GOMA LIQUIDA			1.000		Unidad	450.00
	6	MARCADOR NEGRO PARA PIZARRA ACRILICA.			1.000		Unidad	226.00
	7	MARCADOR AZUL PARA PIZARRA ACRILICA			1.000		Unidad	226.00
	8	MARCADOR NEGRO, PUNTA GRUESA BISELADA			1.000		Unidad	150.46
	9	REGLA METALICA DE 30 CMS			1.000		Unidad	261.34
744			SALIDA DE BODEGA	16/10/2023		60,159.25		
	1	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANNON			1.000		Unidad	15,885.54
	2	CARTUCHOS DE TINTA			3.000		Unidad	44,273.71
745			SALIDA DE BODEGA	16/10/2023		2,893.61		
	1	BLOCK PARA NOTAS ADHESIVAS EN LA PARTE SUPERIOR --QUITA Y PO			1.000		Unidad	127.10
	2	PAPEL CONSTRUCCION			48.000		Unidad	341.26
	3	BOLIGRAFO AZUL			2.000		Unidad	102.60
	4	BOLIGRAFOS NEGROS			2.000		Unidad	107.98
	5	BOLIGRAFO ROJO			2.000		Unidad	127.70
	6	GRAPAS			1.000		Unidad	282.50
	7	DISPENSADOR DE CINTA ADHESIVA			1.000		Unidad	953.73
	8	CINTA ADHESIVA PLASTICA MAGICA DE 18 MM X 33 MTS			1.000		Unidad	182.73

No. Documento	Línea	Artículo	Tipo Movimiento	Fecha	Cantidad	Monto	Tipo de Medición	Monto
	9	SACAGRAPA DE METAL Y POLIETILENO			1.000		Unidad	161.80
	10	TIJERA TIPO OFICINA			1.000		Unidad	506.22
746			SALIDA DE BODEGA	16/10/2023		160,883.75		
	1	ALCOHOL			15.000		Litro	119,497.50
	2	ALCOHOL DE 70 GRADOS			2.000		Unidad	1,785.40
	3	TERMOMETRO DIGITAL			1.000		Unidad	21,498.25
	4	CARETA			2.000		Unidad	4,520.00
	5	MASCARILLA			1.000		Unidad	8,497.60
	6	GUANTES ISLANDER			1.000		Unidad	5,085.00
747			SALIDA DE BODEGA	16/10/2023		284,259.95		
	1	Carpetas de manila de colores (carta)			250.000		Unidad	9,876.20
	2	CARPETAS DE MANILA TAMAÑO CARTA			100.000		Unidad	2,339.10
	3	CARPETAS MANILA TAMAÑO OFICIO			100.000		Unidad	2,821.81
	4	PRENSA PARA FOLDER			4.000		Unidad	1,681.44
	5	BATERIA ALCALINA AA			10.000		Unidad	3,393.10
	6	BATERIA ALCALINA AAA			4.000		Unidad	1,357.20
	7	ROLLO DE PLASTICO ADHESIVO			1.000		Unidad	5,614.69
	8	CORRECTOR LIQUIDO TIPO LAPIZ			4.000		Unidad	922.16
	9	PAPEL BOND BLANCO, 75 GRS., TAMAÑO CARTA, ORIGINAL Y FOTOCOP			20.000		Unidad	36,700.48
	10	BLOCK PARA NOTAS ADHESIVAS EN LA PARTE SUPERIOR --QUITA Y PO			12.000		Unidad	1,525.23
	11	BOLIGRAFO AZUL			12.000		Unidad	615.60
	12	BOLIGRAFOS NEGROS			12.000		Unidad	647.88
	13	MARCADOR FOSFORESCENTE			8.000		Unidad	1,377.28
	14	MARCADOR FOSFORESCENTE VERDE, PUNTA GRUESA			8.000		Unidad	1,360.52
	15	BANDERITAS (TAPE-FLAG)			5.000		Unidad	1,711.95
	16	CINTA ADHESIVA PLASTICA MAGICA DE 18 MM X 33 MTS			4.000		Unidad	730.92
	17	GOMA LAPIZ ADHESIVO TAMAÑO A ESCOGER			3.000		Unidad	414.72
	18	MARCADOR AZUL PARA PIZARRA ACRILICA			5.000		Unidad	1,035.83
	19	MARCADOR NEGRO PARA PIZARRA ACRILICA.			5.000		Unidad	941.67
	20	CARTUCHOS DE TINTA			6.000		Unidad	100,739.31
	21	TINTA PARA IMPRESORA DE INYECCION CANNON			6.000		Unidad	108,452.88
748			SALIDA DE BODEGA	20/10/2023		47,974.22		
	1	BLOCK PARA NOTAS ADHESIVAS EN LA PARTE SUPERIOR --QUITA Y PO			12.000		Unidad	1,525.23
	2	ROLLO DE PLASTICO ADHESIVO			2.000		Unidad	11,229.38
	3	Carpetas de manila de colores (carta)			250.000		Unidad	9,876.20
	4	CARPETAS DE MANILA TAMAÑO CARTA			200.000		Unidad	4,678.20
	5	CARPETAS MANILA TAMAÑO OFICIO			100.000		Unidad	2,821.81
	6	PAPEL BOND BLANCO, 75 GRS., TAMAÑO CARTA, ORIGINAL Y FOTOCOP			5.000		Unidad	9,175.12
	7	BOLIGRAFO AZUL			24.000		Unidad	1,231.20
	8	BOLIGRAFOS NEGROS			12.000		Unidad	647.88
	9	CINTA ADHESIVA PLASTICA MAGICA DE 18 MM X 33 MTS			5.000		Unidad	913.65
	10	CLIP NO. 1			2.000		Unidad	362.80
	11	DISPENSADOR DE CINTA ADHESIVA			2.000		Unidad	1,907.46
	12	GRAPAS			2.000		Unidad	634.08
	13	GOMA LAPIZ ADHESIVO TAMAÑO A ESCOGER			5.000		Unidad	691.20
	14	SACAGRAPA DE METAL Y POLIETILENO			2.000		Unidad	323.59
	15	CEJILLAS PLASTICAS OFICIO			1.000		Unidad	766.14
	16	TIJERA TIPO OFICINA			2.000		Unidad	1,012.44
	17	BORRADOR PARA LAPIZ			2.000		Unidad	177.85
749			SALIDA DE BODEGA	23/10/2023		68,900.44		
	1	ROLLO DE PLASTICO ADHESIVO			2.000		Unidad	11,229.38
	2	BLOCK PARA NOTAS ADHESIVAS EN LA PARTE SUPERIOR --QUITA Y PO			12.000		Unidad	1,525.23
	3	CARPETAS COLGANTES TAMAÑO CARTA			25.000		Unidad	3,017.52
	4	Carpetas de manila de colores (carta)			125.000		Unidad	5,161.55
	5	CARPETAS DE MANILA TAMAÑO CARTA			200.000		Unidad	4,678.20
	6	DIVISIONES PARA AMPO			25.000		Unidad	4,943.75
	7	PAPEL BOND BLANCO, 75 GRS., TAMAÑO CARTA, ORIGINAL Y FOTOCOP			7.000		Unidad	12,845.17
	8	SOBRE DE MANILA NO. 06 DE 15.2 X 22.8 CMS			50.000		Unidad	1,009.13
	9	SOBRE DE MANILA NO. 10, DE 22.8 X 30. 5 CMS			50.000		Unidad	1,550.00
	10	BOLIGRAFO AZUL			24.000		Unidad	1,231.20
	11	BOLIGRAFOS NEGROS			24.000		Unidad	1,258.10
	12	BOLIGRAFO ROJO			12.000		Unidad	766.17
	13	BORRADOR PARA LAPIZ			3.000		Unidad	275.79
	14	CINTA ADHESIVA PLASTICA MAGICA DE 18 MM X 33 MTS			3.000		Unidad	548.19
	15	CORRECTOR LIQUIDO TIPO LAPIZ			2.000		Unidad	461.08
	16	DISPENSADOR DE CINTA ADHESIVA			2.000		Unidad	1,907.46
	17	GOMA LAPIZ ADHESIVO TAMAÑO A ESCOGER			3.000		Unidad	414.72
	18	GRAPAS			2.000		Unidad	703.16
	19	LAPIZ MINA NEGRA NO. 2			2.000		Unidad	186.86
	20	MAQUINA SACAPUNTAS			1.000		Unidad	10,457.07

No. Documento	Línea	Artículo	Tipo Movimiento	Fecha	Cantidad	Monto	Tipo de Medición	Monto
	21	MARCADOR FOSFORESCENTE			2.000		Unidad	344.32
	22	MARCADOR FOSFORESCENTE VERDE, PUNTA GRUESA			2.000		Unidad	344.32
	23	PERFORADORAS MEDIANAS DE METAL, DE 2 HUECOS			1.000		Unidad	1,180.85
	24	PRENSA PARA FOLDER			2.000		Unidad	840.72
	25	REGLA METALICA DE 30 CMS			2.000		Unidad	522.68
	26	SACAGRAPA DE METAL Y POLIETILENO			3.000		Unidad	485.39
	27	TIJERA TIPO OFICINA			2.000		Unidad	1,012.44
750			SALIDA DE BODEGA	23/10/2023		78,742.99		
	1	BLOCK PARA NOTAS ADHESIVAS EN LA PARTE SUPERIOR --QUITA Y PO			25.000		Unidad	3,177.56
	2	Carpetas de manila de colores (carta)			125.000		Unidad	4,938.10
	3	CARPETAS DE MANILA TAMAÑO CARTA			100.000		Unidad	2,339.10
	4	ROLLO DE PLASTICO ADHESIVO			2.000		Unidad	11,229.38
	5	PAPEL BOND BLANCO, 75 GRS., TAMAÑO CARTA, ORIGINAL Y FOTOCOP			10.000		Unidad	18,350.24
	6	PAPEL BOND DE 60 GRS., COLOR A ESCOGER, TAMAÑO CARTA			2.000		Unidad	1,290.73
	7	ALMOHADILLA PARA MOUSE			1.000		Unidad	2,375.19
	8	BOLIGRAFO AZUL			24.000		Unidad	1,231.20
	9	BOLIGRAFOS NEGROS			12.000		Unidad	647.88
	10	BOLIGRAFO ROJO			12.000		Unidad	766.17
	11	BORRADOR PARA LAPIZ			20.000		Unidad	1,829.58
	12	CLIP NO. 1			10.000		Unidad	1,814.00
	13	DISPENSADOR DE CINTA ADHESIVA			2.000		Unidad	1,907.46
	14	GRAPAS			2.000		Unidad	703.16
	15	LAPIZ MINA NEGRA NO. 2			24.000		Unidad	2,227.03
	16	MAQUINA SACAPUNTAS			1.000		Unidad	10,457.07
	17	MARCADOR AZUL PARA PIZARRA ACRILICA			4.000		Unidad	715.67
	18	MARCADOR AZUL, PUNTA GRUESA BISELADA			4.000		Unidad	633.54
	19	MARCADOR FOSFORESCENTE			12.000		Unidad	2,065.92
	20	MARCADOR FOSFORESCENTE VERDE, PUNTA GRUESA			24.000		Unidad	4,085.75
	21	MARCADOR NEGRO, PUNTA GRUESA BISELADA			4.000		Unidad	601.83
	22	MARCADOR NEGRO PARA PIZARRA ACRILICA.			4.000		Unidad	715.67
	23	PERFORADORAS MEDIANAS DE METAL, DE 2 HUECOS			2.000		Unidad	2,361.70
	24	PRENSA PARA FOLDER			1.000		Unidad	420.36
	25	REGLA METALICA DE 30 CMS			2.000		Unidad	522.68
	26	SACAGRAPA DE METAL Y POLIETILENO			2.000		Unidad	323.59
	27	TIJERA TIPO OFICINA			2.000		Unidad	1,012.44
751			SALIDA DE BODEGA	30/10/2023		5,400.00		
	1	PAPEL HIGIENICO			6.000		Unidad	5,400.00
752			SALIDA DE BODEGA	31/10/2023		5,383.27		
	1	SERVILLETA DE PAPEL			4.000		Unidad	1,433.92
	2	TOALLAS DESECHABLES DE PAPEL			1.000		Unidad	3,949.35
		Total						1,031,906.09

Como se observa el cuadro anterior al cierre del ejercicio se han reconocido como gasto de inventarios ₡ 1,031.91 (miles), por lo tanto, en seguida se revela la conciliación en miles de colones del inventario de suministros de la institución al cierre de periodo.

Cantidad	No. inscripción	Ubicación	Categoría_Inventario	Medición	Valor_al_Inicio	Altas	Bajas	Monto_reconocido_como_gasto (En_el_Período)	Valor_al_Cierre
8021	-	San José, San Isidro	Inventario_en_general	Costo	3,209.83			1,031.91	2,177.93
8021	Totales				3,209.83	-	-	1,031.91	2,177.93

Con el fin de cumplir con la revelación: “importes de las reversiones en las rebajas de valor que son reconocidas en el estado de rendimiento financiero del período, de acuerdo con el párrafo 42”, la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación que al cierre del ejercicio no ha hecho reversiones en las rebajas de valor, debido que no ha cambiado el valor realizable del inventario de suministros disponible.

NICSP 13 ARRENDAMIENTOS:

De acuerdo con la NICSP 13- Arrendamientos, Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los contratos debe ser adjuntados como anexos.

NICSP 13 - Arrendamientos

Resumen	CANTIDAD	MONTO TOTAL
Arrendamiento Operativo		Ø0.00
Arrendamiento Financiero		Ø0.00

El responsable contable debe analizar las características de la esencia económica del tipo de arrendamiento, para determinar si es un arrendamiento operativo o arrendamiento financiero. Se realizará la revelación considerando lo dispuesto en el párrafo 40 y 44 de la NICSP 13.

“40. Los arrendatarios revelarán la siguiente información sobre arrendamientos financieros:

- (a) para cada clase de activos, el importe en libros neto en la fecha de presentación;*
- (b) una conciliación entre el total de pagos mínimos futuros por arrendamiento en la fecha de presentación, y su valor presente;*
- (c) además, la entidad revelará el total de pagos mínimos futuros por arrendamiento en la fecha de presentación, y su valor presente, para cada uno de los siguientes periodos:*
 - (i) hasta un año;*
 - (ii) entre uno y cinco años; y*
 - (iii) más de cinco años.*
- (d) cuotas contingentes reconocidas como gasto en el periodo;*
- (e) el total de los pagos futuros mínimos por subarrendamiento que se esperan recibir, en la fecha de presentación, por los subarrendamientos no cancelables; y*
- (f) una descripción general de los acuerdos de arrendamiento significativos del arrendatario, donde se incluirán, pero sin limitarse a ellos, los siguientes datos:*
 - (i) las bases para la determinación de cualquier cuota de carácter contingente que se haya pactado;*
 - (ii) la existencia y, en su caso, los plazos de renovación o las opciones de compra y las cláusulas de actualización o escalonamiento; y*
 - (iii) las restricciones impuestas por contratos de arrendamiento, tales como las que se refieran a la devolución del resultado positivo (ahorro), devolución de las aportaciones de capital, la distribución de dividendos o distribuciones similares, endeudamiento adicional o a nuevos contratos de arrendamiento.”*

“44. Los arrendatarios revelarán la siguiente información sobre arrendamientos operativos:

(a) el total de pagos mínimos futuros del arrendamiento, derivados de contratos de arrendamiento operativo no cancelables, que se van a satisfacer en los siguientes plazos:

(i) hasta un año;

(ii) entre uno y cinco años; y

(iii) más de cinco años.

(b) el total de los pagos futuros mínimos por subarrendamiento que se esperan recibir, en la fecha de presentación, por los subarrendamientos operativos no cancelables;

(c) cuotas de arrendamientos y subarriendos reconocidas como gastos del periodo, revelando por separado los importes de los pagos mínimos por arrendamiento, las cuotas contingentes y las cuotas de subarriendo; y

(d) una descripción general de los acuerdos significativos del arrendamiento llevados a cabo por el arrendatario, donde se incluirán, sin limitarse a ellos, los siguientes datos:

(i) las bases para la determinación de cualquier eventual cuota de carácter contingente que se haya pactado;

(ii) la existencia y, en su caso, los plazos de renovación o las opciones de compra y las cláusulas de escalonamiento; y

(iii) las restricciones impuestas por contratos de arrendamiento financiero, tales como las que se refieran a la devolución del resultado positivo (ahorro), devolución de las aportaciones de capital, la distribución de dividendos o distribuciones similares, endeudamiento adicional o a nuevos contratos de arrendamiento

Revelación Suficiente:

Al cierre de este ejercicio la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica a esta NICSP, ya que, no cuenta con activos en estado de arrendamiento, el único edificio que tiene es propio y se utiliza para el servicio establecido en la Ley 9971. A la fecha de estos EEFF no se ha rentado total ni parcialmente.

NICSP 14- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE FECHA DE PRESENTACIÓN (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):

De acuerdo con la NICSP 14- Hechos ocurridos después de fecha de presentación, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	14.	Fecha en la que se autoriza su emisión	NICSP N° 14, Párrafo 6.	LAFRPP Art. 52

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

Indique los eventos posteriores después del cierre	
Fecha de cierre	31/12/2023
Fecha del Evento	No hay eventos posteriores al cierre por revelar
Descripción	
Cuenta Contable	
Materialidad	
Oficio de ente fiscalizador que lo detecto	
Oficio de la administración que lo detecto	
Fecha de Re expresión	
Observaciones	

El responsable contable no solamente debe analizar hechos ocurridos después de la fecha de presentación que impliquen ajustes, sino también los hechos ocurridos después de la fecha de presentación que no implican ajustes y realizar la revelación considerando lo dispuesto en el párrafo 30 de la NICSP 14.

Revelación de hechos ocurridos después de la fecha de presentación que no implican ajustes

“30. Si los hechos posteriores a la fecha de presentación que no implican ajustes tienen importancia relativa o son significativos, su no revelación puede influir en las decisiones económicas de los usuarios tomadas a partir de los estados financieros. En consecuencia, una entidad deberá revelar la siguiente información para cada una de las categorías significativas de hechos ocurridos después de la fecha de presentación que no implican ajustes: (a) la naturaleza del hecho; y (b) una estimación de su efecto financiero, o un pronunciamiento sobre la imposibilidad de realizar tal estimación.”

Revelación Suficiente:

Al cierre anterior de los Estados Financieros de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación y la fecha en la que fueron aprobados en Junta Directiva, no se determinaron ajustes que ameriten o sustenten la aplicación de esta norma.

NICSP 16- PROPIEDADES DE INVERSIÓN:

De acuerdo con la NICSP 16- Propiedades de Inversión, Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

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

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos

NICSP 16- Propiedades de Inversión:

Resumen	CANTIDAD	MONTO TOTAL
Propiedades de Inversión		₡0.00

El responsable contable deberá revelar considerando lo dispuesto en el párrafo 86 de la NICSP 16, si aplica el modelo del valor razonable o el modelo del costo y todo lo que solicita la norma al respecto.

Revelación Suficiente:

Al cierre de este ejercicio la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica esta NICSP, debido a que sus propiedades no son una inversión con objetivo de generar beneficios económicos, el terrero y el edificio son para uso administrativo, no generan rentas ni plusvalías.

NICSP 17- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):

De acuerdo con la De acuerdo con la NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos

NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo:

Resumen	PPE
CANTIDAD	1147

Valor Inicio	1,616,303.24
Altas	27,576.54
Bajas	45,975.94
Depreciación	423,569.42
Deterioro	114,638.26
Ajustes por reversión de Deterioro	-
Ajustes por diferencias derivadas T.C.	-
Valor al Cierre	1,544,768.86

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
1	109.	Información a revelar	NICSP N° 17, Párrafos 88 a 92 y 94.	DGCN - NICSP N° 32

El responsable contable debe analizar y revelar lo dispuesto en los párrafos 12 de la NICSP 17.

“La información a revelar exigida en los párrafos 88 a 94 requiere que las entidades revelen información sobre los activos reconocidos. Por lo tanto, a las entidades que reconocen bienes del patrimonio histórico artístico y/o cultural se les requiere que revelen, en relación a dichos bienes, puntos tales como, por ejemplo, los siguientes:

la base de medición utilizada;

el método de depreciación utilizado, si los hubiere;

el valor bruto en libros;

la depreciación acumulada al final del periodo, si la hubiere; y

una conciliación entre el valor en libros al comienzo y al final del periodo mostrando determinados componentes de la misma.”

Revelación Suficiente:

Con respecto a los activos de PPE, en seguida se revela una conciliación de los valores en libros al principio y al final del periodo, mostrando las adiciones, las disposiciones, los incrementos o disminuciones resultantes de las revaluaciones, así como las pérdidas por deterioro del valor (si las hubiera) reconocidas o revertidas, depreciación y otros cambios.

Propiedades, Planta y Equipo	Saldos al Inicio del periodo	Adquisiciones	Disposiciones	Revaluaciones		Deterioro según NICSP 21		Depreciaciones / Amortizaciones	Otros Movimientos	Saldo al final del periodo
				Incrementos	Disminuciones	Incrementos	Disminuciones			
Tierras y terrenos	431,353.05							0.00		431,353.05
Edificios	1,211,736.17							-187,300.11	1,528.84	1,025,964.90
Maquinaria y equipos para la producción	16,267.08							-8,497.55		7,769.53
Equipos de transporte, tracción y elevación	77,202.16		-27,412.85					-57,558.49	21,459.81	13,690.63
Equipos de comunicación	19,855.43	494.00	-1,949.17			-130.59		-15,412.71	1,772.63	4,629.59
Equipos y mobiliario de oficina	61,641.62	3,571.50	-514.74			-187.02		-48,749.61	520.00	16,281.76
Equipos para computación	166,694.78	8,009.18	-19,358.38			-383.08		-122,984.54	11,281.89	43,259.85
Equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	423.99							-365.33		58.65
Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	1,526.85							-1,349.02		177.83
Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	1,963.60	120.00	-309.43					-1,199.41	278.49	853.25
Semovientes	0.00							0.00		0.00
Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	2,342.26							-1,612.45		729.81
Total	1,991,006.98	12,194.68	-49,544.56	0.00	0.00	-700.68	0.00	-445,029.22	36,841.67	1,544,768.86

Por otra parte, la institución realizó un levantamiento de los activos institucionales, así como, el registro de varios activos, adquiridos hace muchos años a través de los fideicomisos 25-02 y 04-99; sin embargo, algunos de los activos adquiridos a través de ellos, carecían de un valor razonable, por lo que se les solicitó al fiduciarios reevaluarlos, sin embargo, la información no fue brindada en su momento; por consiguiente, se le solicitó a la Unidad de Recursos Materiales y Servicios (URMS) depurar la lista de activos y asignarle un valor razonable, para trasladar la información a la Gerencia General y ser aprobado ante la Junta directiva, con el fin de incluirlos en los Estados Financieros de la Promotora.

Al cierre del ejercicio, se contaba con el valor razonable de los activos adquiridos a través de los fideicomisos 25-02 y 04-99, sin embargo, solo se ha registrado en el sistema Wizdom los activos adquiridos a través del fideicomiso 04-99; aún están pendientes de incorporar los activos adquiridos por el fideicomiso 25-02, por lo tanto, no están incluidos en los estados financieros de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación del presente informe, por lo que para los próximos estados financieros se estará incluyendo la información.

Por otra parte, se identificó una serie de activos que no fueron ubicados en el edificio de la Promotora, llevándose a cabo, búsquedas y revisiones exhaustivas en archivos de gestión y archivo institucional, esto con la finalidad de localizar documentación relacionada a los activos no ubicados. Al no encontrarse evidencia alguna, el 29 de julio del 2022, la unidad de Recursos, Materiales y Servicios (URMS), envió a los colaboradores custodios un oficio con la finalidad de dar seguimiento a los activos

no encontrados en el inventario, sin embargo, las respuestas de los custodios indican que se desconoce el paradero de los mismos.

El 14 de setiembre del 2022, la URMS presentó un borrador del oficio para baja de activos, sin embargo, la Dirección Administrativa Financiera, indicó la necesidad de evaluar el caso con la Unidad de Asesoría Jurídica, debido al posible daño patrimonial por los activos desaparecidos. El 23 de noviembre del 2022 la URMS emitió un informe de baja de activos extraviados, el cual, la Gerencia General remitió a la Junta Directiva el 23 de febrero del 2023 de acuerdo al Acta Ordinaria 04-2023. Asimismo, la URMS envió una lista de activos deteriorados y fuera de uso, con la finalidad de darlos de baja. Estos casos estaban pendientes de aprobar por Junta Directiva, debido a que esta, durante la junta del 23 de febrero del 2023 cuestionó su participación en este tipo de aprobaciones y se consideró delegar la aprobación únicamente por la Gerencia General, por lo que se creó una comisión para evaluar la posibilidad de delegar a la gerencia este tipo de decisiones, esto según el comunicado de acuerdo PROMOTORA-JD-CA-019-2023.

El 22 de junio del 2023, mediante el informe presentado por la Directora de Soporte Administrativo, se indica que no se puede delegar en la Gerencia General la aprobación de la venta, donaciones, bajas u otros, de activos PPE (bienes patrimoniales), esto de acuerdo a la *“Ley 9971, ARTÍCULO 14- Funciones del gerente general, inciso h) Ejercer la representación administrativa, legal, judicial y extrajudicial de la Promotora con las facultades de apoderado generalísimo sin límite de suma, excepto para comprometer los bienes de la Promotora.”*

El 19 de julio del 2023 la Junta Directiva aprueba la baja activos por deterioro y activos extraviados. Para este último se le instruyó a la Gerencia General analizar si era posible establecer responsabilidad disciplinaria. Por consiguiente, para el cierre de julio 2023, se dio de baja en los Estados Financieros de 148 activos por deterioro. Así mismo, al cierre del III trimestre la Unidad de Recursos Materiales y Servicios, está a la espera del visto bueno por parte de la Gerencia General para dar de baja en el sistema los activos extraviados.

Continuando con el tema de depuración de PPE, para junio del 2023 se levantó el inventario de los libros de la biblioteca, así mismo, el 4 de setiembre del 2023 se realizó una Consulta Técnica a la DGCN, para determinar si los libros y revistas de la biblioteca tenían valor histórico, científico y/o cultural, a lo que se concluyó, que solo se un experto en el tema o institución competente podría declarar algún activo con dicho valor. Adicional debido a que los activos consultados no generaban un

potencial de servicio, por políticas contables no era necesario un registro contable y solo se revelará en las notas las listas de libros y revistas.

Por otra parte, el 31 de marzo del 2023 se validó la vida útil y valor residual de los activos registros en el sistema Wizdom, con lo indicado en la “Circular N° 006-2020-DSA - Tablas de años de vida útil y porcentajes de depreciación”.

Adicional, se depuró contablemente las cuentas de PPE, por lo que, al cierre del periodo el auxiliar de activos fijos concilia con la contabilidad de la institución. Asimismo, se les aplicó deterioro a 10 activos los cuales, de acuerdo a lo establecido por la NICSP 21, presentaban indicios de deterioro por fuentes internas; se tenía evidencia de deterioro físico.

Actualmente, a pesar que la norma esta cumplida en un 100% se mantiene tareas pendientes las cuales se detallan a continuación:

Brechas pendientes NICSP 17			
TAREA	NORMA	OBSERVACIONES	FECHA PROYECTADA
Baja de activos por desaparición y hurto	17	La baja está sujeta a que la Junta Directiva de la Promotora atienda y apruebe el borrador de la Resolución PROMOTORA-JD-RES-00X-2022 correspondiente a la baja por pérdida y hurto. Una vez se tenga el acuerdo aprobado por la JD se podrá proceder a retirar del sistema los activos. La baja se podrá realizar aproximadamente en 3 días. Este proceso vendrá a sumar a la depuración de la cuenta de los activos fijos de PPE. La tarea se encuentra en un 80% y se reitera de la necesidad del acuerdo de la JD para avanzar en la tarea y por consiguiente, la fecha proyectada estará sujeta a dichas aprobaciones.	31/10/2023

En cumplimiento con lo indicado por la norma se adjunta plan de adquisiciones para el año 2023 de la Promotora Costarricense de Innovación e investigación, según código de subpartida, subpartida, descripción, unidad de medida, fuente de financiamiento, periodo de estimado, unidad solicitante cantidad y costo:

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACION E INVESTIGACION
DIRECCION DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS
PROGRAMA DE ADQUISICIONES 2023

CODIGO SUBPARTIDA	SUBPARTIDA	DESCRIPCION GENERAL	UNIDAD MEDIDA	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PERIODO ESTIMADO	UNIDAD SOLICITANTE	CANTIDAD SOLICITADA	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1.03.02	Publicidad y propaganda	Publicidad y propaganda	UNIDAD	3% PROPYME	I CUATRIMESTRE	GF	1	\$ 2.000.000,00	\$ 2.000.000,00
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	Encuadernación libros contables	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	FI	1	\$ 120.000,00	\$ 120.000,00
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	Encuadernación libros de actas	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	GG	1	\$ 56.000,00	\$ 56.000,00
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	Uso de BICOP	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	RMS	1	\$ 3.073.091,44	\$ 3.073.091,44
1.04.06	Servicios generales	Mantenimiento de extintores	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	DH	1	\$ 155.827,00	\$ 155.827,00
1.04.06	Servicios generales	Servicio de limpieza	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	RMS	1	\$ 6.504.000,00	\$ 6.504.000,00
1.04.06	Servicios generales	Servicios de seguridad y vigilancia	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	RMS	1	\$ 32.944.332,07	\$ 32.944.332,07
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	Pago de la Revisión Técnica Vehicular	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	RMS	1	\$ 76.000,00	\$ 76.000,00
1.06.01	Seguros	Polizas de seguros riesgos de trabajo	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	DH	1	\$ 2.500.000,00	\$ 2.500.000,00
1.06.01	Seguros	Poliza de incendios	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	RMS	1	\$ 2.000.000,00	\$ 2.000.000,00
1.06.01	Seguros	Poliza de Vehículos Institucionales	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	RMS	1	\$ 975.000,00	\$ 975.000,00
1.06.01	Seguros	Seguro equipo informático	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	TC	1	\$ 650.000,00	\$ 650.000,00
1.07.01	Actividades de capacitación	Actividades de capacitación	UNIDAD	3% PROPYME	I CUATRIMESTRE	DH	1	\$ 4.000.000,00	\$ 4.000.000,00
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	Mantenimiento preventivo y correctivo de vehículos	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	RMS	1	\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	Mantenimiento de cámaras de seguridad	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	TC	1	\$ 734.500,00	\$ 734.500,00
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	Mantenimiento equipo de oficina	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	TC	1	\$ 80.000,00	\$ 80.000,00
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas	Mantenimiento equipo de cómputo	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	TC	1	\$ 6.069.000,00	\$ 6.069.000,00
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas	Mantenimiento equipo de cómputo	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	TC	1	\$ 3.302.250,00	\$ 3.302.250,00
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas	Mantenimiento equipo de cómputo	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	TC	1	\$ 126.560,00	\$ 126.560,00
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas	Mantenimiento equipo de cómputo	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	TC	1	\$ 1.072.920,00	\$ 1.072.920,00
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas	Mantenimiento equipo de cómputo	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	TC	1	\$ 192.100,00	\$ 192.100,00
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas	Mantenimiento equipo de cómputo	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	RMS	1	\$ 1.400.000,00	\$ 1.400.000,00
5.99.03	Bienes Intangibles	Software	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	TC	1	\$ 1.539.491,24	\$ 1.539.491,24
5.99.03	Bienes Intangibles	Requerido para soporte remoto a servidores o equipos individuales. Precio Licencias	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	TC	1	\$ 266.134,68	\$ 266.134,68
5.99.03	Bienes Intangibles	Licencias correo electrónico	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	TC	1	\$ 3.433.498,75	\$ 3.433.498,75
5.99.03	Bienes Intangibles	Licencias correo electrónico	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	TC	1	\$ 554.030,78	\$ 554.030,78
5.99.03	Bienes Intangibles	Es el control implementado para mitigar riesgo de ataques cibernéticos.	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	TC	1	\$ 3.084.900,00	\$ 3.084.900,00
TOTAL									\$ 77.909.635,95

Adicional, se adjunta la modificación al Plan de compras 2023



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACION E INVESTIGACION
DIRECCION DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS
PROGRAMA DE ADQUISICIONES 2023
MODIFICACION N° 1

CODIGO SUBPARTIDA	SUBPARTIDA	DESCRIPCION GENERAL	UNIDAD MEDIDA	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PERIODO ESTIMADO	UNIDAD	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	AUMENTO	DISMINUCION	VALOR TOTAL
1.03.01	Información	Publicación Gaceta Parlamentaria	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9671	I CUATRIMESTRE	GO	1		\$ -	\$ 350,000.00		\$ 350,000.00
1.03.02	Impresión, encuadernación y otros	Encuadernación libros contables	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9671	I CUATRIMESTRE	FI	1	\$ 120,000.00	\$ 120,000.00		\$ 22,000.00	\$ 98,000.00
1.06.04	Mantenimiento maquinaria	Mantenimiento planta eléctrica	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9671	II CUATRIMESTRE	RMS	1			\$ 1,400,000.00		\$ 1,400,000.00
1.06.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas	Mantenimiento equipo de cómputo	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9671	I CUATRIMESTRE	RMS	1	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00		\$ 1,400,000.00	\$ -
1.06.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas	Mantenimiento equipo de cómputo	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9671	I CUATRIMESTRE	TC	1	\$ 8,000,000.00	\$ 8,000,000.00	\$ 400,000.00		\$ 400,000.00
1.09.01	Seguros	Seguro equipo informático	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9671	I CUATRIMESTRE	TC	1	\$ 850,000.00	\$ 850,000.00		\$ 850,000.00	\$ -

También se adjunta el reporte de los activos de la institución sujetos al transitorio, este se detalla según grupo contable, descripción, fecha de ingreso, vida útil, depreciación, valor, depreciación acumulada y valor en libros al final del periodo:

Catálogo de activos por grupo contable					
Periodo : Diciembre - 2023					
Grupo contable:	001 - 010101-Terrenos para construcción de edificios				
Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.
00000000000888	Terreno	01/05/2011		431,353,047.94	-
Total activos:				431,353,047.94	-
Grupo contable:	005 - 01010201-Edificios de oficinas y atención al público				
Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.
000000000001495	Edificio	31/08/2015	600	1,172,066,138.37	182,424,575.57
000000000001567	MEJORAMIENTO DE EDIFICIOS	17/12/2015	466	41,198,872.75	4,875,531.78
Total activos:				1,213,265,011.12	187,300,107.35
Grupo contable:	014 - 01010303-Planta eléctrica				
Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.
000000000001309	Planta Eléctrica	09/06/2015	180	16,267,079.30	8,497,548.09
Total activos:				16,267,079.30	8,497,548.09
Grupo contable:	024 - 01010402-Vehículos				
Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.
000000000000212	AUTOMOVIL HYUNDAI ELANTRA MOTOR G4FC8U538687	02/02/2009	120	15,485,256.10	10,851,506.10
000000000000672	AUTOMOVIL HYUNDAI ELANTRA MOTOR G4FC8U538138	02/02/2009	120	15,274,631.10	10,851,506.10
000000000000673	AUTOMOVIL HYUNDAI ELANTRA MOTOR G4FC8U336679	02/02/2009	120	15,485,256.10	10,851,506.10
Total activos:				46,245,143.30	32,554,518.30
Grupo contable:	030 - 01010502-Equipos de telefonía				
Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.
000000000000174	TELEFONO CELULAR, MOTOROLA T191 GM	09/09/2003	120	40,000.00	36,000.00
000000000000207	BAFLE NOAN ACUSTICA 150 WATS A 2 VIAS	16/12/2008	120	60,000.00	54,000.00
000000000000361	GRABADORA PROF. PERIOD.MARC SONY MOD TCD-502	22/11/1996	120	296,738.88	267,064.99
000000000000669	BAFLE NOAN ACUSTICA 150 WATS A 2 VIAS	02/12/2008	120	60,000.00	54,000.00
Total activos:				456,738.88	411,064.99
Grupo contable:	031 - 01010503-Equipos de radiocomunicación				
Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.
0000000000001294	Radiocomunicación cobra CXR925	11/12/2014	0	50,060.00	-
0000000000001295	Radiocomunicación cobra CXR925	11/12/2014	0	50,060.00	-
Total activos:				100,120.00	-
Grupo contable:	032 - 01010504-Equipos de audio y video				
Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.
0000000000000994	Lente para cámara digital	06/01/2012	120	624,890.00	562,401.00
0000000000001013	Audifonos con micrófono incorporado para computadora	31/12/2011	0	20,270.00	-
0000000000001014	Audifonos con micrófono incorporado para computadora	31/12/2011	0	20,270.00	-
0000000000001015	Audifonos con micrófono incorporado para computadora	31/12/2011	0	20,270.00	-
0000000000001016	Audifonos con micrófono incorporado para computadora	31/12/2011	0	20,270.00	-
0000000000001017	Audifonos con micrófono incorporado para computadora	31/12/2011	0	20,270.00	-
0000000000001018	Audifonos con micrófono incorporado para computadora	31/12/2011	0	20,270.00	-
0000000000001034	Camara de video SONY HDR- PJ260V	01/10/2012	120	742,122.90	667,910.61
0000000000001270	PROYECTOR EPSON POWERLITE 1776W, MODELO V11H476020, SERIE RE	07/02/2014	60	778,357.42	700,521.67

000000000001473	Cámara Fija	01/08/2015	120	178,604.04	138,905.04	39,699.00
000000000001474	Camara Fija	01/08/2015	120	178,604.04	138,905.04	39,699.00
000000000001475	Cámara Fija	01/08/2015	120	178,604.04	138,905.04	39,699.00
000000000001476	Cámara Fija	01/08/2015	120	178,604.04	138,905.04	39,699.00
000000000001477	Cámara fija	01/08/2015	120	178,604.04	138,905.04	39,699.00
000000000001478	Camara Fija	01/08/2015	120	178,604.04	138,905.04	39,699.00
000000000001479	Cámara Fija	01/08/2015	120	178,604.04	138,905.04	39,699.00
000000000001480	Cámara fija	01/08/2015	120	178,604.04	138,905.04	39,699.00
000000000001481	Cámara fija	01/08/2015	120	178,604.04	138,905.04	39,699.00
000000000001482	Cámara fija	01/08/2015	120	178,604.04	138,905.04	39,699.00
000000000001483	Cámara Fija	01/08/2015	120	178,604.04	138,905.04	39,699.00
000000000001484	Cámara fija	01/08/2015	120	178,604.04	138,905.04	39,699.00
000000000001485	Cámara rotativa externa tipo domo PTZ	01/08/2015	0	1,193,708.98	1,074,338.08	119,370.90
000000000001486	Punto de acceso inalámbrico	01/08/2015	98	159,222.06	143,299.85	15,922.21
000000000001487	Punto de acceso inalámbrico	01/08/2015	98	159,222.06	143,299.85	15,922.21
000000000001488	Enlaces secundarios tipo estación	01/08/2015	98	120,459.91	108,413.92	12,045.99
000000000001489	Enlaces secundarios tipo estación	01/08/2015	7	120,459.91	-	120,459.91
000000000001490	Enlaces secundarios tipo estación	01/08/2015	0	120,459.91	-	120,459.91
000000000001491	Enlaces secundarios tipo estación	01/08/2015	0	120,459.91	-	120,459.91
000000000001492	Grabador digital por red (NVR-IP) 4 discos internos	01/08/2015	98	1,544,214.88	1,389,793.39	154,421.49
000000000001493	Disco duro externo de red	01/08/2015	98	168,460.20	151,614.17	16,846.03
000000000001494	Cámara fija	01/08/2015	120	198,950.00	153,170.89	45,779.11
000000000001557	Unidad central de control de conferencias	20/01/2016	120	1,546,893.21	1,102,161.27	444,731.94
000000000001558	Unidad de conferencia alámbrica (Microfono)	20/01/2016	120	162,714.34	115,933.90	46,780.44
000000000001559	Unidad de conferencia (Microfono)	20/01/2016	120	150,112.60	106,955.09	43,157.51
000000000001560	Unidad de conferencia (Microfono)	20/01/2016	120	150,112.60	106,955.09	43,157.51
000000000001561	Unidad de conferencia (Microfono)	20/01/2016	120	150,112.60	106,955.09	43,157.51
000000000001562	Unidad de conferencia (Microfono)	20/01/2016	120	150,112.60	106,955.09	43,157.51
000000000001563	Unidad de conferencia (Microfono)	20/01/2016	120	150,112.60	106,955.09	43,157.51
000000000001564	Unidad de conferencia (Microfono)	20/01/2016	120	150,112.60	106,955.09	43,157.51
000000000001565	Unidad de conferencia (Microfono)	20/01/2016	120	150,112.60	106,955.09	43,157.51
000000000001665	Televisor Westinghouse LED 49"	13/11/2017	120	299,223.00	166,068.58	133,154.42
000000000001666	Televisor Westinghouse LED 49"	13/11/2017	120	299,223.00	166,068.58	133,154.42
000000000001667	Televisor Westinghouse LED 60"	13/11/2017	120	496,981.00	275,824.34	221,156.66
000000000001839	Cámara Fija	09/12/2022	120	101,700.00	9,153.00	92,547.00
000000000001840	Cámara Fija	09/12/2022	120	101,700.00	9,153.00	92,547.00
000000000001841	Cámara Fija	09/12/2022	120	101,700.00	9,153.00	92,547.00
000000000001842	Cámara Fija	09/12/2022	120	101,700.00	9,153.00	92,547.00
000000000001843	Cámara Fija	09/12/2022	120	101,700.00	9,153.00	92,547.00
000000000001936	Proyector Epson PowerLite 1760W LCD WXGA2600SerieNM9FOX0896L	12/01/2023	120	142,000.00	12,780.00	129,220.00
Total activos:				12,822,179.37	9,394,911.20	3,427,268.17
Grupo contable: 033 - 01010599-Otros equipos de comunicación						
Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.	V. Libros
000000000000962	Lente para cámara digital	21/12/2011	120	176,280.00	158,652.00	17,628.00
000000000001179	TELEFONO EJECUTIVO, MARCA GRANDSTREAM, MODELO GPX 2120, SERI	19/12/2013	120	75,900.00	66,602.25	9,297.75
000000000001180	TELEFONO EJECUTIVO, MARCA GRANDSTREAM, MODELO GPX2120, SERIE	19/12/2013	120	75,900.00	66,602.25	9,297.75
000000000001181	TELEFONO EJECUTIVO, MARCA GRANDSTREAM, MOD.GPX2120, SERIE 20	19/12/2013	120	75,900.00	66,602.25	9,297.75
000000000001182	TELEFONO EJECUTIVO,GRANDSTREAM, MOD. GPX2120, SERIE 70564A08	19/12/2013	120	75,900.00	66,602.25	9,297.75
000000000001185	TELEFONO EJECUTIVO, GRANDSTREAM, MOD. GPX2120, SERIE 70564A0	19/12/2013	120	75,900.00	66,602.25	9,297.75
000000000001186	TELEFONO EJECUTIVO, GRANDSTREAM, MOD. GPX2120, SERIE 70564A0	19/12/2013	120	75,900.00	66,602.25	9,297.75
000000000001187	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM,MOD.GXP1405, SERIE 7055E38A	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001188	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD. GXP1405, SERIE7055E38B	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001189	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD.GXP1405, SERIE 7055E38C	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001190	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM,MOD. GXP1405, SERIE 7055E38D	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001191	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD. GXP1405, SERIE 7055E38E	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001192	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM,MOD. GXP1405, SERIE7055E38F	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001193	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD. GXP1405, SERIE7055E390	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001194	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD.GXP1405, SERIE 7055E391	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001195	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM,MOD.GXP1405, SERIE 7055E392	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001197	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD. GXP1405, SERIE 7055E394	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001198	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD.GXP1405, SERIE 7055E395	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001199	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD. GXP1405, SERIE 7055E396	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001200	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM,MOD. GXP1405, SERIE 7055E397	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001201	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM,MOD. GXP1405, SERIE 7055E398	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001202	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM,MOD.GXP1405, SERIE 7055E399	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001203	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM,MOD. GXP1405, SERIE8058FD9A	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001204	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD.GXP1405, SERIE 7055ED40	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001205	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD. GXP1405, SERIE 7055ED41	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001206	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD. GXP1405, SERIE 7055ED47	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001207	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM,MOD.GXP1405, SERIE 8058FD97	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001208	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD.GXP1405, SERIE 8058FD98	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001209	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAN,MOD.GXP1405, SERIE 8058FD99	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001210	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD.GXP1405, SERIE8058FD9A	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001211	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD. GXP1405,SERIE8058FD9B	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001212	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD. GXP1405, SERIE 8058FD9C	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001213	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD. GXP1405, SERIE 8058FD9D	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001214	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD. GXP1405, SERIE 8058FD9E	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001215	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD. GXP1405, SERIE 8058FD9F	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89

000000000001217	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD.GXP1405, SERIE 8058FDA1	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001218	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD. GXP1405, SERIE8058FDA2	19/12/2013	13	37,950.00	-	37,950.00
000000000001219	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD. GXP1405, SERIE 8058FDA3	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001220	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD.GXP1405, SERIE 8058FDA4	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001221	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD.GXP1405, SERIE 8058FDA5	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001222	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM,MOD.GXP1405, SERIE 8058FDA6	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001223	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM,MOD. GXP1405, SERIE80590417	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001224	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD. GXP1405, SERIE 80590418	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001225	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD. GXP1405, SERIE 80590419	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001226	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD. GXP1405, SERIE 8059041A	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001228	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAAM, MOD.GXP1405, SERIE 8059041B	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001229	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM,MOD.GXP1405, SERIE 8059041C	19/12/2013	120	37,950.00	37,001.25	948.75
000000000001230	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD.GXP1405, SERIE 8059041D	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001231	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD. GXP1405, SERIE 8059041E	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001232	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD.GXP1405, SERIE 8059041F	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001233	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD.GXP1405, SERIE 80590420	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001234	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD.GXP1405, SERIE 80590421	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001235	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD.GXP1405, SERIE 80590422	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001236	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD.GXP1405, SERIE 80590423	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001238	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD. GXP1405, SERIE 80590424	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001239	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD.GXP1405, SERIE 80590425	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001240	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM,MOD GXP1405, SERIE 80590426	19/12/2013	120	37,950.00	33,301.11	4,648.89
000000000001245	TELEFONO MULTIMEDIA, GRANDSTREAM, MOD. GXV3140, SERIE 00B824	19/12/2013	120	136,620.00	119,884.05	16,735.95
000000000001247	TELEFONO MULTIMEDIA, GRANDSTREAM, MOD. GXV3140, SERIE00B8241	19/12/2013	120	136,620.00	119,884.05	16,735.95
000000000001248	TELEFONO MULTIMEDIA, GRANDSTREAM, MOD. GXV3140, SERIE 00B241	19/12/2013	120	136,620.00	119,884.05	16,735.95
000000000001249	TELEFONO MULTIMEDIA, GRANDSTREAM, MOD GXV3140, SERIE 20NFBR4	19/12/2013	120	136,620.00	119,884.05	16,735.95
000000000001250	TELEFONO MULTIMEDIA, GRANDSTREAM, MOD. GXV3140, SERIE 20NFB8	19/12/2013	120	136,620.00	119,884.05	16,735.95
000000000001251	TELEFONO MULTIMEDIA, GRANDSTREAM, MOD. GXV3140, SERIE 20NFBR4	19/12/2013	120	136,620.00	119,884.05	16,735.95
000000000001252	TELEFONO MULTIMEDIA, GRANDSTREAM, MOD.GXV3140, SERIE 20NFBR4	19/12/2013	120	136,620.00	119,884.05	16,735.95
000000000001253	TELEFONO MULTIMEDIA, GRANDSTREAM, MOD. GXV3140, SERIE 20NFBR	19/12/2013	120	136,620.00	119,884.05	16,735.95
000000000001254	TELEFONO MULTIMEDIA, GRANDSTREAM, MOD. GXV3140, SERIE 20NFBR	19/12/2013	120	136,620.00	119,884.05	16,735.95
000000000001255	TELEFONO MULTIMEDIA, GRANDSTREAM. MOD. GXV3140, SERIE 805916	19/12/2013	120	136,620.00	119,884.05	16,735.95
000000000001256	TELEFONO MULTIMEDIA, GRANDSTREAM,MOD.GXV3140,SERIE 80591632	19/12/2013	120	136,620.00	119,884.05	16,735.95
000000000001257	TELEFONO MULTIMEDIA, GRANDSTREAM, MOD. GXV3140,SERIE 80591633	19/12/2013	120	136,620.00	119,884.05	16,735.95
000000000001258	TELEFONO MULTIMEDIA, GRANDSTTREAM, MOD.GXV3140, SERIE 805916	19/12/2013	120	136,620.00	119,884.05	16,735.95
000000000001259	TELEFONO MULTIMEDIA, GRANDSTTREAM, MOD. GXV3140, SERIE 80591	19/12/2013	120	136,620.00	119,884.05	16,735.95
000000000001260	TELEFONO MULTIMEDIA, GRANDSTREAM, MODGXV3140, SERIE 80591636	19/12/2013	120	136,620.00	119,884.05	16,735.95
000000000001261	TELEFONO MULTIMEDIA,GRANDSTREAM,MOD.GXV3140, SERIE 20NFBZC7	19/12/2013	120	136,620.00	119,884.05	16,735.95
000000000001275	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM,MOD. GXP1405, SERIE 8058FDA0	02/08/2014	120	37,950.00	32,162.59	5,787.41
000000000001806	MICROFONO DE SOLAPA	03/12/2021	120	80,049.20	15,009.13	65,040.07
000000000001830	MICROFONO USB CONDENSER	03/12/2021	60	74,048.90	26,657.52	47,391.38
000000000001831	MICROFONO USB CONDENSER	03/12/2021	60	74,048.90	26,657.52	47,391.38
000000000001832	GRABADOR DIGITAL (DVR)	03/12/2021	60	145,770.00	52,477.20	93,292.80
000000000001919	PANTALLA TELEVISION MARCA lg, MODELO 22LG30-MA, SERIE901MXKD	12/01/2023	120	104,786.76	14,165.24	90,621.52
000000000001921	PANTALLA TELEVISION PANASONIC, MODELO TC-L32X1, SERIE LY 910	12/01/2023	120	56,619.49	7,450.68	49,168.81
000000000001977	SLIK BASE TRIP PRO 500DX	12/01/2023	120	60,000.00	5,400.00	54,600.00
Total activos:				5,348,373.25	4,291,844.71	1,056,528.54
Grupo contable: 034 - 01010601-Archivadores, bibliotecas y armarios						
Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.	V. Libros
000000000001276	LOCKER DE 12 COMPARTIMENTOS	26/09/2014	120	175,733.00	147,615.62	28,117.38
000000000001318	Módulo de recepción lineal PG57 + Módulo curvo PG53	01/07/2015	125	704,062.21	589,996.84	114,065.37
000000000001319	Módulo de recepción lineal, Tipo PG58 + Buck Tipo J130	01/07/2015	120	200,930.81	177,087.65	23,843.16
000000000001321	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa A123	01/07/2015	125	143,988.66	115,917.47	28,071.19
000000000001323	Armario alto puertas abatibles con llave, A154	01/07/2015	120	248,947.77	194,594.73	54,353.04
000000000001324	Armario puertas abatibles con llave, 2 repisas A153	01/07/2015	120	274,797.77	214,800.96	59,996.81
000000000001325	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001326	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001327	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa A123	01/07/2015	120	200,930.81	157,061.37	43,869.44
000000000001330	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001331	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001334	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001335	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001337	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa A123	01/07/2015	120	200,930.81	157,061.37	43,869.44
000000000001345	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001346	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001347	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001348	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001349	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001353	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa A123	01/07/2015	120	200,930.81	157,061.37	43,869.44
000000000001354	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa A123	01/07/2015	120	200,930.81	157,061.37	43,869.44
000000000001355	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa A123	01/07/2015	120	200,930.81	157,061.37	43,869.44
000000000001357	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa A123	01/07/2015	120	200,930.81	157,061.37	43,869.44
000000000001362	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa A123	01/07/2015	120	200,930.81	157,061.37	43,869.44
000000000001363	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa A123	01/07/2015	120	200,930.81	157,061.37	43,869.44
000000000001367	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa A123	01/07/2015	120	200,930.81	157,061.37	43,869.44
000000000001368	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa A123	01/07/2015	120	200,930.81	157,061.37	43,869.44
000000000001370	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001372	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91

000000000001378	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001379	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001380	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001382	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001385	Armario puertas abatibles con llave, 2 repisas A153	01/07/2015	120	274,797.77	214,800.96	59,996.81
000000000001386	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa A123	01/07/2015	120	200,930.81	157,061.37	43,869.44
000000000001387	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa A123	01/07/2015	120	200,930.81	157,061.37	43,869.44
000000000001388	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001389	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa A123	01/07/2015	120	200,930.81	157,061.37	43,869.44
000000000001390	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa A123	01/07/2015	120	200,930.81	157,061.37	43,869.44
000000000001393	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa A123	01/07/2015	120	200,930.81	157,061.37	43,869.44
000000000001394	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa A123	01/07/2015	120	200,930.81	157,061.37	43,869.44
000000000001398	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001400	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa A123	01/07/2015	120	200,930.81	157,061.37	43,869.44
000000000001401	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001402	Armario puertas abatibles con llave, 2 repisas A153	01/07/2015	120	274,797.77	214,800.96	59,996.81
000000000001407	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001409	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	5	170,644.04	153,579.64	17,064.40
000000000001410	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001412	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001415	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001418	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa A123	01/07/2015	120	200,930.81	157,061.37	43,869.44
000000000001421	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001422	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001424	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa A123	01/07/2015	120	200,930.81	157,061.37	43,869.44
000000000001425	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa A123	01/07/2015	120	200,930.81	157,061.37	43,869.44
000000000001426	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa A123	01/07/2015	120	200,930.81	157,061.37	43,869.44
000000000001429	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001432	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001433	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001434	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001435	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa A123	01/07/2015	120	200,930.81	157,061.37	43,869.44
000000000001436	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa A123	01/07/2015	120	200,930.81	157,061.37	43,869.44
000000000001437	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001439	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa A123	01/07/2015	120	200,930.81	157,061.37	43,869.44
000000000001441	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001442	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa A123	01/07/2015	120	200,930.81	157,061.37	43,869.44
000000000001444	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001446	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001449	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa A123	07/07/2015	120	200,930.81	157,061.37	43,869.44
000000000001450	Armario alto puertas abatibles con llave, A154	01/07/2015	120	274,797.77	214,800.96	59,996.81
000000000001452	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa A123	01/07/2015	120	200,930.81	157,061.37	43,869.44
000000000001453	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001456	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001458	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001464	Armario puertas abatibles con llave, 2 repisas A153	01/07/2015	120	200,930.81	157,061.37	43,869.44
000000000001466	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa A123	01/07/2015	120	200,930.81	157,061.37	43,869.44
000000000001467	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa A123	01/07/2015	120	200,930.81	157,061.37	43,869.44
000000000001468	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo J840	01/07/2015	120	170,644.04	133,387.13	37,256.91
000000000001470	Archivador móvil sobre rieles	01/07/2015	120	2,368,259.93	1,851,196.57	517,063.36
000000000001471	Archivador móvil sobre rieles	01/07/2015	120	2,368,259.93	1,851,196.57	517,063.36
000000000001472	Archivador móvil sobre rieles	01/07/2015	120	2,368,259.93	1,851,196.57	517,063.36
Total activos:				22,360,675.18	17,572,137.33	4,788,537.85
Grupo contable: 035 - 01010602-Mesas y escritorios						
Activo	Descripción	F.Ingreso	V.Util	Valor	Dep Acum.	V.Libros
000000000000001	ARCHIVADOR TAMAÑO LEGAL DE CUATRO GAVETAS	29/11/1995	120	28,800.00	25,920.00	2,880.00
000000000000006	SUMADORA MARCA SWINTEC-MODELO E512DP S.544554	20/12/1995	120	21,977.65	19,779.89	2,197.76
000000000000017	ESCALERA ESPECIAL PARA BIBLIOTECA	26/02/1996	120	5,850.00	5,265.00	585.00
000000000000019	ESTANTE DE MADERA	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
000000000000020	ESTANTE DE MADERA	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
000000000000021	ESTANTE DE MADERA	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
000000000000022	ESTANTE DE MADERA	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
000000000000023	ESTANTE DE MADERA	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
000000000000024	ESTANTE DE MADERA	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
000000000000025	ESTANTE DE MADERA	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
000000000000026	ESTANTE DE MADERA	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
000000000000027	ESTANTE DE MADERA	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
000000000000028	ESTANTE DE MADERA	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
000000000000029	COLGADOR DE ATUENDOS	26/02/1996	120	3,000.00	2,700.00	300.00
000000000000031	ABANICO DE TORRE HITACHI MODELO CF -26 NA	11/06/1996	120	21,100.00	18,990.00	2,110.00
000000000000032	ABANICO DE TORRE MARCA HITACHI MODELO CF-26NA	11/06/1996	120	21,100.00	18,990.00	2,110.00
000000000000033	ABANICO DE TORRE MARCA HITACHI MODELO CF-26NA	11/06/1996	120	21,100.00	18,990.00	2,110.00
000000000000036	TAJADOR ELECTRICO MARC.PANASONIC MODELO KP310	13/06/1996	120	4,335.00	3,901.50	433.50
000000000000039	TAJADOR ELECTRICO MARC.PANASONIC MODELO KP310	13/06/1996	120	4,335.00	3,901.50	433.50
000000000000052	SILLA TIPO SECRETARIA	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000071	BIBLIOTECA DE METAL GRANDE	05/07/1985	120	14,103.00	12,692.70	1,410.30
000000000000079	ESTANTE DE METAL 8 PERFILES 18 BANDEJAS	04/04/1991	120	14,983.37	13,485.03	1,498.34
000000000000080	ESTANTE DE METAL 8 PERFILES 18 BANDEJAS	04/04/1991	120	14,983.37	13,485.03	1,498.34

000000000000081	ESTANTES DE METAL 6 PERFILES 12 BANDEJAS	04/04/1991	120	10,234.25	9,210.83	1,023.42
000000000000082	ESTANTE DE METAL 6 PERFILES 12 BANDEJAS	04/04/1991	120	10,234.25	9,210.83	1,023.42
000000000000085	SILLA TIPO ESPERA SIN BRAZOS	13/08/1991	120	2,750.00	2,475.00	275.00
000000000000087	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000088	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000089	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000090	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000091	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000092	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000093	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000094	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000095	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000096	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000097	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000098	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000099	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000100	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000101	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000102	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000103	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000104	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000105	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000106	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000107	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000108	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000109	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000110	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000111	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000112	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000113	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000114	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000115	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000116	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000117	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000118	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000119	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000120	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000121	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000122	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000123	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000124	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000125	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000126	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000127	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000128	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000129	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000130	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000131	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000132	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000133	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000134	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000137	MAQUINA CALCULADORA ELECTR. IBICO SER.10409949	15/06/1992	120	17,950.00	16,155.00	1,795.00
000000000000138	LOCKER L706 DE 6 COMPARTIMENTOS C/LLAVE, BEIGE	01/07/1992	120	19,943.00	17,948.70	1,994.30
000000000000141	SILLA DE ESPERA S/BRAZOS NIQUELADA FORRO TELA	10/12/1996	120	10,000.00	9,000.00	1,000.00
000000000000142	SILLA ESPERA SIN BRAZOS	18/05/1993	120	6,000.00	5,400.00	600.00
000000000000154	ARCHIVADOR TAMAÑO LEGAL DE CUATRO GAVETAS	29/11/1995	120	28,800.00	25,920.00	2,880.00
000000000000156	ESCALERA DE ABRIR EN ALUMINIO DE 5 PIES	30/03/2001	120	18,763.00	16,886.70	1,876.30
000000000000157	PIZARRA ACRILICA 120*80 CMS	03/05/2001	120	8,130.95	7,317.85	813.10
000000000000158	PIZARRA DE CORCHO 120*80 CMS	03/05/2001	120	8,999.60	8,099.64	899.96
000000000000166	ESTANTE DE METAL DE 2 M DE ALTO Y 90 DE ANCHO	27/09/2002	120	22,842.67	20,558.40	2,284.27
000000000000167	ESTANTE DE METAL DE 2 M DE ALTO Y 90 DE ANCHO	27/09/2002	120	22,842.67	20,558.40	2,284.27
000000000000168	ESTANTE DE METAL DE 2 M DE ALTO Y 90 DE ANCHO	27/09/2002	120	22,842.67	20,558.40	2,284.27
000000000000171	MESA PARA CONFERENCIAS TAMAÑO 200X1.20 CM	19/12/2002	120	34,521.50	31,069.35	3,452.15
000000000000172	ESTANTE DE METAL DE 90 CM DE FRENTE X 40	20/12/2002	120	24,261.10	21,834.99	2,426.11
000000000000187	MUEBLE TIPO BIBLIOTECA A.6 ALTO .88 ANCHO	02/05/2005	120	73,750.58	66,375.52	7,375.06
000000000000193	MUEBLE CON PUERTA Y LLAVIN 0.40 X 0.40 X 2.00	22/09/2005	120	72,688.25	65,419.43	7,268.82
000000000000195	MODULO ARCHIVO RODANTE EN MELANINA	12/08/2004	120	34,935.20	31,441.68	3,493.52
000000000000196	MODULO ARCHIVO RODANTE EN MELANINA	12/08/2004	120	34,935.20	31,441.68	3,493.52
000000000000200	BUZON DE SUGERENCIAS (ACRILICO)	10/03/2006	120	19,392.85	17,453.56	1,939.29
000000000000214	EQUIPO AIRE ACONDICIONADO 24000BTU	31/05/2010	120	1,017,546.00	1,017,546.00	-
000000000000215	ARCHIVADOR RODANTE DE MADERA	10/12/1996	120	32,457.65	29,211.89	3,245.76
000000000000216	SILLA TIPO SECRETARIA	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000217	ARCHIVADOR RODANTE DE MADERA	10/12/1996	120	32,457.65	29,211.89	3,245.76
000000000000220	SILLA SEMIEJECUTIVA	10/12/1996	120	20,108.44	18,097.60	2,010.84
000000000000221	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000230	ARCHIVADOR 4 GAVETAS FORRADO EN MELANINA	10/12/1996	120	69,068.12	62,161.31	6,906.81
000000000000241	SILLA TIPO SECRETARIO	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000251	SILLA TIPO SECRETARIA	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70

000000000000255	ARCHIVO RODANTE FORRADO EN MELAMINA	10/12/1996	120	32,457.65	29,211.89	3,245.76
000000000000257	ARCHIVADOR RODANTE FORRADO EN FORMICA	10/12/1996	120	32,457.65	29,211.89	3,245.76
000000000000262	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000264	SILLA TIPO SECRETARIA	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000265	SILLA TIPO SECRETARIA	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000267	ARCHIVADOR 4 GAVETAS FORRADO EN MELAMINA	10/12/1996	120	69,068.12	62,161.31	6,906.81
000000000000270	ARCHIVADOR 3 GAVETAS FORRADO EN MELAMINA	10/12/1996	120	69,068.12	62,161.31	6,906.81
000000000000272	SILLA TIPO SECRETARIA	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000276	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000277	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000278	ARCHIVADOR 4 GAVETAS FORRADO EN MELAMINA	10/12/1996	120	69,068.12	62,161.31	6,906.81
000000000000280	MESA EJECUTIVA	10/12/1996	120	699,424.00	629,481.60	69,942.40
000000000000284	SILLA SEMIEJECUTIVA	10/12/1996	120	20,108.44	18,097.60	2,010.84
000000000000287	ARCHIVADOR RODANTE FORRADO EN MELAMINA	10/12/1996	120	32,457.65	29,211.89	3,245.76
000000000000289	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000291	SILLA SEMIEJECUTIVA	10/12/1996	120	20,108.44	18,097.60	2,010.84
000000000000296	SILLA TIPO SECRETARIA	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000300	MESA DE MADERA CON SOBRE EN FORMICA	27/10/2000	120	10,000.00	9,000.00	1,000.00
000000000000305	SILLA TIPO SECRETARIA	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000307	ARCHIVADOR 4 GAVETAS FORRADO EN MELAMINA	10/12/1996	120	69,068.12	62,161.31	6,906.81
000000000000313	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000316	SILLA TIPO SECRETARIA	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000318	SILLA TIPO SECRETARIA	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000321	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000322	MESA PRIMER NIVEL TECNOS	10/12/1996	120	26,392.33	23,753.10	2,639.23
000000000000323	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000324	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000325	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000327	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000329	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000331	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000334	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000336	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000337	MUEBLE SERVIDORES(4SOBRES,4PORTATECLADOS,4PAN	10/12/1996	120	213,925.39	192,532.85	21,392.54
000000000000338	GABINETE FORRADO EN MELAMINA	10/12/1996	120	12,294.56	11,065.10	1,229.46
000000000000339	SILLA TIPO SECRETARIA	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000340	SILLA TIPO SECRETARIA	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000341	REPISA	10/12/1996	120	9,835.65	8,852.09	983.56
000000000000342	CORTINA PLEGABLE ATENCION AL PUBLICO PRIMER N	10/12/1996	120	103,165.04	92,848.54	10,316.50
000000000000343	MOSTRADOR ATENCION AL PUBLICO(3SOBRES,7PANELE	10/12/1996	120	454,133.82	408,720.44	45,413.38
000000000000346	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000347	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000348	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000356	MUEBLE PARA EQUIPOS	10/12/1996	120	236,055.60	212,450.04	23,605.56
000000000000367	MESA DE MADERA(DONADO UCR)	10/12/1996	120	100.00	90.00	10.00
000000000000399	SUMADORA MARCA SWINTEC- MODELO E512DP S.54155	20/12/1995	120	21,977.65	19,779.89	2,197.76
000000000000400	SILLA DE ESPERA CON BRAZOS VINIL NEGRO	03/01/1996	120	4,884.00	4,395.60	488.40
000000000000406	SILLA SIN BRAZOS	25/01/1996	120	3,500.00	3,150.00	350.00
000000000000409	ESCALERA ESPECIAL PARA BIBLIOTECA	26/02/1996	120	5,850.00	5,265.00	585.00
000000000000410	BANCO PARA LABORATORIO	26/02/1996	120	3,110.00	2,799.00	311.00
000000000000412	ESTANTE DE MADERA	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
000000000000413	ESTANTE DE MADERA	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
000000000000414	ESTANTE DE MADERA	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
000000000000415	ESTANTE DE MADERA	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
000000000000416	ESTANTE DE MADERA	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
000000000000417	ESTANTE DE MADERA	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
000000000000418	ESTANTE DE MADERA	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
000000000000419	ESTANTE DE MADERA	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
000000000000420	ESTANTE DE MADERA	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
000000000000421	COLGADOR DE ATUENDOS	26/02/1996	120	3,000.00	2,700.00	300.00
000000000000424	ABANICO DE TORRE MARCA HITACHI MODELO CF -26N	11/06/1996	120	21,100.00	18,990.00	2,110.00
000000000000425	TAJADOR ELECTRICO MARC.PANASONIC MODELO KP310	13/06/1996	120	4,335.00	3,901.50	433.50
000000000000426	TAJADOR ELECTRICO MARC.PANASONIC MODELO KP310	13/06/1996	120	4,335.00	3,901.50	433.50
000000000000427	TAJADOR ELECTRICO MARC.PANASONIC MODELO KP310	13/06/1996	120	4,335.00	3,901.50	433.50
000000000000433	SILLA TIPO SECRETARIA	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000441	SILLA TIPO SECRETARIA	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000446	MAQ.ESCRIB.ELECT.IBM, MOD.196C,S.6079294	15/02/1985	120	40,994.40	36,894.96	4,099.44
000000000000455	ESTANTE DE METAL 8 PERFILES 18 BANDEJAS	04/04/1991	120	14,983.37	13,485.03	1,498.34
000000000000456	ESTANTE DE METAL 6 PERFILES 12 BANDEJAS	04/04/1991	120	10,234.25	9,210.83	1,023.42
000000000000457	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000458	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000459	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000460	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000461	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000462	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000463	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000464	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000465	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00

000000000000466	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000469	MAQUINA CALCULADORA ELECTR.IBICO SER.10409948	15/06/1992	120	17,950.00	16,155.00	1,795.00
000000000000470	MAQUINA CALCULADORA ELECTR.IBICO SER.10409950	15/06/1992	120	17,950.00	16,155.00	1,795.00
000000000000474	SILLA ESPERA SIN BRAZOS	18/05/1993	120	6,000.00	5,400.00	600.00
000000000000475	SILLA ESPERA SIN BRAZOS	18/05/1993	120	6,000.00	5,400.00	600.00
000000000000491	ESTANTE DE METAL DE 2 M DE ALTO Y 90 DE ANCHO	27/09/2002	120	22,842.67	20,558.40	2,284.27
000000000000492	ESTANTE DE METAL DE 2 M DE ALTO Y 90 DE ANCHO	27/09/2002	120	22,842.67	20,558.40	2,284.27
000000000000493	AIRE ACONDICIONADO DE 3000 BTU MARCA G.ELECT.	28/10/2002	120	425,000.00	382,500.00	42,500.00
000000000000495	ESTANTE DE METAL DE 90 CM DE FRENTX 40 FONDO	11/01/1988	120	24,261.10	21,834.99	2,426.11
000000000000501	BIBLIOTECA GRANDE METAL 1.45 ALTO 1.7 LARGO	11/05/2004	120	87,923.70	79,131.33	8,792.37
000000000000502	ARCHIVADOR METAL DE 4 GAVETAS CORTO	22/09/2004	120	64,696.30	58,226.67	6,469.63
000000000000511	MODULO ARCHIVO RODANTE EN MELANINA	12/08/2004	120	34,935.20	31,441.68	3,493.52
000000000000512	MODULO ARCHIVO RODANTE EN MELANINA	12/08/2004	120	34,935.20	31,441.68	3,493.52
000000000000513	ESTANTE DE METAL 6 PERFILES 12 BANDEJAS	04/04/1991	120	10,234.25	9,210.83	1,023.42
000000000000515	MESA IMPRESORA COMPUTADOR	12/08/1991	120	5,556.00	5,000.40	555.60
000000000000517	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000518	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000519	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000520	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000521	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000522	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000523	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000524	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000525	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000526	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000527	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000528	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000529	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000530	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000531	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000532	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000533	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000534	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000535	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000536	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000537	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000538	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000539	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000540	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000541	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000542	VENTILADOR TORRE CON CONTROL MARCA LASKO 2510	14/06/2010	120	37,995.00	37,995.00	-
000000000000545	MESA DE CONFERENCIA CON SOBRE 25MM	09/08/2010	120	123,147.00	123,147.00	-
000000000000548	MESA DE MADERA PEQUENA, MOD. 9236	31/08/1973	120	114.50	103.05	11.45
000000000000549	ESTANTE DE MADERA	01/01/1980	120	10,000.00	9,000.00	1,000.00
000000000000550	ESTANTE DE MADERA	01/01/1980	120	10,000.00	9,000.00	1,000.00
000000000000553	MESA PARA MAQUINA DE ESCRIBIR, C/RODINES	27/10/1975	120	280.00	252.00	28.00
000000000000554	ESTANTE DE MADERA 1 X 2.7 METROS	13/10/1976	120	600.00	540.00	60.00
000000000000555	ESTANTE DE METAL CON ANGULOS RANURADOS	27/05/1977	120	777.10	699.39	77.71
000000000000556	ESTANTE DE METAL CON ANGULOS RANURADOS	27/05/1977	120	777.15	699.44	77.71
000000000000558	ESTANTE DE MADERA DE 1 M. LARGO X 2.08 AL.	27/06/1979	120	719.90	647.91	71.99
000000000000561	ESTANTE D/MADERA, 1 M. LARGO X 2.08 ALTO	25/01/1980	120	715.75	644.18	71.57
000000000000562	MESA PARA MAQUINA DE ESCRIBIR, CAFE	10/09/1981	120	590.00	531.00	59.00
000000000000563	ESTANTE DE ESCALERILLAS, SIETE TABLEROS	14/01/1982	120	1,000.00	900.00	100.00
000000000000564	ESTANTE DE MADERA, TIPO LUNDIA	26/05/1982	120	2,228.50	2,005.65	222.85
000000000000568	ESTANTE TIPO LUNDIA, ACABADO NATURAL	21/01/1983	120	3,630.00	3,267.00	363.00
000000000000569	ESTANTE TIPO LUNDIA, ACABADO NATURAL	16/05/1983	120	3,500.00	3,150.00	350.00
000000000000570	ESTANTE TIPO LUNDIA, ACABADO NATURAL	16/05/1983	120	3,500.00	3,150.00	350.00
000000000000571	MESA PARA MAQUINA DE ESCRIBIR, FORMICA	19/05/1983	120	1,355.20	1,219.68	135.52
000000000000572	ESTANTE DE MADERA 100X208X30 CMS.	13/01/1984	120	3,438.80	3,094.92	343.88
000000000000573	ESTANTE DE MADERA 100X208X30 CMS.	13/01/1984	120	3,438.80	3,094.92	343.88
000000000000576	MUEBLE DE MADERA TIPO ESTANTE	01/02/1985	120	43,860.30	39,474.27	4,386.03
000000000000586	ARCH. DE METAL T. LEGAL DE 4 GAVETAS.	30/05/1986	120	9,852.70	8,867.43	985.27
000000000000588	MUEBLE ESCR.P/COMP., FORR.EN FORMICA CAFE	12/09/1986	120	23,504.60	21,154.14	2,350.46
000000000000591	GUILLOTINA MANUAL, MARCA IDEAL, MOD.4700	08/01/1987	120	109,450.00	98,505.00	10,945.00
000000000000594	LAMPARA DE EMERGENCIA SUPER LITE M.INL4-90	11/01/1988	120	7,040.00	6,336.00	704.00
000000000000597	APARATO DE AIRE ACONDICIONADO, M.51FL6218	18/07/1985	120	64,900.00	58,410.00	6,490.00
000000000000605	ESTANTE TIPO LUNDIA, ACABADO NATURAL	21/01/1983	120	3,630.00	3,267.00	363.00
000000000000606	ESTANTE TIPO LUNDIA, ACABADO NATURAL	16/05/1983	120	4,000.00	3,600.00	400.00
000000000000608	ESTANTE DE MADERA 100X208X30 CMS.	13/01/1984	120	3,438.80	3,094.92	343.88
000000000000619	EST. DE MAD.T.108X80X35CMS.CON PTAS.DE C.	12/09/1986	120	7,942.95	7,148.66	794.29
000000000000624	MAQ.CALC.ELECTR.DE CINTA Y PANT.MARC.BMC.	12/04/1985	120	6,500.00	5,850.00	650.00
000000000000629	MESA MODELO 0304 PARA IMPRESORA	09/01/1990	120	6,820.00	6,138.00	682.00
000000000000632	MESA P/MAQUINA ESCRIB.FORMICA,CAFE, RODINES	22/02/1985	120	1,886.47	1,697.82	188.65
000000000000633	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000636	MUEBLE P/FOTOCOPIADOQ2 SOBRES,4PANELES,PUERTA	10/12/1996	120	152,999.90	137,699.10	15,299.90
000000000000637	MESA DE MADERA CON SOBRE DE FORMICA	09/11/2000	120	10,000.00	9,000.00	1,000.00
000000000000638	MESA PRIMER NIVEL TECNOS	10/12/1996	120	26,392.33	23,753.10	2,639.23
000000000000639	MODULO ARCHIVO RODANTE EN MELANINA	12/08/2004	120	34,935.20	31,441.68	3,493.52

000000000000641	MESA P/REUNIONES T.100CMS.X200CMS. CON S/.	08/09/1986	120	9,486.40	8,537.76	948.64
000000000000643	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000645	MODULO ARCHIVO RODANTE EN MELANINA	12/08/2004	120	34,935.20	31,441.68	3,493.52
000000000000649	ESTANTE DE MADERA	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
000000000000650	ABANICO DE TORRE MARCA HITACHI MODELO CF-26NA	11/06/1996	120	21,100.00	18,990.00	2,110.00
000000000000652	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000653	MAQUINA CALCULADORA ELECTR.IBICO SER.1040994	15/06/1992	120	17,950.00	16,155.00	1,795.00
000000000000655	VENTILADOR TORRE MARCA LASKO MODELO 2510	08/04/2010	120	37,995.00	37,995.00	-
000000000000659	MODULO ARCHIVO RODANTE EN MELANINA	12/08/2004	120	34,935.20	31,441.68	3,493.52
000000000000677	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000680	SILLA TIPO SECRETARIA	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000684	SILLA TIPO SECRETARIA	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000692	SILLA TIPO SECRETARIA	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000698	SILLA TIPO SECRETARIA	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000708	ARCHIVADOR RODANTE FORRADO EN MELAMINA	10/12/1996	120	32,457.65	29,211.89	3,245.76
000000000000710	ARCHIVADOR 3 GAVETAS FORRADO EN MELAMINA	10/12/1996	120	69,068.12	62,161.31	6,906.81
000000000000711	ARCHIVADOR 4 GAVETAS FORRADO EN MELAMINA	10/12/1996	120	69,068.12	62,161.31	6,906.81
000000000000720	SILLA SEMIEJECUTIVA	10/12/1996	120	20,108.44	18,097.60	2,010.84
000000000000726	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000729	GABINETE FORRADO EN MELAMINA	10/12/1996	120	12,294.56	11,065.10	1,229.46
000000000000730	SILLA TIPO SECRETARIA	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000734	CORTINA PLEGABLE SEGUNDO NIVEL	10/12/1996	120	103,165.04	92,848.54	10,316.50
000000000000735	MESA DE MADERA CON SOBRE EN FORMICA	01/01/1996	120	10,000.00	9,000.00	1,000.00
000000000000736	MESA DE MADERA CON SOBRE DE FORMICA	16/11/2000	120	10,000.00	9,000.00	1,000.00
000000000000739	ARCHIVADOR RODANTE FORRADO EN MELAMINA	10/12/1996	120	32,457.65	29,211.89	3,245.76
000000000000740	GABINETE FORRADO EN MELAMINA	10/12/1996	120	12,294.56	11,065.10	1,229.46
000000000000742	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000749	MESA PRIMER NIVEL TECNOS	10/12/1996	120	26,392.33	23,753.10	2,639.23
000000000000750	MESA PRIMER NIVEL TECNOS	10/12/1996	120	26,392.33	23,753.10	2,639.23
000000000000751	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000752	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000753	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000754	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000755	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000756	SILLA TIPO SECRETARIA	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000757	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000758	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000759	SILLA TIPO SECRETARIA	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000760	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000761	SILLA TIPO SECRETARIA	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000762	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000764	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000765	SILLA TIPO SECRETARIA	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000767	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000768	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000769	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000774	SILLA TIPO SECRETARIA	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000775	SILLA TIPO SECRETARIA	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000776	SILLA TIPO SECRETARIA	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000777	MUEBLE PARA EQUIPO DE TELEVISION	10/12/1996	120	45,899.70	41,309.73	4,589.97
000000000000779	MUEBLE CAJA RECAUDADORA	10/12/1996	120	272,119.65	244,907.69	27,211.96
000000000000780	MUEBLE PARA LA RECEPCION	10/12/1996	120	272,119.65	244,907.69	27,211.96
000000000000815	ESTANTE DE MADERA DE 2 METROS DE LARGO	29/07/1975	120	880.00	792.00	88.00
000000000000819	ESTANTE DE METAL CON ANGULOS RANURADOS	27/05/1977	120	777.10	699.39	77.71
000000000000824	BIBLIOTECA DE METAL, CAFE,PUERTAS VIDRIO	06/08/1980	120	1,148.00	1,033.20	114.80
000000000000826	ESTANTE DE ESCALERILLAS, SIETE TABLEROS	14/01/1982	120	1,000.00	900.00	100.00
000000000000833	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000834	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000844	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000847	PERCOLADOR HBEACH 40515 42TZ	22/06/2010	120	32,900.00	32,900.00	-
000000000000850	ESTANTE DE MADERA 100X208X30 CMS.	13/01/1984	120	3,438.80	3,094.92	343.88
000000000000852	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000854	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000856	SILLA TIPO SECRETARIA	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000865	MESA PARA MAQUINA DE ESCRIBIR, CAFE	13/01/1984	120	1,500.00	1,350.00	150.00
000000000000867	TAJADOR ELECTRICO MARC PANASONIC MODELO KP310	13/06/1996	120	4,335.00	3,901.50	433.50
000000000000868	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000869	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000874	ARCHIVADOR 4 GAVETAS FORRADO EN MELAMINA	10/12/1996	120	69,068.12	62,161.31	6,906.81
000000000000879	ESTANTE DE MADERA	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
000000000000881	SILLA PLEGABLE TAPIZADA	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000884	SILLA PARA VISITAS	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000886	SILLA TIPO SECRETARIA	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000887	ESTANTE DE ESCALERILLAS, SIETE TABLEROS	14/01/1982	120	1,000.00	900.00	100.00
000000000001310	Mesa rectangular de 1.60 x 0.80, sobre de melamina gris K14	01/07/2015	120	216,443.78	169,187.38	47,256.40
000000000001311	Mesa rectangular de 1.60 x 0.80, sobre de melamina gris K14	01/07/2015	120	216,443.73	169,187.33	47,256.40
000000000001312	Mesa rectangular de 1.60 x 0.80, sobre de melamina gris K14	01/07/2015	120	216,443.78	169,187.39	47,256.39
000000000001313	Mesa rectangular de 1.60 x 0.80, sobre de melamina gris K14	01/07/2015	120	216,443.78	169,187.38	47,256.40

000000000001314	Mesa rectangular de 1.60 x 0.80, sobre de melamina gris K14	01/07/2015	120	216,443.78	169,187.38	47,256.40
000000000001315	Mesa rectangular de 1.60 x 0.80, sobre de melamina gris K14	01/07/2015	120	216,443.78	169,187.38	47,256.40
000000000001316	Mesa de reuniones de 3.20 x 1.20 mts, sobre de melamina C48	01/07/2015	125	499,195.99	429,534.91	69,661.08
000000000001317	Mesa de reuniones de 3.20 x 1.20 mts, sobre de melamina C48	01/07/2015	125	499,195.99	429,534.91	69,661.08
000000000001320	Módulo de recepción lineal, Tipo PG58 + Buck Tipo J130	01/07/2015	120	283,668.47	221,734.95	61,933.52
000000000001322	Escritorio rectangular 1.40 x 0.60 + Ala auxiliar 1.20 x 0.6	01/07/2015	125	178,397.72	145,846.46	32,551.26
000000000001328	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 Tipo P65	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001329	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, Tipo P03	01/07/2015	120	150,698.79	117,796.55	32,902.24
000000000001332	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, Tipo P03	01/07/2015	120	150,698.79	117,796.55	32,902.24
000000000001333	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts Tipo P13	01/07/2015	120	185,816.80	145,247.18	40,569.62
000000000001336	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts Tipo P13	01/07/2015	120	150,698.79	117,796.55	32,902.24
000000000001338	Escritorio rectangular 1.20 x 0.60 mts, Tipo P02	01/07/2015	120	185,816.80	145,247.18	40,569.62
000000000001339	Escritorio rectangular 1.20 x 0.60 mts, Tipo P02	01/07/2015	120	185,816.80	145,247.18	40,569.62
000000000001340	Escritorio rectangular 1.20 x 0.60 mts, Tipo P02	01/07/2015	120	185,816.80	145,247.18	40,569.62
000000000001341	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, Tipo P03	01/07/2015	120	185,816.80	145,247.18	40,569.62
000000000001342	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, Tipo P03	01/07/2015	120	150,698.79	117,796.55	32,902.24
000000000001343	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, Tipo P03	01/07/2015	120	150,698.79	117,796.55	32,902.24
000000000001344	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, Tipo P03	01/07/2015	120	185,816.80	145,247.18	40,569.62
000000000001350	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 Tipo P64	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001351	Escritorio ergonómico 1.60 x 1.00 x 0.80 Tipo P85	01/07/2015	120	259,289.58	202,678.66	56,610.92
000000000001352	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 Tipo P64	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001356	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 Tipo P64	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001358	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts Tipo P13	01/07/2015	120	185,816.80	145,247.18	40,569.62
000000000001359	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, Tipo P03	01/07/2015	120	185,816.80	145,247.18	40,569.62
000000000001360	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 Tipo P65	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001361	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 Tipo P64	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001364	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, Tipo P03	01/07/2015	120	150,698.79	117,796.55	32,902.24
000000000001365	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 Tipo P64	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001366	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 Tipo P65	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001369	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts Tipo P13	01/07/2015	120	185,816.80	145,247.18	40,569.62
000000000001371	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts Tipo P13	01/07/2015	120	185,816.80	145,247.18	40,569.62
000000000001373	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, Tipo P03	01/07/2015	120	150,698.79	117,796.55	32,902.24
000000000001374	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts Tipo P13	01/07/2015	120	185,816.80	145,247.18	40,569.62
000000000001375	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, Tipo P03	01/07/2015	120	150,698.79	117,796.55	32,902.24
000000000001376	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, Tipo P03	01/07/2015	120	150,698.79	117,796.55	32,902.24
000000000001377	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, Tipo P03	01/07/2015	120	150,698.79	117,796.55	32,902.24
000000000001381	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, Tipo P03	01/07/2015	120	150,698.79	117,796.55	32,902.24
000000000001383	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, Tipo P03	01/07/2015	120	150,698.79	117,651.77	33,047.02
000000000001384	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 Tipo P65	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001391	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 Tipo P64	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001392	Escritorio ergonómico 1.60 x 1.00 x 0.80 Tipo P85	01/07/2015	120	185,816.80	145,247.18	40,569.62
000000000001395	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 Tipo P64	01/07/2015	125	354,149.32	304,729.39	49,419.93
000000000001396	Mesa de reuniones 1.80 x 1 mt sobre de melamina C45	01/07/2015	120	221,674.00	173,275.72	48,398.28
000000000001397	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 Tipo P65	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001399	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts Tipo P13	01/07/2015	120	185,816.80	145,247.18	40,569.62
000000000001403	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, Tipo P03	01/07/2015	120	150,698.79	117,796.55	32,902.24
000000000001405	Escritorio Arco 1.80 x 0.80 fab en melamina café tipo N602	01/07/2015	120	284,406.21	222,311.56	62,094.65
000000000001406	Mesa de reuniones 1 mt diámetro, sobre melamina Tipo PR70	01/07/2015	120	302,873.19	236,746.55	66,126.64
000000000001408	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts Tipo P13	01/07/2015	120	185,816.80	145,247.18	40,569.62
000000000001411	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts Tipo P13	01/07/2015	120	185,816.80	145,247.18	40,569.62
000000000001413	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts Tipo P13	01/07/2015	120	185,816.80	145,247.18	40,569.62
000000000001414	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, Tipo P03	01/07/2015	120	150,698.79	117,796.55	32,902.24
000000000001416	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts Tipo P13	01/07/2015	120	185,816.80	145,247.18	40,569.62
000000000001419	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 Tipo P65	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001420	Mesa de reuniones 1 mt diámetro, sobre melamina Tipo PR70	01/07/2015	120	302,873.19	236,746.55	66,126.64
000000000001423	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 Tipo P64	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001427	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 Tipo P64	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001428	Mesa de reuniones 1 mt diámetro, sobre melamina Tipo PR70	01/07/2015	120	302,873.19	236,746.55	66,126.64
000000000001430	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts Tipo P13	01/07/2015	120	185,816.80	145,247.18	40,569.62
000000000001431	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts Tipo P13	01/07/2015	120	185,816.80	145,247.18	40,569.62
000000000001438	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts Tipo P13	01/07/2015	120	185,816.80	145,247.18	40,569.62
000000000001440	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 Tipo P64	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001443	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 Tipo P64	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001445	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts Tipo P13	01/07/2015	120	185,816.80	145,247.18	40,569.62
000000000001447	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts Tipo P13	01/07/2015	120	185,816.80	145,247.18	40,569.62
000000000001448	Mesa de reuniones 1 mt diámetro, sobre melamina Tipo PR70	01/07/2015	120	302,873.19	236,746.55	66,126.64
000000000001451	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 Tipo P64	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001454	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, Tipo P03	01/07/2015	120	150,698.79	117,796.55	32,902.24
000000000001455	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts Tipo P13	01/07/2015	120	185,816.80	145,247.18	40,569.62
000000000001457	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, Tipo P03	01/07/2015	120	150,698.79	117,796.55	32,902.24
000000000001459	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts Tipo P13	01/07/2015	120	185,816.80	145,247.18	40,569.62
000000000001460	Mesa de reuniones 1.80 x 1 mt sobre de melamina C45	01/07/2015	125	281,624.88	242,325.11	39,299.77
000000000001461	Mesa revistera 0.60 x 0.60 mts en melamina café Tipo PR01	01/07/2015	120	140,356.31	109,712.14	30,644.17
000000000001462	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 Tipo P65	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001463	Mesa de reuniones 1 mt diámetro, sobre melamina Tipo PR70	01/07/2015	120	302,873.19	236,746.55	66,126.64
000000000001465	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 Tipo P65	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001469	Escritorio ergonómico 1.60 x 1.00 x 0.80 Tipo P85	01/07/2015	125	172,574.65	144,763.84	27,810.81
000000000001542	Mesa de centro	18/12/2015	120	64,000.00	45,600.00	18,400.00

000000000001551	Mesa de reuniones	18/12/2015	120	75,000.00	53,437.50	21,562.50
000000000001552	Mesa de reuniones	18/12/2015	120	75,000.00	53,437.50	21,562.50
000000000001861	MESA TIPO COMEDOR CON MEDIDAS DE 1 MX1MX75CMS	12/01/2023	120	24,000.00	1,980.00	22,020.00
000000000001862	MESA TIPO COMEDOR CON MEDIDAS DE 1 MX1MX75CMS	12/01/2023	120	24,000.00	1,980.00	22,020.00
Total activos:				28,796,930.83	24,320,061.07	4,476,869.76
Grupo contable: 036 - 01010603-Sillas y bancos						
Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.	V. Libros
000000000001404	Sofa de 2 plazas estructura interna de madera color rojo	01/07/2015	125	412,908.67	347,292.17	65,616.50
000000000001417	Sofa de 1 plaza estructura interna medera, soportes metalico	01/07/2015	120	273,400.00	213,708.32	59,691.68
000000000001512	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	21,375.00	8,625.00
000000000001514	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	21,375.00	8,625.00
000000000001515	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	21,375.00	8,625.00
000000000001516	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	21,375.00	8,625.00
000000000001517	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	21,375.00	8,625.00
000000000001518	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	21,375.00	8,625.00
000000000001519	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	21,375.00	8,625.00
000000000001520	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	21,375.00	8,625.00
000000000001521	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	21,375.00	8,625.00
000000000001522	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	21,375.00	8,625.00
000000000001523	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	21,375.00	8,625.00
000000000001524	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	21,375.00	8,625.00
000000000001525	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	21,375.00	8,625.00
000000000001526	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	21,375.00	8,625.00
000000000001527	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	21,375.00	8,625.00
000000000001528	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	21,375.00	8,625.00
000000000001529	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	21,375.00	8,625.00
000000000001530	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	21,375.00	8,625.00
000000000001531	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	21,375.00	8,625.00
000000000001532	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	21,375.00	8,625.00
000000000001533	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	21,375.00	8,625.00
000000000001534	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	21,375.00	8,625.00
000000000001535	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	21,375.00	8,625.00
000000000001536	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	21,375.00	8,625.00
000000000001537	Silla para mesa de reuniones	18/12/2015	120	44,000.00	31,350.00	12,650.00
000000000001538	Silla para mesa de reuniones	18/12/2015	120	44,000.00	31,350.00	12,650.00
000000000001539	Silla para mesa de reuniones	18/12/2015	120	44,000.00	31,350.00	12,650.00
000000000001540	Sillon de espera	18/12/2015	120	185,000.00	131,812.50	53,187.50
000000000001541	Sillon de espera	18/12/2015	120	185,000.00	131,812.50	53,187.50
000000000001543	Silla para mesa de reuniones	18/12/2015	120	44,000.00	31,350.00	12,650.00
000000000001544	Silla para mesa de reuniones	18/12/2015	0	44,000.00	39,600.00	4,400.00
000000000001545	Silla para mesa de reuniones	18/12/2015	120	44,000.00	31,350.00	12,650.00
000000000001546	Silla para mesa de reuniones	18/12/2015	120	44,000.00	31,350.00	12,650.00
000000000001547	Silla para mesa de reuniones	18/12/2015	120	44,000.00	31,350.00	12,650.00
000000000001548	Silla para mesa de reuniones	18/12/2015	120	44,000.00	31,350.00	12,650.00
000000000001549	Silla para mesa de reuniones	18/12/2015	120	44,000.00	31,350.00	12,650.00
000000000001550	Silla para mesa de reuniones	18/12/2015	120	44,000.00	31,350.00	12,650.00
000000000001553	Silla de espera	18/12/2015	120	22,000.00	15,675.00	6,325.00
000000000001554	Silla de espera	18/12/2015	120	22,000.00	-	22,000.00
000000000001555	Silla de espera	18/12/2015	120	22,000.00	15,675.00	6,325.00
000000000001556	Silla de espera	18/12/2015	120	22,000.00	15,675.00	6,325.00
000000000001675	SILLA GIRATORIA ERGONOMICA CON APOYO LUMBAR FIJO	15/07/2019	120	90,064.06	49,050.24	41,013.82
000000000001676	SILLA GIRATORIA ERGONOMICA CON APOYO LUMBAR FIJO	15/07/2019	120	90,064.06	49,050.24	41,013.82
000000000001677	SILLA GIRATORIA ERGONOMICA CON APOYO LUMBAR FIJO	15/07/2019	120	90,064.06	49,050.24	41,013.82
000000000001678	SILLA GIRATORIA ERGONOMICA CON APOYO LUMBAR FIJO	15/07/2019	120	90,064.05	49,050.24	41,013.81
000000000001679	SILLA GIRATORIA ERGONOMICA CON APOYO LUMBAR FIJO	15/07/2019	120	90,064.05	49,050.24	41,013.81
000000000001680	SILLA GIRATORIA ERGONOMICA CON APOYO LUMBAR FIJO	15/07/2019	120	90,064.05	49,050.24	41,013.81
000000000001681	SILLA GIRATORIA ERGONOMICA CON APOYO LUMBAR FIJO	15/07/2019	120	90,064.05	48,431.68	41,632.37
000000000001682	SILLA GIRATORIA ERGONOMICA CON APOYO LUMBAR FIJO	15/07/2019	120	90,064.05	49,050.24	41,013.81
000000000001846	SILLA FIJA CON BASE METALICA	12/01/2023	120	22,500.00	1,856.25	20,643.75
000000000001847	SILLA FIJA CON BASE METALICA, CON RESPALDO METALICO	12/01/2023	120	22,500.00	1,856.25	20,643.75
000000000001848	SILLA FIJA CON BASE METALICA, CON RESPALDO METALICO	12/01/2023	120	22,500.00	1,856.25	20,643.75
000000000001849	SILLA FIJA CON BASE METALICA, CON RESPALDO METALICO	12/01/2023	120	22,500.00	1,856.25	20,643.75
000000000001850	SILLA FIJA CON BASE METALICA, CON RESPALDO METALICO	12/01/2023	120	22,500.00	1,856.25	20,643.75
000000000001851	SILLA FIJA CON BASE METALICA, CON RESPALDO METALICO	12/01/2023	120	22,500.00	1,856.25	20,643.75
000000000001852	SILLA FIJA CON BASE METALICA, CON RESPALDO METALICO	12/01/2023	120	22,500.00	1,856.25	20,643.75
000000000001853	SILLA FIJA CON BASE METALICA, CON RESPALDO METALICO	12/01/2023	120	22,500.00	1,856.25	20,643.75
000000000001854	SILLA FIJA CON BASE METALICA, CON RESPALDO METALICO	12/01/2023	120	22,500.00	1,856.25	20,643.75
000000000001855	SILLA FIJA CON BASE METALICA, CON RESPALDO METALICO	12/01/2023	120	22,500.00	1,856.25	20,643.75
000000000001856	SILLA FIJA CON BASE METALICA, CON RESPALDO METALICO	12/01/2023	120	22,500.00	1,856.25	20,643.75
000000000001857	SILLA FIJA CON BASE METALICA, CON RESPALDO METALICO	12/01/2023	120	22,500.00	1,856.25	20,643.75
000000000001858	SILLA FIJA CON BASE METALICA, CON RESPALDO METALICO	12/01/2023	120	22,500.00	1,856.25	20,643.75
000000000001859	SILLA FIJA CON BASE METALICA, CON RESPALDO METALICO	12/01/2023	120	22,500.00	1,856.25	20,643.75
000000000001860	SILLA FIJA CON BASE METALICA, CON RESPALDO METALICO	12/01/2023	120	22,500.00	1,856.25	20,643.75
000000000001863	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	4,785.00	53,215.00
000000000001864	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	4,785.00	53,215.00
000000000001865	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	4,785.00	53,215.00
000000000001866	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	4,785.00	53,215.00
000000000001867	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	4,785.00	53,215.00

000000000001868	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	4,785.00	53,215.00
000000000001869	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	4,785.00	53,215.00
000000000001870	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	4,785.00	53,215.00
000000000001871	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	4,785.00	53,215.00
000000000001872	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	4,785.00	53,215.00
000000000001873	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	4,785.00	53,215.00
000000000001874	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	4,785.00	53,215.00
000000000001875	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	4,785.00	53,215.00
000000000001876	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	4,785.00	53,215.00
000000000001877	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	4,785.00	53,215.00
000000000001878	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	4,785.00	53,215.00
000000000001879	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	4,785.00	53,215.00
000000000001880	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	4,785.00	53,215.00
000000000001881	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	4,785.00	53,215.00
000000000001882	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	4,785.00	53,215.00
000000000001883	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	4,785.00	53,215.00
000000000001884	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	4,785.00	53,215.00
000000000001885	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES (ERGON)	12/01/2023	120	58,000.00	4,785.00	53,215.00
000000000001886	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	5,220.00	52,780.00
000000000001887	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	5,220.00	52,780.00
000000000001888	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	5,220.00	52,780.00
000000000001889	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	5,220.00	52,780.00
000000000001890	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	5,220.00	52,780.00
000000000001891	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	5,220.00	52,780.00
000000000001892	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	5,220.00	52,780.00
000000000001893	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	5,220.00	52,780.00
000000000001894	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	5,220.00	52,780.00
000000000001895	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	5,220.00	52,780.00
000000000001896	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	5,220.00	52,780.00
000000000001897	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	5,220.00	52,780.00
000000000001898	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	5,220.00	52,780.00
000000000001899	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	5,220.00	52,780.00
000000000001900	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	5,220.00	52,780.00
000000000001901	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	5,220.00	52,780.00
000000000001902	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	5,220.00	52,780.00
000000000001903	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	5,220.00	52,780.00
000000000001904	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	5,220.00	52,780.00
000000000001905	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	5,220.00	52,780.00
000000000001906	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	5,220.00	52,780.00
000000000001907	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	5,220.00	52,780.00
000000000001908	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	0	58,000.00	52,200.00	5,800.00
000000000001909	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	5,220.00	52,780.00
000000000001910	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	5,220.00	52,780.00
000000000001911	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES	12/01/2023	120	58,000.00	5,220.00	52,780.00
000000000001912	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES (ERGON)	12/01/2023	120	58,000.00	5,220.00	52,780.00
000000000001913	SILLA EJECUTIVA EN MAYA COLOR NEGRO BRAZOS AJUSTABLES (ERGON)	12/01/2023	120	58,000.00	5,220.00	52,780.00
Total activos:				6,364,321.10	2,460,572.60	3,903,748.50
Grupo contable: 038 - 01010605-Equipos de ventilación						
Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.	V. Libros
000000000001094	VENTILADOR, MARCA LASCO, MODELO 2555	04/10/2013	60	42,995.00	42,995.00	-
000000000001308	Ventilador de pared 16"	13/02/2015	120	19,800.00	15,889.50	3,910.50
Total activos:				62,795.00	58,884.50	3,910.50
Grupo contable: 039 - 01010699-Otros equipos y mobiliario						
Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.	V. Libros
0000000000000070	CARGADOR DE BATERIAS AUTOMATICO DE 12 V.	01/02/1985	120	5,667.95	5,101.16	566.79
0000000000000170	ESCALERA DE ALUMINIO CON EXTENSION 6.40 M	11/11/2002	120	57,969.00	52,172.10	5,796.90
0000000000001278	ESCALERA DETRES PELDAÑOSCON MARCO DE APOO ALTO	14/10/2014	120	18,500.00	15,401.25	3,098.75
0000000000001279	ESCALERADE DOS PELDAÑOS CON MARCO DE APOYO BAJO	14/10/2014	120	14,950.00	12,445.83	2,504.17
0000000000001280	ESCALERA DE TRES PELDAÑOS CON MARCO DE APOYO ALTO	14/10/2014	120	18,500.00	15,401.25	3,098.75
0000000000001281	ESCALERA DE TRES PELDAÑOS CON MARCO DE APOYO ALTO	14/10/2014	120	18,500.00	15,401.25	3,098.75
0000000000001282	ESCALERA DE TRES PELDAÑOS CON MARCO DE APOYO ALTO	14/10/2014	120	18,500.00	15,401.25	3,098.75
0000000000001283	ESCALERA DE DOS PELDAÑOS CON MARCO DE APOYO ALTO	14/10/2014	120	17,500.00	14,568.75	2,931.25
0000000000001284	ESCALERA DE DOS PELDAÑOS CON MARCO DE APOYO BAJO	14/10/2014	120	14,950.00	12,445.83	2,504.17
0000000000001285	ESCALERA DE DOS PELDAÑOS CON MARCO DE APOYO ALTO	14/10/2014	120	17,500.00	14,568.75	2,931.25
0000000000001286	ESCALERA DE DOS PELDAÑOS CON MARCO DE APOYO ALTO	14/10/2014	120	17,500.00	14,568.75	2,931.25
0000000000001287	GRADAS DE DOS PELDAÑOS	14/10/2014	120	23,500.00	19,563.75	3,936.25
0000000000001293	Mueble tipo gabinete para 50 llaves, color beige	04/11/2014	0	57,630.00	-	57,630.00
0000000000001307	Coffee Maker	27/01/2015	0	34,000.00	-	34,000.00
0000000000001568	ESCALERA DE DOS PELDAÑOS CON MARCO DE APOYO BAJO	05/02/2016	120	15,500.00	11,043.75	4,456.25
0000000000001646	Cocineta fabricada en Melamina, 4 módulos aéreos y 4 bajos	01/06/2017	120	1,766,010.36	1,193,779.73	572,230.63
0000000000001647	Cocineta fabricada en Melamina, 2 módulos bajos y 3 gavetas	01/06/2017	120	614,478.34	458,594.39	155,883.95
0000000000001648	Cocineta fabricada en Melamina, 2 módulos aéreos y 2 bajos	01/06/2017	120	2,407,978.02	1,627,734.09	780,243.93
0000000000001785	AIRE ACONDICIONADO TIPO MINISPLIT	15/11/2021	120	702,635.87	131,744.13	570,891.74
0000000000001786	AIRE ACONDICIONADO TIPO MINISPLIT	15/11/2021	120	702,635.87	131,744.13	570,891.74
0000000000001787	TRITURADORA DE PAPEL	16/11/2021	120	253,788.40	47,585.25	206,203.15
0000000000001917	Mueble archivador alto	12/01/2023	120	36,451.23	8,684.68	27,766.55
0000000000001918	SopORTE gabinete 6 puertos	12/01/2023		92,000.00	-	92,000.00
Total activos:				6,926,645.04	3,817,950.07	3,108,694.97

Grupo contable:	040 - 01010701-Computadoras					
Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.	V. Libros
000000000000136	PM-210-2000 POWER MATE 286 SR/180424UB	01/04/1992	60	187,720.18	168,948.16	18,772.02
000000000000189	LLAVE MAYA 256MB KINGSTON	23/05/2005	60	30,792.50	27,713.25	3,079.25
000000000000190	LLAVE MAYA 256MB KINGSTON	23/05/2005	60	30,792.00	27,712.80	3,079.20
000000000000204	MONITOR AOC MODELO TFT 19W80PS SERIE G1086HA2	12/12/2008	60	130,000.00	117,000.00	13,000.00
000000000000394	FUENTE DE PODER UPS AMERICAN POWRES EK 300	07/07/2000	60	29,760.00	26,784.00	2,976.00
000000000000664	TALADRO DE PERCUSION MAKITA HP1620	30/03/2007	120	57,630.00	51,867.00	5,763.00
000000000000665	PARLANTE X-4121970186 LOGITECH BP	09/12/2008	120	63,167.00	56,850.30	6,316.70
000000000000808	FUENTE DE PODER UPS AMERICAN POWRES EK 300	07/07/2000	60	29,760.00	26,784.00	2,976.00
000000000000966	Tableta	31/12/2011	60	528,082.00	475,273.80	52,808.20
000000000000969	SISTEMA DE PROYECCION PARA PRESENTACION MULTIMEDIA	06/01/2012	120	830,949.00	747,854.10	83,094.90
000000000001033	Computadora portatil HP Probook 6560B	01/10/2012	60	379,136.60	341,222.94	37,913.66
000000000001037	SERVIDOR HP PROLIANT DL 380P, SERIE 2M224701G	18/12/2012	120	4,976,505.95	4,478,855.35	497,650.60
000000000001042	Docking Station para computadora portátil	13/12/2012	120	142,225.00	128,002.50	14,222.50
000000000001043	Docking Station para computadora portátil	13/12/2012	120	142,225.00	128,002.50	14,222.50
000000000001048	TECLADO USB	13/12/2012	0	56,890.00	51,201.00	5,689.00
000000000001049	TECLADO USB	13/12/2012	0	56,890.00	51,201.00	5,689.00
000000000001051	Disco Duro Interno	13/12/2012	0	156,447.00	140,802.30	15,644.70
000000000001052	Disco Duro Interno	13/12/2012	0	156,447.00	140,802.30	15,644.70
000000000001056	LICENCIA PARA SOFTWARE	19/12/2012	0	75,518.00	-	75,518.00
000000000001057	SOFTWARE	18/12/2012	0	586,500.00	-	586,500.00
000000000001127	COMPUTADOR PORTATIL, MARCA HP, MODELO PROBOOK6570B, SERIE 5CB	29/11/2013	60	878,564.00	790,707.60	87,856.40
000000000001130	COMPUTADOR PORTATIL, MARCA HP, MODELO PROBOOK 6570B, SERIE 5	29/11/2013	60	878,564.00	790,707.60	87,856.40
000000000001131	COMPUTADOR PORTATIL, MARCA HP, MODELO PROBOOK6570B, SERIE 5CB	29/11/2013	60	878,564.00	790,707.60	87,856.40
000000000001133	COMPUTADOR PORTATIL, MARCA HP, MODELO PROBOOK6570B, SERIE	29/11/2013	60	878,564.00	790,707.60	87,856.40
000000000001134	COMPUTADOR PORTATIL, MARCA HP, MODELO PROBOOK6570B	29/11/2013	60	878,564.00	790,707.60	87,856.40
000000000001137	COMPUTADOR PORTATIL, MARCA HP	29/11/2013	60	878,564.00	790,707.60	87,856.40
000000000001139	COMPUTADOR PORTATIL, MARCA HP	29/11/2013	60	878,564.00	790,707.60	87,856.40
000000000001173	TABLETA, MARCA SAMSUNG, MODELO GALAXY SM-T311, SERIE RFIDA27	29/11/2013	60	331,977.83	298,780.04	33,197.79
000000000001265	COMPUTADOR PORTATIL, MARCA HP, MOD. PROBOOK6770B, SERIE 5CB3	19/12/2013	60	896,178.92	806,561.02	89,617.90
000000000001267	DOCKING, STATION, MARCA HP, MOD. A7E32UT, SERIE CNU323XGKM	19/12/2013	60	77,155.22	69,439.69	7,715.53
000000000001500	ESTACION DE TRABAJO PORTATIL HP ProBook 440 G2 14"	17/12/2015	60	821,043.44	738,939.09	82,104.35
000000000001501	ESTACION DE TRABAJO PORTATIL HP ProBook 440 G2 14"	17/12/2015	60	821,043.44	738,939.09	82,104.35
000000000001502	Desktop HP 400 G1 PD SFF Core i5-4590	17/12/2015	60	638,063.21	574,256.88	63,806.33
000000000001503	Desktop HP 400 G1 PD SFF Core i5-4590	17/12/2015	60	638,063.21	574,256.88	63,806.33
000000000001504	Desktop HP 400 G1 PD SFF Core i5-4590	17/12/2015	60	638,063.21	574,256.88	63,806.33
000000000001505	Desktop HP 400 G1 PD SFF Core i5-4590	17/12/2015	60	638,063.21	574,256.88	63,806.33
000000000001506	Desktop HP 400 G1 PD SFF Core i5-4590	17/12/2015	60	638,063.21	574,256.88	63,806.33
000000000001513	Pantalla HP Business	17/12/2015	60	135,930.17	122,337.15	13,593.02
000000000001594	Computadora portatil HP PROBOOK 440 G3	29/09/2016	60	735,454.00	661,908.60	73,545.40
000000000001595	Computadora portatil HP PROBOOK 440 G3	29/09/2016	60	735,454.00	661,908.60	73,545.40
000000000001596	Computadora portatil HP PROBOOK 440 G3	29/09/2016	60	735,454.00	661,908.60	73,545.40
000000000001597	Computadora portatil HP PROBOOK 440 G3	29/09/2016	60	735,454.00	661,908.60	73,545.40
000000000001598	Computadora Portatil HP Notebook 640 G2 14"	29/09/2016	60	847,549.00	762,794.10	84,754.90
000000000001599	Computadora Portatil HP Notebook 640 G2 14"	29/09/2016	60	847,549.00	762,794.10	84,754.90
000000000001600	Computadora Portatil HP Notebook 640 G2 14"	29/09/2016	60	847,549.00	762,794.10	84,754.90
000000000001601	Computadora Portatil HP Notebook 640 G2 14"	29/09/2016	60	847,549.00	762,794.10	84,754.90
000000000001602	Computadora Portatil HP Notebook 640 G2 14"	29/09/2016	60	847,549.00	762,794.10	84,754.90
000000000001603	Servidor Western Digital My Cloud 24 TB	26/09/2016	60	1,537,347.20	1,436,138.69	101,208.51
000000000001604	Servidor HP Proliant DL380 Gen 9	26/09/2016	60	6,433,652.00	5,790,286.80	643,365.20
000000000001605	Disco Duro Externo Western Digital	26/09/2016	60	103,981.00	93,582.90	10,398.10
000000000001606	Disco Duro Externo Western Digital	26/09/2016	60	103,981.00	93,582.90	10,398.10
000000000001607	Computadora Portatil 640 G2	10/10/2016	60	849,236.00	764,312.40	84,923.60
000000000001608	Computadora Portatil 640 G2	10/10/2016	60	849,236.00	764,312.40	84,923.60
000000000001609	Computadora Portatil	10/10/2016	60	736,918.00	663,226.20	73,691.80
000000000001610	Computadora Portatil	10/10/2016	60	736,918.00	663,226.20	73,691.80
000000000001626	Computadora Portatil HP ProBook 440 G3	19/12/2016	60	735,361.38	661,825.24	73,536.14
000000000001627	Computadora Portatil HP ProBook 440 G3	19/12/2016	60	735,361.38	661,825.24	73,536.14
000000000001628	Computadora Portatil HP ProBook 440 G3	19/12/2016	60	735,361.38	661,825.24	73,536.14
000000000001629	Docking Station Targus	19/12/2016	60	148,075.99	133,268.39	14,807.60
000000000001630	Docking Station Targus	19/12/2016	60	148,075.99	133,268.39	14,807.60
000000000001631	Docking Station Targus	19/12/2016	60	148,075.99	133,268.39	14,807.60
000000000001632	Docking Station Targus	19/12/2016	60	148,075.99	133,268.39	14,807.60
000000000001633	Docking Station Targus	19/12/2016	60	148,075.99	133,268.39	14,807.60
000000000001634	Docking Station Targus	19/12/2016	60	148,075.99	133,268.39	14,807.60
000000000001655	Computadora Portatil HP ProBook 440 G4	13/11/2017	60	855,546.57	769,991.91	85,554.66
000000000001656	Computadora Portatil HP ProBook 440 G4	13/11/2017	60	855,546.57	769,991.91	85,554.66
000000000001657	Computadora Portatil HP ProBook 440 G4	13/11/2017	60	855,546.57	769,991.91	85,554.66
000000000001663	Computadora HP Desktop 400 G4	13/11/2017	60	733,402.00	660,061.80	73,340.20
000000000001664	Computadora HP Desktop 400 G4	13/11/2017	60	733,402.00	660,061.80	73,340.20
000000000001668	Servidor HP Proliant DL380 Gen 9	13/11/2017	60	6,500,540.00	5,850,486.00	650,054.00
000000000001669	Docking Station Targus	13/11/2017	60	158,982.32	143,084.08	15,898.24
000000000001670	Docking Station Targus	13/11/2017	60	158,982.32	143,084.08	15,898.24
000000000001671	Docking Station Targus	13/11/2017	60	158,982.32	143,084.08	15,898.24
000000000001702	SERVIDOR	23/10/2019	60	8,562,465.08	6,550,285.75	2,012,179.33
000000000001709	COMPUTADORA PORTATIL HP	27/11/2019	60	993,255.48	768,276.05	224,979.43
000000000001710	COMPUTADORA PORTATIL	27/11/2019	60	993,255.48	768,276.05	224,979.43

000000000001711	COMPUTADORA PORTÁTIL HP	27/11/2019	60	993,255.48	768,276.05	224,979.43
000000000001712	COMPUTADORA PORTÁTIL HP	27/11/2019	60	993,255.48	768,276.05	224,979.43
000000000001713	COMPUTADORA PORTÁTIL HP	27/11/2019	60	993,255.48	768,276.05	224,979.43
000000000001714	COMPUTADORA PORTÁTIL HP	27/11/2019	60	993,255.48	768,276.05	224,979.43
000000000001715	COMPUTADORA PORTÁTIL HP	27/11/2019	60	993,255.48	768,276.05	224,979.43
000000000001716	COMPUTADORA PORTÁTIL HP	27/11/2019	60	993,255.48	768,276.05	224,979.43
000000000001717	COMPUTADORA PORTÁTIL HP	27/11/2019	60	993,255.48	768,276.05	224,979.43
000000000001718	CPU DESKTOP HP	27/11/2019	60	667,643.39	516,417.37	151,226.02
000000000001719	CPU DESKTOP HP	27/11/2019	60	667,643.39	516,417.37	151,226.02
000000000001720	CPU DESKTOP HP	27/11/2019	60	667,643.39	516,417.37	151,226.02
000000000001721	SERVIDOR WD My cloud EX4100 32 TB	27/11/2019	57	1,200,691.33	957,871.52	242,819.81
000000000001723	EQUIPO MULTIFUNCIONAL -FAX, IMPRESORA, SCANNER, COPIADORA-	18/11/2019	60	707,728.46	530,796.31	176,932.15
000000000001739	Computadora Portatil HP 440 G7 Placa #4002	09/12/2020	60	1,083,222.00	584,939.88	498,282.12
000000000001740	Computadora Portatil HP 440 G7 Placa #4003	09/12/2020	60	1,083,222.00	584,939.88	498,282.12
000000000001741	Computadora Portatil HP 440 G7 Placa #4004	09/12/2020	60	1,083,222.00	584,939.88	498,282.12
000000000001742	Computadora Portatil HP 440 G7 Placa #4005	09/12/2020	60	1,083,222.00	584,939.88	498,282.12
000000000001743	Computadora Portatil HP 440 G7 Placa #4006	09/12/2020	60	1,083,222.00	584,939.88	498,282.12
000000000001744	Computadora Portatil HP 440 G7 Placa #4007	09/12/2020	60	1,083,222.00	584,939.88	498,282.12
000000000001745	Computadora Portatil HP 440 G7 Placa #4008	09/12/2020	60	1,083,222.00	584,939.88	498,282.12
000000000001746	Computadora Portatil HP 440 G7 Placa #4009	09/12/2020	60	1,083,222.00	584,939.88	498,282.12
000000000001747	Computadora Portatil HP 440 G7 Placa #4010	09/12/2020	60	1,083,222.00	584,939.88	498,282.12
000000000001748	Computadora Portatil HP 440 G7 Placa #4011	09/12/2020	60	1,083,222.00	584,939.88	498,282.12
000000000001749	Computadora Portatil HP 440 G7 Placa #4012	09/12/2020	60	720,863.24	389,266.11	331,597.13
000000000001750	Computadora Portatil HP 440 G7 Placa #4013	09/12/2020	60	1,089,495.24	588,327.39	501,167.85
000000000001751	Computadora Portatil HP 440 G7 Placa #4014	09/12/2020	60	1,089,495.24	588,327.39	501,167.85
000000000001752	Computadora Portatil HP 440 G7 Placa #4015	09/12/2020	60	1,089,495.24	588,327.39	501,167.85
000000000001753	Computadora Portatil HP 440 G7 Placa #4016	09/12/2020	60	1,089,495.24	588,327.39	501,167.85
000000000001754	Computadora Portatil HP 440 G7 Placa #4017	09/12/2020	60	1,089,495.24	588,327.39	501,167.85
000000000001807	Computadora Portatil HP ProBook 440 G8	02/12/2021	60	1,240,873.06	446,714.16	794,158.90
000000000001808	Computadora Portatil HP ProBook 440 G8	02/12/2021	60	1,320,001.20	475,200.36	844,800.84
000000000001809	Computadora Portatil HP ProBook 440 G8	02/12/2021	60	1,240,873.06	446,714.16	794,158.90
000000000001810	Computadora Portatil HP ProBook 440 G8	02/12/2021	60	1,240,873.06	446,714.16	794,158.90
000000000001811	Computadora Portatil HP ProBook 440 G8	02/12/2021	60	1,240,873.06	446,714.16	794,158.90
000000000001812	Computadora Portatil HP ProBook 440 G8	02/12/2021	60	1,240,873.06	446,714.16	794,158.90
000000000001813	Computadora Portatil HP ProBook 440 G8	02/12/2021	60	1,240,873.06	446,714.16	794,158.90
000000000001814	Computadora Portatil HP ProBook 440 G8	02/12/2021	60	1,240,873.06	446,714.16	794,158.90
000000000001815	Computadora Portatil HP ProBook 440 G8	02/12/2021	60	1,240,873.06	446,714.16	794,158.90
000000000001816	Computadora Portatil HP ProBook 440 G8	02/12/2021	60	1,240,873.06	446,714.16	794,158.90
000000000001817	Computadora Portatil HP ProBook 440 G8	02/12/2021	60	1,240,873.06	446,714.16	794,158.90
000000000001818	Computadora Portatil HP ProBook 440 G8	02/12/2021	60	1,240,873.06	446,714.16	794,158.90
000000000001819	Computadora Portatil HP ProBook 440 G8	02/12/2021	60	1,240,873.06	446,714.16	794,158.90
000000000001820	Computadora Portatil HP ProBook 440 G8	02/12/2021	60	1,240,873.06	446,714.16	794,158.90
000000000001821	Computadora Portatil HP ProBook 440 G8	02/12/2021	60	1,240,873.06	446,714.16	794,158.90
000000000001822	Computadora Portatil HP ProBook 440 G8	02/12/2021	60	1,240,873.06	446,714.16	794,158.90
000000000001823	Computadora Portatil HP ProBook 440 G8	02/12/2021	60	1,240,873.06	446,714.16	794,158.90
000000000001927	Computador Portatil HP COMPAQ, modelo 6730B,serie SCNU9143F1	12/01/2023	60	145,900.00	26,262.00	119,638.00
000000000001928	HP Compaq 8000 Elite SFF Serie SMXL0210J11	12/01/2023	60	145,900.00	26,262.00	119,638.00
000000000001930	CPU MARCA HP MODELO D5800M, SERIE MXJ917074F	12/01/2023	60	83,964.16	21,497.68	62,466.48
000000000001931	CPU MARCA HP MODELO 6000 PRO MT PC, SERIE MXJ94304W2	13/01/2023	0	145,900.00	131,310.00	14,590.00
000000000001947	PORTATIL PROBOOK HP 6540B SERIECND0251HWK	12/01/2023	60	145,000.00	26,100.00	118,900.00
000000000001960	Portatil HP Probook	12/01/2023	60	145,900.00	26,262.00	119,638.00
000000000001961	Portatil HP Probook	12/01/2023	60	145,900.00	26,262.00	119,638.00
000000000001962	Portatil HP Probook	12/01/2023	60	145,900.00	26,262.00	119,638.00
000000000001964	Portatil HP Probook	12/01/2023	60	145,900.00	26,262.00	119,638.00
000000000001967	Computadora Personal, HPDC5800, modelo DC5800	12/01/2023	60	192,784.00	34,701.12	158,082.88
000000000001968	CPU marca HP Compaq, modelo DX 2400 serie MXL8341D86	12/01/2023	60	83,964.16	21,497.68	62,466.48
000000000001969	CPU marca HP Compaq, modelo DX 2400 serie MXL8341D9N	12/01/2023	60	83,964.16	21,497.68	62,466.48
000000000001979	CPU HP DC5800/E7300 serie MXJ 90803B6	12/01/2023	60	109,608.22	26,469.84	83,138.38
000000000001981	CPU HP DC5800/E7300 serie MXJ 9080388	12/01/2023	60	109,608.22	26,469.84	83,138.38
000000000001984	COMPUTADORA DELL DE ESCRITORIO INSPIRION 531 Serie 3788CF1	12/01/2023	60	321,307.00	57,835.20	263,471.80
Total activos:				115,446,475.13	81,623,877.96	33,822,597.17
Grupo contable: 041 - 01010702-Impresoras						
Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.	V. Libros
000000000001093	IMPRESORA CANON, MODELO IP7210	04/10/2013	60	68,989.89	62,090.90	6,898.99
000000000001575	IMPRESORA CON SCANNER, COPIADORA CANON MAXIFY MB2010	05/07/2016	60	131,866.00	118,679.40	13,186.60
000000000001654	Impresora Multifuncional Kyocera M3550idn	10/11/2017	60	1,395,550.00	1,255,995.00	139,555.00
000000000001800	ESCANER A COLOR EPSON DS-530 II	08/11/2021	60	200,128.77	57,536.90	142,591.87
000000000001801	ESCANER A COLOR EPSON DS-530 II	08/11/2021	60	82,234.08	23,642.17	58,591.91
000000000001929	HP LaserJet Pro P1102W Serie VMB3505897	12/01/2023	60	136,999.00	24,659.76	112,339.24
000000000001948	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL ,KYOCERA MOD. M3550DN	12/01/2023	60	65,000.00	11,700.00	53,300.00
000000000001959	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL ,KYOCERA	12/01/2023	60	65,000.00	11,700.00	53,300.00
Total activos:				2,145,767.74	1,566,004.13	579,763.61
Grupo contable: 042 - 01010703-Modem						
Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.	V. Libros
000000000001073	PUNTO DE ACCESO Y EQUIPO CONEXION DE RED	09/09/2013	60	98,000.00	88,200.00	9,800.00
000000000001922	Switch Linksys 2048 y bandeja	12/01/2023	60	210,000.00	37,800.00	172,200.00
Total activos:				308,000.00	126,000.00	182,000.00

Grupo contable:	043 - 01010704-Monitores					
Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.	V. Libros
000000000001155	MONITOR 18.5 IN-LED, MARCA AOC, MODELO E950SWN, SERIE ABGD83	29/11/2013	60	67,889.97	61,100.97	6,789.00
000000000001156	MONITOR 18.5IN-LED, MARCA AOC MODELO E950SWN, SERIEABGD83A00	29/11/2013	60	67,889.97	61,100.97	6,789.00
000000000001157	MONITOR 18.5 IN-LED, MARCA AOC, MODELO E950SWN, SERIE ABGD83	29/11/2013	60	67,889.97	61,100.97	6,789.00
000000000001159	MONITOR 18.5 IN-LED, MARCA AOC, MODELO E950SWN,SERIE ABGD83A	29/11/2013	60	67,889.97	61,100.97	6,789.00
000000000001160	MONITOR 18.5"- LED, MARCA AOC, MODELO E950SWN,SERIE ABGD83A0	29/11/2013	60	67,889.97	61,100.97	6,789.00
000000000001161	MONITOR 18.5"-LED, MARCA AOC, MODELO E950SWN,SERIE ABGD83A00	29/11/2013	60	67,889.97	61,100.97	6,789.00
000000000001162	MONITOR 18.5"-LED, MARCA AOC, MODELO E950SWN,SERIE ABGD83A00	29/11/2013	60	67,889.97	61,100.97	6,789.00
000000000001163	MONITOR 18.5"-LED, MARCA AOC, MODELO E950SWN, SERIE ABGD83A0	29/11/2013	60	67,889.97	61,100.97	6,789.00
000000000001164	MONITOR 18.5"- LED, MARCA AOC, MODELO E950SWN, SERIE ABGD83A	29/11/2013	60	67,889.97	61,100.97	6,789.00
000000000001165	MONITOR 18.5"-LED, MARCA AOC, MODELO E950SWN, SERIE ABGD83A0	29/11/2013	60	67,889.97	61,100.97	6,789.00
000000000001166	MONITOR 18.5"-LED, MARCA AOC, MODELO E950SWN, SERIE ABGD83A0	29/11/2013	60	67,889.97	61,100.97	6,789.00
000000000001167	MONITOR 18.5" LED, MARCA AOC, MODELO E950SWN, SERIE ABGD83A	29/11/2013	60	67,889.97	61,100.97	6,789.00
000000000001168	MONITOR 18.5"-LED,MARCA AOC, MODELO E950SWN,SERIE ABGD83A002	29/11/2013	60	67,889.97	61,100.97	6,789.00
000000000001169	MONITOR 18.5"-LED,MARCA AOC, MODELO E950SWN,SERIE ABGD83A 00	29/11/2013	60	67,889.97	61,100.97	6,789.00
000000000001170	MONITOR 18.5"-LED, MARCA AOC, MODELO E950SWN, SERIE ABGD83A0	29/11/2013	60	67,889.97	61,100.97	6,789.00
000000000001268	MONITOR, MARCA AOC, MODELO E950SWN, SERIE EVQD8HA032152	19/12/2013	60	47,274.33	42,546.89	4,727.44
000000000001690	MONITOR DE 24"	01/10/2019	60	81,036.74	64,321.33	16,715.41
000000000001691	MONITOR DE 24"	01/10/2019	60	81,036.74	64,321.33	16,715.41
000000000001692	MONITOR DE 24"	01/10/2019	60	81,036.74	64,321.33	16,715.41
000000000001693	MONITOR DE 24"	01/10/2019	60	81,036.74	64,321.33	16,715.41
000000000001694	MONITOR DE 24"	01/10/2019	60	81,036.74	64,321.33	16,715.41
000000000001695	MONITOR DE 24"	01/10/2019	60	81,036.74	64,321.33	16,715.41
000000000001696	MONITOR DE 24"	01/10/2019	60	81,036.74	64,321.33	16,715.41
000000000001789	Monitor LCD HP P27"	09/11/2021	60	154,148.53	57,805.62	96,342.91
000000000001790	Monitor LCD HP P27"	09/11/2021	60	154,148.53	57,805.62	96,342.91
000000000001791	Monitor LCD HP P27"	09/11/2021	60	154,148.53	57,805.62	96,342.91
000000000001792	Monitor LCD HP P27"	09/11/2021	60	154,148.53	57,805.62	96,342.91
000000000001793	Monitor LCD HP P27"	09/11/2021	60	154,148.53	57,805.62	96,342.91
000000000001794	Monitor LCD HP P27"	09/11/2021	60	154,148.53	57,805.62	96,342.91
000000000001795	Monitor LCD HP P27"	09/11/2021	60	154,148.53	57,805.62	96,342.91
000000000001796	Monitor LCD HP P27"	09/11/2021	60	154,148.53	57,805.62	96,342.91
000000000001797	Monitor LCD HP P27"	09/11/2021	60	154,148.53	57,805.62	96,342.91
000000000001798	Monitor LCD HP P27"	09/11/2021	60	154,148.53	57,805.62	96,342.91
000000000001799	Monitor LCD HP P27"	09/11/2021	60	154,148.53	57,805.62	96,342.91
000000000001914	Monitor LCD de 17" Plano Serie D3277JA091114	12/01/2023	60	15,000.00	2,700.00	12,300.00
000000000001915	Monitor LCD de 17" Plano Marca AOC Serie D3277JA090909	12/01/2023	60	15,000.00	2,700.00	12,300.00
000000000001916	MONITOR AOC 17" LCD	12/01/2023	60	15,000.00	2,700.00	12,300.00
000000000001937	MONITOR HP LE1901W SERIE S3CQ023FC51	12/01/2023	60	80,000.00	14,400.00	65,600.00
000000000001938	MONITOR HP LE1901W SERIE S3CQ023FC51	12/01/2023	60	80,000.00	14,400.00	65,600.00
000000000001939	MONITOR HP LE1901W SERIE S3CQ023FC6B	12/01/2023	60	80,000.00	14,400.00	65,600.00
000000000001940	MONITOR HP LE1901W SERIE S3CQ024B340	12/01/2023	60	80,000.00	14,400.00	65,600.00
000000000001941	MONITOR HP LE1901W SERIE S3CQ024b0C2	12/01/2023	60	80,000.00	14,400.00	65,600.00
000000000001942	MONITOR HP LE1901W SERIE S3CQ024B34C	12/01/2023	60	80,000.00	14,400.00	65,600.00
000000000001943	MONITOR HP LE1901W SERIE S3CQ023FC5L	12/01/2023	60	80,000.00	14,400.00	65,600.00
000000000001944	MONITOR HP LE1901W SERIE S3CQ024B34G	12/01/2023	60	80,000.00	14,400.00	65,600.00
000000000001945	MONITOR HP LE1901W SERIE S3CQ023FC59	12/01/2023	60	80,000.00	14,400.00	65,600.00
000000000001946	MONITOR HP LE1901W SERIE S3CQ023FC69	12/01/2023	60	80,000.00	14,400.00	65,600.00
000000000001949	MONITOR HP MODELO L1908W LCD DE 19", SERIE CNC920NYMO	12/01/2023	60	80,000.00	14,400.00	65,600.00
000000000001950	Monitor HP LCD 19" modelo TFT Analogo, serie SCNC845R5GX	12/01/2023	60	80,000.00	14,400.00	65,600.00
000000000001951	Monitor HP LCD 19" modelo TFT Analogo, serie SCNC848PK9L	12/01/2023	60	80,000.00	14,400.00	65,600.00
000000000001952	Monitor HP LCD 19" modelo TFT Analogo, serie SCNC848PK9L	12/01/2023	60	80,000.00	14,400.00	65,600.00
000000000001955	MONITOR HP L1910 LCD DE 19", SERIE SCNC933PZGQ	12/01/2023	60	80,000.00	14,400.00	65,600.00
000000000001965	MONITOR LCD 17" Serie 58564JA001666	12/01/2023	60	15,000.00	2,700.00	12,300.00
000000000001966	Monitor LCD 17" Marca AOC Modelo LM 742 Serie T7CJ64BB01278	12/01/2023	60	15,000.00	2,700.00	12,300.00
000000000001970	Monitor AOC 19" modelo TFT 19W80 PS serie G1085HA215374	12/01/2023	60	80,000.00	14,400.00	65,600.00
000000000001971	Monitor LCD 17" marca AOC modelo 718 SWAG 1	12/01/2023	60	15,000.00	2,700.00	12,300.00
000000000001972	Monitor LCD 17" marca AOC modelo 718 SWAG 1	12/01/2023	60	15,000.00	2,700.00	12,300.00
000000000001973	Monitor LCD 17" marca AOC modelo 718 SWAG 1	12/01/2023	60	15,000.00	2,700.00	12,300.00
000000000001974	Monitor LCD 17" marca AOC modelo 718 SWAG 1	12/01/2023	60	15,000.00	2,700.00	12,300.00
000000000001975	Monitor AOC 19" Office Pro 2007 serie G1086HA227529	12/01/2023	60	80,000.00	14,400.00	65,600.00
000000000001978	Monitor HP, modelo HPL 1950G serie MXC83802Q5	12/01/2023	60	80,000.00	14,400.00	65,600.00
000000000001980	Monitor HP, modelo HPL 1950G serie MXC838035J	12/01/2023	60	80,000.00	14,400.00	65,600.00
000000000001982	Monitor HP, modelo HPL 1950G serie MXC83802PS	12/01/2023	60	80,000.00	14,400.00	65,600.00
000000000001983	Monitor HP, modelo HPL 1950G serie MXC8380358	12/01/2023	60	80,000.00	14,400.00	65,600.00
000000000001985	Monitor AOC 19", modelo 919SW-1, serie K4084CB027513	12/01/2023	60	80,000.00	14,400.00	65,600.00
Total activos:				5,223,514.89	2,386,272.57	2,837,242.32
Grupo contable:	044 - 01010705-UPS					
Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.	V. Libros
000000000000975	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.	06/01/2012	60	57,307.00	51,576.30	5,730.70
000000000000976	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.	16/12/2011	60	55,887.00	50,298.30	5,588.70
000000000000977	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.	06/01/2012	60	57,307.00	51,576.30	5,730.70
000000000000979	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.	06/01/2012	60	57,307.00	51,576.30	5,730.70
000000000000981	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.	06/01/2012	60	57,307.00	51,576.30	5,730.70
000000000000982	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.	31/12/2011	60	55,887.00	50,298.30	5,588.70
000000000000983	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.	31/12/2011	60	55,887.00	50,298.30	5,588.70
000000000000985	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.	31/12/2011	60	55,887.00	50,298.30	5,588.70

000000000000987	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.	31/12/2011	60	55,887.00	50,298.30	5,588.70
000000000000988	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.	31/12/2011	60	55,887.00	50,298.30	5,588.70
000000000000989	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.	31/12/2011	60	55,887.00	50,298.30	5,588.70
000000000000992	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.	31/12/2011	60	55,887.00	50,298.30	5,588.70
000000000001058	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700 V.A.	05/09/2013	60	64,630.00	58,167.00	6,463.00
000000000001061	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700 V.A.	05/09/2013	60	64,630.00	58,167.00	6,463.00
000000000001062	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700 V.A.	09/09/2013	60	64,630.00	58,167.00	6,463.00
000000000001063	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700 V.A.	05/09/2013	60	64,630.00	58,167.00	6,463.00
000000000001064	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700 V.A.	05/09/2013	60	64,630.00	58,167.00	6,463.00
000000000001066	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700 V.A.	05/09/2013	60	64,630.00	58,167.00	6,463.00
000000000001068	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700 V.A.	05/09/2013	60	64,630.00	58,167.00	6,463.00
000000000001069	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700 V.A.	05/09/2013	60	64,630.00	58,167.00	6,463.00
000000000001071	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700 V.A.	05/09/2013	60	64,630.00	58,167.00	6,463.00
000000000001072	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700 V.A.	05/09/2013	60	64,630.00	58,167.00	6,463.00
000000000001074	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700V.A.	05/09/2013	60	64,630.00	58,167.00	6,463.00
000000000001507	UPS Marca APC 450 Watts/750 VA	17/12/2015	60	50,740.15	45,666.13	5,074.02
000000000001508	UPS Marca APC 450 Watts/750 VA	17/12/2015	60	50,740.15	45,666.13	5,074.02
000000000001509	UPS Marca APC 450 Watts/750 VA	17/12/2015	60	50,740.15	45,666.13	5,074.02
000000000001510	UPS Marca APC 450 Watts/750 VA	17/12/2015	60	50,740.15	45,666.13	5,074.02
000000000001511	UPS Marca APC 450 Watts/750 VA	17/12/2015	60	50,740.15	45,666.13	5,074.02
000000000001635	UPS UPO33-20 Trifasica 20KVA 18KW	31/01/2017	60	4,928,287.00	4,435,458.30	492,828.70
000000000001658	UPS Marca APC 750 VA	13/11/2017	60	54,933.00	49,439.70	5,493.30
000000000001659	UPS Marca APC 750 VA	13/11/2017	60	54,933.00	49,439.70	5,493.30
000000000001660	UPS Marca APC 750 VA	13/11/2017	60	54,933.00	49,439.70	5,493.30
000000000001661	UPS Marca APC 750 VA	13/11/2017	60	54,933.00	49,439.70	5,493.30
000000000001662	UPS Marca APC 750 VA	13/11/2017	60	54,933.00	49,439.70	5,493.30
000000000001684	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA	01/10/2019	60	31,461.32	24,971.74	6,489.58
000000000001685	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA	01/10/2019	60	31,461.32	24,971.74	6,489.58
000000000001686	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA	01/10/2019	60	31,461.32	24,971.74	6,489.58
000000000001688	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA	01/10/2019	60	31,461.32	24,971.74	6,489.58
000000000001689	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA	01/10/2019	60	31,461.32	24,971.74	6,489.58
000000000001920	UPS CDP 3000 VA	12/01/2023	60	100,090.00	18,016.20	82,073.80
Total activos:				7,101,303.35	6,302,390.95	798,912.40
Grupo contable: 045 - 01010799-Otros equipos de cómputo						
Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.	V. Libros
000000000001000	LLAVE MAYA	31/12/2011	0	41,691.00	-	41,691.00
000000000001001	LLAVE MAYA	31/12/2011	0	41,691.00	-	41,691.00
000000000001002	LLAVE MAYA	31/12/2011	0	41,691.00	-	41,691.00
000000000001003	DISCO DURO	31/12/2011	0	113,353.00	-	113,353.00
000000000001004	DISCO DURO	31/12/2011	0	113,353.00	-	113,353.00
000000000001005	DISCO DURO	31/12/2011	0	113,353.00	-	113,353.00
000000000001006	Disco Duro Interno	31/12/2011	0	116,986.00	-	116,986.00
000000000001007	MOUSE	31/12/2011	0	5,791.00	-	5,791.00
000000000001008	MOUSE	31/12/2011	0	5,791.00	-	5,791.00
000000000001009	MOUSE	31/12/2011	0	5,791.00	-	5,791.00
000000000001010	MOUSE	31/12/2011	0	5,791.00	-	5,791.00
000000000001011	MOUSE	31/12/2011	0	5,791.00	-	5,791.00
000000000001012	MOUSE	31/12/2011	0	5,791.00	-	5,791.00
000000000001096	LECTOR DE FIRMA DIGITAL, MARCA ATHENA, MODELO ASEDRIIVE V31, S	03/10/2013	0	12,192.00	-	12,192.00
000000000001098	LECTOR FIRMA DIGITAL	03/10/2013	0	12,192.00	-	12,192.00
000000000001099	LECTOR PARA FIRMA DIGITAL	03/10/2013	0	12,192.00	-	12,192.00
000000000001100	LECTOR PARA FIRMA DIGITAL	03/10/2013	0	12,192.00	-	12,192.00
000000000001101	LECTOR PARA FIRMA DIGITAL	03/10/2013	0	12,192.00	-	12,192.00
000000000001103	LECTOR DE FIRMA DIGITAL	03/10/2013	0	12,192.00	-	12,192.00
000000000001104	LECTOR DE FIRMA DIGITAL	03/10/2013	0	12,192.00	-	12,192.00
000000000001105	LECTOR DE FIRMA DIGITAL	03/10/2013	0	12,192.00	-	12,192.00
000000000001106	LECTOR DE FIRMA DIGITAL	03/10/2013	0	12,192.00	-	12,192.00
000000000001107	LECTOR DE FIRMA DIGITAL	03/10/2013	0	12,192.00	-	12,192.00
000000000001140	DOCKING STATION US	29/11/2013	60	77,121.65	69,409.48	7,712.17
000000000001142	DOCKING STATION, MARCA HP, MODELO HSTNN, SERIE CNU342Z647	29/11/2013	60	77,121.65	69,409.48	7,712.17
000000000001144	DOCKING STATION, MARCA HP, MODELO HSTNN, SERIE CNU338Z9KM	29/11/2013	60	77,121.65	69,409.48	7,712.17
000000000001147	DOCKING STATION, MARCA HP, MODELO HSTNN, SERIE CNU338Z9GB	29/11/2013	60	77,121.65	69,409.48	7,712.17
000000000001152	DOCKING STATION, MARCA HP, MODELO HSTNN, SERIE CNU338Z9GL	29/11/2013	60	77,121.65	69,409.48	7,712.17
000000000001175	SISTEMA DE PROYECCION PARA PRESENTACION MULTIMEDIA	29/11/2013	60	778,357.42	700,521.67	77,835.75
000000000001176	SERVIDOR	29/11/2013	60	6,105,952.01	5,495,356.80	610,595.21
000000000001262	SERVIDOR, MARCA HP, MOD. PROLIANT, SERIE MXQ34318G7	19/12/2013	60	4,039,944.00	3,635,950.00	403,994.00
000000000001578	Docking Station Targus Universal 3.0 DV	29/09/2016	60	148,094.60	133,285.14	14,809.46
000000000001580	Docking Station Targus Universal 3.0 DV	29/09/2016	60	148,094.60	133,285.14	14,809.46
000000000001582	Docking Station Targus Universal 3.0 DV	29/09/2016	60	148,094.60	133,285.14	14,809.46
000000000001584	Docking Station Targus Universal 3.0 DV	29/09/2016	60	148,094.60	133,285.14	14,809.46
000000000001611	Docking Station Targus	10/10/2016	60	148,389.00	133,550.10	14,838.90
000000000001612	Docking Station Targus	10/10/2016	60	148,389.00	133,550.10	14,838.90
000000000001651	Lector Externo de DVD+RW Slim	01/08/2017	44	18,454.03	14,808.37	3,645.66
000000000001653	Punto de Acceso Inalámbrico (Access Point)	01/08/2017	44	70,952.70	56,935.76	14,016.94
000000000001698	DISCO DURO EXTERNO	01/10/2019	60	43,854.83	34,808.82	9,046.01
000000000001699	DISCO DURO EXTERNO	01/10/2019	60	43,854.83	34,808.82	9,046.01
000000000001700	DISCO DURO EXTERNO	01/10/2019	60	43,854.83	34,808.82	9,046.01
000000000001738	SWITCH Arabu Placa #4001	09/12/2020	60	1,484,518.74	801,640.08	682,878.66

000000000001924	TABLETA IPAD AIR, MODELO M.D. 791E/A, SERIE DMQLV16VF4YD	12/01/2023	60	300,000.00	54,000.00	246,000.00
000000000001925	TABLETA IPAD AIR, MODELO M.D. 791E/A, SERIE DMQLVRLUF4YD	12/01/2023	60	300,000.00	54,000.00	246,000.00
000000000001926	SERVIDOR HP PROLIANT GEN 8 , SERIE 2M230407KP	12/01/2023	60	413,516.02	81,285.84	332,230.18
000000000001932	HP 90W Docking Station - Serie CNU030ZDLB	12/01/2023	60	25,000.00	4,500.00	20,500.00
000000000001933	SWITCH MARCA HP. MODELO 2530-24G-POET 24 PUERTOS, SERIE CN	12/01/2023	0	142,000.00	127,800.00	14,200.00
000000000001934	SWITCH MARCA HP. MODELO 2530-24G-POET 24 PUERTOS, SERIE CN 3	12/01/2023	60	142,000.00	25,560.00	116,440.00
000000000001935	SWITCH MARCA HP. MODELO 2530-24G-POET 24 PUERTOS, SERIE CN 3	12/01/2023	60	142,000.00	25,560.00	116,440.00
000000000001953	Servidor de almacenamiento de red Segate Blackarm Serie 3661	12/01/2023	60	157,000.00	28,260.00	128,740.00
000000000001954	Enrutador cisco 2911 Serie SFTX1445A1W2	12/01/2023	60	150,000.00	27,000.00	123,000.00
000000000001956	Switch 24 puertos HP 3VOM CRBSG2893	12/01/2023	60	109,000.00	19,620.00	89,380.00
000000000001957	SWITCH 24 PUERTOS HP 3VOM 3CRBSG2893 SERIE CN06BSG2893	12/01/2023	60	109,000.00	19,620.00	89,380.00
000000000001958	HP Proliant ML350 G6 Base Server Serie MXQ02809LP	12/01/2023	60	950,000.00	171,000.00	779,000.00
000000000001963	Docking Station, marca HP	12/01/2023	60	25,000.00	4,500.00	20,500.00
000000000001976	Swich de 8 puertos 10/100/1000 Linksys SD 2008	12/01/2023	60	38,000.00	6,840.00	31,160.00
Total activos:				17,645,808.06	12,606,473.14	5,039,334.92
Grupo contable: 046 - 01010801-Equipos e instrumental médico						
Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.	V. Libros
000000000000202	BALANZA MEDICA OVAL	19/07/2007	120	11,985.00	10,786.50	1,198.50
000000000000213	FERULAS LARGAS DE ESPALDA CINTURON Y CUELLO	01/12/2009	120	95,500.00	85,950.00	9,550.00
000000000000575	CAMA P/EXAMENES DE GINECOLOGIA, NEGRA	18/01/1985	120	17,500.00	15,750.00	1,750.00
000000000000674	FERULAS LARGAS CUELLO TOMAS CINTURON ARAÑA	01/12/2009	120	95,500.00	85,950.00	9,550.00
Total activos:				220,485.00	198,436.50	22,048.50
Grupo contable: 049 - 01010899-Otros equipos sanitarios y de laboratorio						
Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.	V. Libros
000000000001289	Biombo de tres cuerpos	25/11/2014	0	105,000.00	94,500.00	10,500.00
000000000001499	Silla de ruedas tipo standar	27/11/2015	120	98,500.00	72,397.50	26,102.50
Total activos:				203,500.00	166,897.50	36,602.50
Grupo contable: 050 - 01010901-Pizarras y rotafolios						
Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.	V. Libros
000000000001574	ROTAFOLO CON PIZARRA ACRILICA	01/07/2016	120	42,940.00	28,984.50	13,955.50
Total activos:				42,940.00	28,984.50	13,955.50
Grupo contable: 053 - 01010904-Enciclopedias						
Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.	V. Libros
000000000001570	Diccionario en Español	21/04/2016	84	49,800.00	44,820.00	4,980.00
000000000001571	Código de Trabajo y Legislación	21/04/2016	84	8,000.00	7,200.00	800.00
000000000001572	Estatuto del servicio civil	21/04/2016	84	3,500.00	3,150.00	350.00
000000000001613	Libro Innovative Document Summarization Techniques	01/09/2016	60	88,000.00	79,200.00	8,800.00
000000000001614	Libro Innovative Approaches of Data	01/09/2016	60	101,000.00	90,900.00	10,100.00
000000000001615	Libro Big Data Management	01/09/2016	60	88,000.00	79,200.00	8,800.00
000000000001616	Libro Innovations in Database Design	01/09/2016	60	99,000.00	89,100.00	9,900.00
000000000001617	Libro Innovations in XML Applications	01/09/2016	60	99,000.00	89,100.00	9,900.00
000000000001618	Libro Managing Information Resources	01/09/2016	60	88,000.00	79,200.00	8,800.00
000000000001619	Libro Quality Innovation: Knowledge	01/09/2016	60	125,000.00	112,500.00	12,500.00
000000000001620	Libro Governance, Communication, and Innovation	01/09/2016	60	88,000.00	79,200.00	8,800.00
000000000001621	Libro Revolutionizing the Development of Library	01/09/2016	60	88,000.00	79,200.00	8,800.00
000000000001622	Libro Cloud Computing and Virtualization	01/09/2016	60	88,000.00	79,200.00	8,800.00
000000000001623	Libro Evolving Issues Surrounding	01/09/2016	60	109,000.00	98,100.00	10,900.00
000000000001624	Libro Optimization: Algorithms and Applications	01/09/2016	60	74,000.00	66,600.00	7,400.00
Total activos:				1,196,300.00	1,076,670.00	119,630.00
Grupo contable: 055 - 01010999-Otros equipos educacionales, deportivos y re						
Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.	V. Libros
000000000000003	PANTALLA PORTATIL MARCA DALITE TRIPOIDE	11/12/1995	120	94,430.00	84,987.00	9,443.00
0000000000000617	ROTAFOLO T. 80CMS. X 60CMS. P/EXPOSIC. DE	18/08/1986	120	5,500.00	4,950.00	550.00
000000000001288	Ferula Larga Con accesorios (Cinturon araña, cuello thomas)	28/11/2014	120	187,678.00	153,426.71	34,251.29
Total activos:				287,608.00	243,363.71	44,244.29
Grupo contable: 056 - 01011001-Equipos de protección contra incendios						
Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.	V. Libros
000000000001031	EXTINTOR CO2	01/10/2012	84	114,130.00	108,436.39	5,693.61
000000000001636	Extintor de 10 lbs Polvo químico ABC	01/03/2017	180	81,360.00	33,357.60	48,002.40
000000000001637	Extintor de 10 lbs Polvo químico ABC	01/03/2017	180	81,360.00	33,357.60	48,002.40
000000000001638	Extintor de 10 lbs Polvo químico ABC	01/03/2017	180	81,360.00	33,357.60	48,002.40
000000000001639	Extintor de 10 lbs Polvo químico ABC	01/03/2017	180	93,790.00	38,453.90	55,336.10
000000000001640	Extintor de 10 lbs Polvo químico ABC	01/03/2017	180	93,790.00	38,453.90	55,336.10
000000000001641	Extintor de 10 lbs Polvo químico ABC	01/03/2017	180	93,790.00	38,453.90	55,336.10
000000000001642	Extintor de 10 lbs Polvo químico ABC	01/03/2017	180	93,790.00	38,453.90	55,336.10
000000000001643	Extintor de H2O Agua	01/03/2017	180	96,050.00	39,380.50	56,669.50
000000000001644	Extintor de H2O Agua	01/03/2017	180	96,050.00	39,380.50	56,669.50
000000000001645	Extintor de H2O Agua	01/03/2017	180	96,050.00	39,380.50	56,669.50
Total activos:				1,021,520.00	480,466.29	541,053.71
Grupo contable: 059 - 01011099-Otros equipos de seguridad, orden, vigilancia y con						
Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.	V. Libros
0000000000000014	DESHUMECADOR MODELO AD 0252XA	10/01/1996	120	109,850.00	98,865.00	10,985.00
000000000000368	REMACHADORA STANLEY	12/05/2000	120	9,650.00	8,685.00	965.00
000000000000403	DESHUMECADOR MODELO AD 0252XA	10/01/1996	120	109,850.00	98,865.00	10,985.00
000000000000552	Extintor de H2O Agua	30/09/1976	240	482.00	433.80	48.20
000000000000567	EXTINTOR CO2	11/01/1983	240	10,200.00	9,180.00	1,020.00
000000000000621	ESCALERA DE ALUMINIO DE 3 PELDANOS	14/01/1987	120	2,592.10	2,332.89	259.21
000000000000817	EXTINTOR CO2	30/09/1976	240	847.55	762.80	84.75

000000000000827	Extintor de H2O Agua	07/10/1982	240	1,200.00	1,080.00	120.00
000000000000828	EXTINTOR CO2	08/10/1982	240	9,800.00	8,820.00	980.00
000000000000848	EXTINTOR CO2	08/10/1982	240	9,800.00	8,820.00	980.00
000000000001290	EXTINTOR CO2	19/11/2014	180	176,280.00	96,954.00	79,326.00
000000000001291	Extintor de H2O Agua	14/11/2014	180	96,050.00	52,827.50	43,222.50
000000000001292	Extintor de H2O Agua	14/11/2014	180	96,050.00	52,827.50	43,222.50
000000000001923	Caja Fuerte AXC-3520 clase TL 15X6 modelo 252	12/01/2023		120,000.00	-	120,000.00
Total activos:				752,651.65	440,453.49	312,198.16
Grupo contable:	063 - 01019902-Equipos y mobiliario doméstico					
Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.	V. Libros
000000000001273	REFRIGERADOR	25/06/2014	0	154,995.00	139,495.50	15,499.50
000000000001274	-REFRIGERADOR, MARCA PANASONIC, MODELO 18P510L, SERIE NRB521	07/08/2014	120	705,007.00	597,493.38	107,513.62
000000000001576	HORNO DE MICROONDAS	14/07/2016	120	348,620.00	235,318.50	113,301.50
000000000001731	HORNO DE MICROONDAS	16/12/2019	159	333,876.35	204,081.76	129,794.59
Total activos:				1,542,498.35	1,176,389.14	366,109.21
Grupo contable:	064 - 01019903-Equipos fotográfico y de revelado					
Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.	V. Libros
000000000001672	TRIPODE	21/12/2018	120	34,973.50	16,000.30	18,973.20
000000000001674	CAMARA DIGITAL FOTOGRAFICA	21/12/2018	120	511,932.38	234,208.89	277,723.49
Total activos:				546,905.88	250,209.19	296,696.69
Grupo contable:	066 - 01019999-Otras maquinarias, equipos y mobiliarios diversos					
Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.	V. Libros
000000000001733	RELOJ MARCADOR	23/12/2019	60	252,857.42	185,850.14	67,007.28
Total activos:				252,857.42	185,850.14	67,007.28
Grupo contable:	586 - 01010706 Software Desarrollo de aplicaciones o sistemas					
Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.	V. Libros
000000000001757	Mejora al sistema Wizdom, factura 00100001010000000614	24/12/2020	60	5,095,970.04	3,057,581.88	2,038,388.16
000000000001758	Mejora al sistema Wizdom, factura 00100001010000000615	24/12/2020	60	4,131,867.60	2,479,120.56	1,652,747.04
000000000001759	Mejora al sistema Wizdom, factura 00100001010000000616	24/12/2020	60	1,377,289.20	826,373.52	550,915.68
000000000001760	Mejora al sistema Wizdom, factura 00100001010000000618	24/12/2020	60	5,474,724.57	3,284,834.73	2,189,889.84
Total activos:				16,079,851.41	9,647,910.69	6,431,940.72
Grupo contable:	590 - 01010707 OTROS BIENES INTANGIBLES					
Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.	V. Libros
000000000001844	MICROSOFT WINDOWS SERVER CAL	09/01/2023	12	56,205.77	50,585.19	5,620.58
000000000001986	Licencias Office 365 E1	14/11/2023	12	3,211,624.15	481,743.62	2,729,880.53
000000000001987	Licencias de Software	01/12/2023	12	199,212.54	14,940.94	184,271.60
000000000001988	Licencia de software Windows Server	13/12/2023	0	551,151.88	496,036.69	55,115.19
000000000001989	Licencia electrónica para WatchGuard Firebox M37	13/12/2023	12	1,559,400.00	116,955.00	1,442,445.00
000000000001990	Licencia electrónica de servicio avanzado EDR	13/12/2023	12	984,456.00	73,834.20	910,621.80
000000000001991	Licencia electrónica de servicio avanzado	13/12/2023	12	536,976.00	40,273.20	496,702.80
000000000001992	Licencia Adobe Acrobat Standard	08/12/2023	12	673,602.94	50,520.22	623,082.72
000000000001993	LICENCIA ADOBE ACROBAT PRO DC	08/12/2023	12	804,714.95	60,353.62	744,361.33
Total activos:				8,577,344.23	1,385,242.68	7,192,101.55
TOTAL ACTIVOS:				1,968,964,391.42	410,571,492.80	1,558,392,898.62

Por otra parte, durante el mes de marzo del 2023 se ajustó el auxiliar de activos menores en el sistema Wizdom, reclasificando los activos que previamente se habían considerado como activos menores, pero que, por sus características, pertenecían a activos fijos. Cabe mencionar, que el auxiliar del sistema Wizdom para activos menores da el mismo tratamiento contable que para los activos fijos, por lo que los ajustes no generaron cambios a nivel contable.

En seguida se revela los activos ajustados:

Activo	Descripción	Empresa	F. In. Dep.	V. Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep. Acum.	V. Líquido	P. Dep.
00000000001709	Computadora Portátil Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	993,255.48	14,003.62	2,069.70	0.00	631,652.87	361,602.61	17
00000000001710	Computadora Portátil	27/11/2019	27/11/2019	57	993,255.48	14,003.62	2,069.70	0.00	631,652.87	361,602.61	17
00000000001711	Computadora Portátil Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	993,255.48	14,003.62	2,069.70	0.00	631,652.87	361,602.61	17
00000000001712	Computadora Portátil Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	993,255.48	14,003.62	2,069.70	0.00	631,652.87	361,602.61	17
00000000001713	Computadora Portátil Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	993,255.48	14,003.62	2,069.70	0.00	631,652.87	361,602.61	17
00000000001714	Computadora Portátil Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	993,255.48	14,003.62	2,069.70	0.00	631,652.87	361,602.61	17
00000000001715	Computadora Portátil Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	993,255.48	14,003.62	2,069.70	0.00	631,652.87	361,602.61	17
00000000001716	Computadora Portátil Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	993,255.48	14,003.62	2,069.70	0.00	631,652.87	361,602.61	17
00000000001717	Computadora Portátil Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	993,255.48	14,003.62	2,069.70	0.00	631,652.87	361,602.61	17
00000000001718	Cpu Desktop Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	667,643.39	9,412.91	1,391.21	0.00	424,582.40	243,060.99	17
00000000001719	Cpu Desktop Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	667,643.39	9,412.91	1,391.21	0.00	424,582.40	243,060.99	17
00000000001720	Cpu Desktop Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	667,643.39	9,412.91	1,391.21	0.00	424,582.40	243,060.99	17
00000000001721	Servidor Win My Cloud Extra 300 3	27/11/2019	27/11/2019	57	1,209,691.33	16,928.19	2,501.95	0.00	763,570.12	437,121.21	17
00000000001723	Equipo Multifuncional -fax, impre	18/11/2019	18/11/2019	60	707,726.48	10,815.93	0.00	0.00	424,637.01	283,091.45	20
00000000001690	Monitor De 24"	01/10/2019	01/10/2019	56	81,036.74	1,166.51	169.70	0.00	53,772.35	27,264.39	15
00000000001691	Monitor De 24"	01/10/2019	01/10/2019	56	81,036.74	1,166.51	169.70	0.00	53,772.35	27,264.39	15
00000000001692	Monitor De 24"	01/10/2019	01/10/2019	56	81,036.74	1,166.51	169.70	0.00	53,772.35	27,264.39	15
00000000001693	Monitor De 24"	01/10/2019	01/10/2019	56	81,036.74	1,166.51	169.70	0.00	53,772.35	27,264.39	15
00000000001694	Monitor De 24"	01/10/2019	01/10/2019	56	81,036.74	1,166.51	169.70	0.00	53,772.35	27,264.39	15
00000000001695	Monitor De 24"	01/10/2019	01/10/2019	56	81,036.74	1,166.51	169.70	0.00	53,772.35	27,264.39	15
00000000001696	Monitor De 24"	01/10/2019	01/10/2019	56	81,036.74	1,166.51	169.70	0.00	53,772.35	27,264.39	15
00000000001301	Disco Duro Interno Hp 300gb 6g	15/12/2014	00/00/0000	0	236,324.55	0.00	0.00	0.00	0.00	236,324.55	0
00000000001302	Disco Duro Externo Hp 300gb 6g	15/12/2014	00/00/0000	0	236,324.55	0.00	0.00	0.00	0.00	236,324.55	0
00000000001731	Home De Microondas	16/12/2019	16/12/2019	60	333,676.35	5,008.15	0.00	0.00	195,317.56	138,358.79	21
00000000001733	Reloj Mandador	23/12/2019	23/12/2019	60	252,897.42	3,792.86	0.00	0.00	147,821.54	104,835.88	21

NICSP 18- INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS:

De acuerdo con la NICSP 18- Información Financiera por Segmentos, Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	87.	Definición de segmento	NICSP N° 18, Párrafo 9 y 12.	
6	87	1 Segmentos para la administración financiera de Costa Rica		Clasificador Funcional del Gasto para el SPC 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.

Ente contable	Código de Segmento asignado

Revelación Suficiente:

Al cierre de este ejercicio la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica a esta NICSP, por su naturaleza y actividades que se enfocan en un mismo fin, sin ninguna segmentación.

NICSP 19- PROVISIONES, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):

De acuerdo con la De acuerdo con la NICSP 19- Activos y Pasivos Contingentes, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable:

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos

[NICSP 19- Activos Contingentes](#) / [NICSP 19- Pasivos Contingentes](#):

Resumen Montos	Activos Contingentes	Resumen Cantidad	Activos Contingentes
Pretensión Inicial	₡10,990,000.00	Pretensión Inicial	1
Resolución provisional 1	₡0.00	Resolución provisional 1	0
Resolución provisional 2	₡0.00	Resolución provisional 2	0
Resolución en firme	₡0.00	Resolución en firme	0
GRAN TOTAL	₡10,990,000.00	GRAN TOTAL	1

Resumen Montos	Pasivos Contingentes	Resumen Cantidad	Pasivos Contingentes
Pretensión Inicial	₡100,000,000.00	Pretensión Inicial	1
Resolución provisional 1	₡0.00	Resolución provisional 1	0
Resolución provisional 2	₡0.00	Resolución provisional 2	0
Resolución en firme	₡0.00	Resolución en firme	0
GRAN TOTAL	₡100,000,000.00	GRAN TOTAL	1

Revelación Suficiente:

En esta NICSP se revela lo informado por parte de las unidades primarias; en lo referente a la Unidad de Asesoría Jurídica informa lo siguiente:

- 1) Activos contingentes: En la pestaña de Activos Contingentes, la Unidad de Asesoría Jurídica ha reportado el expediente 19-005029-1338-CJ, por incumplimiento de contrato de incentivos en contra de MMM, el mismo cuenta con un contrato de arreglo de pago “AL-AP-002-2021” con fecha 30 de noviembre del año 2021, el cual a la fecha no ha sido cumplido por el obligado, el arreglo lo es por la suma de DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA MIL COLONES EXACTOS, como respaldo o garantía de pago se firma pagare por el mismo monto; debiéndose tomar como estimación del Activo Contingente en la suma reportada de 10.990.000,00 colones.
- 2) Pasivos contingentes: El expediente, 19-2497-0173-LA, mismo que se encuentra activo, tramitado en Juzgado de Trabajo del I Circuito Judicial de San José, sección segunda. Descripción del caso: El actor es PSC, en contra de MGDD, y la Promotora como solidaria a daños y perjuicios, con una pretensión sobre daños y perjuicios de 100.000.000,00 de colones en la siguiente proporción 40.000.000,00 colones por concepto de daño material y corporal, 30.000.000,00 colones por concepto de daño moral, y 30.000.000,00 colones por perjuicios. Debiéndose tomar como estimación del Pasivo Contingente en la suma reportada de cien millones de colones.

Por otra parte, desde el año 2019 se notificó por parte de la Dirección Administrativa Financiera (anteriormente Dirección de Soporte Administrativo) un aparente giro de sumas de más, por un manejo inadecuado del pago de incapacidades, con oficio SE-055-2021 la Secretaria Ejecutiva instruyó a la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano a realizar el proceso de recuperación; no obstante lo anterior, con referencia REF: SE-369-2021 del 13 de octubre de 2021 se comunica la conformación de un grupo para iniciar una investigación y luego de la investigación realizada, se instruyó el archivo de esta recuperación, declarándose la prescripción y desestimando incoar alguna otra gestión, según consta en REF: CONICIT-AC-380-21 del 25 de noviembre, 2021, al respecto mediante correo electrónico de fecha 01 de diciembre de 2021, la Dirección Administrativa Financiera (anteriormente Dirección de Soporte Administrativo) consultó ¿cómo se valoró este tema en el Consejo Director?, ya que al ser fondos públicos se podría estar ante un daño patrimonial.

A continuación, se adjunta em Memorando SE-055-2021:

MEMORANDO	
PARA:	MBA, Gabriela Díaz Díaz Directora, Soporte Administrativo
DE:	Licda. Natalia Villegas Sánchez Coordinadora, Gestión del Desarrollo Humano
ASUNTO:	Recuperación de sumas giradas demás por incapacidades
FECHA:	8 de febrero, 2021. REF.: SE-055-2021
En atención al acuerdo del Consejo Director para que la "Administración" defina la forma en que procederá para la recuperación de sumas giradas demás por incapacidades pagadas en periodos anteriores (aguinaldo y salario escolar) a un grupo de colaboradores del CONICIT. Al respecto, se procedió a valorar en una reunión realizada con ustedes, el lunes 24 de enero 2021, las diferentes alternativas para gestionar la devolución de las sumas antes indicadas. Luego del análisis mencionado se decidió que lo procedente era proceder a realizar las gestiones correspondientes para solicitar a los colaboradores y excolaboradores que estén en la situación descrita, la devolución de las sumas giradas demás. Con tal motivo se solicita a la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano comunicar la decisión a los funcionarios indicados, lo cual debe incluir la forma en que se procederá con la recuperación. Asimismo, se proceda a solicitar a la Asociación Solidaria del CONICIT, la devolución de los recursos correspondientes girados demás como consecuencia de la situación apuntada. Finalmente, se proceda a gestionar con la Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS) la devolución de lo pagado a esa entidad por concepto de las cuotas obreros y patronales en relación a este caso.	
CL: Licda. Dora Elena Brenes, Asesora Legal Archivo/Consecutivo	

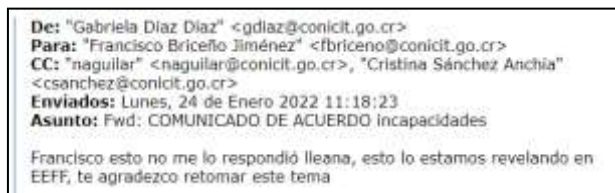
A continuación, Memorando SE-369-2021:

Memorando	
PARA:	Sra. Natalia Villegas Sánchez Coordinadora, Gestión del Desarrollo Humano
DE:	Sra. Ileana Hidalgo López Secretaría Ejecutiva a.i.
ASUNTO:	Respuesta GDH-221-2021
FECHA:	13 de octubre de 2021. REF.: SE-369-2021
En respuesta al oficio GDH-221-2021 mediante el cual usted presenta una cronología sobre el tema de incapacidades y el pago de los tres primeros días de éstas con afectación del aguinaldo y el salario escolar de los colaboradores. Al respecto le comunico que esta Secretaría Ejecutiva a fin de determinar lo que usted indica en el oficio citado ha decidido conformar un órgano para una investigación preliminar y los integrantes tendrán que rendir el resultado el día 5 de noviembre 2021.	

CONICIT-AC-380-21 25 de noviembre, 2021	
PARA	1 Ing. Ileana Hidalgo López, Secretaria Ejecutiva a.i.
DE	1 Dra. Giselle Tamayo Castillo, Presidenta, Consejo Director, Conicit
COPIA	1
ASUNTO	<u>INVESTIGACIÓN PRELIMINAR CASO DE INCAPACIDADES</u>
ACTA ORDINARIA 38-2021, CAPITULO IX ARTICULO 11, FECHA 23/11/2021 Los miembros del Consejo Director del Conicit considerando la información de la investigación preliminar, determina:	
ACUERDO 9 a. En virtud del artículo 198 de la Ley General de Administración Pública, que da una prescripción de cuatro años contados a partir de la fecha que tuvo conocimiento del hecho dañoso, en la cual, dado que la fecha cierta del inicio del proceso fue 2015, por unanimidad acuerdan, declarar prescrito el cobro de las incapacidades. b. Dado que a la fecha muchas de las personas involucradas en el proceso ya no trabajan en la institución, el plazo de prescripción, los recursos ya invertidos para esclarecer la situación relacionada a la recuperación de fondos y los costos asociados a la recuperación que a la fecha resultarían más onerosos, bajo los principios de una buena gestión, que sea efectiva y que genere un uso racional de los recursos públicos se desestima incoar alguna otra gestión y se tiene por finalizado el proceso. ACUERDO FIRME	
RSR	
CL: Archivo (2) C:\WORD\2021\CONICIT-AC-380-21	



Como parte del seguimiento del tema el 24 de enero del 2022, mediante correo electrónico la Dirección Administrativa Financiera (anteriormente Dirección de Soporte Administrativo) solicitó a la Gerencia General retomar el tema, sin embargo, no se obtuvo respuesta por parte de la Gerencia anterior, quien en su informe de fin de gestión lo trasladó a su sucesor.



Así mismo, el 20 de octubre del 2022 y 26 de enero y 9 de marzo del 2023, la Dirección Administrativa Financiera le solicita a la nueva Gerencia General el seguimiento del caso.





El 15/03/2023 la Gerencia General realizó una reunión con la directora de la Dirección Administrativa Financiera, el coordinador de Planificación y la coordinadora de Unidad de Gestión del Desarrollo Humano, con el objetivo de retomar el tema. De acuerdo a la minuta PROMOTORA-GG-MIN-005-202, en esta reunión se revisó el acta de la sesión 38-2021 para verificar el acuerdo tomado por el Consejo Director de no seguir con el proceso de cobro por las sumas giradas de más en incapacidades y el posible daño patrimonial generado. Se menciona que debería conocer el pronunciamiento de la Unidad de Asesoría Jurídica para que dé una recomendación a la Gerencia General de cómo proceder. Al cierre del periodo aún está pendiente el tema.

A continuación, se detalla el cálculo preliminar realizado por la Unidad Gestión del Desarrollo Humano el monto (no está oficializado) a recuperar por las sumas giradas de más, ya que, algunos colaboradores que se incapacitaron se les canceló aguinaldo y salario escolar por los primeros tres días de incapacidad:

Código de empleado	Nombre solicitante	Motivo del reclamo	Fecha de presentación	Estado	Monto
Funcionarios activos					
26	AJG	Sumas giradas de más por incapacidad: A los colaboradores se les canceló aguinaldo y salario escolar por los primeros tres días de incapacidad.	El 11 de julio del 2019. Mediante oficio SA-149-2019, se solicita a la Secretaría Ejecutiva iniciar el debido proceso.	El 30 de abril de 2021 se remitieron los siguientes oficios a los colaboradores: GDH-075-2021, GDH-076-2021, GDH-077-2021, GDH-079-2021, GDH-080-2021, GDH-082-2021, GDH-083-2021, GDH-084-2021, GDH-085-2021, GDH-086-2021, GDH-087-2021, GDH-088-2021, GDH-089-2021, GDH-090-2021, GDH-092-2021, GDH-093-2021, GDH-094-2021, GDH-095-2021, GDH-096-2021, GDH-097-2021, GDH-098-2021, GDH-099-2021, GDH-100-2021, GDH-101-2021. El GDH-078-2021 y GDH-091-2021 fueron notificados el 4-5-2021.	€23,610.11
19	AFC				€145,225.70
101	GMV				€26,746.81
16	NCM				€64,541.76
28	PSC				€270,161.82
45	SAA				€215,215.73
40	VHR				€305,818.21
31	VRM				€329,632.03
63	EJS				€76,100.83
90	EGV				€18,209.42
104	MDD				€251,015.45
33	MEC				€21,751.11
44	NAR				€50,830.93
35	NVS				€470,590.77
18	RVM				€234,041.19
24	RSR				€16,255.75
47	SZO				€48,497.45
60	DBC	€205,482.28			
25	YSV	€35,879.74			
Exfuncionarios					
3	EAV	Sumas giradas de más por incapacidad: A los colaboradores se les canceló aguinaldo y salario escolar por los primeros tres días de incapacidad.	El 11 de julio del 2019. Mediante oficio SA-149-2019, se solicita a la Secretaría Ejecutiva iniciar el debido proceso.	El 30 de abril de 2021 se remitieron los siguientes oficios a los colaboradores: GDH-075-2021, GDH-076-2021, GDH-077-2021, GDH-079-2021, GDH-080-2021, GDH-082-2021, GDH-083-2021, GDH-084-2021, GDH-085-2021, GDH-086-2021, GDH-087-2021, GDH-088-2021, GDH-089-2021, GDH-090-2021, GDH-092-2021, GDH-093-2021, GDH-094-2021, GDH-095-2021, GDH-096-2021, GDH-097-2021, GDH-098-2021, GDH-099-2021, GDH-100-2021, GDH-101-2021. El GDH-078-2021 y GDH-091-2021 fueron notificados el 4-5-2021.	€160,243.41
98	MZA				€18,324.81
12	ANS				€92,255.29
107	DDF				€45,141.11
61	DBB				€138,467.04
34	NNQ				€79,707.94
8	VPJ				€164,199.79
70	FGV				€145,920.36
				El 14 de mayo del 2021 se emitieron las siguientes resoluciones: GDH-007-2021, GDH-008-2021,	

72	FFG			GDH-009-2021, GDH-010-2021, GDH-011-2021, GDH-012-2021, GDH-013-2021, GDH-014-2021, GDH-015-2021 y GDH-016-2021. En estas resoluciones se da respuesta a los recursos de revocatoria presentados por los funcionarios.	€21,293.97
115	CMZ				€16,719.05
4	DLB				€67,994.19
42	EPA				€348,001.29
113	ICH			El 25 de noviembre del 2021 el Consejo Director emitió comunicado de acuerdo CONICIT-AC-38-21, donde se desestima incoar alguna otra gestión.	€53,253.74
36	REI			Para 15/03/2023 Se retoma el tema por posible daño patrimonial por lo que se solicita a la AL la reconstrucción de los hechos.	€397,537.09

Adicional, se detallan procesos de reclamos en sede administrativa por recalificación en clase de puesto, de acuerdo, a información brindada por la UGDH:

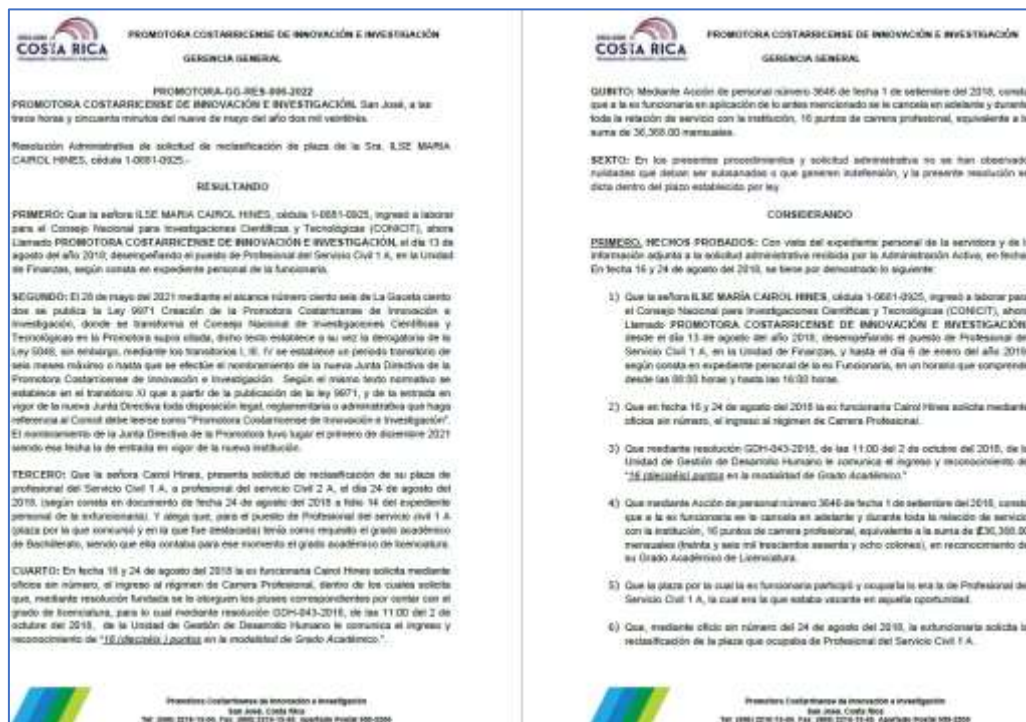
Código de empleado	Nombre del solicitante	Motivo del reclamo	Fecha de presentación	Estado	Cálculo Inicial Monto
15	SAA	Recalificación en clase errónea debido a que aparentemente a la persona se le clasificó como Profesional 1A siendo lo correcto Profesional 1B	02/05/2018	Cancelado en la planilla de la 2da quincena diciembre 2023	€18,512,686.76
33	MEC	Recalificación en clase errónea debido a que aparentemente a la persona se le clasificó como Profesional 1A siendo lo correcto Profesional 1B	03/05/2018	Se encuentra en revisión en Gestión Recursos Humanos	€2,054,828.82
113	ICH	La exfuncionaria solicitó que se hiciera estudio de recalificación debido a que aparentemente a la persona cuando se le nombró ya tenía el grado académico de licenciatura y se nombró en plaza de Profesional 1A, siendo lo correcto 1B.	24/08/2018	Notificada al exfuncionario. Presentó respuesta a la notificación mediante nota sin referencia de fecha 14-05-2023	NA
21	FBJ	Diferencias salariales porque el funcionario considera que realizó funciones de mayor responsabilidad a la plaza que ocupaba.	16/05/2019	En proceso de revisar documentación	Sin estimar
61	LDBB	Diferencias salariales por plaza de nivel profesional	07/01/2021	Se encuentra en trámite	Sin estimar
35	NVS	Recalificación en clase errónea debido a que aparentemente a la persona se le clasificó como Profesional 1A siendo lo correcto Profesional 1B	07/06/2021	Se encuentra en trámite	Sin estimar
104	MDD	Reclasificación del puesto	31/08/2021	Sin iniciar	Sin estimar
21	FBJ	Estudio de cuotas aparentemente no reportadas ante la CCSS, correspondiente al periodo comprendido entre noviembre de 1988 a setiembre de 1989.	25/04/2023	Fue cancelado de forma automática por medio de la plataforma SICERE el 19/06/2023.	€151,876.00
2	AVL	Estudio para reconocimiento de cuotas aparentemente no reportadas ante la CCSS del periodo comprendido entre el 10-7-1981 al 31-12-1982.	27/04/2023	Fue cancelado de forma automática por medio de la plataforma SICERE el 19/07/2023.	€51,113.00
	Seidy Somoza exfuncionaria	"La CCSS presentó solicitud de documentos para revisión de caso de exfuncionaria. El período de estudio comprende de noviembre 1989 a febrero 1990. La solicitud fue atendida mediante oficio PROMOTORA-GG-OF-270-2023. No se ha recibido a la fecha ""Traslado de cargos"". Eventualmente se podría generar una planilla adicional, lo que conlleva a pago de intereses moratorios y multas."	14/09/2023	Fue cancelado de forma automática por medio de la plataforma SICERE el 17/11/2023.	€2,884.00

Cabe mencionar que en caso del funcionario SAA, el 10 de agosto la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano trasladó el memorando PROMOTORA-DSA-GDH-MEMO-085-2023 Solicitud de resolución Reclamo adm Seidy Alfaro, para la valoración del caso. En seguida se adjunta el memorándum:

Que mediante resolución PROMOTORA-GG-RES-028-2023 Resolución Reclamo Seidy Alfaro se giran instrucciones de pago al reclamo de la funcionaria SAA. En seguida se adjunta un extracto de la resolución, a partir del "Por tanto":



Por otra parte, en el caso de la reclasificación de plaza del funcionario ICH, de acuerdo a la resolución PROMOTORA-RES-GG-006-2023, con fecha 11 de mayo del 2023, fue rechazada su solicitud. A continuación, se adjunta la resolución.



También se detalla reclamos por reconocimientos salariales presentados por funcionarios, entre ellos: reconocimientos en Carrera Profesional, Dedicación Exclusiva, Prohibición, anualidades, pago de intereses e indexación, de acuerdo, a información brindada por la UGDH:

Nombre del solicitante	Motivo del reclamo	Fecha de presentación	Estado	Cálculo Final
JFP	Ajuste por concepto de Prohibición no realizado en el año 2019.	No hay fecha de presentación ya que la Administración lo está pagando de oficio	La resolución se encuentra en elaboración en Asesoría Legal	€3,225.00
EJS				€43,143.75
WDC				€41,407.03
MEC	Reconocimiento en carrera profesional	16/11/2022	Cancelado	€2,273.00
MGDD		14/12/2022	Notificado. No aplica monto a pagar	€0.00
EJS		07/03/2023	Cancelado	€6,819.00
JFP		16/02/2023	Cancelado	€0.00
JRV		02/03/2023	Cancelado	€9,092.00
MEC		16/01/2023	Cancelado	€2,273.00
SZO		10/03/2023	Cancelado	€2,273.00
MGDD		20/06/2023	Cancelado	€2,273.00
BBA		08/09/2023	Cancelado	€15,911.00
CSA		28/07/2023	Cancelado	€15,911.00
RBM		02/10/2023	Cancelado	€2,273.00
RLG		28/07/2023	Cancelado	€15,911.00
FBJ	Solicitud recargo de funciones	28/09/2022	Cancelado	€507,696.39
TCR		14/06/2023	Cancelado	€1,353,441.87
SZO	Reconocimiento anualidades 2021 al 2023	No aplica, es de oficio	Cancelado	€71,022.00
EMF	Reconocimiento anualidades 2023	No aplica, es de oficio	Cancelado	€13,425.00
RSR	Reconocimiento anualidades 2021 al 2023	No aplica, es de oficio	Cancelado	€32,577.00
VRM		No aplica, es de oficio	Cancelado	€48,186.00
NAR		No aplica, es de oficio	Cancelado	€25,569.00
CSA		No aplica, es de oficio	Cancelado	€48,186.00
HMA		No aplica, es de oficio	Cancelado	€35,511.00
JRV		No aplica, es de oficio	Cancelado	€40,275.00
MEC		No aplica, es de oficio	Cancelado	€40,275.00
YSV		No aplica, es de oficio	Cancelado	€26,526.00
RVM		No aplica, es de oficio	Cancelado	€27,084.00
BCD		No aplica, es de oficio	Cancelado	€22,617.00
CVJ		No aplica, es de oficio	Cancelado	€23,674.00
CTA		No aplica, es de oficio	Cancelado	€11,837.00
AK		No aplica, es de oficio	Cancelado	€21,718.00
BAB		No aplica, es de oficio	Cancelado	€35,511.00
WDC		No aplica, es de oficio	Cancelado	€48,186.00
SAA	Reconocimiento anualidades 2022-2023	No aplica, es de oficio.	Cancelado	€27,084.00
AJG		No aplica, es de oficio.	Cancelado	€20,120.00
FRC		No aplica, es de oficio.	Cancelado	€17,046.00
FBJ	Reconocimiento anualidades 2021 al 2023	No aplica, es de oficio.	Cancelado	€34,160.00
AVL		No aplica, es de oficio.	Cancelado	€18,652.00
MQC		No aplica, es de oficio.	Cancelado	€10,060.00
EGV		No aplica, es de oficio.	Cancelado	€27,909.00
NVS		No aplica, es de oficio.	Cancelado	€32,124.00
RLG		No aplica, es de oficio.	Cancelado	€13,425.00
EJS		No aplica, es de oficio.	Cancelado	€26,850.00
JMG		No aplica, es de oficio.	Cancelado	€1,631,711.73
NML		No aplica, es de oficio.	Cancelado	€1,089,080.83
TCR		No aplica, es de oficio.	Cancelado	€1,040,407.50
CP	Ajuste salario global definitivo	No aplica, es de oficio.	Cancelado	€100,474.00
GCR		No aplica, es de oficio.	Cancelado	€1,312,460.95
ZGR		No aplica, es de oficio.	Cancelado	€2,747,811.67

De conformidad con lo indicado en la circular MIDEPLAN-AME-UEP-CIRC-0001-2023 se debe cancelar las anualidades 2021 al 2023. Esta última condicionada con los salarios globales definitivos para los funcionarios que cumplieron posterior al 10 de marzo del 2023. Por lo que se procederá a cancelar las anualidades del 2021 y 2022, quedando pendiente las anualidades del periodo 2023, esto con el fin de verificar si le corresponde, o no, cancelar de conformidad con los salarios globales

definitivos. Por otra parte, a la fecha, existen dos colaboradores que están devengando salario global, de conformidad con la Ley Marco de Empleo Público.

Cabe mencionar que la Unidad Financiera tiene conocimiento sobre un reclamo por reconocimiento de horas extra el cual fue presentado ante la Gerencia General y está pendiente de ser verificado. En seguida se adjunta el detalle.

Código de empleado	Nombre del solicitante	Motivo del reclamo	Estado	Monto
104	MGDD	Reclamo de horas extra	Pendiente	Sin estimar

Correo de reclamo de horas extra

De: Francisco Briceño Jimenez <fbriceno@promotora.go.cr>
Enviado: miércoles, 10 de agosto de 2022 9:24
Para: Gabriela Díaz Díaz <gdiaz@promotora.go.cr>
Cc: Notificaciones Judiciales UNT <notificacionesjudicialesuntcr@gmail.com>; mgabrieladd@yahoo.com <mgabrieladd@yahoo.com>; Yorleny Solano Vega <ysolano@promotora.go.cr>; Natalia Villegas Sanchez <nvillegas@promotora.go.cr>; Asesoría Legal - Promotora <legal@promotora.go.cr>
Asunto: RE: Reclamo de jornada extraordinaria

Señora María Gabriela Díaz:

Acuso recibo de los documentos, los cuales serán remitos a la parte técnica y legal para valorar la pertinencia del trámite. Saludos



Además, se detallan el reconocimiento salarial por costo de vida del 2020 y proyectado a cancelar en el 2024.

Nombre del solicitante	Motivo del reclamo	Fecha de presentación	Estado	Monto
FUNCIONARIOS				
AAS	Aumento salarial del año 2020.	No se ha recibido un reclamo por parte de los interesados, lo que se tiene es oficio que hace referencia al mismo.	Sin tramitar, solo se realizó la inclusión en la proyección del año 2024.	€720,750.00
AMA				€697,500.00
AAS				€720,750.00
AGI				€720,750.00
BCD				€476,000.00
CMN				€480,000.00
CRT				€697,500.00
CQM				€127,600.00
LGR				€108,500.00
FCL				€576,000.00
HRV				€720,750.00
JGA				€576,000.00
MVG				€510,000.00
MRJ				€499,875.00
RVG				€720,750.00
VLA				€395,250.00
BAB				€198,593.75
ARN				€510,000.00
ALD				€80,000.00
ARK				€148,000.00
BMR				€290,625.00
BJF				€546,375.00
CVJ				€336,000.00
CTA				€174,375.00
DDG				€699,187.50
SVY				€480,000.00

Nombre del solicitante	Motivo del reclamo	Fecha de presentación	Estado	Monto
FUNCIONARIOS				
VMR				€480,000.00
VSN				€697,500.00
ZOS				€720,750.00
ZOA				€720,750.00
ECM				€720,750.00
FPJ				€585,000.00
GVE				€448,000.00
JSE				€767,250.00
MAH				€720,750.00
MFE				€255,750.00
QPA				€263,250.00
RCF				€238,000.00
RMV				€672,700.00
SAC				€581,250.00
SCP				€720,750.00
SRR				€480,000.00
EXFUNCIONARIOS Y FUNCIONARIO CON PERMISO SIN GOCE SALARIAL				
BBL	Aumento salarial del año 2020. De conformidad con: AOTC-CIR-3-2023 Aumento Salarial del Año 2020, DECRETO 43732-H-MTSS-MIDEPLAN y MICITT-DAF-OF-032-2023. Solicitud de Propuesta para anteproyecto de presupuesto 2024.	No se ha recibido un reclamo por parte de los interesados, lo que se tiene es oficio que hace referencia al mismo.	Sin tramitar, solo se realizó la inclusión en la proyección del año 2024.	€342,356.25
FGF				€174,250.00
GAK				€59,500.00
GVF				€144,000.00
HLI				€168,175.00
MAM				€48,050.00
NQN				€176,000.00
OSW				€112,500.00
QRK				€34,000.00
PJV				€296,437.50
RBD				€209,250.00
DCW				€371,250.00
SAN				€96,875.00
QCA				€52,800.00
MRA				€88,000.00
OPF				€38,750.00
PRI				€168,000.00
MCN				€8,000.00
MMM				€101,200.00
DVH				€4,000.00
FCW				€64,000.00
PLA				€102,000.00
CLM				€139,500.00
DFD				€216,750.00
MHJ				€46,500.00
MMW				€290,625.00
MRR				€180,187.50
MMM				€396,412.50

La proyección de ajuste por costo de vida para funcionarios, funcionarios con permiso sin goce de salario y exfuncionarios se realiza de conformidad con el oficio MICITT-DAF-OF-032-2023 del 04-05-2023 que indica: en atención a lo establecido en el Decreto 43732-H-MTSS-MIDEPLAN, los órganos del gobierno de la República que no hayan aplicado el ajuste por costo de vida del 2020 deberán incluir en el ejercicio presupuestario 2024 los recursos presupuestarios necesarios para realizar el pago retroactivo salarial, para hacer efectivo dicho pago a partir del 2024.

Otros activos contingentes que tiene la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, son los generados por las ayudas no reembolsables de los programas de Incentivos, ya que los beneficiarios de estos programas deben demostrar el cumplimiento de las condiciones del contrato, por lo que, hasta que se dé la liquidación del contrato, se considera un activo contingente los desembolsos realizados debido a la posibilidad de que el beneficiario tenga que devolver los recursos.

A continuación, se revela los contratos activos pendientes de liquidar:

Código	Beneficiario	Objetivo del contrato	Monto desembolsado
FI-0002-20	Universidad de Costa Rica (UCR)	Desarrollo e implementación de tres ensayos de neutralización por anticuerpos contra SARS-COV-2 en laboratorios de bioseguridad tipo 2	€19,999,999.01
FI-0006-20	Fundación Centro de Alta Tecnología (Funcenat)	Nano-fito fármacos para la prevención y el tratamiento de COVID-19: Escalamiento de nanosistemas sólido-lipídicos y estudio in silico e in vitro de candidatos del virus SARS-CoV2	€11,139,183.00
FI-0007-20	Universidad de Costa Rica (UCR)	Diseño y Construcción de un prototipo de ventilador para atender la emergencia de COVID-19	€18,000,000.00
FI-022B-18	Universidad de Costa Rica (UCR)	Global observatory network for freshwater biodiversity in high mountain streams (GLOBIOS)	€49,500,000.00
FI-025B-18	Universidad de Costa Rica (UCR)	Laboratory testing and knowledge transfer for the development of sustainable strategies for marine energy harvesting	€50,000,000.00
FI-036B-19	Universidad de Costa Rica (UCR)	Biodiversidad de microorganismos fijadores de nitrógeno como base para el desarrollo de nuevos biofertilizantes para la agricultura y la reforestación	€38,949,126.00
FI-037B-19	Universidad de Costa Rica (UCR)	Valorización de los desechos del procesamiento del café para el control de hongos en granos y semillas	€45,002,846.00
FI-038B-19	Instituto Tecnológico de Costa Rica (ITCR)	Desarrollo de matrices extracelulares con propiedades eléctricas (MECC) para el estudio in vitro de tejido celular	€48,854,495.00
FI-040B-17	Sofía Tinoco Torres	Maestría en Educación, mención Dirección y Liderazgo Educacional	€10,607,045.00
FI-040B-19	Universidad de Costa Rica (UCR)	"Caracterización de la biodiversidad de los bosques montanos altos mediante técnicas de barcoding y metagenómica, y su importancia como servicio ecosistémico de polinización para la agricultura local"	€47,138,271.00
FI-041B-19	Fundación Centro de Alta Tecnología (Funcenat)	Bioles como fuente de inspiración para la generación de nuevos bio-estimulantes microbianos nativos para la innovación agrícola costarricense	€39,533,195.00
FI-043B-19	Universidad de Costa Rica (UCR)	El BIOcarbón como una estrategia de Economía circular: valorización de residuos agroindustriales para la Descarbonización y la protección de los recursos	€37,455,572.00
FI-044B-19	Instituto Tecnológico de Costa Rica (ITCR)	Desarrollo de un sistema de cosecha de agua atmosférica para uso comunitario y en sistemas productivos en Costa Rica	€49,824,611.00
FI-047B-19	Universidad Nacional (UNA)	Biofábrica para el rejuvenecimiento y reproducción masiva de material seleccionado de Melina (Gmelina arborea Roxb.) para el sector forestal costarricense	€18,657,325.00
FI-048B-19	Fundación Centro de Alta Tecnología (Funcenat)	Formulación de un bio fungicida basado en péptidos extraídos a partir del Trichoderma asperellum y evaluación de su ecotoxicidad e inocuidad	€36,907,269.00
FI-051B-19	Instituto Tecnológico de Costa Rica (ITCR)	Desarrollo sostenible en acuicultura: Nutrición de alevines con nuevo suplemento microalgal rico en proteína.	€47,648,324.00
FI-053B-17	Patricia Peña Garita	Maestría en Gerencia Sanitaria de Inocuidad de Alimentos	€3,970,470.00
FI-053B-19	Instituto Tecnológico de Costa Rica (ITCR)	Biorrefinería de microalgas: Desarrollo de un proceso integral sostenible para la producción de compuestos bioactivos a base de microalgas para la agricultura, ganadería y acuicultura	€46,635,856.00
FI-054B-19	Instituto Tecnológico de Costa Rica (ITCR)	Desarrollo de un paquete tecnológico que fomente la economía circular en los sistemas de producción agroalimentaria, mediante la reducción de la huella hídrica y uso de fertilizantes	€39,367,126.00
FI-057B-19	Universidad Nacional (UNA)	Neurotransmisores y feromonas de maduración ovárica y desove en reproducción del camarón de cultivo mundial, Litopenaeus vannamei	€28,049,240.00
FI-058B-19	Instituto Tecnológico de Costa Rica (ITCR)	Desarrollo y transferencia del conocimiento científico y métodos agroforestales para la producción óptima y sostenible de fibras naturales de abacá (Musa textilis Née) para la exportación	€14,020,254.00
FI-059B-19	Universidad de Costa Rica (UCR)	Escalamiento mediante microfluidica para la producción de coloidosomas biocompatibles	€31,581,200.00
FI-061B-19	Universidad de Costa Rica (UCR)	Caracterización de los cambios en el perfil inmunológico y el microbiota intestinal en respuesta al tratamiento de cáncer pulmonar asociado al consumo de tabaco	€38,147,902.00
FI-064B-17	Brenda Rodríguez Artavia	Maestría en Gestión y Estudios Ambientales	€2,845,125.00
FI-065B-17	Judith Cruz Espinoza	Maestría en Informática para Ciencias de la Vida	€13,156,162.00
FI-096B-18	Instituto Tecnológico de Costa Rica (ITCR)	Caracterización del año oxidativo por el humo del cigarro en células epiteliales normales y su posible quimiopreención con extractos de manzana y ciruelo	€23,424,768.00
FI-142B-14	Victor Hugo Montalvo Guadamuz	Conservación Ambiental	€34,256,000.00
FI-164B-14	Wendy Karina Malespín Bendaña	Doctorado Académico en Ciencias	€2,216,000.00
FI-167B-14	Carolina María Sáenz Bolaños	Conservación Ambiental	€34,230,000.00
FI-190B-14	Luis Roberto Viquez Rodríguez	Ciencias Naturales	€56,566,000.00
FI-197B-17	Universidad de Costa Rica (UCR)	Biorremediación de contaminantes orgánicos en aguas residuales agropecuarias: diseño de estrategias eco amigables para la eliminación de contaminantes emergentes y aplicación de sistemas de bio-purificación de plaguicidas	€47,673,178.00
FI-199B-14	Albert Aderry Morera Beita	Biología y Conservación de la Biodiversidad	€7,742,000.00
FI-207B-14	Ana Lizeth Hine Gómez	Ciencias para el Desarrollo con énfasis en Recursos Naturales	€5,804,000.00
FI-228B-17	Universidad de Costa Rica (UCR)	Establishing a bilateral omics platform for future diagnostics of Clostridioides difficile	€34,535,746.00
FI-231B-17	Universidad Nacional (UNA)	Emerging alphaviruses as causes of neglected infectious diseases in Costa Rica. Acronym Alphatec	€35,150,000.00
FI-238B-17	Universidad de Costa Rica (UCR)	Graphene based lab-on chip sensors for the detection and characterization of bacterial pathogens	€34,000,000.00
FI-260B-17	Universidad Nacional (UNA)	Use of agroindustrial waste through the development of bioprocesses to produce commodities and fine chemicals	€39,000,000.00
FI-261B-17	Universidad Nacional (UNA)	Facilitation of green adaptation techniques for reduction of seasonal water scarcity in Costa Rica	€39,000,000.00
FI-055B-19	Universidad Técnica Nacional (UTN)	Revalorización de la broza de café como material adsorbente alternativo al carbón activado en remoción del bromacil de fuentes agua	€7,998,161.00
Totales			€1,188,586,449.01

Finalmente, se con la aprobación de la Gerencia General, mediante el memorándum PROMOTORA-GG-MEMO-010-2024 Aprobación depuración de saldos cuentas contables, con la recomendación de la Unidad Financiera, se da de baja las cuentas:

- 1-2-5-08-99-01-0-16180 Depósitos en garantía Racsa, saldo a ajustar: ¢22,284.00
- 2-1-9-01-99-99-0-99999 Depósitos pendientes - arreglos de pago, saldo a ajustar: ¢20,000.00
- 1-1-3-08-02-99-1-99999-02 Reintegros por ayudas fondo de incentivos, saldo a ajustar: ¢9,999.30

Debido a que se consideran activos y pasivos contingentes, por lo que solo se revelarán en las Notas a los Estados Financieros.

NICSP 20- INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):

De acuerdo con la De acuerdo con la NICSP 20- Información a revelar sobre partes relacionadas, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

Política Contable			Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
7	31.		Parte relacionada	NICSP N° 20, Párrafo 4.	
7	31	1	Grado de consanguinidad		DGCN
7	31	2	Personal clave de la gerencia	NICSP N° 20, Párrafos 4, 6 y 7.	
7	31	3	Familiares próximos	NICSP N° 20, Párrafos 4 y 5.	

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

Declaraciones juradas de bienes presentadas a la Contraloría General de la República

Nombre funcionario	Fecha de presentación	Partes relacionadas		Observaciones
		SI	NO	
JFP	19/05/2023		X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación. La fecha de presentación indicada, corresponde a la declaración anual que deben presentar los afectos a declarar.
NVS	24/05/2023		X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación. La fecha de presentación indicada, corresponde a la declaración anual que deben presentar los afectos a declarar.
TCR	17/10/2023		X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación. La fecha de presentación indicada, corresponde a la declaración anual que deben presentar los afectos a declarar.
CSA	21/05/2023		X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
VRM	19/05/2023		X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
MSN	21/05/2023		X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
RAT	10/03/2023		X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
VGF	21/05/2023		X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
CMO	16/05/2023		X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
RBM	17/05/2023		X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
JOB	10/05/2023		X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
CRL	18/05/2023		x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
JAL	09/05/2023		x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
FGS	22/05/2023		x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
GDZ	29/05/2023		x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
GML	21/05/2023		x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
JVM	21/11/2023		x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
CCM	09/05/2023		x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
PBZ	22/05/2023		x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
RVA	18/05/2023		x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
RGG	25/04/2023		x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
SCB	03/07/2023		x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.

El responsable contable deberá también revelar información sobre transacciones entre partes relacionadas (Cuentas reciprocas) considerando lo dispuesto en el párrafo 27 y 28 de la NICSP 20.

“Información a revelar sobre transacciones entre partes relacionadas

28. Las situaciones siguientes son ejemplos en los que la existencia de partes relacionadas puede dar lugar a la revelación de información por parte de la entidad que informa:

- (a) prestación o recepción de servicios;*
- (b) compras o transferencias/ventas de bienes (terminados o no);*
- (c) compras o transferencias/ventas de propiedades y otros activos;*
- (d) acuerdos de agencia;*
- (e) acuerdos sobre arrendamientos financieros;*

(f) transferencias de investigación y desarrollo;

(g) acuerdos sobre licencias;

(h) financiación (incluyendo préstamos, aportaciones de capital, donaciones, ya sean en efectivo o especie, y otro tipo de soporte financiero incluyendo acuerdos para compartir costos); y

(i) garantías y avales.”

Revelación Suficiente:

En cumplimiento con lo que indica la norma, a continuación, se muestran las plazas gerenciales con las que cuenta la institución, clasificadas por su grupo ocupacional, cantidad de puestos, clase con su respectiva descripción, salario base y jornada laboral.

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN Detalle de plazas cargos fijo						
GRUPO OCUPACIONAL	Nº DE PUESTOS	CLASE	SALARIO BASE	ANUALIDAD PROPUESTA	DESCRIPCION DE CADA CLASE	JORNADA LABORAL
Superior	1	Auditor	€1,138,550.00	€0.00	Planeación, organización, dirección, supervisión, coordinación y control de los procesos sustantivos y administrativos de la Unidad de Auditoría Interna, considerando el ámbito legal, estratégico y profesional que compete desarrollar a esa unidad dentro de la Promotora.	Tiempo completo
	1	Gerente General	€1,716,536.00	€0.00	Funciones del Gerente General a) Fungir como secretario de Actas y Secretaría Técnica de la Junta Directiva. En su ausencia y en la sesión en la que se dé la elección del gerente, la Junta Directiva nombrará a alguno de sus miembros como secretario para esa sesión. b) Ejercer las funciones inherentes a su condición de administrador general y jefe superior de la institución, vigilando la organización, el funcionamiento y coordinación de todas sus dependencias y la observación de las leyes, los reglamentos y las resoluciones de la Junta Directiva. c) Ejecutar o hacer ejecutar los acuerdos y las resoluciones que dicte la Junta Directiva. d) Participar, con voz, pero sin voto, en las reuniones de la Junta Directiva, excepto cuando se trate del nombramiento del gerente general. Podrá hacer constar en las actas de la Junta Directiva su punto de vista. e) Presentar a la Junta Directiva, para su aprobación, el presupuesto anual, el plan estratégico, el programa anual de operaciones, los estados financieros, un informe anual sobre la ejecución del plan estratégico y de operaciones y el presupuesto. f) Velar por la evaluación y el monitoreo de los proyectos financiados y rendir informes sobre los resultados obtenidos. g) Rendir informes, de manera periódica, a la Junta Directiva, que contengan la información regular, exacta y completa que sea necesaria para asegurar el buen gobierno y dirección superior de la Promotora. h) Ejercer la representación administrativa, legal, judicial y extrajudicial de la Promotora con las facultades de apoderado generalísimo sin límite de suma, excepto para comprometer los bienes de la Promotora. i) Firmar los contratos mediante los cuales se adjudiquen beneficios dentro de los programas ejecutados. j) Firmar acuerdos o instrumentos de cooperación con entes u organismos nacionales e internacionales. k) Ejercer las demás funciones y facultades que le corresponden, de conformidad con la ley, los reglamentos de la Promotora y otras disposiciones pertinentes.	
Ejecutivo	3	Profesional Jefe de SC 1	€835,450.00	€16,062.00	Planeación, organización, dirección, coordinación, supervisión, control y evaluación de procesos de trabajo en diversos campos de actividad, tales como: finanzas, mercadeo, análisis administrativo, planificación, recursos humanos, trabajo social, psicología, entre otros, que se desarrollan en un centro de responsabilidad que atiende y coordina gestiones y procesos de trabajo de impacto y trascendencia a nivel institucional.	Tiempo completo
	1	Profesional Jefe de SC 2	€887,900.00	€17,080.00	Planeamiento, dirección, organización, coordinación, supervisión y control de las actividades administrativas y sustantivas que se desarrollan en un centro de responsabilidad que ejecuta programas a nivel central/regional, o dirección de un centro de responsabilidad que gestiona procesos y participa en la emisión de normativa técnica de impacto y trascendencia institucional, sectorial o subsectorial.	
	5	Profesional Jefe de SC 3	€968,950.00	€18,652.00	Planeamiento, dirección, organización, coordinación y supervisión de labores técnicas administrativas en un centro de responsabilidad con participación en la gestión y normalización de programas sustantivos, de apoyo o de asesoría, cuyos productos generan impacto a nivel institucional, sectorial o subsectorial.	
	1	Profesional Jefe en Informática 1- B	€835,450.00	€16,062.00	Planeamiento, dirección, coordinación, organización y supervisión de las labores administrativas, técnicas y profesionales que se realizan en un centro de informática sin departamentalización, que desarrolla sistemas y brinda servicios y productos de apoyo o soporte a la gestión interna en una institución.	
Profesional	1	Asesor Profesional	€785,015.00	€0.00	Ejecución de labores de asesoría y apoyo a la Gerencia General, en el planeamiento, dirección, organización, coordinación y supervisión de actividades profesionales, técnicas y administrativas, que aseguren el logro y el cumplimiento de los resultados operativos y estratégicos de la Institución.	Tiempo completo

La tabla anterior revela la remuneración total del personal clave de la gerencia y el número de individuos en cada puesto y el monto indicado está determinado como el equivalente en una base de medición de jornada completa, de acuerdo a la categoría del puesto.

En el siguiente cuadro se muestra información relacionada con los integrantes de la Junta Directiva y descripción de funciones.

MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA DE LA PROMOTORA:							
GRUPO OCUPACIONAL	Nº DE PUESTOS	CARGO	SALARIO BASE	ANUALIDAD PROPUESTA	DESCRIPCION DE FUNCIONES	JORNADA LABORAL	DIETAS
Miembros y representantes de la Junta Directiva	9	Miembros y representantes de la Junta Directiva de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación	No aplica	No aplica	a) Dictar las normas y los reglamentos necesarios relativos a la organización y el funcionamiento de la Promotora, para la buena marcha de la institución. b) Aprobar el presupuesto anual, sus modificaciones y dar seguimiento a la ejecución presupuestaria. c) Conocer y aprobar los estados financieros. d) Aprobar y evaluar el cumplimiento del Plan estratégico, así como el Plan anual de labores. e) Proporcionar directrices claras de resultados esperados, brindándole a la Gerencia General la autonomía necesaria para sugerir las debidas estrategias para la consecución de esos resultados. f) Nombrar y remover al gerente general por mayoría de al menos dos tercios de la totalidad de sus miembros. g) Nombrar y remover al auditor interno, siguiendo los lineamientos dictados por la Contraloría General de la República. h) Conformar comités temáticos o grupos consultivos cuando la Junta Directiva así lo requiera, para tratar temas específicos. La Junta determinará el plazo de existencia y las condiciones de estos comités o grupos de asesoría. i) Aprobar la conformación de un consejo asesor externo que apoye las labores de definición estratégica de la Junta Directiva. j) Aprobar la constitución de fideicomisos para la consecución de los objetivos y fines de la Promotora. Los fideicomisos deberán observar las obligaciones que le imponen las disposiciones legales vigentes y otras que se dispongan por vía reglamento. Los fideicomisos y su administración serán objeto de control por parte de la Contraloría General de la República. k) Comisionar auditorías y evaluaciones para asegurar el buen uso de los recursos dependientes de la Junta Directiva, para que audite en forma periódica la ejecución presupuestaria de la Promotora. l) Aprobar el reglamento interno de funcionamiento para la organización de la Promotora, para lo cual se requerirá de al menos dos tercios del total de los votos de los miembros de la Junta Directiva	No aplica	No reciben dietas.

De conformidad con lo indicado con el artículo 7 de la Ley 9971 los miembros de la Junta no devengarán pago alguno por concepto de dietas.

A continuación, se indican los colaboradores e integrantes de la Junta Directiva de la Promotora afectos a presentar la declaración jurada de bienes:

DECLARACIONES JURADAS DE PARTES RELACIONADAS					
Número de empleado	Nombre	Fecha de presentación	Partes relacionadas		Observaciones
			SI	NO	
121	JFP	19/05/2023		X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación. La fecha de presentación indicada, corresponde a la declaración anual que deben presentar los afectos a declarar.
35	NVS	24/05/2023		X	
97	TCR	17/10/2023		X	
116	CSA	21/05/2023		X	
31	VRM	19/05/2023		X	
Miembro Junta Directiva	MSN	21/05/2023		X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
Miembro Junta Directiva	RAT	10/03/2023		X	
Miembro Junta Directiva	VGF	21/05/2023		X	
Miembro Junta Directiva	CMO	16/05/2023		X	
Miembro Junta Directiva	RBM	17/05/2023		X	
Miembro Junta Directiva	JOB	10/05/2023		X	
Miembro Junta Directiva	CRL	18/05/2023		X	
Miembro Junta Directiva	JAL	09/05/2023		x	
Miembro Junta Directiva	FGS	22/05/2023		x	
Miembro Junta Directiva	GDZ	29/05/2023		x	

DECLARACIONES JURADAS DE PARTES RELACIONADAS					
Número de empleado	Nombre	Fecha de presentación	Partes relacionadas		Observaciones
			SI	NO	
Miembro Junta Directiva	GML	21/05/2023		x	
Miembro Junta Directiva	JVM	21/11/2023		x	
Miembro Junta Directiva	CCM	09/05/2023		x	
Miembro Junta Directiva	PBZ	22/05/2023		x	
Miembro Junta Directiva	RVA	18/05/2023		x	
Miembro Junta Directiva	RGG	25/04/2023		x	
Miembro Junta Directiva	SCB	03/07/2023		x	

En relación a la tabla anterior, la Unidad de Gestión del Desarrollo con la finalidad de cumplir con la información a revelar sobre partes relacionadas, durante el proceso de reclutamiento y selección solicita al oferente completar una declaración jurada sobre los grados de afinidad y consanguinidad con el superior inmediato hasta tercer grado inclusive.

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

De acuerdo con la NICSP 21 - Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

Lo relacionado con Pandemia se establece en la nota de Impacto de Pandemia, si poseen Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo, que no tiene relación con la Pandemia, si se debe hacer la revelación a continuación:

Revelación Suficiente:

Ante la implementación de la Normativa NICSP, la Unidad de Recursos, Materiales y Servicios (URMS) se encargó de levantar una lista de los activos que presentan indicios de deterioro, según lo estipulado por la norma, considerando las fuentes externas e internas de información:

1- Fuentes externas de información

- (a) Cese, o casi cese, de la demanda o necesidad de los servicios prestados por el activo.
- (b) Cambios significativos a largo plazo con una incidencia adversa sobre la entidad, referentes al entorno tecnológico, legal o de política gubernamental en los que esta ópera.

2- Fuentes internas de información

- (c) Se dispone de evidencia sobre el deterioro físico del activo.
- (d) Cambios significativos a largo plazo con una incidencia adversa sobre la entidad en el grado en que se usa o se espera usar el activo.
- (e) La decisión de detener la construcción del activo antes de su finalización o de su puesta en condiciones de funcionamiento.
- (f) Se dispone de evidencia, procedente de informes internos, que indica que el rendimiento de servicio del activo es, o va a ser, peor que el esperado.

Inicialmente la URMS, levanto una lista de 349 activos con indicios de deterioro según fuentes internas de información, principalmente por evidencias de deterioro físico sobre el activo.

Actualmente se depuró la lista de activos con indicios de deterioro, debido a que varios de estos estaban totalmente depreciados y fuera de uso, por lo que una vez depurada la lista quedó en 142 activos con indicios de deterioro.

Para finales de junio del 2023, se contaba con el cálculo del costo de reparación o remplazo para la gran mayoría de activos, por lo que se procedió a verificar el valor del deterioro para los activos que presentaban indicios. Finalmente, para setiembre del 2023, se identificó que solo a 10 activos se les debía aplicar deterioro, esto debido a que su valor en libros era mayor que el costo de reposición, por lo que se procedió a registrar el deterioro para los activos de acuerdo a lo establecido por la Norma.

A continuación, se revela los activos que se le aplicó deterioro:

No Generadores de Efectivo	INDICIOS DE DETERIORO		FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR DEL ACTIVO	OBSERVACIONES	Costo de reposición depreciado	Calcularlo	Valor del (deterioro)
	SI	NO						
NOMBRE DE ACTIVO								
Muestra activador alto	X		12/01/2023	€127.840.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	29.251.23	SI	65.543.77
PANTALLA TELEVISION MARCA lg, MODELO 20L030-MA, SERIE R01MXXD	X		12/01/2023	€180.480.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	93.266.78	SI	87.213.24
PANTALLA TELEVISION PANASONIC, MODELO TC-L32X1, SERIE LY 810	X		12/01/2023	€84.000.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	50.619.48	SI	43.380.51
SERVIDOR HP PROLIANT GEN 8 , SERIE 2M230407XP	X		12/01/2023	€422.400.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	305.516.52	SI	66.483.98
CPU MARCA HP MODELO D5800M, SERIE MXJH17074F	X		12/01/2023	€128.392.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	66.456.16	SI	61.935.84
CPU marca HP Compaq, modelo DK 2400 serie MXL8341D86	X		12/01/2023	€128.392.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	66.456.16	SI	61.935.84
CPU marca HP Compaq, modelo DK 2400 serie MXL8341D8N	X		12/01/2023	€128.392.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	66.456.16	SI	61.935.84
CPU HP DC5800ET300 serie MXJ 9080388	X		12/01/2023	€154.000.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	88.608.22	SI	65.391.78
CPU HP DC5800ET300 serie MXJ 9080388	X		12/01/2023	€154.000.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	88.608.22	SI	65.391.78
TOTAL DE DETERIORO								700.883.95

Como se observa en el cuadro anterior, se aplicó €700.68 (miles) de deterioro a activos no generadores de efectivo, debido a que presentaban evidencia de deterioro físico y a que el valor registrado contablemente superaba el costo de reposición. Este costo se determinó a partir del importe de servicio recuperable, el cual se define, como el mayor entre 1) el valor razonable de un activo no generador de efectivo menos los costos necesarios para la venta y 2) su valor en uso.

De acuerdo a esta norma, una entidad establece el valor en uso de un activo, determinando el costo corriente de reemplazar el potencial de servicio restante del activo, es decir, costo de reposición depreciados, costo de rehabilitación o por el enfoque de unidades producidas.

En el caso de los activos de la Promotora con indicio de deterioro, se utilizó el costo de reposición depreciado.

En seguida se detalla, un resumen de la aplicación del deterioro por Grupo de Activos, detallando la cuenta contable afectada, el valor del deterioro y la metodología.

Ítem	Grupo de Activo	Cuenta contable	Se detecta deterioro		Valor del deterioro colones	Tiene una metodología de cálculo		¿Cuál es la metodología?	Observaciones
			SI	NO		SI	NO		
1	Equipo de comunicación	1-2-5-01-05-99-4-99999- Pérdidas por deterioro *otros equipos de comunicación	X		-¢130.59	X		Costo de reposición depreciado	Se aplico deterioro el 20/09/2023
2	Equipos y mobiliario de oficina	1-2-5-01-06-99-4-99999- Pérdidas por deterioro *otros equipos y mobiliario	X		-¢187.02	X		Costo de reposición depreciado	Se aplico deterioro el 20/09/2023
3	Equipos para computación	1-2-5-01-07-01-4-99999- pérdidas por deterioro *computadoras	X		-¢316.59	X		Costo de reposición depreciado	Se aplico deterioro el 20/09/2023
4	Equipos para computación	1-2-5-01-07-99-4-99999- pérdidas por deterioro *otros equipos de cómputo	X		-¢66.48	X		Costo de reposición depreciado	Se aplico deterioro el 20/09/2023
GRAN TOTAL					-¢700.68				

NICSP 22 -REVELACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA SOBRE EL SECTOR GOBIERNO CENTRAL:

De acuerdo con la NICSP 22 - Revelación de información financiera sobre el sector Gobierno Central, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

Revelación Suficiente:

Al cierre de este ejercicio la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica a esta NICSP, debido a que según la Ley de creación es una institución autónoma.

NICSP 23- INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN (IMPUESTOS Y TRANSFERENCIAS) (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):

De acuerdo con la De acuerdo con la NICSP 23- Ingresos de Transacciones Sin Contraprestación, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

El responsable contable debe analizar el tratamiento necesario:

Describir los tiempos del devengo en los principales ingresos de transacciones sin contraprestación

TIPO DE INGRESO	TIEMPOS DEL DEVENGO:
Transferencias corrientes	Una vez aprobado el presupuesto institucional, contablemente se registra una cuenta de activo (cuenta por cobrar) contra una cuenta de pasivo (Ingresos a devengar corto plazo)
	Cuando ingresa el dinero se va rebajando la cuenta por cobrar, se acredita el ingreso, se carga la cuenta de Bancos y se rebaja la cuenta de Ingresos a devengar

Se realizará la revelación considerando lo dispuesto en el párrafo 107 de la NICSP 23.

“107. Una entidad revelará en las notas de los estados financieros con propósito general:

- (a) las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de ingresos de transacciones sin contraprestación;*
- (b) para las principales clases de ingresos de transacciones sin contraprestación, el criterio según el cual se ha medido el valor razonable de los recursos entrantes;*
- (c) para las principales clases de ingresos por impuestos que la entidad no puede medir con fiabilidad durante el periodo en el cual el hecho imponible tiene lugar, información sobre la naturaleza del impuesto; y*
- (d) la naturaleza y tipo de las principales clases de legados, regalos y donaciones, mostrando por separado las principales clases de bienes en especie recibidos.*

De acuerdo con la NICSP 23- Ingresos de transacciones sin contraprestación (Impuestos y Transferencias). Considerar lo dispuesto en el Artículo 25º.-Destinos específicos En cumplimiento de los artículos 15 y 25 del Título IV de la Ley aquí reglamentada, para los destinos específicos que no estén expresamente dispuestos en la Constitución Política o cuyo financiamiento no provenga de una renta especial, el Ministerio de Hacienda tendrá discrecionalidad en la asignación de los recursos de acuerdo con la situación fiscal del país y con los criterios establecidos en el artículo 23 del mencionado Título.

Revelación Suficiente:

En cumplimiento con lo indicado por la norma se revela el importe de ingresos de transacciones sin contraprestación en el apartado “Notas Contables a los Estados Financieros”, en la [“Nota 50 Transferencias Corrientes”](#).

Para la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, los ingresos de transacciones sin contraprestación, corresponden a las transferencias corrientes recibidas por parte del MICITT, mensualmente, para los gastos operativos de la Promotora Ley 9971, así como también, para los programas de incentivos; Fondo de Incentivos Ley 7169 y Fondo Propyme Ley 8262 y otros de la misma naturaleza.

A continuación, se detalla las transferencias recibidas (en miles de colones) del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023:

Transferencias corrientes g. central ley 9971	1,047,673.24
Transferencias corrientes g. central ley 7169	193,158.23
Transferencias corrientes g. central ley 8262	117,786.56
Total de transferencias	1,358,618.04

NICSP 24- PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN DEL PRESUPUESTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):

De acuerdo con la De acuerdo con la NICSP 24 - Presentación de información del presupuesto en los estados financieros, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

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

LIQUIDACION PRESUPUESTARIA		
PERIODO	2022	
OFICIO ENVIO A CGR	PROMOTORA-GG-OF-055-2023	
INGRESOS	1,814,242,500.68	-
	2,172,957,397.39	-
	-	358,714,896.71
GASTOS	1,814,242,500.68	-
	1,418,553,644.33	-
	-	-
SUPERAVIT/DEFICIT	-	395,688,856.35
	-	754,403,753.06

Revelación Suficiente:

La Promotora Costarricense de Innovación e Investigación por tratarse de una Institución Descentralizada está bajo el control de la Contraloría General de la República y la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria, en la cual se utilizan los Clasificadores del Sector Público tanto de Ingresos como de Egresos y el Clasificador Económico entre otros, por lo que el nivel de detalle es por Partida, Grupo de Subpartidas y Subpartidas lo cual se realiza para los ingresos como para los gastos. Los importes iniciales y finales son presentados de acuerdo con los ajustes y variaciones que sufrió el presupuesto a través de la ejecución presupuestaria anual, ya que existe un detalle del Presupuesto Inicial y el Presupuesto Ajustado al finalizar el periodo.

En febrero del 2023 se presentó la Liquidación Presupuestaria 2022 remitida a la CGR según el siguiente detalle:

RESULTADO DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO	
PRESUPUESTO DE INGRESOS	
Ingresos presupuestados	1,814,242,500.68
Ingresos reales	2,172,957,397.39
Superávit de ingresos	358,714,896.71
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
Egresos presupuestados	1,814,242,500.68
Egresos del periodo (-)	1,418,553,644.33
Superávit de egresos	395,688,856.35
SUPERÁVIT DEL PERÍODO	754,403,753.06
Porcentaje de ejecución	65.28%

Cabe mencionar que, en el proceso de aprobación presupuestaria, la Unidad Financiera elabora la liquidación presupuestaria, posteriormente se traslada a la Comisión de Presupuesto para que validen la información e indiquen observaciones al respecto. Al respecto, la ejecución presupuestaria de ingresos o egresos se realizan según Base de Efectivo.

En cuanto al párrafo 43 de la NICSP 24: el presupuesto aprobado es anual, según el principio de anualidad. Adicionalmente la Unidad de Planificación elabora un presupuesto plurianual, el cual, se va ajustando según las modificaciones presupuestarias o presupuestos extraordinarios aprobados en el año vigente del presupuesto.

De conformidad con el oficio DFOE-CAP-3792 del 30 de noviembre, 2022 emitido por la Contraloría General de la República en el cual indican la aprobación parcial del presupuesto inicial para el período 2022 de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, se informa que el Presupuesto

inicial para el Ejercicio Económico del año 2023 de la institución código 1.1.1.2.161.000 según el Clasificador Institucional del Sector Público, es por la suma de ¢1.800.546.024,16.

Posteriormente el 04 de mayo del 2023, la CGR mediante oficio DFOE-CAP-0981 aprueba el presupuesto extraordinario 01-2023 en el cual, entre otros movimientos, se incorpora la suma de ¢5.6 millones, de manera que el presupuesto total de la Institución es por la suma de ¢1.806,19 millones.

Al cierre del IV Trimestre del año 2023, se recibieron ingresos reales acumulados por la suma de ¢2,145.36 millones (118.78% de ejecución respecto al monto total aprobado) y con respecto a los egresos se ejecutó la suma de ¢1,338.10 millones (74.08% de ejecución respecto al monto total aprobado).

El resultado del período es de ¢807.26 millones lo cual corresponde a un 62.37% de ejecución de gastos total con respecto a los ingresos reales acumulados. Sobre el particular, es importante aclarar, que el ingreso real contempla los recursos de vigencias anteriores que no fueron presupuestados en su totalidad en cumplimiento con la regla fiscal y que corresponden a superávit específico acumulado, así como nuevos reintegros sobre las ayudas otorgadas y, por lo tanto, tampoco se pueden ejecutar al no estar debidamente aprobados.

Adicional, En cumplimiento con las revelaciones requeridas por esta norma se revela la conciliación contabilidad-presupuesto en el apartado “Notas Contables a los Estados Financieros” en la “Nota 85 Diferencias presupuesto vs. contabilidad (Devengo)”, además se presenta el Estado de Ejecución Presupuestaria, el cual muestra un comparativo del presupuesto y los importes devengados.

Con respecto al gasto en el personal, el 9 de marzo del 2023 la Dirección Administrativa Financiera (anteriormente Dirección de Soporte Administrativo) mediante el oficio PROMOTORA-DSA-OF-O58-2023, comunicó a la Gerencia General la afectación presupuestaria por el traslado temporal de personal, ya que el gasto presupuestario por programa reflejado en los informes de ejecución no se ajustaba a la ubicación de algunos colaboradores:

Oficio: PROMOTORA-DSA-OF-058-2023

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO 09 de marzo de 2023 PROMOTORA-DSA-OF-058-2023 Ingeniero Alberto Zúñiga Rivas Gerente General a.i. Promotora Costarricense de Innovación e Investigación ASUNTO: Afectación presupuestaria por traslados temporales Estimado señor: Con la finalidad de contextualizar lo comunicado en esta referencia, le detallo: Esta dirección ha venido consultando sobre los movimientos de personal que se aplicaron en el año 2022, que se han mantenido de forma indefinida, sin resolución al día de hoy. Al respecto establece el artículo 148 del Reglamento al Estatuto de Servicio Civil, lo siguiente: Artículo 148.- Cuando el servicio público lo exija, podrán asignarse a un servidor labores correspondientes a otro puesto, distinto al suyo, sin que ello implique aumento, descenso ni aumento de sueldo, por un plazo que no deberá exceder de sesenta días consecutivos o no durante un año. (El resultado no es del original) (Al adicionado por el artículo 1º del decreto ejecutivo N° 14 del 24 de abril de 1963) (Nota de Servicio: Mediante la reforma realizada por el artículo 7º del decreto ejecutivo N° 22422 del 9 de agosto de 1993, el capítulo 20 "Clasificación de puestos", le contemplado en este numeral, se encuentra regulado en el artículo 139 actual de este decreto) (Al comó a su numeración por el artículo 1º del decreto ejecutivo N° 35863 del 2 de marzo de 2010, que lo traslapó del antiguo 122 al 149 actual) Al no contar la Promotora con procedimientos y regulaciones propias, suplenamente utilizamos la normativa que emite la Dirección General de Servicio Civil (DGSC), por lo que pareciera que todos estos movimientos podrían eventualmente no estar a derecho, ya que el personal ha venido desempeñando por más de un año labores distintas a las indicadas en los perfiles del puesto que ostentan. Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica Tel: (506) 2216-15-46; Fax: (506) 2216-15-45; Apartado Postal 399-2289 Correo Electrónico: promotora@promotora.co.cr / www.promotora.co.cr	PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO 09 de marzo de 2023 PROMOTORA-DSA-OF-058-2023 Página 2 Por otra parte, como ya lo he indicado, a nivel presupuestario no se está reflejando el gasto real por Programa, esto considerando que hay personas del Programa 1 destacadas en el Programa 2 y viceversa. Al respecto el pasado 24 de noviembre con copia a la gerencia, se le solicitó a la Unidad Gestión del Desarrollo Humano (UGDH), informar las gestiones que se habían realizado sobre estos movimientos, ya que esta dirección no precisaba si en mi ausencia o por la línea de trabajo aplicada, se realizaron las acciones de personal o los funcionarios habían retornado a sus cargos respectivos, sin embargo, solo el señor Francisco Briceño brindó una información, por lo que nuevamente el 08 de diciembre 2022 y el 20 de enero 2023 se le solicita a la UGDH, brindar respuesta a lo consultado. Este asunto, se ha conversado de forma individual tanto con su persona como con la Coordinadora de la UGDH, sin embargo, como los movimientos de personal y nombramientos se han venido atendiendo de forma directa entre la gerencia y la UGDH, sin ninguna participación de esta dirección, no cuento con información sobre alguna gestión o decisión que se haya tomado al respecto, que me permita determinar si lo actuado tanto a nivel operativo como presupuestario es correcto. No obstante, el 23 de diciembre, se recibió copia del oficio PROMOTORA-DSA-GDH-OF-182-2022, dirigido a la gerencia, mediante el cual la UGDH envía los movimientos aplicados y se le hace a la gerencia un recuento de antecedentes, además de exponerle una problemática que se les ha presentado a nivel de la emisión de las constancias de tiempo laborado, por el conflicto que tiene esa unidad al no conocer los labores desempeñados por esos colaboradores, sin embargo, tal y como le manifesté el 11 de enero del presente vía correo electrónico, del oficio de cita no se puede determinar si es procedente mantener esos traslados. Ante ello y al no contar con respuesta de las partes involucradas, realicé esta consulta entre otras a la DGSC, según consta en referencia PROMOTORA-DSA-OF-057-2023, pero aún no se ha recibido contestación. Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica Tel: (506) 2216-15-46; Fax: (506) 2216-15-45; Apartado Postal 399-2289 Correo Electrónico: promotora@promotora.co.cr / www.promotora.co.cr
---	--

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO 09 de marzo de 2023 PROMOTORA-DSA-OF-058-2023 Página 3 Comprendo que, en su momento los movimientos que realizó la señora Ileana Hitaigo y el señor Francisco Briceño, atendían a la necesidad de implementar una estructura que había sido aceptada por la Junta Directiva, la cual ya no corresponde; pese a ello, no se tiene o al menos no conoce la suscripción un sustento técnico ni legal que fuese a la administración a soportar de manera indefinida los movimientos y que no se anularan acciones de personal para hacer el cambio de programa en más de un año, aunado a que comprendo del oficio PROMOTORA-DSA-GDH-OF-182-2022 que tampoco se le asignaron formalmente las funciones a los compañeros, lo cual generó la situación expuesta por la UGDH. Al ser los nombramientos y movimientos de personal atribuciones de la gerencia, y al contar con una serie de consultas sobre el particular, la finalidad principal de este oficio es comunicar lo referente a la afectación presupuestaria y contable, ya que hasta donde conozco se mantienen activos algunos movimientos "temporales", entre ellos, los que le detallo en la siguiente tabla ya que en estos casos particularmente, el salario se está cargando a un programa que no corresponde a la ubicación del personal, lo cual incide en la información presupuestaria que se está remitiendo a los entes rectores, específicamente a la Contraloría General de la República y Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria. <table border="1"> <thead> <tr> <th>NOMBRE DEL COLABORADOR</th> <th>PLAZA DESTACADA EN PROGRAMA</th> <th>TRABAJANDO A PROGRAMA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Diana Barboza Castro</td> <td>Programa 2</td> <td>Programa 1</td> </tr> <tr> <td>Rocio Vargas Montenegro</td> <td>Programa 2</td> <td>Programa 1</td> </tr> <tr> <td>Boyan Blanco Alvarado</td> <td>Programa 1</td> <td>Programa 2</td> </tr> <tr> <td>¹ Asesoría legal</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> ¹ El caso de la señora Reyna Loria, es un poco diferente, ya que la plaza en la que se le nombró se reclassificó de forma temporal en el Programa 1, pero se ha indicado que la compañera forma parte de la Asesoría Legal, que está contenida en el Programa 2, lo que da a entender que el salario de la compañera debería girarse con recursos del Programa 2.	NOMBRE DEL COLABORADOR	PLAZA DESTACADA EN PROGRAMA	TRABAJANDO A PROGRAMA	Diana Barboza Castro	Programa 2	Programa 1	Rocio Vargas Montenegro	Programa 2	Programa 1	Boyan Blanco Alvarado	Programa 1	Programa 2	¹ Asesoría legal			PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO 09 de marzo de 2023 PROMOTORA-DSA-OF-058-2023 Página 4 Considerando lo expuesto, le solicito: - Valorar reintegrar al personal al programa al cual pertenecían las plazas o girar las instrucciones para que se realice por parte de la UGDH el cambio de programa presupuestario mediante acción de personal, tal y como lo he sugiendo anteriormente. - Elevar el caso a la Junta Directiva para que como órgano superior y responsable del seguimiento a la ejecución presupuestaria según las atribuciones conferidas por la Ley 9971, esté al tanto de lo acontecido, en caso de que no sea de su conocimiento. - Se comunique formalmente a los entes rectores la situación descrita a nivel presupuestario. Quedo atento a las indicaciones que se giren a esta dirección con respecto a lo solicitado, y no omito aclarar que se copia a la unidad de finanzas para que revele lo respectivo tanto en los informes presupuestarios como contables, hasta tanto se solvente o se actúe lo descrito. Atentamente, MARIA GABRIELA DIAZ DIAZ y BARRA, firmado digitalmente por MARIA GABRIELA DIAZ DIAZ y BARRA, DN: cn=... Lidia María Gabriela Díaz Díaz, MBA Directora DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO 000 Anexo: No hay CC: Junta Directiva, Promotora Lic. Johnny Fabian Pérez, Auditor Interno, Promotora Lic. Jorge Muñoz Flores, jefe de programa 1 Licda. Natalia Villegas Sánchez, Coordinadora, Unidad de Decisión del Consejo Humano, Promotora MBA, Cristina Gálvez Arce, Coordinadora a.i., Unidad de Finanzas, Promotora Andrés constructor
NOMBRE DEL COLABORADOR	PLAZA DESTACADA EN PROGRAMA	TRABAJANDO A PROGRAMA														
Diana Barboza Castro	Programa 2	Programa 1														
Rocio Vargas Montenegro	Programa 2	Programa 1														
Boyan Blanco Alvarado	Programa 1	Programa 2														
¹ Asesoría legal																

En cuanto al oficio anterior, el 6 de junio del 2023 la Gerencia General emite la siguiente respuesta:



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

GERENCIA GENERAL

MEMORÁNDUM

PROMOTORA-GG-MEMO-091-2023

Fecha:	6 de junio del 2023
Para:	MBA. Gabriela Díaz Díaz Directora, Soporte Administrativo
De:	Ing. Alberto Zúñiga Rivas Gerente General a.i. ALBERTO JESUS ZUNIGA RIVAS (FIRMA) Firmado digitalmente por ALBERTO JESUS ZUNIGA RIVAS (FIRMA) Fecha: 2023.06.07 10:06:43 -0600'
Asunto:	Respuesta oficio PROMOTORA-DSA-OF-058-2023

En atención a su oficio PROMOTORA-DSA-OF-058-2023, le indico lo siguiente:

En cuanto a la consideración 1, debo indicarle que, esta Gerencia General lo atenderá en su momento oportuno, de acuerdo con la propuesta de reorganización administrativa que se encuentra en trámite de aprobación por el ente rector en la materia, Mideplan.

En cuanto a la consideración 2, de conformidad con las funciones de la Gerencia General, en su momento se le informará a la Junta Directiva lo que corresponda a la estructura y los movimientos de personal incluyendo la ejecución presupuestaria. Esta acción se realizará posterior a la aprobación de la propuesta de reorganización administrativa de la Promotora por parte de Mideplan.

Y en cuanto a la consideración 3, y derivado de la aprobación de propuesta de reorganización administrativa por parte del ente rector Mideplan, la comunicación se hará de acuerdo al plan de trabajo de la Gerencia en relación a la puesta en marcha de la nueva reorganización administrativa, no solo considerando aspectos presupuestarios sino también aquellos concernientes y que guarden estrecha relación con la misma.

En consecuencia, la Gerencia General se mantiene a la espera de la aprobación de la reorganización administrativa por parte de Mideplan para proceder con todo lo que corresponda según los lineamientos y macro procesos que al efecto se conocen.

C. Junta Directiva, Promotora
Lic. Johnny Fallas Pérez, Auditor Interno, Promotora
MAP. Jorge Muñoz Rivera, Jefe de programa 1
Licda. Natalia Villegas Sánchez, Coordinadora, Unidad de Gestión del Desarrollo Humano, Promotora
MBA. Cristina Sánchez Anchía, Coordinadora a.i., Unidad de Finanzas, Promotora
Archivo-consecutivo



Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

San José, Costa Rica

1 de 1

Por lo anterior mediante los memorándums PROMOTORA-GG-MEMO-100-2023, PROMOTORA-GG-MEMO-101-2023, PROMOTORA-GG-MEMO-102-2023 y PROMOTORA-GG-MEMO-103-2023 todos con fecha 30 de junio, 2023, notificados el 03 de julio, el Gerente General a.i. instruye a la Coordinadora, Unidad de Gestión del Desarrollo Humano reincorporar las plazas que se trasladaron en diciembre 2021 al programa al cual pertenecen y formalizar dos de los traslados en el programa que corresponde. Con estos memorandos se resolvió la observación realizada por la Dirección Administrativa Financiera (El gasto presupuestario por programa reflejado en los informes de ejecución no se ajusta a la ubicación de algunos colaboradores).

- Memorandum PROMOTORA-GG-MEMO-100-2023



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

GERENCIA GENERAL

MEMORÁNDUM

PROMOTORA-GG-MEMO-100-2023

Fecha:	30 de junio, 2023
Para:	Licda. Natalia Villegas Sánchez Coordinadora, Unidad de Gestión del Desarrollo Humano
De:	Ing. Alberto Zúñiga Rivas Gerente General a.i. ALBERTO ZUÑIGA RIVAS GERENTE GENERAL (FIRMA) Fecha: 2023-06-30 a las 17:48:00
Asunto:	Traslado temporal de Diana Barboza al programa 1

Con el memorando PROMOTORA-GG-MEMO-023-2021 de fecha 21 de diciembre del 2021 se trasladó plaza de oficinista de Servicio Civil 1, ubicada la Dirección de Soporte Administrativo a la Dirección de Promoción.

Esta Gerencia ha decidido que a partir del 01 de julio de 2023 y hasta que entre a regir la nueva estructura organizacional se mantenga esta plaza en la dirección de promoción.

Se le solicita a la brevedad posible realizar la acción de personal de programa 2 a programa 1, hasta que la administración indique cambios, según las necesidades institucionales.

- Memorandum PROMOTORA-GG-MEMO-101-2023



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

GERENCIA GENERAL

MEMORÁNDUM

PROMOTORA-GG-MEMO-101-2023

Fecha:	30 de junio, 2023
Para:	Licda. Natalia Villegas Sánchez Coordinadora, Unidad de Gestión del Desarrollo Humano
De:	Ing. Alberto Zúñiga Rivas Gerente General a.i. ALBERTO ZUÑIGA RIVAS GERENTE GENERAL (FIRMA) Fecha: 2023-06-30 a las 17:48:00
Asunto:	Traslado temporal de Bryan Blanco al programa 2

Con el memorando PROMOTORA-GG-MEMO-081-2022 de fecha 8 de abril del 2022 se nombró al señor Bryan Blanco Alvarado como Profesional de Servicio Civil 1B.

Esta Gerencia ha decidido trasladar la plaza de profesional SC1B de la Unidad de Gestión de la Información a la Unidad de Tecnologías de Información a partir del 01 de julio de 2023 y hasta que entre a regir la nueva estructura organizacional.

Se le solicita a la brevedad posible realizar la acción de personal de programa 1 a programa 2, hasta que la administración indique cambios, según las necesidades institucionales.

- Memorandum PROMOTORA-GG-MEMO-102-2023



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

GERENCIA GENERAL

MEMORÁNDUM

PROMOTORA-GG-MEMO-102-2023

Fecha:	30 de junio, 2023
Para:	Licda. Natalia Villegas Sánchez Coordinadora, Unidad de Gestión del Desarrollo Humano
De:	Ing. Alberto Zúñiga Rivas Gerente General a.i. ALBERTO ZUÑIGA RIVAS GERENTE GENERAL (FIRMA) Fecha: 2023-06-30 a las 17:48:00
Asunto:	Traslado plaza de Técnico en Informática 2 de la Dirección de Promoción a la Unidad de TICs.

Con el memorando PROMOTORA-GG-MEMO-022-2021 de fecha 21 de diciembre del 2021 se solicitó trasladar la plaza de Técnico en Informática 2, ubicada en la Unidad de TICs ocupada por la señora Rocío Vargas Montenegro a la Dirección de Promoción.

Esta Gerencia decide reincorporar la plaza de Técnico en Informática 2 que se trasladó mediante el memorando citado a la Unidad y programa al cual pertenece la plaza.

- Memorandum PROMOTORA-GG-MEMO-103-2023



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

GERENCIA GENERAL

MEMORÁNDUM

PROMOTORA-GG-MEMO-103-2023

Fecha:	30 de junio, 2023
Para:	Licda. Natalia Villegas Sánchez Coordinadora, Unidad de Gestión del Desarrollo Humano
De:	Ing. Alberto Zúñiga Rivas Gerente General a.i
Asunto:	Traslado de plaza de la Unidad de Planificación a la Unidad de Evaluación Técnica

Con el memorando PROMOTORA-GG-MEMO-020-2021 de fecha 20 de diciembre del 2021 se solicitó trasladar la plaza de Profesional de Servicio civil 2, ubicada en la Unidad de Evaluación Técnica ocupada por el señor Alberto Zúñiga Rivas a la Unidad de Planificación.

Esta Gerencia solicita se reincorpore la plaza de profesional SC2 que se trasladó mediante el memorando citado a la Unidad y programa a la cual pertenece dicha plaza.

C. MBA, Gabriela Díaz Díaz, Directora, Soporte Administrativo
Archivo/Consecutivo

NICSP 25- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS: DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018

NICSP 26 DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO:

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

De acuerdo con la NICSP 26 - Deterioro del Valor de Activos Generadores de Efectivo, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

Lo relacionado con Pandemia se establece en la nota de Impacto de Pandemia, si poseen Deterioro del Valor de Activos Generadores de Efectivo, que no tiene relación con la Pandemia, si se debe hacer la revelación a continuación:

Revelación Suficiente:

Al cierre de este ejercicio la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica a esta NICSP, ya que los activos en posesión de la institución no son adquiridos para generar rendimientos, por lo tanto, no se cuenta activos generadores de efectivo.

NICSP 27 AGRICULTURA:

De acuerdo con la NICSP 27- Agricultura, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos

NICSP 27- Agricultura:

Resumen	Activos biológicos	Productos Agrícolas	Productos resultantes del procesamiento tras la cosecha o recolección
CANTIDAD			
MONTO TOTAL	₡0.00	₡0.00	₡0.00

Revelación Suficiente:

Al cierre de este ejercicio la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica a esta NICSP, por la naturaleza de la institución no adquiere activos biológicos ni productos agrícolas u otros similares

NICSP 28-29-30 INSTRUMENTOS FINANCIEROS (PRESENTACIÓN, RECONOCIMIENTO MEDICIÓN Y REVELACIÓN) (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):

Se realizará la presentación de Estados Financieros considerando lo dispuesto en el párrafo 128 y 129 de la NICSP 1.

“128. Las notas se presentarán, en la medida en que sea practicable, de una forma sistemática. Cada partida del estado de situación financiera, del estado de rendimiento financiero, estado de cambios en los activos netos/patrimonio y del estado de flujos de efectivo, se relacionará con la información correspondiente en las notas”.

“129. Normalmente, las notas se presentarán en el siguiente orden, con el fin de ayudar a los usuarios a comprender los estados financieros y compararlos con los presentados por otras entidades:

- (a) una declaración de conformidad con las NICSP (véase el párrafo 28);
- (b) un resumen de las políticas contables significativas aplicadas (véase el párrafo 132);
- (c) información de apoyo para las partidas presentadas en el estado de situación financiera, en el estado de rendimiento financiero, en el estado de cambios en los activos/patrimonio o en el estado de flujos de efectivo, en el mismo orden en que figuren cada uno de los estados y cada línea de partida; y
- (d) otra información a revelar, que incluya:
 - (i) pasivos contingentes (véase la NICSP 19) y compromisos contractuales no reconocidos; y
 - (ii) información a revelar no financiera, por ejemplo los objetivos y políticas de gestión del riesgo financiero (véase la NICSP 30).

De acuerdo con la De acuerdo con la NICSP 28-29-30 Instrumentos Financieros (Presentación, Reconocimiento Medición y Revelación), indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

NICSP 28

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

NICSP 29

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

NICSP 30

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos

NICSP 28- 29- 30

Resumen	Activos Financiero	Pasivo Financiero
CANTIDAD		
Valor Libros	₡1,018,178.40	₡133,213.40
Valor Razonable	₡1,018,178.40	₡133,213.40

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

Actualmente no les aplica a los instrumentos financieros que posee la institución.

Revelar reclasificaciones de Activo Financiero:

Actualmente no les aplica a los instrumentos financieros que posee la institución.

Revelar aspectos de Garantía Colateral:

Actualmente no les aplica a los instrumentos financieros que posee la institución.

Revelar Instrumentos Financieros compuestos con múltiples derivados implícitos:

Actualmente no les aplica a los instrumentos financieros que posee la institución.

Revelar Valor Razonable de Activos y Pasivos Financieros:

La siguiente tabla resume (en miles de colones) los activos y pasivos financieros al 31 de diciembre del 2023:

Cuenta	Detalle	Costo amortizado	Valor razonable		
			Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3
Activos Financieros					
1.1.1.01.02.	Entidades bancarias	812,573.38	-	-	-
1.1.3.02.99.	Contribuciones sociales diversas a cobrar corto plazo	213.18	-	-	-
1.1.3.04.02.	Derechos administrativos a cobrar a corto plazo	1,067.69			
1.1.3.06.02.	Transferencias del sector público interno a cobrar corto plazo	437,278.46	-	-	-
1.1.3.08.02.	Documentos a cobrar por fraccionamiento y arreglos de pago corto plazo	22,268.29	-	-	-
1.2.3.08.02.	Documentos a cobrar por fraccionamiento y arreglos de pago largo plazo	72,125.88	-	-	-
1.2.7.04.03.	Inversiones patrimoniales en fideicomisos para educación largo plazo	104,007.05			
Pasivos Financieros					
2.1.1.01.01.	Deudas por adquisición de inventarios c/p	10,356.74	-	-	-
2.1.1.02.01.	Deudas por beneficios a los empleados corto plazo	91,232.57	-	-	-
2.1.1.02.02.	Deudas fiscales c/p	7,168.83			
2.1.3.03.01.	Depósitos en garantía del sector privado interno	2,336.47			
2.2.1.99.99.	Deudas varias largo plazo	22,118.80	-	-	

Cabe mencionar que los instrumentos financieros que posee en la actualidad la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación son activos o pasivos financieros no derivados, no se negocian en un mercado activos, por lo que se contabilizan al costo amortizado.

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

A partir del 4to trimestre del 2022 se implementa la coordinación y cruce de información entre Contabilidad y Tesorería con la nueva Unidad de Asesoría Jurídica, para analizar el comportamiento

de pago de los deudores, con el fin de identificar los arreglos de pago que están al día y los arreglos de pago que están morosos (indicando los días de atraso). Esta información es trasladada mediante un oficio a la Unidad de Asesoría Jurídica, la cual, se encarga determinar la ruta a seguir.

Por otra parte, la Unidad de Asesoría Jurídica realiza un informe trimestral con corte al 31 de marzo, 30 de junio, 30 de setiembre y 31 de diciembre, sobre el estado legal de los arreglos de pago, con el fin, de evaluar las posibles vías legales para recuperar los recursos. Sin embargo, debido al cambio en el personal de la Unidad de Asesoría Jurídica no se ha recibido el reporte al cierre del ejercicio, asimismo, no se han tomado medidas legales para los arreglos de pago morosos.

Entre los riesgos detectados se tienen:

- **Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de que se origine una pérdida financiera para la entidad, si en un instrumento financiero, el deudor incumple con sus obligaciones contractuales. Este riesgo se origina principalmente de los contratos de arreglos de pago.

- **Riesgo de liquidez**

Este riesgo corresponde a la capacidad de La Promotora Costarricense de Innovación e Investigación de pagar las obligaciones financieras a corto plazo; actualmente, la institución no cuenta con préstamos, sin embargo, presenta pasivos de corto plazo, como cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios, salario escolar por pagar, contribuciones a la CCSS, ayudas no reembolsables, entre otras obligaciones. Este riesgo se mitiga a partir de la planificación presupuestaria ya que se identifican los gastos operativos y se da seguimiento a la ejecución de los mismos.

- **Riesgo de mercado**

Este riesgo se define, como el riesgo a las fluctuaciones en el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero, producto variaciones en los precios de mercado. El riesgo de mercado comprende tres tipos de riesgo: riesgo de tasa de cambio, riesgo de tasa de interés y otros riesgos de precio.

Los instrumentos financieros que posee en la actualidad la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables y no se negocian en un mercado activos, dichos activos se contabilizan al costo amortizado. Por lo tanto, se tiene mitigado el riesgo de mercado.

- **Riesgo de tasa de cambio**

La Promotora Costarricense de Innovación e Investigación tiene una cuenta en dólares y una cuenta en euros, sin embargo, actualmente, estas cuentas no tienen movimiento por lo que se consideran de bajo riesgo.

- **Riesgo de tasa de interés**

El riesgo de tasa de interés se define como el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de interés de mercado.

La Promotora, a la fecha de presentación de este informe, no cuenta con activo ni pasivos financieros con tasas de interés, por lo tanto, el riesgo de la tasa de interés no aplica para la entidad.

Revelar análisis de sensibilidad:

Como se indicó anteriormente, al cierre del periodo, la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación tiene como principal riesgo: el Riesgo de crédito. Por lo que, se elaboró la política para el registro de estimación y gasto por incobrables (método de antigüedad de saldos) con la finalidad de estimar el monto de las cuentas incobrables.

Para cierre del ejercicio contable la estimación de cuentas incobrables era de ₡20,040.28 (miles). En seguida se detalla el monto:

Rango	% de estimación	Monto arreglos de pago	Estimación
Al día	0%	0.00	-
Mora de 1 a 30 días	5%	-	-
Mora de 31 a 60 días	10%	-	-
Mora de 61 a 90 días	15%	-	-
Mora de más de 90 días	100%	20,040,283.07	20,040,283.07
Totales		20,040,283.07	20,040,283.07

Como se observó en la tabla anterior, el 100% de la estimación se da en contratos que presentan más de 90 días de mora, por lo que es un tema urgente de atender para la institución.

Por otra parte, no es requerido un análisis de sensibilidad en riesgo de tipo de cambio y tasa de interés debido a que no representan un riesgo alto para la institución.

Revelación Suficiente:

La Promotora Costarricense de Innovación e Investigación ha venido implementado las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptando inicialmente las NICSP versión

2014. A inicios de marzo del 2021, mediante resolución N°0002-2021, la Dirección General de Contabilidad Nacional notificó de manera oficial el inicio del proceso de transición de las NICSP versión 2014 a las NICSP versión 2018. La Promotora Costarricense de Innovación e Investigación adopta por primera vez las NICSP 2018 para los estados financieros del tercer trimestre del 2021, iniciando el 15/09/2021. Por lo que la entidad adopta la NICSP 28 y la NICSP 30 para los períodos anuales a partir del tercer trimestre del 2021.

Entre los instrumentos financieros, la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación se detectan los siguientes activos financieros:

ACTIVOS FINANCIEROS							
Cuenta	Detalle	Saldo de 1 a 30 días	Saldo de 31 a 90 días	Saldo de 91 a 180 días	Saldo de 181 a 365 días	Más de 365 días	Total
1.1.1.01.02.	ENTIDADES BANCARIAS	812,573.38					812,573.38
1.1.3.02.99.	CONTRIBUCIONES SOCIALES DIVERSAS A COBRAR CORTO PLAZO				213.18		213.18
1.1.3.04.02.	DERECHOS ADMINISTRATIVOS A COBRAR A CORTO PLAZO		1,067.69				1,067.69
1.1.3.06.02.	TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO INTERNO A COBRAR CORTO PLAZO			7,541.23			7,541.23
1.1.3.08.02.	DOCUMENTOS A COBRAR POR FRACCIONAMIENTO Y ARREGLOS DE PAGO CORTO PLAZO			20,649.99			20,649.99
1.2.3.08.02.	DOCUMENTOS A COBRAR POR FRACCIONAMIENTO Y ARREGLOS DE PAGO LARGO PLAZO					72,125.88	72,125.88
1.2.7.04.03.	INVERSIONES PATRIMONIALES EN FIDEICOMISOS PARA EDUCACIÓN LARGO PLAZO					104,007.05	104,007.05

- ✓ Entidades bancarias: corresponde a los montos que mantiene la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación en las diferentes cuentas bancarias.
- ✓ Contribuciones sociales diversas a cobrar corto plazo: Corresponde a una cuenta por cobrar a la CCSS por diferencias en facturación que se origina por la presentación de una planilla adicional correspondiente a salarios de exfuncionarios cancelados en las liquidaciones laborales de los periodos 2018 y 2019. Adicional se presentaron diferencias en el cobro de las planillas ordinarias de los meses junio, setiembre y noviembre del 2021 y mayo del 2022.
- ✓ Derechos administrativos a cobrar a corto plazo: Corresponde a una cuenta por cobrar a Racsa por ₡1,067,686.18, producto de los pagos realizados por el uso de la Plataforma SICOP, en los meses de diciembre 2022 y de enero a mayo 2023, lo cuales fueron exonerados según la resolución MH-DCoP-RES-0098-2023.
- ✓ Transferencias del sector público interno a cobrar corto plazo: está compuesta por la comisión del 3% pendiente de cobrar al Fideicomiso 25-02.
- ✓ Documentos por cobrar (arreglos de pago); son producto del incumplimiento de los contratos de ayudas no rembolsables de los diferentes programas de incentivos que mantiene la Promotora. Una vez recuperados los recursos, se disponen en las cuentas respectivas para ser aplicarlas en nuevas colocaciones, producto de la gestión de nuevas convocatorias.

- ✓ Inversiones patrimoniales en fideicomisos para educación largo plazo: Corresponde a los derechos adquiridos en el desarrollo de su función administrativa con los Fideicomisos de la institución.

Entre los instrumentos financieros, la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación se detectan los siguientes pasivos financieros:

PASIVOS FINANCIEROS							
Cuenta	Detalle	Saldo de 1 a 30 días	Saldo de 31 a 90 días	Saldo de 91 a 180 días	Saldo de 181 a 365 días	Más de 365 días	Total
2.1.1.01.01.	DEUDAS POR ADQUISICION DE INVENTARIOS C/P	10,356.74	-			-	10,356.74
2.1.1.02.01	DEUDAS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	91,232.57					91,232.57
2.1.1.02.02.	DEUDAS FISCALES C/P	7,168.83					7,168.83
2.1.3.03.01.	DEPOSITOS EN GARANTIA DEL SECTOR PRIVADO INTERNO	280.75	1,431.96			623.76	2,336.47
2.2.1.99.99.	DEUDAS VARIAS LARGO PLAZO					22,118.80	22,118.80

- ✓ Deudas por adquisición de inventarios C/P: corresponde a las cuentas por pagar producto de la adquisición de activos, suministros, pago de servicios, entre otros. Además, contempla las cuentas por pagar por concepto de programas de incentivos.
- ✓ Deudas por beneficios a los empleados corto plazo: Corresponde a los pasivos relacionados a la planilla de la institución (salarios, cuotas CCSS obrero – patronales, salario escolar, aguinaldo, entre otros)
- ✓ Deudas fiscales c/p: corresponde a la cuenta por pagar al Ministerio de Hacienda por retenciones realizadas sobre salarios y pago a proveedores.
- ✓ Depósitos en garantía del sector privado interno: son fondos que se encuentran en poder de la Promotora, en garantía del cumplimiento de obligaciones generadas por contratos o normas legales, cuyos depositantes pertenecen al sector privado costarricense, estos se clasifican por un periodo mayor a 365 días, debido a que la mayoría de contratos son por un año y con posibilidad de renovación.
- ✓ Deudas varias largo plazo: Corresponde a la porción de largo plazo de cuentas por pagar por programas de incentivos.

Por otra parte, para determinar una perdida por deterioro en los instrumentos financieros, principalmente arreglos de pago, se procederá a solicitar un criterio legal, en el cual se considere la declaratoria de incobrabilidad, una vez agotada la vía administrativa, vía judicial y el estudio de propiedades y activos a nombre de la persona (física o jurídica) que incumple el contrato, así como la permanencia en el país, y eventualmente la prescripción de la obligación.

En el caso de los arreglos de pago (activos financieros) que tengan algún tipo de incumplimiento, se renegociará mediante la firma de un nuevo arreglo de pago y se ajustarán las nuevas condiciones de acuerdo al mismo, ajustándose los montos, tiempos y cualquier otro aspecto a considerar.

Cabe mencionar que, ante el cambio de funcionarios en la Unidad de Asesoría Jurídica, no se ha dado un adecuado seguimiento a los contratos de arreglos de pago, por lo que al cierre del ejercicio existen ₡20,040.28 (miles) con mora mayor a 90 días.

En cuanto a los arreglos de pago, al 31 de diciembre del 2023:

Contratos al día: se mantienen al día, cuyo saldo es de ₡48,173,217.10, según el siguiente detalle:

CONTRATOS	NOMBRE BENEFICIARIO	ESTADO	SALDO FINAL CONTABILIDAD	ÚLTIMA FECHA DE PAGO	OBSERVACIONES
FI-085B-14	María Alessandra Salgado González	Al día	9,582,172.94	18/12/2023	ACTIVO
FI-0181-12	Carlos Angelé Martínez	Al día	21,977,000.00	05/12/2023	ACTIVO
FI-0389-11	Pablo Isai Jiménez Calvo	Al día	2,997,000.00	04/12/2023	ACTIVO
FI-0170-2012	Esteban Arrieta Bolaños	Al día	13,617,044.16	06/12/2023	ACTIVO

Morosos: se tiene un monto de ₡ 43,982,343.90 según el siguiente detalle:

CONTRATOS	NOMBRE BENEFICIARIO	ESTADO	SALDO FINAL CONTABILIDAD	ÚLTIMA FECHA DE PAGO	OBSERVACIONES
FI-0172-11	Adrian Villalta Cerdas	Moroso	280,000.00	01/11/2018	Ultimo pago correspondiente a la cuota de octubre 2018, le falta un pago por realizar
FI-125B-14	Alice Mercedes Di Giacinto Villalobos	Moroso	2,928,840.40	19/09/2018	Ultimo pago correspondiente cuota de abril 2018
FI-0356-07	Arlette Urrea Vargas	Moroso	247,231.00	17/06/2021	Ultimo pago correspondiente a cuota de abril 2018, en los pagos realizados abonó más de la cuota establecida, sin embargo queda monto pendiente
FI-128B-14	Carlos Luis Chanto Espinoza	Moroso	4,168,060.83	01/04/2023	Ultimo pago correspondiente a cuota de octubre 2022
FI-124-2011	Esteban Francisco Vega Retana	Moroso	1,928,000.00	11/10/2021	Ultimo pago correspondiente a cuota de octubre 2021
FI-0201-12	Juan de Dios Murillo Morera	Moroso	1,623,274.86	18/12/2018	Ultimo pago correspondiente a cuota de diciembre 2018
FI-119A-12	Manuel Antonio Mora Marín	Moroso	10,099,000.00	-	Se recibe arreglo de pago en diciembre 2021, para su registro contable pero no ha iniciado pagos
FI-0310-06	Priscilla Liannette Garbanzo Tencio	Moroso	2,207,420.00	06/04/2018	Ultimo pago abril 2018
FI-0332-11	Henry Rojas Fonseca	Moroso	448,516.81	24/10/2022	Ultimo pago correspondiente a cuota setiembre 2020
FI-0324-11	Jonathan Urtecho Díaz	Moroso	623,000.00	10/11/2022	Ultimo pago correspondiente a abril 2018
FI-0122-11	Luis Diego Fonseca Flores	Moroso	19,429,000.00	01/08/2022	Ultimo pago correspondiente a cuota de junio 2022 y parte de julio 2022

Con respecto al cuadro anterior, al cierre del periodo, aún se encuentran pendientes de realizar las gestiones de cobro correspondiente.

Sin registro contable: Existe un monto de ₡ 53.814.691.40 en contratos pendientes de cobro, de los cuales, a la Unidad Financiera no se le ha trasladado el documento correspondiente (informe de liquidación, contrato de arreglo de pago o pagaré), por ende, no están registrados en la contabilidad de la Promotora, según el siguiente detalle:

CONTRATOS	NOMBRE BENEFICIARIO	ESTADO	SALDOS SEGÚN CONTROL GESTION DE PROGRAMAS	ÚLTIMA FECHA DE PAGO	OBSERVACIONES
FI-0120-10	Alfredo Picado Valenzuela	No se ha trasladado a contabilidad	7,264,000.00	08/03/2016	Moroso-ultimo pago realizado marzo 2016, no se incluyó en el levantamiento de saldos,
FI-0235-03	Alvaro Montero Soto	No se ha trasladado a contabilidad	231,309.50	08/03/2011	Moroso - ultimo pago realizado marzo 2011, no se incluyó en el levantamiento de saldos
FI-0259-08	Caprino Lac	No se ha trasladado a contabilidad	2,553,000.00	21/03/2017	Moroso - ultimo pago realizado marzo 2017, no se incluyó en el levantamiento de saldos,

CONTRATOS	NOMBRE BENEFICIARIO	ESTADO	SALDOS SEGÚN CONTROL GESTIÓN DE PROGRAMAS	ÚLTIMA FECHA DE PAGO	OBSERVACIONES
FI-0056-06	Fabián Andrés Sánchez Dorado	No se ha trasladado a contabilidad	490,793.75	-	No ha iniciado con los pagos -no se incluyó en el levantamiento de saldos, no ha realizado ningún pago
FI-0128-08	Fabrizio Carbonell Torres	No se ha trasladado a contabilidad	1,653,000.00	29/06/2013	Moroso - ultimo pago realizado junio 2013, no se incluyó en el levantamiento de saldos
FI-0499-11	Félix Araya Martínez	No se ha trasladado a contabilidad	16,343,410.20	-	No se ha registrado en contabilidad, no se tiene el arreglo de pago
FI-0136-13	José Pablo Arrieta Navarro	No se ha trasladado a contabilidad	12,588,000.00	-	No se ha registrado en contabilidad, no se tiene el arreglo de pago
FI-0002-13	Karen Magaly Artavia Herrera	No se ha trasladado a contabilidad	1,039,501.50	14/11/2017	Moroso - ultimo pago realizado noviembre 2017, no se incluyó en el levantamiento de saldos
FI-0116-06	Marta Eugenia Gamboa Acuña	No se ha trasladado a contabilidad	827,227.75	16/09/2014	Moroso - ultimo pago realizado setiembre 2014, no se incluyó en el levantamiento de saldos
FI-0349-11	Melisa Espinoza Rodríguez	No se ha trasladado a contabilidad	200,000.00	21/08/2020	Moroso - ultimo pago realizado agosto 2020, no se incluyó en el levantamiento de saldos
FI-0044-13	Roberto Camacho Montero	No se ha trasladado a contabilidad	9,975,000.00	-	No se ha registrado en contabilidad, no se tiene el arreglo de pago
FI-0022-07	Yenory Rojas Hernández	No se ha trasladado a contabilidad	649,448.70	01/08/2014	Moroso - ultimo pago realizado agosto 2014, no se incluyó en el levantamiento de saldos

A continuación, se detalla el estado legal de los contratos de arreglo de pago, según en el oficio remitido por la Unidad de Asesoría Jurídica; “PROMOTORA-AL-OF-026 2023, sobre arreglos de pago NICSP 28, 29 Y 30”, con fecha 12 de octubre 2023.

1. Morosos: se tiene un monto de ₡ 43,982,434.90, al día 31 de agosto del 2023, según el siguiente detalle:

CONTRATOS	NOMBRE BENEFICIARIO	ESTADO	SALDO FINAL CONTABILIDAD Saldo adeudado	OBSERVACIONES DE LA CONCILIACIÓN
FI-0172-11	Adrián Villalta Cerdas	MOROSO	280,000.00	MOROSO - ULTIMO PAGO NOVIEMBRE 2018
FI-0172-11	Criterio Legal Total, adeudado 10.000.000 Pagos realizados por la suma de 9.720.000. siendo del capital un faltante por pagar de 280.000 colones referidos en el saldo final arriba descrito.	Análisis y resolución: Revisar el contrato original, para determinar la fecha en que se formalizó e, identificar si se encuentra dentro del plazo decenal (si es que no hay título ejecutivo). Para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual: 1. Como el saldo es un pequeño se podría intentar conversar con el señor Villalta para que cancele los 280 mil que debe. (Reporta bienes no salario), y no incurrir en costas para ejecutar el saldo por pagar y sus intereses (1 año atrás), 2. Si no cancela después de conversar con él, se podría ir a la vía Judicial (ordinaria) para cobrar el saldo al descubierto, si se encuentra dentro del plazo decenal. 3. Como ha realizado pagos de la mayoría del saldo total, el plazo de prescripción ¹ se interrumpe con el ultimo pago realizado.		

¹ Suspensión de prescripción: Reconocimiento tácito (se incluye el pago de un monto cualquiera), o notificación positiva

FI-125B-14	Alice Mercedes Di Giancinto Villalobos	MOROSO	2,328,640.40	MOROSO - ULTIMO PAGO REALIZADO SETIEMBRE 2018
FI-125B-14	Criterio Legal Total, adeudado 8.857.000 Pago 5.528.159.60	Análisis y resolución: Existe un pagaré firmado pero está prescrito, tenemos dos vías, una intentar que realice un pago para interrumpir la prescripción ² (para ir por la vía de cobro judicial) o revisar el contrato para ir por la vía civil por incumplimiento contractual.		
FI-0356-07	Anette Ulmea Vargas	MOROSO	247.231.00	MOROSO - ULTIMO PAGO DICIEMBRE 2020 ³
FI-0356-07	Criterio Legal Vargas Total, adeudado 1.454.700.00 Pago 1.247.459.00	Análisis y resolución: Existe pagaré vigente y firmado, se puede proceder a presentar un cobro judicial sustentado en el título ejecutivo. Debe muy poco, se podría avisar que de no cancelar se presentará el cobro judicial. (no tiene bienes reporta salario de 1.000.000 como trabajadora independiente, según estudio realizado de buró de crédito con insuertos personales). Si no cancela después de conversar con él, se podría ir a la vía Judicial (ordinaria) para cobrar el saldo al descubierto.		
FI-128B-14	Carlos Luis Churilo Espinoza	MOROSO	4,168,060.83	MOROSO - Último pago correspondiente a cuota de octubre 2022

² Adides

³ Este último pago interrumpió prescripción, prescribe nuevamente en diciembre de 2024.

FI-128B-14	Criterio Legal Total, adeudado 5.718.060.83 Pago 1.300.000	Análisis y resolución: Existe pagaré vigente y firmado, se puede proceder a presentar un cobro judicial sustentado en el título ejecutivo ² . (trabajo en la U nacional salario 2.375.000)		
FI-124-2011	Esteban Francisco Vega Retana	MOROSO	1,528,000.00	MOROSO - ULTIMO PAGO OCTUBRE 2021
FI-124-2011	Criterio Legal Total, adeudado 1.998.000.00 Pago 70.000	Análisis y resolución: Se observa en la base de datos que tiene un pagaré, pero no está firmado, hay que revisar si existe el pagaré firmado (para ir por la vía del cobro judicial), o bien revisar el contrato original, para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. Pero depende de la fecha del contrato para saber si el plazo es decenal, aunque el último pago fue reportado por Finanzas es de octubre 2021, lo que le corre el plazo decenal desde entonces, hasta 2031, (si tiene bienes hoy, y reporta salario de la empresa Babel por 2.400.000 colones)		
FI-0201-12	Juan de Dios Murillo Moreira	MOROSO	1,823,274.86	MOROSO - ULTIMO PAGO DICIEMBRE 2018
FI-0201-12	Criterio Legal Total, adeudado 1.823.274.86 Pago 200.000	Análisis y resolución: Existe pagaré firmado ³ , pero está pronto a prescribir (diciembre 2022), tenemos dos opciones, una intentar que realice un pago e interrumpa la prescripción (para ir por la vía de cobro judicial) o bien revisar el contrato, para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. También, si prescribe el pagaré, se tiene la vía ordinaria, a diciembre de 2028 (tiene bienes y reporta salario por 2.900.000)		

² Último pago en 1 septiembre del 2022, suspendió prescripción, por lo que el nuevo plazo es hasta setiembre del 2026.

³ No se reporta aquí el dato de la fecha del pagaré. Hay que revisar el pagaré nuevamente para contar el plazo de prescripción, sin embargo, si el último pago fue en diciembre del 2018, la prescripción del pagaré estará lista para Diciembre 2022, pero si no se puede cobrar por vía ejecutiva, se puede por vía ordinaria.

FI-119A-12	Manuel Antonio Mora Marín	MOROSO	10,099,000.00	MOROSO - SE RECIBE ARREGLO DE PAGO EN DICIEMBRE 2021, PARA SU REGISTRO CONTABLE PERO NO HA INICIADO PAGOS
FI-119A-12	Criterio Legal Total, adeudado 10.099.000 Pago 0	Análisis y resolución: Revisar el contrato, para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. (No se encontró pagaré ni contrato en los respaldos digitales, sin embargo, el mismo le envió a la AL un correo electrónico con los documentos que firmó con la licenciada Desiree Ramos) (tiene un bien no reporta salario actual). Este caso en concreto tiene cobro judicial, esta activo bajo la causa 19-005025-1338-CJ, se presentó al Juzgado en octubre de 2022, dos escritos, uno solicitando el embargo de bienes, y otro solicitando la prosecución del proceso, lo firmó Alberto		
FI-0310-06	Priscilla Lianette Garbano Tenorio	MOROSO	2,207,420.00	MOROSO - ULTIMO PAGO ABRIL 2016.

² La prescripción en materia civil (arts 876 y 879 del Código Civil) se interrumpe con la notificación efectiva, reconocimiento tácito o expreso (realizar pagos o firmar cualquier documento que lo hace reconocer la obligación)

FI-0310-06	Criterio Legal Total, adeudado 3.407.420.00 Pago 1.200.000	Análisis y resolución: Existe pagaré está firmado, pero prescribió el 15 de junio del 2021, pero se interrumpió la prescripción con el pago de abril del 2018, imponiendo nuevo plazo de prescripción a abril del 2022. Hay dos opciones: una intentar que realice un pago e interrumpa la prescripción (para ir por la vía de cobro judicial) o bien revisar el contrato, para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. Plazo decenal (tiene bienes y reporta salario BCR 2.150.000)		
FI-0332-11	Henry Rojas Fonseca	MOROSO	448.516.81	MOROSO - ULTIMO PAGO EN OCTUBRE 2022
FI-0332-11	Criterio Legal Total, adeudado 1.563.000 Pago 1.134.483.19	Análisis y resolución: Existe un pagaré firmado pero está prescrito, sin embargo, interrumpió la prescripción los dos pagos realizados en octubre del 2022. Se debe proceder a realizar el cobro judicial. Reporta salario de 4.000.000 en Intel, reporta bienes muebles y un inmueble. Pero antes de hacer CJ sería bueno llamarlo a ver si paga la totalidad negociando sin intereses, así no se incurre en gastos.		
FI-0324-11	Jonathan Urtecho Díaz	MOROSO	623.000.00	MOROSO - ULTIMO PAGO 10 NOVIEMBRE 2022
FI-0324-11	Criterio Legal Total, adeudado 1.563.000 Pago 660.000	Análisis y resolución: Tiene un pagaré, pero no está firmado, hay que revisar si existe el pagaré firmado (para ir por la vía de cobro judicial), o bien revisar el contrato, para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. (No reporta bienes ni salario vive en Estados Unidos según el estudio realizado del buró de crédito)		

FI-0122-11	Luis Diego Fonseca Flores	Moroso C16-429-000-00 Último pago 01/06/2022 Último pago correspondiente a cuota de junio 2022 y parte de julio 2022. CRITERIO LEGAL Se emite memorándum con fecha 02 de marzo de 2020 con el contrato y el pagaré. Contrato: Devolución de financiamiento que recibí del fondo de incentivos para realizar estudios de posgrado de Maestría en Ingeniería Mecánica con énfasis en Criogenia en la Universidad de Wisconsin, Estados Unidos Monto contrato: 29.411.711. Se realiza arreglo de pago por 64 tramos, 1 cuota: \$61.711.00, las restantes: 350.000.00, firmado 21/02/2020. Pagare: por un monto de: 29.411.711, vence febrero 2027. ULTIMO PAGO CORRESPONDIENTE A CUOTA DE JUNIO 2022 Y PARTE DE JULIO 2022, Análisis y resolución: Revisar arreglo de pago y pagaré, hacer un estudio previo y análisis de los pagos realizados, verificar el saldo actual de la adeudada y ejecutar los cobros correspondientes, teniendo del hecho que el pagaré se encuentra vigente a la fecha.			
FI-0120-10	Alfredo Picado Valenzuela	No se ha trasladado a contabilidad	7,264,000.00	MOROSO - ULTIMO PAGO REALIZADO MARZO 2016, NO SE INCLUYÓ EN EL LEVANTAMIENTO DE SALDOS.	
FI-0120-10	Criterio Legal Total, adeudado: 7.514.000 Pago: 250.000	Análisis y resolución: Revisar el contrato, para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. (No se encontró pagaré ni contrato en los respaldos digitales) (no reporta trabajo ni bienes). Si efectivamente realizó un último pago en 2016, el plazo decenal prescribe en marzo 2026. Es necesario hacer estudio de factibilidad porque no registra bienes ni empleo.			
FI-0235-03	Alvaro Montero Soto	No se ha trasladado a contabilidad	231,309.50	MOROSO - ULTIMO PAGO REALIZADO MARZO 2011, NO SE INCLUYÓ EN EL LEVANTAMIENTO DE SALDOS	
FI-0235-03	Criterio Legal Total, adeudado: 277.569.50 Pago: 46.260	Análisis y resolución: Revisar el contrato original, para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. (No se encontró pagaré ni contrato en los respaldos digitales) (reporta salario de 2.675.000), si efectuó el último pago en 2011 prescribió en 2021, lo mejor sería llamarlo a ver si paga ese saldo, o pasarlo a incoobrable porque en apariencia esta prescrito cualquier título ejecutivo, y el plazo decenal, además es un monto muy pequeño, se gasta más en procesos judiciales.			
FI-0259-08	Caprino Lac	No se ha trasladado a contabilidad	2,553,000.00	MOROSO - ULTIMO PAGO REALIZADO MARZO 2017, NO SE INCLUYÓ EN EL LEVANTAMIENTO DE SALDOS.	

2. Sin registro contable: según el control que la unidad de Gestión de Financiamiento, se determinó que existe un monto de \$ 53.814.691.40 en arreglos de pago de los cuales no se cuenta en la Unidad de Finanzas el título correspondiente y por ende no están registrados en la contabilidad de la Promotora, según el siguiente detalle:

CONTRATOS	NOMBRE BENEFICIARIO	ESTADO	SALDO SEGÚN CONTROL	OBSERVACIONES DE LA CONCILIACIÓN
-----------	---------------------	--------	---------------------	----------------------------------

FI-0259-08	Criterio Legal Total, adeudado: 3.500.000 Pago: 947.000	Análisis y resolución: Revisar el contrato original, para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. (No se encontró pagaré ni contrato en los respaldos digitales), el plazo decenal de venció en 2018 desde el inicio del contrato, ver en él incluso si se puede rescatar tomando en cuenta el plazo desde el incumplimiento de la obligación si es posterior al inicio del contrato.			
FI-0056-06	Fabían Andrés Sánchez Dorado	No se ha trasladado a contabilidad	490.793.75	NO HA INICIADO CON LOS PAGOS NO SE INCLUYÓ EN EL LEVANTAMIENTO DE SALDOS, NO HA REALIZADO NINGUN PAGO.	
FI-0056-06	Criterio Legal Total, adeudado: 490.793.75 Pago: 0	Análisis y resolución: Revisar el contrato, para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. (No se encontró pagaré ni contrato en los respaldos digitales) (Reporta salario el MOP de 1.325.000) Revisar el contrato original , para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. (No se encontró pagaré ni contrato en los respaldos digitales), ni			
FI-0128-08	Fabrizio Carbonell Torres	No se ha trasladado a contabilidad	1,653,000.00	MOROSO - ULTIMO PAGO REALIZADO JUNIO 2013, NO SE INCLUYÓ EN EL LEVANTAMIENTO DE SALDOS.	
FI-0128-08		pagos, el plazo decenal de venció en 2016 desde el inicio del contrato, ver en él incluso si se puede rescatar tomando en cuenta el plazo desde el incumplimiento de la obligación si es posterior al inicio del contrato. O buscar más información sobre pagos parciales, que no se hayan documentado. Otra opción es llamarlo y persuadirlo a que haga arreglo de pago o un pago, aunque sea pequeño, y romperlos prescripción.			
FI-0126-06	Criterio Legal Total, adeudado: 1.703.000 Pago: 50.000	Análisis y resolución: Revisar el contrato original, para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. (No se encontró pagaré ni contrato en los respaldos digitales). Otra opción es llamarlo y persuadirlo para que hagamos arreglo de pago, y/o que haga un abono, aunque sea pequeño para interrumpir la prescripción.			
FI-0499-11	Félix Araya Martínez	No se ha trasladado a contabilidad	16,343,410.20	NO SE HA REGISTRADO EN CONTABILIDAD, NO SE TIENE EL ARREGLO DE PAGO.	
FI-0499-11	Criterio Legal Saldo inicat: no se tiene registro si el saldo a hoy es el mismo que el del contrato original (capital) Pagos: 0.00	Análisis y resolución: Revisar el contrato, determinar o ubicar si hay algún arreglo de pago o pago parcial que interrumpa la prescripción, si no hay título ejecutivo, lo que resta es ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. (No se encontró pagaré ni contrato en los respaldos digitales) (Reporta bienes y salario ICE 2.325.000) Por la fecha del contrato, prescribiría tentativamente en 2021, pero si en el contrato determinamos otra fecha a partir del posible incumplimiento podríamos ganar tiempo y ejecutar de una vez. Una buena opción es llamar y persuadir un pago o arreglo de pago, porque es mucho dinero y hay que intentar lo más que se pueda para recuperar.			
FI-0136-13	José Pablo Arrieta Navarro	No se ha trasladado a contabilidad	12,588,000.00	NO SE HA REGISTRADO EN CONTABILIDAD, NO SE TIENE EL ARREGLO DE PAGO.	

FI-0136-13	Criterio Legal Total, adeudado 12.586.000 Pago 0	Análisis y resolución: Revisar el contrato delemninar o ubicar si hay algún arreglo de pago o pago parcial que interrumpa la prescripción, si no hay título ejecutivo, lo que resta es ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. (No se encontró pagare ni contrato en los respaldos digitales) Por la fecha del contrato, prescribiría tentativamente en 2023, pero si en el contrato determinamos otra fecha a partir del posible incumplimiento podríamos ganar tiempo y ejecutar de una vez. Una buena opción es llamar y persuadir un pago o arreglo de pago, porque es mucho dinero y hay que intentar lo más que se pueda para recuperar. (No reporta bienes ni salario) El estudio realizado en buró de crédito dice que vive en Suiza.			FI-0115-06	Marta Eugenia Gamboa Acuña	No se ha trasladado a contabilidad	827.227.75	MOROSO - ULTIMO PAGO REALIZADO SETIEMBRE 2014, NO SE INCLUYÓ EN EL LEVANTAMIENTO DE SALDOS
FI-0002-13	Karen Magaly Artavia Herrera	No se ha trasladado a contabilidad	1.035.501.50	MOROSO - ULTIMO PAGO REALIZADO NOVIEMBRE 2017, NO SE INCLUYÓ EN EL LEVANTAMIENTO DE SALDOS	FI-0115-06	Criterio Legal Total, adeudado 3.857.227.75 Pago 3.030.000.00	Análisis y resolución: Revisar el contrato, para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. (No se encontró pagare ni contrato en los respaldos digitales) determinar o ubicar si hay algún arreglo de pago o pago parcial que interrumpa la prescripción decenal. Si no hay título ejecutivo, lo que resta es ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. (No se encontró pagare ni contrato en los respaldos digitales) Por la fecha del último pago, si es civil prescribiría tentativamente en 2024. Una buena opción es llamar y persuadir un pago o arreglo de pago, porque es mucho dinero y hay que intentar lo más que se pueda para recuperar.		
FI-0002-13	Criterio Legal Total, adeudado 1.133.958.00 Pago 94.456.50	Análisis y resolución: Se tiene en las bases de datos un pagaré, pero no está firmado, hay que revisar si existe el pagaré firmado (para ir por la vía del cobro judicial), o bien revisar el contrato, para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. (Reporta bienes y salario con el estado 1.175.000) Por la fecha del contrato, prescribiría tentativamente en 2023, pero si en el contrato determinamos otra fecha a partir del posible incumplimiento podríamos ganar tiempo y ejecutar de una vez. Una buena opción es llamar y persuadir un pago o arreglo de pago, porque es mucho dinero y hay que intentar lo más que se pueda para recuperar.			FI-0349-11	Melisa Espinoza Rodríguez	No se ha trasladado a contabilidad	200.000.00	MOROSO - ULTIMO PAGO REALIZADO JULIO 2017, NO SE INCLUYÓ EN EL LEVANTAMIENTO DE SALDOS
					FI-0349-11	Criterio Legal Total, adeudado 1.583.000 Pago 1.383.000	Análisis y resolución: Revisar el contrato, para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. (No se encontró pagare ni contrato en los respaldos digitales), por el saldo, es mejor persuadir a que pague y tratar de recuperar sin ir a la vía judicial y ahorrar gastos.		
FI-0044-13	Roberto Camacho Montero	No se ha trasladado a contabilidad	9.975.000.00	NO SE HA REGISTRADO EN CONTABILIDAD, NO SE TIENE EL ARREGLO DE PAGO	FI-0022-07	Criterio Legal Total, adeudado 4.699.448.70 Pago 4.050.000.00	Análisis y resolución: Revisar el contrato, para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. (No se encontró pagare ni contrato en los respaldos digitales) (tiene bienes no reporta salario actual) Revisar el contrato, determinar o ubicar si hay algún arreglo de pago o pago parcial que interrumpa la prescripción, si no hay título ejecutivo, lo que resta es ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. Por la fecha del último pago, prescribiría tentativamente en 2024, pero si en el contrato determinamos otra fecha a partir del posible incumplimiento podríamos ganar tiempo y ejecutar de una vez. Una buena opción es llamar y persuadir un pago o arreglo de pago, porque es poco dinero y hay que intentar lo más que se pueda para recuperar sin ir a la vía judicial, puede ser más caro. No se reportan en las bases de datos pagos parciales tampoco, es mejor revisar a profundidad el contrato.		
FI-0044-13	Criterio Legal	Análisis y resolución: (No se encontró pagare ni contrato en los respaldos digitales) (Reporta bienes y salario con el estado 1.425.000) Revisar el contrato, determinar o ubicar si hay algún arreglo de pago o pago parcial que interrumpa la prescripción, si no hay título ejecutivo, lo que resta es ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. Por la fecha del contrato, prescribiría tentativamente en 2023, pero si en el contrato determinamos otra fecha a partir del posible incumplimiento podríamos ganar tiempo y ejecutar de una vez. Una buena opción es llamar y persuadir un pago o arreglo de pago, porque es mucho dinero y hay que intentar lo más que se pueda para recuperar. No se reportan en las bases de datos pagos parciales tampoco, es mejor revisar a profundidad el contrato.							
FI-0022-07	Yeniky Rojas Hernández	No se ha trasladado a contabilidad	649.448.70	MOROSO - ULTIMO PAGO REALIZADO AGOSTO 2014, NO SE INCLUYÓ EN EL LEVANTAMIENTO DE SALDOS					

Como se observa en la información anterior, en la mayoría de los casos, se recomienda realizar llamadas para persuadir a los deudores y romper los plazos de prescripción, porque desde el punto de vista de la prescripción decenal, la mayoría se encuentran dentro del plazo para ejecutar en la vía ordinaria. Sin embargo, al cierre del ejercicio la Unidad de Asesoría Jurídica no se ha realizado las respectivas gestiones de cobro.

Es importante mencionar que, ante un incumplimiento de contratos se pueden considerar dos vías para su ejecución, el primer escenario sería a través de la vía ordinaria civil, y el otro escenario lo es la vía de cobro judicial ante un proceso monitorio.

Cuando se está de cara a un proceso ordinario civil, si se solicita un embargo preventivo de bienes, se requerirá pagar una garantía del 25% del monto por el cual se pide el embargo (artículo 82.2 del Código procesal Civil), este proceso puede llegar a tardar más de 5 años desde el inicio hasta la sentencia declarativa de derechos de cobro.

Por otra parte, cuando se solicita un cobro judicial, no se requiere pagar una garantía, ya que, se trata de una suma dineraria, liquida, y exigible, porque se tiene un título ejecutivo en la mayoría de estos casos el pagaré, por lo que se procede directamente a ejecutarlo.

Caso contrario en la vía ordinaria, ya que, primero se debe de demostrar mediante juicio el incumplimiento contractual, para obtener una sentencia que represente esa suma liquida y exigible que otorga el pagaré o la prenda, hipoteca, letra de cambio y cualquier otro título de valor que se haya presentado como garantía.

Cuando existen casos de una posible ejecución de cobro judicial, la Unidad de Asesoría Jurídica recomienda realizar llamadas telefónicas, envío de correos electrónicos u otro medio valido de notificación y hacer del conocimiento al deudor de lo adeudado, así mismo un llamado a un arreglo de pago, esto con el fin de que exista una interrupción en la prescripción.

Para los casos de los procesos ordinarios, la prescripción decenal ordinaria, los expedientes aún se encuentran dentro del plazo para ser ejecutados, para el caso de un cobro judicial monitorio se debe de analizar el plazo de cada caso en concreto, así como los títulos a ejecutar que en su momento fueron firmados. Al momento de elaborar el presente documento, no se ha recibido el informe actualizado de los arreglos de pago, por parte de la Asesoría Jurídica.

FIDEICOMISOS

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución.

Aplica	SI
--------	----

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Fideicomisos](#)

Resumen	Fideicomisos
CANTIDAD	2

Revelación Suficiente:

En seguida, se revela en las Notas a los EEFF lo correspondiente a los fideicomisos que mantiene la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación.

Fideicomiso 25-02:

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

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

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

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

En seguida se muestran las adendas realizadas al Fideicomiso 25-02:

- ADDENDUM UNO, se aplican las siguientes reformas:

Bancrédito FIDEICOMISO CONTRATO DE FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS/ BANCO CRÉDITO AGRÍCOLA DE CARTAGO ADENDA No. 1 Entre nosotros, BANCO CRÉDITO AGRÍCOLA DE CARTAGO, de esta parte, cédula de persona jurídica número 4-000-001128, con domicilio en la Ciudad de Cartago, frente a la Catedral de Santiago Apóstol, representado por RONALD MARTÍNEZ SABORÍO, mayor, casado una vez, doctor en ciencias económicas y empresariales, retiro de Aquel, portador de la cédula de identidad número 2-348-995, quien es Subgerente General Central con facultades de APODERADO GENERALÍSIMO en límite de suma, de conformidad con el artículo mil dieciséis cincuenta y tres del Código Civil en forma individual, personería debidamente inscrita y vigente según consta en el Registro Mercantil, al tanto: dos mil catoceros, asientos: ciento ochenta y cinco mil novecientos sesenta y seis, consecutivo uno, secuencia uno, el cual se encuentra debidamente inscrito y vigente al día hoy, en adelante EL FIDUCIARIO; y el CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS, con cédula de persona jurídica número tres-cero cero siete -cero cuatro cinco cuatro cuatro seis cero siete, representado por la señora GISELE TAMAYO CASTELLO, mayor, soltera, doctora en Ciencias Naturales, portadora de la cédula de identidad número uno- cero cinco seis siete- cero siete uno nueve (1-0567-0719), vecina de San Pedro de Montes de Oca, ciento veintidós metros al sur de TAFA, Condominio San Rama, actuando en su calidad de Presidente del Consejo Directivo con facultades suficientes para esta acta, según noventa y siete y ses del cuatro de abril del dos mil diecisiete, con plenas poderes de representación como APODERADA GENERALÍSIMA SIN LÍMITE DE SUMA hasta el 30 de abril del dos mil dieciocho, se celebre la presente Adenda al Contrato del Fideicomiso 25-02 CONICIT/BANCREDITO. CONSIDERANDO I. Que en fecha veinticuatro de setiembre del año dos mil dos se suscribió entre las Partes contrato de fideicomiso para la administración de los fondos del "Programa de Fortalecimiento para la Innovación y el desarrollo tecnológico de las PYMES" número 25-02. II. Que de conformidad con el artículo 12 bis de la Ley de Contratación Administrativa y el artículo 209 de su Reglamento, la Administración podrá modificar unilateralmente sus contratos, y en el caso de contratos de prestación continua, podrá modificar el plazo, siempre que no se supere el 50% del plazo originalmente contratado.	Bancrédito FIDEICOMISO CONICIT III. Que de acuerdo al Contrato de Fideicomiso No. 25-02 CONICIT/BANCREDITO, se establece en su cláusula décimo tercera que cualquier modificación al mismo deberá ser de conocimiento y aprobación del CONICIT y del BANCO, por lo que se sostuvo reunión en fecha dieciocho de mayo del dos mil diecisiete entre autoridades de Bancrédito y el CONICIT. IV. Que en el Contrato vigente se establece como pago por honorarios, un 9.5% sobre los rendimientos mensuales generados por el Fideicomiso obtenidos sobre las inversiones realizadas con los fondos sobre, sin embargo, como consecuencia de la aplicación de la Directriz TH-01-2016 de la Tesorería Nacional del Ministerio de Hacienda, al trasladarse los fondos de los fideicomisos hacia Caja Única, tales intereses los dejó de percibir la entidad fiduciaria; y, por consiguiente, resulta necesario establecer un costo fijo mensual para retribuir el servicio fiduciario. V. Que de conformidad con lo señalado en el artículo 4 del Reglamento sobre el Refrendo de las Contrataciones de la Administración Pública, esta Adenda no requiere del refrendo contralor, y queda sujeta únicamente al refrendo interno, según lo señaló la Resolución de la Contraloría General de la República No. R-DC-134-2016, publicada en el alance No. 1 de La Gaceta No.3 del 4 de enero de 2017. VI. Que no se identifican elementos que supieran una adicción de autorización por parte de la Contraloría General de la República, para los efectos de suscripción del presente addendum, conforme al artículo 208 del Reglamento a la Ley de Contratación Administrativa. Por tanto SE ACUERDA CLÁUSULA PRIMERA: Las partes acuerdan reformar por la vía de addendum el Contrato de Fideicomiso No. 25-02 entre el Consejo Nacional para Investigaciones Científicas/Banco Crédito Agrícola de Cartago, del veinticuatro de setiembre del dos mil dos, a efecto de que las Cláusulas Décimo Cuarta se lee de la siguiente forma: CLÁUSULA DÉCIMO CUARTA: El BANCO devengará por su actuación como fiduciario, lo siguiente: a) Honorarios por la administración y manejo del FIDEICOMISO, por el monto de trescientos ochenta y tres mil quinientos ochenta y ocho colones con 59/100 (c783.588,59). Los honorarios indicados anteriormente serán deducidos mensualmente por el BANCO, con cargo al fideicomiso, debiendo éste remitir mensualmente al CONICIT un detalle de dichos honorarios.
Bancrédito FIDEICOMISO CONICIT CLÁUSULA SEGUNDA: Las demás condiciones del Contrato suscrito previamente permanecen inalteradas. En fe de lo anterior firmamos en dos tantos, totalmente iguales, en la ciudad de San José a los nueve días del mes de agosto del dos mil dieciocho. <i>Giselle Tamayo</i> Giselle Tamayo Castello CONICIT <i>Ronald Martínez</i> Ronald Martínez Saborío Banco Crédito Agrícola de Cartago	

- ADDENDUM DOS, se aplican las siguientes reformas:

BCR BANCO DE COSTA RICA ADDENDUM DOS AL FIDEICOMISO NO. 25-02 (1) CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS (CONICIT), titular de la cédula de persona jurídica número tres-cero cero cuatro cinco cuatro cuatro seis, con domicilio social en San José, caténigo al Centro Integrado de Salud de Coronado, representado en este acto por el señor Giselle Tamayo Castillo, mayor, soltera, doctora en Ciencias Naturales, portadora de la cédula de identidad número uno-cero quinientos sesenta y siete - cero sesientos diecinueve, vecina de Curridabat, en su condición de Presidenta y Apoderada sin límite de suma del CONICIT, según nombramiento tomado por acuerdo de dicho Consejo en sesión once - dos mil diecinueve, celebrada el día dos de abril de dos mil diecinueve, el cual se encuentra vigente a la fecha; en adelante denominada "FIDEICOMITENTE" y el BANCO DE COSTA RICA, con número de cédula jurídica cuatro - cero cero cero - cero cero cero diecinueve, domiciliado en San José, avenidas Segunda y Central, calles Cuatro y Seis, representado por el señor Osvaldo Soto Herrera, mayor, casado en primeras nupcias, Contador Público, vecino de Alajuela, Tuxtla Roma, portador de la cédula de identidad número dos-cuatrocientos ochenta y seis-siete-siete-siete, en condición de APODERADO GENERALÍSIMO, limitado de a la suma de dos mil quinientos millones de colones, todo lo cual consta en el sistema mecanizado que al efecto lleva el Registro de Personas Jurídicas, Sección Mercantil, al tomo dos mil dieciséis, asiento dieciséis quince mil novecientos sesenta y cuatro, consecutivo uno, secuencia octava, en adelante denominado "FIDEUCIARIO". Para los efectos de lo dispuesto por el artículo sesenta y tres y siete del Código de Comercio y el artículo diecisiete de la Ley Orgánica del Sistema Bancario Nacional, número mil seiscientos cuarenta y cuatro y sus reformas, dicha Institución se encuentra autorizada para suscribir contratos de fideicomiso en su carácter de FIDUCIARIO y consiguientemente para recibir la propiedad de bienes en esa condición; convenimos en anular el Contrato de "FIDEICOMISO NO. 25-02", sustraído mediante documento privado el día veintidós del mes de setiembre del año dos mil dos y modificar por la adenda número uno sustraída el día nueve del mes de agosto del año dos mil dieciséis y convenimos en anular el Contrato de Fideicomiso "FIDEICOMISO 25-02 CONICIT/ILCA.C.", con base en lo siguiente: ANTECEDENTES Uno. Que, con el fin de fomentar las acciones y actividades dirigidas a promover y mejorar la capacidad de gestión y competitividad de las Pequeñas y Medianas Empresas o agrupaciones de PYMES sustentivamente, mediante el desarrollo tecnológico como instrumento para contribuir al desarrollo económico y social en las diversas regiones del país, según se indica en el artículo 13 de la Ley 8282, las partes contratantes, constituyeron el Contrato de Fideicomiso denominado: "FIDEICOMISO NO. 25-02" mediante documento privado firmado en San José, el día tres de octubre del mes de setiembre del año dos mil dos. Dos. Que en el Diario Oficial La Gaceta, Alcanor N° 169 de fecha miércoles 19 de setiembre del 2018, se publicó la Ley N° 9625 FUSIÓN POR ABSORCIÓN DEL BANCO CRÉDITO AGRÍCOLA DE CARTAGO Y EL BANCO DE COSTA RICA, en aplicación de la cual, de conformidad con su artículo 2 el Banco de Costa Rica ocupará el cargo de Fiduciario en el presente fideicomiso; dicho artículo establece en lo que interesa: "... El Banco de Costa Rica asumirá la posición jurídica que ostentaba el Banco Crédito Agrícola de Cartago respecto de cualquier relación jurídica preexistente..." Por lo anterior, MANIFESTAMOS: Página 1 de 2	BCR BANCO DE COSTA RICA CAPÍTULO PRIMERO: INSTITUCIÓN DEL BANCO DE COSTA RICA COMO FIDUCIARIO Único. Que de conformidad con el artículo 2 de la Ley 9605, se instituye el Banco de Costa Rica, entidad preexistente, como FIDUCIARIO del presente fideicomiso, dado que ha sido verificada y efectiva la absorción del anterior fiduciario (el anterior Banco Crédito Agrícola de Cartago), todo con lo cual todas las partes manifiestan su conformidad. CAPÍTULO SEGUNDO: REFORMAS Primero. Se modifica el nombre del fideicomiso de manera que en adelante se denominará FIDEICOMISO 25-02 CONICIT/BCR. Segundo. Se modifican las partes del contrato de fideicomiso de manera que el cargo de fiduciario le asume de conformidad con la Ley N° 3695 el BANCO DE COSTA RICA, representado por OSVALDO SOTO HERRERA. Tercero. Se adiciona la cláusula DUO DECIMA, la cual en lo sucesivo deberá leerse: "DUO DECIMA. - Cualquier comunicación, autorización, notificación o requerimiento, relativo a este fideicomiso, incluyendo aquellas que deban hacerse al amparo de la Ley de Notificaciones Judiciales, N° 8087 de 4 de diciembre de 2008, deberá hacerse por escrito, correo electrónico certificado, notificación notarial o de cualquier otra forma de fácil comprobación, en las siguientes direcciones: FIDUCIARIO: Banco de Costa Rica, San José, Torre Mercedes, 7° Piso, Gerencia de Fideicomisos. FIDEICOMITARIO ÚNICO: Aquellos usuarios del crédito o del financiamiento a los que se destinan los recursos del presente contrato. FIDEICOMITENTE: Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas, Vaseleur de Coronado, San José, colado con el Centro de Salud de Coronado" CAPÍTULO TERCERO: OTRAS MANIFESTACIONES Único. Manifiestan las partes contratantes que en todo lo demás, mantienen invariables e inalterables las demás cláusulas del 25-02 CONICIT/BCR. Letido lo anterior, las partes reconocemos que estamos informados y advertidos respecto de todos los términos y condiciones del presente contrato y que, como efecto de ello, libremente lo aprobamos y todos firmamos en la Ciudad de San José, a las trece horas del día treinta y uno del mes de octubre del año dos mil dieciséis.  FIDEICOMITENTE CONICIT representado por GISELLE TAMAYO CASTILLO  FIDUCIARIO BANCO DE COSTA RICA representado por OSVALDO SOTO HERRERA Página 2 de 2
--	---

- ADDENDUM TRES, se aplican las siguientes reformas:

BCR BANCO DE COSTA RICA ADDENDUM TRES AL FIDEICOMISO NO. 25-02 CONICIT LA PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN antes CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS (CONICIT), de conformidad con lo establecido en el artículo 1 de la Ley N° 9971 de Creación de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, titular de la cédula de persona jurídica número 9-007-040556-07, con domicilio social en San José, Coronado, Cartago al Centro Integrado de Salud, representada en este acto por su apoderado generalísimo sin límite de suma, la señora Isaura María Hidalgo López, quien es mayor, casada una vez, ingeniera civil, portadora de la cédula de identidad número uno-cero quinientos sesenta - cero doscientos tres, con domicilio en San José, Montes de Oca, San Rafael, Condominio Punta del Este, de acuerdo al artículo catorce inciso h) según acuerdo tomado mediante el Acta ordinaria número uno-dos mil seiscientos, capítulo segundo, artículo cuatro, el día dos de diciembre del año dos mil veintuno por la Junta Directiva de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, en adelante denominada "El Fideicomitente", y el BANCO DE COSTA RICA, con número de cédula jurídica cuatro - cero cero cero - cero cero cero diecinueve, domiciliado en San José, avenidas Segunda y Central, calles Cuatro y Seis, representado por el señor Osvaldo Soto Herrera, mayor, casado en primeras nupcias, Contador Público, vecino de Alajuela, Tuxtla Roma, portador de la cédula de identidad número dos-cuatrocientos ochenta y seis-siete-siete-siete, en condición de APODERADO GENERALÍSIMO, limitado de a la suma de mil quinientos millones de colones, todo lo cual consta en el sistema mecanizado que al efecto lleva el Registro de Personas Jurídicas, Sección Mercantil, al tomo DOS MIL DIECINUEVE, asiento SETECIENTOS TREINTA Y CINCO MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y UNO, consecutivo UNO, secuencia TRES, en adelante denominado "FIDUCIARIO". Hemos convenido en celebrar el Addendum tres al contrato de Fideicomiso 25-02 CONICIT-BCR, en los siguientes términos: ANTECEDENTES Uno. Que el 24 de setiembre de 2002 se constituyó el contrato de Fideicomiso 25-02 CONICIT/BANCREDITO, entre el Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas como Fideicomitente y Banco Crédito Agrícola de Cartago como fiduciario, en atención a la Ley de Fortalecimiento de las pequeñas y medianas Empresas y sus Reformas 5262, con el fin de crear un Programa de Apoyo a la pequeña y mediana empresa, para financiar emprendimientos mediante desarrollo tecnológico. Dos. Que con fecha 9 de agosto de 2018 se suscribió Adenda uno al contrato de Fideicomiso, en la cual se produce la reforma a la cláusula de honorarios. Tres. De conformidad con la cláusula décima quinta del contrato de fideicomiso, el plazo establecido es de un año con posibilidad de prorroga automática por periodos iguales, salvo que exista la comunicación por escrito, con el mes 30 días naturales, de alguna de las partes por concluido. Cuatro. El contrato adquiere eficacia a partir del 20 de diciembre de 2002, fecha en que se otorga el reembolso correspondiente por parte de la Contraloría General de la República. Página 1 de 3	BCR BANCO DE COSTA RICA Cinco. Que en el Diario Oficial La Gaceta, Alcanor N° 185 de fecha miércoles 19 de setiembre del 2018, se publicó la Ley N° 9625 FUSIÓN POR ABSORCIÓN DEL BANCO CRÉDITO AGRÍCOLA DE CARTAGO Y EL BANCO DE COSTA RICA, en aplicación de la cual, de conformidad con su artículo 2 el Banco de Costa Rica ocupará el cargo de fiduciario en el presente fideicomiso; dicho artículo establece en lo que interesa: "... El Banco de Costa Rica asumirá la posición jurídica que ostentaba el Banco Crédito Agrícola de Cartago respecto de cualquier relación jurídica preexistente..." Con lo cual el 31 de octubre de 2018 se formaliza la adenda dos relacionada con la sustitución de fiduciario. Seis. Que el 7 de setiembre de 2021, mediante oficio OF-2021-0-408 el fiduciario ordenado a lo establecido en la cláusula décima quinta del contrato de fideicomiso, dio a conocer al fideicomitente la necesidad de establecer una reforma general al contrato de fideicomiso para la continuidad de éste y por ende de su Administración Fiduciaria. Siete. El 29 de setiembre de 2021 mediante oficio SE-337-2021 la fideicomitente manifiesta su aprobación para proceder con las reformas al contrato necesarias para la continuidad de éste. Ocho. Mediante oficio OF-2021-10-458 el 22 de octubre 2021, el fiduciario remitió a la fideicomitente los términos de la reforma los cuales fueron aceptados y así manifestado por la fideicomitente mediante oficio SE-430-2021. No obstante, el tiempo requerido para la formalización de las reformas vuelven necesario la ampliación del plazo del contrato. Nueve. Como consecuencia de lo anterior y no obstante el procedimiento que se seguirá para la reforma del contrato, resulta necesario en este acto establecer quites en la conformación del Comité de Crédito del Fideicomiso, en virtud de los cambios introducidos por medio de la Ley N° 9971 antes indicada respecto de la estructura organizativa de la Fideicomitente. Diez. Mediante oficio SE-452-2021 se da a conocer la conformación del Comité Especial de Crédito del Fideicomiso. CAPÍTULO PRIMERO: REFORMAS Primera. Modificación a las partes del Fideicomiso. Se modifica la denominación de la Fideicomitente para que se lea: Promotora Costarricense de Investigación e Innovación, en adelante conocida como "LA PROMOTORA" o "La Fideicomitente", con cédula jurídica número tres-cero cero siete-cero cuarenta y cinco mil cuatrocientos cuarenta y seis-cero siete. Segunda. Modificación parcial de la cláusula Tercera "Establecimiento del Comité Especial de Crédito" Se modifica el último párrafo de la cláusula tercera para que en adelante se lea: El comité Especial de Crédito está integrado por: • Gerente General ocupado al momento de la firma de la presente adenda por la señora Isaura Hidalgo López, cédula 105600203. Página 2 de 3
--	---



• Coordinador de la Unidad de Planificación ocupado al momento de la firma de la presente adenda por el señor Francisco Briceño Jiménez, cédula 105470689.
 • Profesional de la Promotora, siendo designada al momento de la firma de la presente adenda la señora Tabata Carvajal Ruiz, cédula 105880661.

Tercera. Modificación Clausula Décima Quinta

La vigencia del Presente contrato será hasta el 31 de marzo de 2022 pudiendo ser prorrogado por mutuo acuerdo de las partes vía addendum. Al fenecer el presente contrato tanto la Fideicomitente con el Fiduciario disponen que el patrimonio existente en el Fideicomiso será traspasado a la Fideicomitente, además se hará la liquidación correspondiente y se hará el pago al Fiduciario por los honorarios y gastos que para entonces hubiere tenido derecho o le fueren adeudados los cuales podrán ser deducidos del patrimonio.

CAPÍTULO SEGUNDO: OTRAS MANIFESTACIONES.

Único. Manifiestan las partes contratantes que en todo lo demás, mantienen incólumes e inalterables las demás cláusulas.

Leído lo anterior, las partes reconocemos que estamos informados y advertidos respecto de todos los términos y condiciones del presente contrato y que, como efecto de ello, libremente lo aprobamos y todos firmamos en la Ciudad de San José según fecha y hora consignada en firma digital

 ILEANA MARIA DE FATIMA HIDALGO LOPEZ (FIRMA) Firma digitalmente por ILEANA MARIA DE FATIMA HIDALGO LOPEZ (FIRMA) Fecha: 2021.12.16 10:15:51 -0600' FIDEICOMITENTE PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN representado por ILEANA MARIA HIDALGO LOPEZ	 OSVALDO SOTO HERRERA (FIRMA) Firma digitalmente por OSVALDO SOTO HERRERA (FIRMA) Fecha: 2021.12.16 14:00:01 -0600' FIDUCIARIO BANCO DE COSTA RICA representado por OSVALDO SOTO HERRERA
---	---

- **ADDENDUM CUATRO**, se aplican las siguientes reformas:

 ADDENDUM CUATRO AL FIDEICOMISO NO. 25-02 CONICIT La PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN, de conformidad con lo establecido en el artículo 1 de la Ley N° 9971 de Creación de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, titular de la cédula de persona jurídica número tres-cero cero siete- cero cuarenta y cinco mil quinientos cincuenta y seis- cero siete, con domicilio social en San José, Coronado, Contiguo al Centro Integrado de Salud, representada en este acto por FRANCISCO JOSÉ BRICEÑO JIMÉNEZ, mayor, soltero, economista agrícola con una maestría en administración de proyectos, portador de la cédula de identidad número uno- cero quinientos cuarenta y siete- cero seiscientos ochenta y nueve, con domicilio en Cartago, Quabradilla, en su condición de Gerente General a.l. de la Promotora, según lo estipulado la Ley Constitutiva de la Promotora Ley N° 9971, artículo 14 del inciso h), y artículo 9 inciso 1, según nombramiento realizado por la Junta Directiva de la Promotora, acuerdo tomado mediante el Acta extraordinaria número tres- dos mil veintuno, en su condición de Representante administrativo, legal, Judicial y Extrajudicial de la Promotora, en adelante "El Fideicomitente" o "La Promotora"; y el BANCO DE COSTA RICA, con número de cédula jurídica cuatro – cero cero cero – cero cero cero cero de diecinueve, domiciliado en San José, avenidas Segunda y Central, calles Cuatro y Seis, representado por el señor Osvaldo Soto Herrera, mayor, casado en primeras nupcias, Contador Público, vecino de Alajuela, Turrutal Norte, portador de la cédula de identidad número dos-cuatrocientos ochenta y seis-seiscientos ochenta y seis, en condición de APODERADO GENERALÍSIMO, limitado de a la suma de mil quinientos millones de colones, todo lo cual correía en el sistema mecanizado que al efecto lleva el Registro de Personas Jurídicas, Sección Mercantil, al tomo DOS MIL DIECINUEVE, asiento SETECIENTOS TREINTA Y CINCO MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y UNO, consecutivo UNO, secuencia TRES, en adelante denominado "FIDUCIARIO". Hemos convenido en celebrar el Addendum cuatro al contrato de Fideicomiso 25-02 CONICIT-BCR, en los siguientes términos: ANTECEDENTES Uno. Que el 24 de setiembre de 2002 se constituyó el contrato de Fideicomiso 25-02 CONICIT/BANCREDITO, entre el Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas como Fideicomitente y Banco Crédito Agrícola de Cartago como Fiduciario, en atención a la Ley de Fortalecimiento de las pequeñas y medianas Empresas y sus Reformas 8262, con el fin de crear un Programa de Apoyo a la pequeña y mediana empresa, para financiar emprendimientos mediante desarrollo tecnológico. Dos. Que con fecha 9 de agosto de 2016 se suscribe Adenda uno al contrato de Fideicomiso, en la cual se produce la reforma a la cláusula de honorarios. Tres. De conformidad con la cláusula décima quinta del contrato de fideicomiso, el plazo establecido es de un año con posibilidad de prorrogas automáticas por periodos iguales, salvo que exista la comunicación por escrito, con al menos 30 días naturales, de alguna de las partes de darlo por concluido. Cuatro. El contrato adquiere eficacia a partir del 20 de diciembre de 2002, fecha en que se otorga el refrendo correspondiente por parte de la Contraloría General de la República. Página 1 de 3	 Cinco. Que en el Diario Oficial La Gaceta, Alcance N° 165 de fecha miércoles 19 de setiembre del 2018, se publicó la Ley N° 9605 FUSIÓN POR ABSORCIÓN DEL BANCO CREDITO AGRICOLA DE CARTAGO Y EL BANCO DE COSTA RICA, en aplicación de la cual, de conformidad con su artículo 2 el Banco de Costa Rica ocupará el cargo de fiduciario en el presente fideicomiso; dicho artículo establece en lo que interesa: " El Banco de Costa Rica asumirá la posición jurídica que ostentaba el Banco Crédito Agrícola de Cartago respecto de cualquier relación jurídica preexistente..." Con lo cual el 31 de octubre de 2019 se formaliza la adenda dos relacionada con la sustitución de Fiduciario. Seis. Que el 7 de setiembre de 2021, mediante oficio GF-2021-9-403 el Fiduciario amparado a lo establecido en la cláusula décima quinta del contrato de fideicomiso, establece la interrupción de la prórroga automática y da a conocer al Fideicomitente la necesidad de establecer una reforma general al contrato de fideicomiso para la continuidad de éste y por ende de su Administración Fiduciaria. Siete. El 29 de setiembre de 2021 mediante oficio SE-337-2021 la fideicomitente manifiesta su aprobación para proceder con las reformas al contrato necesarias para la continuidad de éste. Ocho. Mediante oficio GF-2021-10-458 el 22 de octubre 2021, el fiduciario remitió a la fideicomitente los términos de la reforma los cuales fueron aceptados y así manifestado por la fideicomitente mediante oficio SE-410-2021. Con lo anterior se volvió necesario ampliar el plazo con el fin de contar con el tiempo suficiente para gestionar las reformas. Nueve. Producto de cambios introducidos en la Ley N° 9971, se modifica la estructura organizativa de la Fideicomitente, lo que tornó necesario realizar ajustes en la conformación del Comité de Crédito del Fideicomiso, mismo que se dio a conocer por parte de la Fideicomitente mediante oficio SE-452-2021. Diez. Producto de lo anterior las partes suscribieron, con fecha 20 de Diciembre de 2021, la Adenda Tres al contrato de Fideicomiso, en la cual se establece la nueva conformación del Comité de Crédito y se reforma la vigencia del contrato al 31 de marzo de 2021. CAPÍTULO PRIMERO: REFORMAS. Primera. Derogatoria modificación Clausula Décima Quinta Se deroga la modificación de plazo realizada mediante Addendum tres al contrato de Fideicomiso, la cual citaba: <i>"La vigencia del Presente contrato será hasta el 31 de marzo de 2022 pudiendo ser prorrogado por mutuo acuerdo de las partes vía addendum. Al fenecer el presente contrato tanto la Fideicomitente con el Fiduciario disponen que el patrimonio existente en el Fideicomiso será traspasado a la Fideicomitente, además se hará la liquidación correspondiente y se hará el pago al Fiduciario por los honorarios y gastos que para entonces hubiere tenido derecho o le fueren adeudados los cuales podrán ser deducidos del patrimonio".</i> Con lo cual permanece invariable la Cláusula décimo Quinta consignada en el Contrato de Fideicomiso. Página 2 de 3
--	--

CAPÍTULO SEGUNDO: OTRAS MANIFESTACIONES.

Único. Manifiestan las partes contratantes que en todo lo demás, mantienen incólumes e inalterables las demás cláusulas.

Leído lo anterior, las partes reconocemos que estamos informados y advertidos respecto de todos los términos y condiciones del presente contrato y que, como efecto de ello, libremente lo aprobamos y todos firmamos en la Ciudad de San José según fecha y hora consignada en firma digital.

FRANCISCO JOSÉ BRICEÑO
Firmado digitalmente por
FRANCISCO JOSÉ BRICEÑO
JIMÉNEZ (FIRMA)
Fecha: 2022.03.28 15:32:08
067007

OSVALDO SOTO
Firmado digitalmente por
OSVALDO SOTO
HERRERA (FIRMA)
Fecha: 2022.03.29
094545-067007

FIDEICOMITENTE
PROMOTORA COSTARRICENSE DE
INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
representado por FRANCISCO JOSÉ
BRICEÑO JIMÉNEZ

FIDUCIARIO
BANCO DE COSTA RICA
representado por OSVALDO SOTO
HERRERA

- ADDENDUM CINCO, se aplican las siguientes reformas:

ADENDA NÚMERO CINCO AL FIDEICOMISO NO. 25-02 CONICIT

La PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN, de conformidad con lo establecido en el artículo 1 de la Ley N° 9971 de Creación de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, titular de la cédula de persona jurídica número tres-cero cero seis- cero cuarenta y cinco mil quinientos cincuenta y seis- cero seis, con domicilio social en San José, Coronado, Contiguo al Centro Integrado de Salud, representada en este acto por FRANCISCO JOSÉ BRICEÑO JIMÉNEZ, mayor, soltero, economista agrícola con una maestría en administración de proyectos, portador de la cédula de identidad número uno- cero quinientos cuarenta y siete- cero sesientos ochenta y nueve, con domicilio en Cartago, Quebradilla, en su condición de Gerente General a.i. de la Promotora, según lo estipulado la Ley Constitutiva de la Promotora Ley N° 9971, artículo 14 del inciso h), y artículo 9 inciso f), según nombramiento realizado por la Junta Directiva de la Promotora, acuerdo tomado mediante el Acta extraordinaria número tres- dos mil veintuno, en su condición de Representante administrativo, legal, Judicial y Extrajudicial de la Promotora, en adelante "El Fideicomitente" o "La Promotora"; y el BANCO DE COSTA RICA, con número de cédula jurídica cuatro - cero cero - cero cero cero cero diecinueve, domiciliado en San José, avenidas Segunda y Central, calles Cuatro y Seis, representado por el señor Osvaldo Soto Herrera, mayor, casado en primeras nupcias, Contador Público, vecino de Alajuela, Tuelar Norte, portador de la cédula de identidad número dos-cuatrocientos ochenta y seis-setecientos ochenta y seis, en condición de APODERADO GENERALÍSIMO, limitado de a la suma de mil quinientos millones de colones, todo lo cual consta en el sistema mecanizado que al efecto lleva el Registro de Personas Jurídicas, Sección Mercantil, al tomo DOS MIL DIECINUEVE, asiento SETECIENTOS TRENTA Y CINCO MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y UNO, consecutivo UNO, secuencia TRES, en adelante denominado "FIDUCIARIO". Hemos convenido en celebrar la presente reforma al contrato de Fideicomiso 25-02 CONICIT-BCR, la cual se regirá por los siguientes términos.

ANTECEDENTES

Uno. Que el 24 de septiembre de 2002 se constituyó el contrato de Fideicomiso 25-02 CONICIT/BANCREDITO, en adelante El Fideicomiso, entre el Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas como Fideicomitente y Banco Crédito Agrícola de Cartago como fiduciario, en atención a la Ley de Fortalecimiento de las pequeñas y medianas Empresas y sus Reformas 8262, con el fin de crear un Programa de Apoyo a la pequeña y mediana empresa, para financiar emprendimientos mediante desarrollo tecnológico.

Dos. Que con fecha 9 de agosto de 2017 se suscribe Adenda uno al contrato de Fideicomiso, en la cual se produce la reforma a la cláusula de honorarios.

Tres. Que en el Diario Oficial La Gaceta, Alcance N° 165 de fecha miércoles 19 de septiembre del 2018, se publicó la Ley N° 9605 FUSIÓN POR ABSORCIÓN DEL BANCO CRÉDITO AGRÍCOLA DE CARTAGO Y EL BANCO DE COSTA RICA, en aplicación de la cual, de conformidad con su artículo 2 el Banco de Costa Rica, a partir del 30 de noviembre de 2018, ocupa el cargo de fiduciario en el presente fideicomiso, dicho artículo establece en lo que interesa: "... El Banco de Costa Rica asumirá la posición jurídica que ostentaba el Banco Crédito Agrícola de Cartago respecto de cualquier relación jurídica preexistente..." En virtud de lo cual el 31 de octubre de 2019 se suscribe la adenda dos.

Página 1 de 9

Cuatro. Que mediante revisiones de riesgos, legales y operativas se determina que existen puntos de mejora y una brecha significativa entre algunas de las cláusulas establecidas en el Fideicomiso y sus necesidades actuales.

Cinco. Que el 7 de septiembre de 2021, mediante oficio GF-2021-9-403 el Fiduciario amparado a lo establecido en la cláusula décima quinta del contrato de fideicomiso, dio a conocer al Fideicomitente la necesidad de establecer una reforma general al contrato de fideicomiso para la continuidad de éste y por ende de su Administración Fiduciaria.

Seis. El 29 de septiembre de 2021 mediante oficio SE-337-2021 la fideicomitente manifiesta su aprobación para proceder con las reformas al contrato. Dado lo anterior las partes suscriben la adenda tres con el fin de ampliar el plazo al 31 de marzo de 2022, con el fin de realizar las reformas al contrato.

Siets. Mediante Ley N° 9971 CREACIÓN DE LA PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN, se transforma al Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (Conicit) en la Promotora Costarricense de Investigación e Innovación, con implicaciones en su estructura organizativa.

Ocho. Que el primero de diciembre de 2021 ingreso en operación la Junta Directiva de Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, y por lo tanto entra en operación la Ley 9971, que mediante el transitorio XI de dicha Ley establece. A partir de la entrada en vigencia de la presente ley, toda disposición legal, reglamentaria o administrativa que haga referencia al Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (Conicit) deberá leerse como "Promotora Costarricense de Innovación e Investigación".

Nueve. La FIDEICOMITENTE manifiesta conocer que según lo dispuesto en la Ley de Fusión por absorción del Banco Crédito Agrícola de Cartago y el Banco de Costa Rica número 9605, artículo 7:

"Las eventuales contingencias fiscales derivadas del impuesto sobre la renta que tuviera el Banco Crédito Agrícola de Cartago (Bancrédito) y sus empresas subsidiarias, a la fecha de fusión, no se trasladarán al Banco de Costa Rica (BCR) sino que serán asumidas por el Estado.

En caso de que con posterioridad a la fusión surgieran otros pasivos o contingencias sobrevivientes según resolución judicial firme, incluyendo por cobro de honorarios profesionales de abogados o peritos por procesos judiciales o procedimientos administrativos pendientes, o de cualquier otro tipo que no estuvieran registrados en el balance de situación del Banco Crédito Agrícola de Cartago, o de sus subsidiarias, deberán ser reclamadas y tramitadas directamente ante el Estado.

Respecto a eventuales obligaciones o pérdidas de cualquier tipo, que a futuro puedan originarse a partir de los distintos riesgos propios de los fideicomisos, debido a culpa o negligencia de Bancrédito en su condición de fiduciario y que deban ser asumidas con el patrimonio del fiduciario, deberán ser tramitadas ante y reclamadas directamente al Estado; en complemento con lo requerido en el artículo 642 de la Ley N.º 3284, Código de Comercio, de 30 de abril de 1964.

Página 2 de 9

Con respecto al cumplimiento de la Ley N.º 8204, "Ley sobre Estupefacientes, Sustancias Psicotrópicas, Drogas de Uso No Autorizado, Actividades Conexas, Legitimación de Capitales y Financiamiento al Terrorismo, de 26 de diciembre de 2001", en caso de que se lleguen a originar multas o sanciones, derivadas de clientes que provienen de Bancrédito, y que al momento de la fusión esos riesgos no se hayan identificado a pesar de la debida diligencia realizada por el BCR, se exonera a este Banco de toda responsabilidad de lo actuado por parte de Bancrédito durante los cinco años anteriores a la fecha efectiva de la fusión.

Adicionalmente el fideicomitente se compromete a respetar lo establecido en el artículo 642 del Código de Comercio:

ARTÍCULO 642.- El fiduciario que sustituya a otro en el cargo no es responsable de los actos de su predecesor, excepto en los casos siguientes:

- Si ilícitamente el predecesor adquirió bienes que el sustituto, a sabiendas, conserva;
- Si omite llevar a cabo las gestiones necesarias para constreñir al predecesor a que le entregue los bienes objeto del fideicomiso; y
- Si se abstiene de promover las diligencias conducentes para que su predecesor repare cualquier incumplimiento en que hubiere incurrido en su gestión.

En virtud de lo anterior las partes convienen en establecer una reforma al citado contrato de fideicomiso mediante la presente adenda, en los siguientes términos:

CLAUSULAS

PRIMERA Modificar la cláusula tercera, denominada "Establecimiento del Comité Especial de Crédito, para que de ahora en adelante se lea de la siguiente forma: **TERCERA: "Del Comité Especial de Crédito.**

El Fideicomiso contará con un Comité Especial de Crédito como órgano establecido por el Fideicomitente, de conformidad con el artículo 14 de la Ley 8262, encargado de la verificación y ratificación del cumplimiento de los requisitos de los sujetos beneficiarios, así como del control de la operación y administración del fideicomiso según lo estipulado en el presente contrato y el Reglamento Operativo.

Integración: El Comité Especial de Crédito del Fideicomiso estará integrado por tres miembros a. Persona que ostente el cargo de Gerente General de la Promotora, quien estará a cargo de presidir el comité.

b. Persona que ostente el cargo de Coordinador de la Unidad de Planificación.

Página 3 de 9

c. Persona que ostente cargo de Coordinador de la Unidad de Recursos y Materiales.

El comité contará con una secretaria o persona designada, por la presidencia del comité para levantar y mantener el registro de las actas correspondientes a cada reunión, así como brindar seguimiento a los acuerdos tomados en cada una de las reuniones, debiendo informar a los miembros del Comité, cuando se le requiera, sobre el seguimiento realizado y los resultados obtenidos.

Las actas podrán firmarse mediante firma autógrafa o digital, la modalidad elegida deberá acatarse de manera integral en el documento.

El comité no devengará dietas ni le serán cubiertos ningún tipo de gastos por su gestión dentro del Fideicomiso.

Sesiones ordinarias y extraordinarias: El comité se reunirá de manera ordinaria cada semana previa convocatoria. El presidente del Comité con asistencia de la secretaria o persona designada es el encargado de coordinar las convocatorias a las reuniones ordinarias y extraordinarias. Para esta última es necesaria la convocatoria por escrito con una antelación mínima de veinticuatro horas, salvo casos calificados de urgencia.

La reunión extraordinaria se debe convocar cuando existan temas calificados o específicos que se requieren con urgencia ser conocidos y resueltos por el comité; o bien, cuando no se alcancen a ver todos los temas de la agenda de la sesión anterior. Es factible ejecutar sesiones bajo cualquier modalidad (presencial, telepresencial o mixta).

Quorum y votación: El quorum queda válidamente constituido con la presencia de dos de los miembros. Los acuerdos se toman mediante votación y se consideran aprobados por mayoría absoluta de los miembros asistentes. En caso de empate en la votación, la persona que preside el comité tiene doble voto.

Los votos en contra o abstenciones, deben constar con el debido razonamiento en el acta respectiva.

Página 4 de 9

La sustitución de miembros En ausencia temporal de alguno de los miembros del comité, el titular del cargo debe designar quién lo sustituya temporalmente por motivo de vacaciones, incapacidades, ausencias por capacitaciones, entre otros motivos. El sustituto, debe cumplir las competencias suficientes y necesarias para su representación y ejercer el cargo con las mismas atribuciones de voz y voto del titular. Dicha sustitución debe ser comunicada por escrito al Fiduciario.

En el caso de que alguno de los miembros del Comité deje de ejercer el puesto que lo habilita como miembro del Comité Especial de Crédito del Fideicomiso, este debe ser sustituido por quién sea designado a ejercer ese cargo y comunicado por escrito al Fiduciario, lo cual es responsabilidad de la Fideicomitente.

En el caso de que tanto el titular como quien lo sustituya dejen sus respectivos cargos, la gerencia general de la Promotora podrá designar temporalmente un sustituto que ejerza el cargo con las mismas atribuciones de voz y voto del titular hasta que se nombre un nuevo funcionario en el rol designado.

Funciones. El Comité Especial de Crédito será el encargado de:

- Verificar y ratificar que las solicitudes aprobadas por la Promotora cumplan con los requisitos necesarios para el otorgamiento del financiamiento a favor de los fideicomisarios del presente Fideicomiso y se instruirá mediante un acuerdo el inicio de los desembolsos que estén incluidos en un mismo contrato hasta su término.
- Aprobar las solicitudes de contratación de servicios facultados en el contrato y en seguimiento del procedimiento establecido para la Adquisición de servicios.

SEGUNDA. Modificar las cláusulas Cuarta, Quinta y Sexta del contrato original para que de ahora en adelante se lean de la siguiente manera:

"Cuarta: De las funciones y atribuciones del Fideicomitente:

- Transferencia de Recursos al Fideicomiso:** La Fideicomitente deberá transferir anualmente al fideicomiso los recursos destinados a constituir el PROPYME, en apego con el artículo 13 de la Ley de Fortalecimiento de las Pequeñas y Medianas Empresas N.º 8262."

Página 5 de 9

"Quinta: Financiamiento de proyectos.

La Fideicomitente, a través de sus unidades y procedimientos internos, evaluará y dará seguimiento a las solicitudes de financiamiento. Debiendo enviar al fiduciario el contrato de incentivos para pequeñas, medianas empresas y microempresarios y el acuerdo de verificación de parte del Comité Especial de Crédito, con el fin de que el Fiduciario registre la aprobación como beneficiarios del PROPYME.

Asimismo, la Fideicomitente girará al Fiduciario las instrucciones para desembolso de los financiamientos aprobados, de conformidad con el Reglamento operativo del Fideicomiso.

Sexta: Del reembolso de recursos. El financiamiento otorgado a los Fideicomisarios será no reembolsable, no obstante, podrán considerarse vencidos exigibles por cualquiera de las razones contenidas en el Reglamento operativo del Fideicomiso, las cuales serán identificadas por la Fideicomitente, quien a su vez establecerá las condiciones para el reembolso a favor del Fideicomiso. Para ello podrá formalizar arreglos de pago con el Fideicomisario en caso que corresponda.

La Fideicomitente deberá comunicar por escrito al Fiduciario sobre toda solicitud de reembolso y arreglo de pago para el respectivo registro contable."

TERCERA. Modificar las cláusulas Séptima, Octava y Novena del contrato original para que de ahora en adelante se lean de la siguiente manera:

"Séptima: De las funciones y atribuciones del Fiduciario:

De las solicitudes de financiamiento aprobadas: Una vez le sean remitidos al Fiduciario los proyectos aprobados y verificados por parte del Comité Especial de Crédito, este deberá mantener un registro y archivo documental de los financiamientos. Así como realizar y registrar los desembolsos realizados, de conformidad con las instrucciones que reciba de la Fideicomitente en apego al Reglamento operativo del Fideicomiso, y mantener el control de los saldos de los financiamientos aprobados y verificados. El Fiduciario quedará eximido de todo tipo de responsabilidad derivada de la aprobación y verificación de las solicitudes por parte de los órganos competentes.

En el caso que los dineros disponibles en el Fideicomiso, o el disponible presupuestario aprobado, no sean suficientes para cubrir desembolsos que el fiduciario deba realizar por cuenta y nombre del Fideicomiso, el Fiduciario no asumirá responsabilidad al respecto ni por el Fideicomitente, mas deberá comunicar al Fideicomitente acerca de la imposibilidad material en un plazo máximo de dos días hábiles contados a partir del conocimiento de dicha imposibilidad.

Octava: De las recuperaciones. El fiduciario deberá: mantener un registro de los financiamientos exigibles que le sean comunicados por parte de la fideicomitente, realizar el registro de los montos recuperados, llevar control de los saldos, realizar las gestiones de cobro administrativo e informar a la Fideicomitente sobre el estado de la cartera. Todo de conformidad con el procedimiento definido en el Reglamento operativo del Fideicomiso.

Novena: Control contable del patrimonio. El Fiduciario se obliga a: mantener el patrimonio del Fideicomiso totalmente separado del suyo, así como de cualesquiera otros Fideicomisos de

Página 6 de 9

manera que en ningún caso se produzca confusión; deberá llevar un control contable separado de los propios, manejará los recursos a través de la cuenta que destine para ello, deberá emitir y enviar mensualmente los estados financieros basados en las Normas Internacionales de Contabilidad aplicables al mismo, así como los respectivos auxilios, por ejemplo, financiamientos aprobados, arreglos de pago, depósitos pendientes de aplicar, entre otros y cualquier otra información solicitada por el fideicomitente previo acuerdo entre las partes. Adicional a lo anterior a nivel presupuestario deberá: Elaborar el Presupuesto Inicial, Extraordinario y modificaciones presupuestarias que surjan en el ejercicio presupuestario y hacer el registro en el Sistema de Información Sobre Planes y Presupuesto (SIPP) Elaborar el informe complementario de la Ejecución presupuestaria semestral y Evaluación Presupuestaria de Ingresos y Egresos y hacer el registro en el SIPP. Registrar la Ejecución presupuestaria mensual en el SIPP. Elaborar la Liquidación Presupuestaria y hacer el registro en el SIPP. Mantener un control adecuado de los compromisos y reservas presupuestarias de ayudas aprobadas a los beneficiarios con recursos del fideicomiso y Conciliar el presupuesto contra las Cuentas bancarias y de Caja Única que mantenga el fideicomiso de forma mensual y presentar el informe respectivo al Fideicomitente; responder con su patrimonio en caso que, como resultado de la administración del fideicomiso se deriven pérdidas atribuibles al Fiduciario.

- a. **Reserva para la administración y evaluación de los proyectos financiados:** El Fiduciario deberá crear y registrar una reserva equivalente al tres por ciento (3%) de cada proyecto aprobado con recursos del PROPYME. Dicha reserva tendrá como fin formar parte del presupuesto ordinario de la Promotora para crear y aplicar mecanismos que aseguren la administración, promoción, evaluación, control y seguimiento de los proyectos, de conformidad con el artículo 15 de la Ley 8262.
- b. **Contratación de auditoría externa anual:** El Fiduciario queda expresamente autorizado para contratar una auditoría externa para que audite la administración y ejecución del Fideicomiso. Esta contratación se realizará con cargo al fideicomiso, previa verificación de la existencia de recursos y se le deberá comunicar previamente a la Promotora antes del inicio de la contratación, para que brinde sus observaciones al cartel.
- c. **Contratación de otros servicios profesionales:** Adicionalmente el Fiduciario podrá contratar servicios profesionales para la conversión de la información financiera del Fideicomiso a las normas NICSP, así como servicios profesionales en derecho para la ejecución de procesos de cobro judicial. Estas contrataciones se realizarán con cargo al fideicomiso y se deberán realizar los procedimientos correspondientes para que sea el Fiduciario el encargado de realizar dichas contrataciones, previa instrucción por parte del Comité Especial de Crédito de la Promotora. **Sobre el pago de impuestos:** El Fiduciario queda autorizado a pagar con cargo a los dineros disponibles cualquier tipo de impuestos, tasas, encajes o gastos que correspondan o se deriven del manejo propio del Fideicomiso de acuerdo con la normativa legal vigente.

CUARTA. Modificar la cláusula décimo quinta del contrato original para que en adelante se lea de la siguiente manera:

Página 7 de 9

"Décimo quinta. **Del plazo.** El presente contrato tendrá una vigencia de un año contado a partir del respectivo referendo, pudiendo ser prorrogado sucesiva y automáticamente por periodos iguales, en el tanto si con la antelación de por lo menos sesenta días hábiles antes del vencimiento de ese plazo no hubiera comunicación por escrito de alguna de las partes manifestando su deseo de darlo por concluido. Siendo que el plazo máximo permitido será hasta el 20 de diciembre de 2032"

QUINTA. Modificar la cláusula décimo cuarta del contrato original para que en adelante se lea de la siguiente manera:

"Décimo Cuarta. **De la Comisión fiduciaria**

Por la administración del Fideicomiso el Fiduciario tendrá derecho a cobrar un honorario de UN MILLÓN CINCUENTA MIL COLONES EXACTOS (¢1 050 000.00), pagaderos de forma mensual, mes vencido.

Dicha comisión no incluye el impuesto al valor agregado (IVA), ni ningún otro impuesto que se genere como resultado del cumplimiento de los fines y obligaciones establecidas en el contrato de fideicomiso.

Al fenece el presente contrato el patrimonio existente será trasladado a favor de la Fideicomitente, posterior a la liquidación correspondiente y pago de los honorarios y gastos que se encontraran pendientes y que se hayan generado como producto de la administración del fideicomiso. "

SEXTA. Modificar la cláusula décima octava del contrato original para que en adelante se lea de la siguiente manera:

"Décimo octava. **Cláusula arbitral.** Todas las controversias, diferencias, disputas o reclamos que pudieran derivarse del presente contrato, negocio y la materia a la que este se refiere, su ejecución, incumplimiento, liquidación, interpretación o validez, obligaciones y responsabilidades derivadas del mismo, podrán ser resueltas de conformidad con la Ley de Resolución Alternativa de Conflictos para lo cual las partes conforme a las reglas allí estipuladas escogerán o designarán de común acuerdo a los mediadores o conciliadores y al Tribunal Arbitral, pudiendo recurrir a cualquier centro dedicado a la tramitación de este tipo de procedimiento. Esta disposición no implicará sin embargo una renuncia al derecho a acudir a la jurisdicción ordinaria, por lo que podría ser complementada con el necesario acuerdo arbitral una vez que las partes dispongan acogerse a ella para la decisión de alguna controversia concreta."

SÉTIMA. Modificar la cláusula décima séptima del contrato original para que en adelante se lea de la siguiente manera:

"Décimo Séptima. **Del incumplimiento.** La Fideicomitente podrá demandar la rescisión del contrato y el pago de daños y perjuicios en caso de que el Fiduciario incumpla con sus obligaciones, todo de acuerdo a lo estipulado en este documento y el ordenamiento jurídico vigente en la materia, dándose por concluido el presente contrato sin responsabilidad para la Fideicomitente. Lo anterior luego de ejecutarse el debido proceso y demostración de lo imputado al Fiduciario."

OCTAVA. **Notificaciones**

Para efectos de comunicaciones y notificaciones las partes señalan como domicilio contractual la dirección consignada en este contrato, teniendo entendido que la notificación o comunicación

Página 8 de 9

que allí se realice será válida y eficaz. Asimismo se comprometen las partes a comunicar cualquier cambio de su domicilio y en caso de incumplimiento de dicho comunicado, o no se encontraran en el domicilio originalmente señalado, o el mismo estuviere cerrado en forma definitiva, o fuere incierto, impreciso o inexistente, se procederá conforme a lo establecido en la Ley de Notificaciones. Asimismo, las partes, cuando así lo estimen conveniente, podrán utilizar como medios para recibir comunicaciones y notificaciones:

Fiduciario: hernadrigal@bancobcr.com Fideicomitente: legal@comicit.go.cr

NOVENA. **Manifestaciones de cierre.**

Leído lo anterior, las partes reconocemos que estamos informados y advertidos respecto de todos los términos y condiciones de la presente adenda número cuatro al contrato principal y que, como efecto de ello, libremente lo aprobamos y todos firmamos en la Ciudad de San José según fecha y hora consignada en firma digital.

FRANCISCO
JOSE BRICEÑO
JIMENEZ
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por FRANCISCO JOSE
BRICEÑO JIMENEZ
(FIRMA)
Fecha: 2022.03.29
15:32:41 -0600'

FIDEICOMITENTE
PROMOTORA COSTARRICENSE DE
INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
representado por FRANCISCO JOSÉ
BRICEÑO JIMENEZ

OSVALDO
SOTO
HERRERA
(FIRMA)

Firmado
digitalmente por
OSVALDO SOTO
HERRERA (FIRMA)
Fecha: 2022.03.29
09:47:11 -0600'

FIDUCIARIO
BANCO DE COSTA RICA
representado por OSVALDO SOTO
HERRERA

En cuanto a la Adenda 5, se han presentado diferencias entre la Promotora y la administración del Fideicomiso 25-02, debido a que el 24 de agosto del 2022 el Fiduciario solicita mediante el oficio GF-2022-8-207 a la Gerencia General, dejar sin efecto las cláusulas: Novena; del control contable del patrimonio y Décimo cuarta; de la comisión fiduciaria. A continuación, se adjunta el oficio:

24 de agosto de 2022
GF-2022-8-207

Señor
Francisco Briceño Jiménez
Gerente General a.i.
PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

Estimado Señor:

Un cordial saludo. En relación con la reunión sostenida ayer, vía telefónica adjunto puntos acordados:

- 1) Al contrato de Fideicomiso CONICIT 25-02/BCR, se le adicionó la adenda N°5, donde ambas partes convinieron en realizar los ajustes necesarios al contrato original del fideicomiso, mismos que fueron revisados y consensuados tanto por el fideicomitente como el fiduciario, presentando mejoras en el funcionamiento del negocio.
- 2) Considerando lo anterior, y como parte de nuestros controles, se remitió a revisión el documento, con el fin de que este cumpliera con las revisiones y criterios de las áreas Jurídicas, de Riesgos, cumplimiento, y de contratación administrativa del Banco de Costa Rica.

Como resultado del análisis se detectó:

- a) Cláusula décimo cuarta: De la comisión fiduciaria, si bien para dicha modificación el BCR posee un **costeo sustentado**, en la cotización de las funciones pactadas contractualmente y recibidas por el BCAC, más el

Página 1 | 4

adicional a las funciones establecidas en la cláusula: de las funciones y atribuciones del fiduciario adenda N°5, no se debe omitir las modificaciones históricas que ha sufrido esta cláusula en particular:

- En el contrato firmado el 24/09/2002, cláusula décimo cuarta: "el Banco devengará por su actuación como fiduciario lo siguiente: a) honorarios por administración y manejo del Fideicomiso un 9.5% sobre los rendimientos mensuales generados por el Fideicomiso..."
- En adenda N°1 firmada el 9/08/2017, se modifica la cláusula decimocuarta para que se lea: "El Banco devengará por su actuación como fiduciario lo siguiente: a) honorarios por la administración y manejo del Fideicomiso, por el monto de \$383.585,59..."
- En adenda N°5 firmada el 29/03/2022 y remitida con retiro interno el 24/06/2022, se modifica la cláusula decimocuarta para que se lea: "Por la administración del Fideicomiso el fiduciario tendrá derecho a cobrar un honorario de \$1.050.000,00 más IVA..."

Se procedió a corroborar el cumplimiento de lo estipulado en el artículo 208 del Reglamento a la Ley de Contratación Administrativa, inciso C;

"...Artículo 208.-Modificación unilateral del contrato: La Administración podrá modificar unilateralmente sus contratos sin previo aviso, se perfeccionen, aún antes de iniciar su ejecución y durante ésta, bajo las siguientes reglas:

- c) Que no exceda el 50% del monto del contrato original, incluyendo reajustes o revisiones, según corresponda..."

Página 2 | 4

El Banco de Costa Rica posee sustento suficiente para respaldar las gestiones a partir del 30 de noviembre del 2018, recibido el Fideicomiso producto de la absorción del Banco Crédito Agrícola de Cartago (BCAC) y el Banco de Costa Rica, mediante la ley n°9605, pero no del sustento de las gestiones realizadas mientras se encontraba en operación del BCAC en el 2017 cuando se realizó la primera modificación de la cláusula de honorarios.

Además de previo al acuerdo entre partes (a la firma de la adenda) se debió remitir a la Contraloría General de la República la solicitud de aprobación del incremento de honorarios, y partiendo de dicha respuesta se procedía o no con la firma respectiva, no posteriormente como se realizó.

Por lo anterior, a través del presente, el Fiduciario solicita su anuencia para dejar sin efecto las cláusulas:

- Novena; del control contable del patrimonio
- Décimo cuarta; de la comisión fiduciaria

Aunado al pasado 5 de agosto del presente año, se realizó el cobro de la comisión vencida correspondiente al mes de julio 2022 por un monto \$1.186.500, según lo pactado en la adenda N°5, sin embargo, en línea a la derogación de la cláusula, se estaría realizando la siguiente provisión:

Provisión:	
Julio	₡ 433.455,11
Agosto	₡ 433.455,11
Setiembre	₡ 319.589,78
Total distribuido	₡1.186.500,00

Página 3 | 4

Siendo lo anterior se agradece indicar su anuencia a este proceso, para gestionar de parte del fiduciario la formalización correspondiente de esta revocación.

Suscribe,

OSVALDO
SOTO HERRERA
(Firma)

Firmado digitalmente por
OSVALDO SOTO HERRERA
Fecha: 2022.08.24
13:14:05 -0500

Oswaldo Soto Herrera
Jefatura de Fideicomisos de Comerciales
Banco de Costa Rica

Página 4 | 4

Con respecto a lo anterior, la Coordinadora de la Unidad Financiera mediante el oficio “PROMOTORA-DSA-UF-OF-045-2022 Adenda #5 Fideicomiso 25-02”, traslada a la Gerencia General las siguientes observaciones:

- **Clausula novena: del control contable del patrimonio.** Me surge la duda, si deja sin efecto toda la cláusula en totalidad, dado que abarca tanto la parte contable y como presupuestaria. Por otra parte, en cuanto al tema presupuestario, a nivel de la UFI, no hemos formulado los documentos presupuestarios dado que en el oficio PROMOTORA-DSA-OF-117-2022 de fecha 19 de julio de 2022, con base en la nueva adenda, estos temas estarían a cargo del fiduciario. Al anularse dicha cláusula, se genera un impacto importante en la operativa de la Unidad de Finanzas, por lo que consulto, ¿cómo se estaría manejando el tema?, por ejemplo, el PO-2023 debe presentarse a la CGR a más tardar el 30 de setiembre; la ejecución mensual y la conciliación de agosto, se debe presentar en los primeros 10 días hábiles del mes siguiente; el PE también debe realizarse, además de los otros informes presupuestarios mencionados por la DSA.
- **Cláusula décimo cuarta: de la comisión fiduciaria.** En cuanto al cobro, el fiduciario hizo caso omiso y aplicó de forma unilateral la comisión el pasado 05 de agosto (ver extracto del oficio PROMOTORA-DSA-OF-117-2022).

Por otra parte, para efectos del pago de la comisión el mes de junio deberá cobrarse del 01 al 23 con el monto anterior y del 24 al 30 con la nueva tarifa establecida en la adenda de cita, tomando como base la fecha del referendo comunicado en el oficio PROMOTORA-AL-OF-26-2022; por control interno, las comisiones se aplicarán por parte del fiduciario, una vez que se cuente con el visto bueno del fiscalizador del contrato, por ende, deberán remitir una nota dirigida al Comité Especial de Crédito para la verificación respectiva y posterior aval para el pago de la comisión.

Cabe mencionar que, al cierre del periodo, aún se encuentra vigente la Adenda 5 y está pendiente de ser atendida por la Gerencia General, la solicitud hecha por el Fiduciario.

Por otra parte, el 15 de junio del 2022 año se realizó una auditoría interna a los procesos de gestión que se realizan al fideicomiso 25-02, Informe PROMOTORA-AI-INF-015-2022, donde resaltaron los siguientes puntos:

9. RESULTADOS OBTENIDOS EN LA AUDITORIA

De acuerdo con los resultados obtenidos, se determinó que la Administración de la Promotora (CONICIT) cumple en términos generales en lo fundamental los criterios de verificación de la herramienta metodológica de fideicomisos públicos suministrada por la CGR para la fiscalización del Fideicomiso 25-02 con base en el marco regulatorio atinente.

Los hallazgos que se detallan en el presente informe permiten concluir oportunidades de mejora en la administración, operación y planificación estratégica institucional; si bien es cierto la institución dispone de normativa interna, estructura organizativa formal con las respectivas líneas jerárquicas, de dependencia y coordinación, la Promotora no realiza actividades de control para identificar, evaluar y gestionar los riesgos relacionados con la ejecución de las etapas y el cumplimiento de los objetivos del fideicomiso.

Durante la verificación realizada se identificaron las siguientes situaciones que deberán ser atendidas por la Administración, en procura de impulsar mejoras en la gestión de las etapas y el cumplimiento de los objetivos del fideicomiso 25-02:

9.1. Debilidades en el diseño e implementación de controles

Las siguientes etapas del ciclo de vida del Fideicomiso, no cuentan aún con su respectivo procedimiento de control:

Etapas de Estructuración y Formalización

Etapas de Planificación

Etapas de Operación

Si bien es cierto, la Administración cuenta con un Procedimiento para la Fase de Cierre de los fideicomisos (PRO-SA-01, versión 01 del 10 mayo 2021), el mismo no ha sido adaptado al modelo de la Promotora y con respecto a las otras etapas del ciclo de vida, no se observa un procedimiento de control de las actividades que se realizan, los actores que intervienen y los responsables de su ejecución.

9.2. Resultado de indicadores financieros y de gestión

El resultado de los principales indicadores financieros y de gestión se obtuvo a partir del análisis comparativo realizado a los estados financieros del último corte al 31 de mayo de 2022 y los informes correspondientes a los ejercicios de los últimos tres años.

El costo fiduciario refleja un incremento significativo a partir del año 2021, lo cual consideramos debe analizarse desde el punto de vista estratégico y enfrentar el reto que representa la disminución de los ingresos para asegurar el cumplimiento eficiente y eficaz de los fines pretendidos por la Promotora y la continuidad en la prestación de los servicios que se entregan a los beneficiarios a través de sus fideicomisos.

INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTIÓN

NIVEL DE RIESGO FINANCIERO (NRF)	May-22	2021	2020	2019
Apalancamiento Financiero	14%	11%	10%	21%
Razón de Liquidez	7.4	9.1	9.9	3.98
Eficiencia de Activos	100.0%	99.9%	96.5%	84.6%
Rendimiento sobre Patrimonio	-49%	-121%	-65%	-68%
Costo Fiduciario	1.99%	3.64%	2.20%	1.85%
Calificaciones externas	Riesgo Alto	Riesgo Alto	Riesgo Alto	Riesgo Alto
Ingresos Reales /:	€ 182	€ 354	€ 411	€ 182
Ingresos Presupuestados /:	€ 433	€ 293	€ 413	€ 433
Variación en Ingresos /:	-€ 251	€ 61	-€ 2	-€ 251

1/ Equivalido en millones de colones

11. OPORTUNIDADES DE MEJORA

A la MAP, Francisco Briceño Jiménez, Gerente General a.l.

11.1. Instruir a las Unidades correspondientes de gestión para que realicen el diseño e implementación formal de un procedimiento de control para cada etapa del ciclo de vida de los fideicomisos presentes y futuros, considerando los atributos señalados en el apartado 9.1 en el siguiente orden:

- Etapa de Formalización y Estructuración.
- Etapa de Planificación.
- Etapa de Operación.
- Etapa de Cierre (falta adecuación al modelo de la Promotora)

A la MBA, Gabriela Díaz Díaz, Directora de Soporte Administrativo.

11.2. Realizar las gestiones pertinentes ante el Fiduciario para que los estados financieros del Fideicomiso y sus respectivas notas revelen la clasificación y cuantificación de los Activos y Pasivos en sus componentes "corriente" y "no corriente" tal y como lo establecen las NIIF.

El 31 de agosto del 2022 la Gerencia General remite a la Unidad Administrativa Financiera y Dirección de Promoción el memorándum PROMOTORA-GG-MEMO-159-2022, en el cual, se les solicito revisar el "Informe de Auditoría de Carácter Especial del Fideicomiso 25-02 Conicit Ley 8262", en el punto 11 denominado oportunidades de mejora con el fin de elaborar un plan de acción para el diseño e implementación formal de un procedimiento de control para cada etapa del ciclo de vida de los fideicomisos presentes y futuros. En seguida, se adjunta memorándum PROMOTORA-GG-MEMO-159-2022:



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

GERENCIA GENERAL

MEMORÁNDUM

PROMOTORA-GG-MEMO-159-2022

Fecha:	31 de agosto del 2022
Para:	MAP, Jorge Muñoz Rivera Director a.l. Dirección de Promoción
	MBA, Gabriela Díaz Díaz Directora, Soporte Administrativo
De:	MAP, Francisco José Briceño Jiménez Gerente General a.l.
Asunto:	Oportunidades de mejoras Informe de auditoría Fid. 25-02

Les solicito revisar el "Informe de Auditoría de Carácter Especial del Fideicomiso 25-02 Conicit Ley 8262" en el punto 11 denominado Oportunidades de mejora con el fin de elaborar un plan de acción para:

El diseño e implementación formal de un procedimiento de control para cada etapa del ciclo de vida de los fideicomisos presentes y futuros, considerando los atributos señalados en el apartado 9.1 en el siguiente orden:

- Etapa de Formalización y Estructuración.
- Etapa de Planificación.
- Etapa de Operación.
- Etapa de Cierre (falta adecuación al modelo de la Promotora)

Por favor presentarlo ante la Gerencia el 3 de octubre 2022.

NOTA: se remite a doña Gabriela para su atención después de su retorno de sus vacaciones y ante la salida de esta Gerencia a partir de hoy.

Adjunto: Informe de Auditoría de Carácter Especial del Fideicomiso 25-02 Conicit Ley 8262

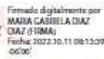
C. Lic. Johnny Fariás Pérez, Auditor Interno
ARD/NU/Corresponsable

El 21 de setiembre del 2022 en seguimiento al informe anterior y en atención al punto 11.1, la Dirección Administrativa Financiera (anteriormente Dirección de Soporte Administrativo), a través del oficio PROMOTORA-DSA-OF-163-2022, solicita a los coordinadores de la Unidad Financiera y Unidad de Recursos Materiales y Servicios que remitan un detalle de los procesos en los que participan las unidades, dentro de las etapas de Formalización y Estructuración, Planificación, Operación y Cierre.

	PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
21 de septiembre de 2022 PROMOTORA-DSA-OF-163-2022	
MLA. William Dolorzo Chinchilla Coordinador, Unidad de Recursos Materiales y Servicios	
MBA. Cristina Sánchez Anchía Coordinadora a.i., Unidad de Finanzas	
ASUNTO: Plan de acción informe Auditoría Especial del Fideicomiso 25-02.	
Estimados señores:	
La Gerencia General a.i., trasladó el informe de Auditoría Especial del Fideicomiso 25-02 para la elaboración de un plan de acción para el diseño e implementación formal de un procedimiento de control, para cada etapa del ciclo de vida de los fideicomisos presentes y futuros, considerando los siguientes atributos:	
• Etapa de Formalización y Estructuración. • Etapa de Planificación. • Etapa de Operación. • Etapa de Cierre (falta adecuación al modelo de la Promotora)	
Por lo anterior, se les hace llegar el documento, con la finalidad de que analicen y comuniquen a esta Dirección a más tardar el 01 de octubre, un detalle de los procesos en los que eventualmente participarían sus unidades en cada una de estas etapas, por ejemplo etapa de formalización y estructuración (proceso de contratación), etapa de operación (revisión de EEFF), entre otros, que ustedes consideren.	
Atentamente,	
 MARIA GABRIELA DIAZ DIAZ (FIRMA) Licda. María Gabriela Díaz Díaz, MBA. Directora DIRECCION DE SOPORTE ADMINISTRATIVO	
GDD/NAR	
Cl. Ing. Alberto Zuñiga Rivas, Gerente General a.i. Archivo/Consecutivo	

El 10 de octubre del 2022, la Dirección Administrativa Financiera remite el oficio PROMOTORA-DSA-OF-174-2022 a la Gerencia General, en atención del memorando PROMOTORA-GG-MEMO-159-2022, referente a los procesos en los que participan la Unidad Financiera y la Unidad de Recursos,

Materiales y Servicios, con el fin de atender la solicitud de la AI. Sin embargo, al cierre del ejercicio no se ha atendido el oficio por parte de la GG.

	PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
10 de octubre de 2022 PROMOTORA-DSA-OF-174-2022	
Ing. Alberto Zúñiga Rivas Gerente General a.i. Promotora Costarricense de Innovación e Investigación	
ASUNTO: Propuesta de puntos a considerar según Auditoría Especial del Fideicomiso 25-02 UFI y URMS	
Estimado señor:	
En atención a lo indicado en el oficio PROMOTORA-GG-MEMO-159-2022, comunicado por la anterior Gerencia General a.i a esta Dirección referente al informe de Auditoría Especial del Fideicomiso 25-02 del Fideicomiso 25-02, remito propuestas de procesos en los que eventualmente, participarían las unidades de Unidad de Finanzas memorando PROMOTORA-DSA-UF-MEMO-017-2022 y la Unidad de Recursos Materiales y Servicios oficio PROMOTORA-DSA-RMS-OF-041-2022, esto, según lo indicado en el informe realizado por la Auditoría Especial.	
Cualquier ampliación o requerimiento me encuentro a su disposición.	
Atentamente,	
MARIA GABRIELA DIAZ DIAZ (FIRMA)	 Firmado digitalmente por MARIA GABRIELA DIAZ DIAZ (FIRMA) Fecha: 2022.10.11 09:13:29 00/00
Licda. María Gabriela Díaz Díaz, MBA Directora DIRECCION DE SOPORTE ADMINISTRATIVO	
NAR	
Ci. MBA. Cristina Sánchez Anchía, Coordinadora Unidad de Finanzas Licda. Lidia. Adriana Quesada Pelekano, Coordinadora Unidad de Recursos Materiales y Servicios Archivo/Consecutivo	

En cuanto a la oportunidad de mejora 11.2, la Dirección Administrativa Financiera (anteriormente Dirección de Soporte Administrativo) por medio del oficio PROMOTORA-DSA-OF-169-2022 con fecha 28 de setiembre del 2022, giró la instrucción al fideicomiso 25-02 de ajustar los estados financieros de acuerdo a lo solicitado por la auditoría interna. Además, la observación se reiteró en los informes mensuales de los Estados Financieros del Fideicomiso 25-02 del mes diciembre 2022 y de enero a abril 2023.

En seguida, se adjunta el oficio PROMOTORA-DSA-OF-169-2022:



Para el mes de mayo del 2023, en el Estado de Situación Financiera del Fideicomiso 25-02 se atiende la observación antes mencionada.

Fideicomiso 04-99

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

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

Aspectos de la Ley: “... ARTÍCULO 1- Absorción del Banco Crédito Agrícola de Cartago por el Banco de Costa Rica, en lo que interesa dice: Se decreta la fusión del Banco Crédito Agrícola de Cartago (Bancrédito) y el Banco de Costa Rica (BCR), mediante la cual este último absorberá al primero y continuará su existencia jurídica como entidad prevaleciente... .. Consecuentemente, como resultado

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

En agosto del 2020, se generó la adenda cuarta donde se amplía el plazo (10 meses más) de dicho fideicomiso y se define el monto de los honorarios.

 ADENDA CUARTA AL FIDEICOMISO 04-99 CONICIT/BCR	 ADENDA CUARTA AL FIDEICOMISO 04-99 CONICIT/BCR
Entre nosotros: a) BANCO DE COSTA RICA (BCR), con número de cédula jurídica cuatro – cero cero cero – cero cero cero cero diecinueve, domiciliado en San José, avenidas Segunda y Central, calles Cuatro y Séis, representado por el señor <u>Roy Benabur Quintero</u>, mayor, casado en primeras nupcias, Contador Público, vecino de Ciudad Colón, portador de la cédula de identidad número uno cero sesientos ochenta y cinco – cero novecientos ochenta y uno, en condición de APODERADO GENERALÍSIMO, limitado hasta por la suma de dos mil quinientos millones de colones, todo lo cual consta en el sistema mecanizado que al efecto lleva el Registro de Personas Jurídicas, Sección Mercantil, al tomo dos mil diecinueve, asiento quinientos sesenta y dos mil novecientos sesenta y seis, consecutivo uno, secuencia uno, Banco en adelante denominado “FIDUCIARIO” b) y el CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS (Conicit), titular de la cédula de persona jurídica número 3-007-040448, con domicilio en San José, contiguo al centro integrado de salud de coronado, Vasequez de Coronado, representada en este acto por la señora <u>Graciela Tamayo Castillo</u>, mayor, soltera, doctora en ciencias naturales, portadora de la cédula de identidad número 1-0567-0719, vecina de Curubabat en su condición de presidenta y apoderada sin límite de suma del CONICIT, según nombramiento tomado por acuerdo de dicho Consejo en sesión 12 - 2020, celebrada el día 30 de abril de 2020, el cual se encuentra vigente a la fecha, en adelante denominado “EL FIDEICOMITENTE”; y convenimos en suscribir la presente adenda al Contrato de Fideicomiso de Garantía “FIDEICOMISO 04-99 CONICIT/BCR”, con base en lo siguiente: 1. ANTECEDENTES 1. Que en fecha 31 de julio de 1990 se suscribió el Contrato de Fideicomiso 14-90 entre el Conicit y el Banco Cooperativo Costarricense RL. 2. En fecha tres de noviembre de mil novecientos noventa y nueve, se suscribió un convenio de sustitución entre Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas, el	Intervenor propietario del Banco Cooperativo Costarricense, R.L. y Banco Crédito Agrícola de Cartago, denominado “convenio de sustitución de fiduciario” 3. En fecha cuatro de noviembre de mil novecientos noventa y nueve se pactó adenda n°1 al contrato de fideicomiso, suscrito entre el Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas y el Banco Crédito Agrícola de Cartago. 4. Que en fecha veinticuatro de febrero de dos mil cinco, se suscribió adenda n°2 al contrato de fideicomiso, en el cual se modificó la CLÁUSULA TERCERA: Del Comité Especial. 5. Que en el Diario Oficial La Gaceta, Alcance N° 165 de fecha miércoles 19 de septiembre del 2018, se publicó la Ley N° 9805 FUSIÓN POR ABSORCIÓN DEL BANCO CRÉDITO AGRÍCOLA DE CARTAGO Y EL BANCO DE COSTA RICA, en aplicación de la cual, de conformidad con su artículo 2 el Banco de Costa Rica ocupará el cargo de fiduciario en el presente fideicomiso; dicho artículo establece en lo que interesa: “... El Banco de Costa Rica asumirá la posición jurídica que ostentaba el Banco Crédito Agrícola de Cartago respecto de cualquier relación jurídica preexistente...” 6. Que en fecha veintidós de octubre del año dos mil diecinueve se suscribió la adenda n°3, al contrato de fideicomiso, en el cual se modificó, el nombre, las partes, el plazo y la dirección para notificaciones. 7. Que el Conicit es una institución autónoma con personalidad jurídica propia creada por la Ley 5048 en el año 1972, y que su función de acuerdo al artículo 2 de la misma Ley es: “La función del Consejo es promover el desarrollo de las ciencias y de la tecnología, para fines pacíficos, por medio de la investigación sistemática o del acto creador.” 8. Tomando en cuenta lo anterior el Conicit en ocasión de proyectos vigentes en el Fideicomiso 04-99 CONICIT/BCR, en virtud de la potestad dada por la misma legislación costarricense que establece tanto los límites como las excepciones para la ampliación de fideicomiso, y según lo estipulado en nuestro código de comercio claramente en su artículo 981 que se titula las prohibiciones de los fideicomisos, en el inciso c) da un elemento de suma importancia para las instituciones así involucradas en este fideicomiso, ya que establece:
Página 1 de 8	Página 2 de 8

"c) Los fideicomisos cuya duración sea mayor de treinta años, cuando se designe como fideicomisario a una persona jurídica, sólo si esta fuera estatal o una institución de beneficencia, científica, cultural o artística, constituida con fines no lucrativos". El subrayado y negrita no son del original.

Como podemos observar, si bien existe una clara restricción para fideicomisos cuya duración sea mayor a 30 años, el mismo inciso del artículo plantea la excepción bajo la cual es posible adelantarlo.

Por lo anterior, siendo que el Concito se encuentra dentro de la excepción que establece el inciso c) del artículo 861, del Código de Comercio, que posee el contrato vigente del Fideicomiso 04-09 CONCITIBCR, y dado la operativa actual del fideicomiso con los compromisos en el fideicomiso otorgado, y siendo que sería oportuno para la administración fiscalizar previo a la fecha actual de terminación del fideicomiso, se solicita una ampliación de diez meses al plazo de finalización actual.

9. Que el Banco de Costa Rica realizó el análisis de la propuesta del Concito, y luego de varias reuniones donde se desarrolló la situación del fideicomiso mediante oficio GF-2020-0-200 del Banco de Costa Rica se indica:

"... con el fin de implementar las modificaciones necesarias, según el artículo 18 de la Ley de Contratación Administrativa y Artículos 2 y 208 del Reglamento de la Ley de Contratación Administrativa.

Para tener a cabo dicha modificación, tanto del plazo, como de los honorarios antes dichos, es necesario que las PARTES, mediante adenda, acordemos los términos correctos que modifiquen las cláusulas relacionadas con ambos temas, sean la cláusula decima quinta que corresponde a los honorarios y la Cláusula decima sexta que corresponde al plazo del fideicomiso, ambas del contrato original, a fin de subsanar la situación antes dicha".

Cabe destacar que de conformidad con las modificaciones realizadas al contrato original, mediante la adenda N° 1 detallada en el punto N° 3 anterior, con fecha 4 de noviembre de 1999, las cláusulas a modificar en esta oportunidad son la cláusula CUARTA DEL PLAZO y la Cláusula SETIMA DE LOS HONORARIOS.

10. Por lo anterior, Concito y el BCR en adelante "las partes", de común acuerdo hemos decidido suscribir la presente adenda y **MANIFESTAMOS**

CAPITULO PRIMERO: CLÁUSULAS

Primera. Se modifica la cláusula CUARTA DEL PLAZO, la cual en lo sucesivo deberá leerse:

"PLAZO: El presente Contrato de fideicomiso tendrá una duración de DIEZ meses adicionales contados a partir de su fecha de vencimiento actual (17 de agosto de 2020), siendo la nueva fecha de finalización el dieciocho de junio del dos mil veintuno."

Segunda. Se modifica la cláusula SETIMA DE LOS HONORARIOS del contrato de fideicomiso, para que en adelante se lea:

"De los honorarios del FIDUCIARIO: El FIDUCIARIO devengará la suma de OCHOCIENTOS CINCUENTA Y SIETE MIL SEISCIENTOS SETENTA COLONES EXACTOS MENSUALES por concepto de honorarios (IVA INCLUIDO).

Cabe destacar que de conformidad con las modificaciones realizadas al contrato original, mediante la adenda N° 1 detallada en el punto N° 3 anterior, con fecha 4 de noviembre de 1999, las cláusulas a modificar en esta oportunidad son la cláusula CUARTA DEL PLAZO y la Cláusula SETIMA DE LOS HONORARIOS.

10. Por lo anterior, Concito y el BCR en adelante "las partes", de común acuerdo hemos decidido suscribir la presente adenda y **MANIFESTAMOS**

CAPITULO PRIMERO: CLÁUSULAS

Primera. Se modifica la cláusula CUARTA DEL PLAZO, la cual en lo sucesivo deberá leerse:

"PLAZO: El presente Contrato de fideicomiso tendrá una duración de DIEZ meses adicionales contados a partir de su fecha de vencimiento actual (17 de agosto de 2020), siendo la nueva fecha de finalización el dieciocho de junio del dos mil veintuno."

Segunda. Se modifica la cláusula SETIMA DE LOS HONORARIOS del contrato de fideicomiso, para que en adelante se lea:

"De los honorarios del FIDUCIARIO: El FIDUCIARIO devengará la suma de OCHOCIENTOS CINCUENTA Y SIETE MIL SEISCIENTOS SETENTA COLONES EXACTOS MENSUALES por concepto de honorarios (IVA INCLUIDO).

CAPITULO SEGUNDO: OTRAS MANIFESTACIONES

Única. Manifestan las partes contratantes que en todo lo demás, mantienen incólumes e inalterables las demás cláusulas del contrato de fideicomiso y sus adendas.

Leído lo anterior, las partes manifestamos nuestra conformidad y todos en la Ciudad de San José, el día dieciocho del mes de agosto del año dos mil veintuno.

GISELLE
TAMAYO
CASTILLO
(FIRMA)

Digitally signed by
GISELLE TAMAYO
CASTILLO (FIRMA)
DN: cn=2020.08.17
15:32:04 -06'00'

FIDEICOMITENTE
CONCITO
representado por GISELLE TAMAYO
CASTILLO

ROY BENAMBUR
GUERRERO
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por ROY BENAMBUR
GUERRERO (FIRMA)
Fecha: 2020.08.17
11:08:07 -06'00'

FIDUCIARIO
BANCO DE COSTA RICA
representado por ROY BENAMBUR
GUERRERO

Por otra parte, a finales de enero 2021, Según consta en MINUTA No. MNT-BCR-001-2021, en reunión sostenida entre las partes, se consultó sobre el proceso a seguir para el traslado de fondos:

(...) actualmente se tienen menos de 200 millones de colones si no se llegará a ejecutar ¿cómo funciona el traslado de los recursos?, la Sra. Silvia Gómez indica que sería cuando el fideicomiso se finiquite, se haría un finiquito entre las partes y dentro del mismo se establecerá los recursos líquidos que se mantienen, donde se detalla lo que se trasladó, por lo que el CONICIT deberá brindar la cuenta donde será trasladados los recursos. (...)

Al respecto, en la propuesta de finiquito, recibida el 14 de junio del 2021 vía correo electrónico, se indicaba una cláusula para dejar documentada la suma depositada a la cuenta de Caja Única del fideicomisario, por los remanentes de los saldos trasladados por la Interventoría de SUGEF, al cierre de Banco Crédito Agrícola de Cartago, menos los desembolsos autorizados por el Consejo Director de la Promotora (en ese momento CONICIT).

Ante lo expuesto, el 17 de junio y luego de conversaciones entre las partes, con referencia SA-152-2021, se solicita al fiduciario el traslado del saldo de la SAFI Fideicomiso 04-99 a la cuenta # 48272 del Promotora Costarricense de Innovación e Investigación en Caja Única y se procedió sin que se alertara por parte del fiduciario o del fideicomisario, que esos recursos no estaban presupuestados, todo el proceso se enfocó en procedimientos contables y de caja, por una omisión involuntaria, no se consideró el tema presupuestario a nivel de fideicomiso. Cabe rescatar que, a nivel de la Promotora, si se realizaron los registros presupuestarios cuando se recibió el ingreso.

La fecha definitiva del cierre del fideicomiso fue el 18 de junio de 2021 y el 22/06/2021 se recibió, por parte, del BCR, el traslado de los recursos a la cuenta de Caja Única de la Promotora, por la suma de ₡2,869,644.59 con el fin de cerrar la cuenta (saldo en Caja Única) y finiquitar el fideicomiso.

Es importante señalar, que la salida de recursos, no contó con el correspondiente contenido presupuestario por parte de fiduciario, previo al movimiento entre cuentas y realizó el retiro de los fondos que se mantenían en la SAFI, sin contrapartida presupuestaria depositándolos en la cuenta señalada anteriormente.

Esta situación, generó un ajuste de ₡2.869.533,33 en la liquidación presupuestaria 2021, ya que el gasto real no coincidió con el gasto presupuestado y ejecutado. Cabe resaltar, que entre esta cifra y lo transferido hay una diferencia de 111,26, por redondeos.

Estos eventos se informaron a la Contraloría General de la República en el informe de liquidación presupuestaria del periodo 2021.

En cuanto al proceso de finiquito, el 19 de julio de 2022, por medio de oficio PROMOTORA-GG-OF-242-2022 asunto: Finiquito Fideicomiso 04-99. Se indica lo siguiente:



19 de julio de 2022
PROMOTORA-GG-OF-242-2022

Señor
Osvaldo Soto Herrera
Jefatura de Fideicomisos de Administración e Inversión
Banco de Costa Rica

ASUNTO: Finiquito Fideicomiso 04-99

Estimado señor:

Reciban un cordial saludo de parte de la Gerencia General de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación. La presente comunicación tiene por finalidad hacer de su conocimiento dos decisiones que se han tomado en relación a la propuesta de finiquito del fideicomiso CONICIT 04-99.

1. **Sobre el análisis de los estados financieros.** Se ha determinado que será una Auditoría Externa quien realizará el análisis de los estados financieros finales del fideicomiso 04-99. Por consiguiente, la Promotora se ve en la obligación de esperar los resultados que devengan de la auditoría y posteriormente, deberá trasladar los mismos a conocimiento de la Junta Directiva.
2. **Sobre la redacción de la cláusula quinta del finiquito.** La Promotora revisará, nuevamente la cláusula quinta del finiquito propuesto, en función de los resultados que se generen con motivo de la Auditoría Externa del fideicomiso 04-99.

Atentamente,

FRANCISCO JOSE
BRICEÑO JIMÉNEZ
(FIRMA)
MAP. Francisco Briceño Jiménez
Gerente General a.i.

Firmado digitalmente por:
FRANCISCO JOSE BRICEÑO JIMÉNEZ
(FIRMA)
Fecha: 2022.07.19 11:10:48 -05:00

Actualmente no se ha firmado el finiquito, debido, a que la Unidad de Asesoría Jurídica ha recomendado no hacerlo hasta que se solventen los temas financieros que se han comunicado, con referencia CONICIT-SA-259-2021, se emitió, por parte de la Unidad Financiera / Dirección Administrativa Financiera el último informe con las respectivas recomendaciones.

Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas	Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas
	
25 de octubre, 2021 CONICIT-SA-259-2021	25 de octubre, 2021 CONICIT-SA-259-2021 Página 2
Sra. Beana Hidalgo López Secretaria Ejecutiva a.i. CONICIT	Finalmente hay una discrepancia entre el cumplimiento de los acuerdos que constan en minutos.
Estimada señora:	Bajo este escenario, esta Dirección y el personal de la Unidad de Finanzas no podríamos validar lo remitido por el fiduciario.
En seguimiento al oficio SA-216-2021 remitido al Banco de Costa Rica, le comunico que se recibió respuesta mediante el oficio GF-2021-9-432 del BCR (el cual se adjunta), así mismo para lo que corresponda, traslado el siguiente informe con validación al 21 de octubre del presente:	Atentamente,
FRM-FI-OT_Revisión_de_Estados_Financieros_Fideicomiso 04-99 junio 2021.	 Licda. María Gabriela Díaz Díaz, MBA. Directora de Soporte Administrativo
Al respecto, el informe fue revisado por el compañero Walter Fallas y posteriormente se aclararon dudas con la suscrita.	NAR
Del resultado de esa revisión y ante la posición del fiduciario se sugiere:	C. Beto Gómez-Díaz, CONICIT Unidad de Finanzas, CONICIT Licda. Desiré Ramos Branes, Asesora Legal, CONICIT Lic. Johnny Fallas Páez, Auditor Interno, CONICIT Gerencia de ISA
- Ubicar los informes que la Dirección de Soporte Administrativo pudo haber remitido a la Secretaria Ejecutiva y/o al CD del año 2017 hacia atrás. - Verificar las acciones tomadas con los informes remitidos por la Dirección de Soporte Administrativo/Unidad de Finanzas del 2018, 2019 y 2020, ya que en nuestros registros no consta algún seguimiento o instrucción superior al respecto. - Contratar una Auditoría forense que valide el proceso de cierre.	
Asimismo, es importante mencionar que, al parecer no se consideró la información de los casos presuntamente en cobro del Fideicomiso 04-99 remitida por la Licda. Desiré Ramos Branes mediante oficio AL-051-2021, el cual fue trasladado por esta Dirección a la Sra. Silvia Gómez del BCR el pasado 14 de septiembre del año curso, ya que en las notas no se hace mención a esos antecedentes.	
CONICIT Costa Rica es una institución pública del Estado Tel.: (506) 2219-1199 Fax: (506) 2219-1199 Apdo.: 506-2200 San José, Costa Rica e-mail: conicit@conicit.gob.cr	CONICIT Nación Costa Rica es una institución pública del Estado Tel.: (506) 2219-1199 Fax: (506) 2219-1199 Apdo.: 506-2200 San José, Costa Rica e-mail: conicit@conicit.gob.cr

El tema continúa en revisión y valoración de la Gerencia General a.i., además, el 6 de octubre del 2022 se aprobó el proceso de contratación en SICOP, numero de contratación 0062022010300001, de una auditoría externa que dictamine los estados financieros de cierre.

El 21 de marzo del 2023, la Auditoría Externa presento ante la Gerencia General, la Auditoría Interna, la Dirección Administrativa Financiera, la Unidad Financiera, la Unidad de Recursos, Materiales y Servicios y la Unidad de Asesoría Jurídica, los resultados de la auditoría realizada. En seguida se adjunta la recomendación realizada por la AE:

CONCLUSIÓN GENERAL

Con base en lo mencionado anteriormente, se determinó insuficiencia, por parte de la administración del fideicomiso, en la custodia de la documentación que respaldan los saldos contables que presentan los estados financieros, además la no existencia de registros auxiliares de la cartera de crédito, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y la documentación respaldo de las aportaciones, y además determinamos una falta de supervisión en la gestión del fideicomiso, lo cual dificultó la posible identificación de indicios de fraude.

RECOMENDACIÓN DE FINIQUITO CON LA DEBIDA JUSTIFICACIÓN

De conformidad con la revisión de las cláusulas del finiquito del contrato del Fideicomiso 04-99 CONICIT/BCR, validamos los acuerdos siguientes:

PRIMERO: Se acuerda Finiquitar el fideicomiso de marras a partir del día 18 de junio del año 2021. En consecuencia, las partes dan por terminado el Fideicomiso.

Procedimientos:

- Solicitamos el finiquito del fideicomiso a liquidarse el 18 de junio del 2021.
- Realizamos procedimientos para verificar que los cierres contables se realizaran acorde a lo estipulado en el finiquito del fideicomiso.
- Revisamos el acuerdo tomado mediante el acta extraordinaria No. 3-2021

Resultado de la revisión:

Con base en los procedimientos efectuados, se concluye que se realizó la revisión de la información financiera del fideicomiso 04-99 CONICIT/BCR. Sin embargo, el documento que se nos suministra del fideicomiso corresponde a un borrador, no versión final de liquidación del fideicomiso.

No se logra observar en el finiquito la manera en que se van a liquidar las cuentas patrimoniales. Asimismo, no se da cumplimiento en cuanto a la liquidación de pasivos del estado financiero al cierre del fideicomiso. Por tanto, no nos es posible opinar respecto a la liquidación del fideicomiso, debido a la inexistencia de una cláusula relacionadas con el cierre de las cuentas patrimoniales. Aunado a lo anterior, no recibimos contestación de parte de abogados externos del fideicomiso en los que se logre observar la existencia de litigios a favor o en contra que podrían afectar la información financiera presente al cierre del fideicomiso.

-Última línea-



firma miembro independiente

11

Finalmente, en la sesión ordinaria # 23-2023 de Junta Directiva de fecha 21 de diciembre del 2023 el Despacho Carvajal presenta los resultados de la auditoría externa realizada al Fideicomiso 04-99, de dicha sesión se da el acuerdo PROMOTORA-JD-CA-114-2023, que se muestra en la siguiente imagen:

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN		GOBIERNO DE COSTA RICA
Junta Directiva		
COMUNICADO DE ACUERDO PROMOTORA-JD-CA-114-2023		
Fecha:	21 de diciembre, 2023	
Para:	Sra. Patricia Rojas Figueredo, Gerente General Sra. Graciela Chaves Ramírez Directora a.i. Dirección Administrativa Financiera	
De:	Sra. Paula Bogantes Zamora Presidenta Junta Directiva	PAULA BOGANTES ZAMORA (FIRMA) Firmado digitalmente por PAULA BOGANTES ZAMORA (FIRMA) Fecha: 2024.01.08 20:47:15 -05'00'
Asunto:	INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA DEL FIDEICOMISO 04-99 CONICIT-BCR PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN, CARTA A LA GERENCIA CG 1-2021, CORRESPONDIENTE AL PERÍODO FINALIZADO EL 21 DE JUNIO, 2021	

ACTA ORDINARIA 23-2023, CAPITULO VII, ARTICULO 9, FECHA 21/12/2023

 Las personas miembros de la Junta Directiva de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, por unanimidad acuerdan:

ACUERDO 8

a) Dar por recibido el informe de auditoría externa del Fideicomiso 04-99 CONICIT-BCR Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, Carta a la Gerencia CG 1-2021, correspondiente al periodo finalizado el 21 de junio, 2021.

b) Comisionar según el informe expuesto, a la Gerencia General, a un miembro de la Dirección Administrativa Financiera y a la Asesoría Jurídica, para que establezcan un nuevo vínculo con el Banco de Costa Rica, con el fin de solicitarles una nueva propuesta de finiquito, así como también realizar las consultas necesarias ante la Contraloría General de la República y otros entes fiscalizadores necesarios.

ACUERDO UNÁNIME-ACUERDO FIRME

RSR
C. Archivo

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
 San José, Costa Rica
 Tel: (506) 2218-15-00 / (506) 2218-15-19.
 Correo Electrónico: promotora@promotora.ge.cr

www.promotora.ge.cr/web/

Sobre el punto b) del comunicado de acuerdo PROMOTORA-JD-CA-114-2023 de fecha 21-12-2023, se realizaron las siguientes acciones:

- Se da un acercamiento el 17 de enero del 2024 entre la DAF y el BCR, donde se les compartió el informe de la auditoría externa para su análisis.
- Se acuerda una reunión para el 08 de febrero del 2024, para realizar una mesa de trabajo entre los equipos contables de ambas partes, para definir el finiquito.

Por otra parte, el 07 de marzo 2023 mediante correo electrónico se informa a la institución del cambio de cédula jurídica del fiduciario Banco de Costa Rica. Se adjunta oficio.



San José, 07 de marzo del 2023

Ingeniero
Alberto Zúñiga Rivas
Gerente General a.i.
Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
Presente

Estimado señor:

Reciban un cordial saludo. Por este medio se le comunica que hemos sido informados por parte de la División Jurídica del Conglomerado Financiero del Banco de Costa Rica sobre una modificación en el número de identificación que el Registro Nacional aplicará a los Fideicomisos públicos y privados, dicha información transcrita de forma textual versa lo siguiente:

"En el año 2008 mediante el Decreto Ejecutivo número 34691-J y el criterio registral DGRN-01-2008 se asignaron números de cédula jurídica a "entidades" que, sin ser personas jurídicas, así lo requerían para su correcta identificación, entre ellas los fideicomisos públicos y privados, los partidos políticos, etc. Se consideró pertinente en aquel momento identificar a todas estas entidades bajo la misma clase 3-110."

Con la entrada en vigencia de algunas normas en los últimos años, entre ellas las que ordenan el suministro de información por parte de los fideicomisos al Registro de Transparencia y Beneficiarios Finales, surge la conveniencia de que los fideicomisos cuenten con su propia clase identificadora. Para lograrlo, aparece publicado en el Alcance a La Gaceta número 203 y nuevamente ayer en el Alcance 207, el expediente número DPJ-FID-001-2022 de la Dirección del Registro de Personas Jurídicas que establece la asignación automática que en un plazo de 30 días se va a realizar a todos los fideicomisos privados y públicos bajo la numeración 3-111 y 3-112 respectivamente. Como parte del comunicado se incluyen varias tablas con el nombre y número identificador de los fideicomisos actualmente inscritos en el Registro de Personas Jurídicas."

"Acorde a lo expuesto, el cambio de clase en el número identificador de los fideicomisos debe ser comunicado mediante la publicación pertinente, en el diario oficial La Gaceta, a todos los interesados y a la colectividad en general con la finalidad de que se tomen las previsiones que correspondan."

POR TANTO

Con base en las razones expuestas, la normativa citada y los principios que rigen el actuar de la Administración Pública, SE RESUELVE:



I. Proceder con el cambio de clase a 111 o 112, según corresponda, para aquellos fideicomisos a los que se les ha asignado un número identificador bajo la clase 110.

II. II. Para tales efectos, publíquese la presente resolución en el diario oficial La Gaceta, para conocimiento de los interesados sobre la modificación que será realizada transcurridos 30 días desde el momento de la publicación, a todos los fideicomisos a los que les ha sido asignado un número identificador bajo la clase 110.

III. III. Para el cumplimiento de la presente resolución administrativa el subproceso de Normalización Técnica de este Registro realizará las diligencias correspondientes. NOTIFÍQUESE. (Tomado textualmente de la publicación en La Gaceta del Expediente DPJ-FID-001-2022 de la Dirección del Registro de Personas Jurídicas.)"

Siendo así, le informamos que la nueva cédula del Fideicomiso CONICIT 25-02, según el cambio efectuado por el Registro Nacional es la 3-112-677627.

CEDULA JURIDICA	3-112-677627
NOMBRE O RAZÓN SOCIAL	FIDEICOMISO CONICIT VENTICINCO-CERO DOS
CITAS DE PRESENTACIÓN	TOMO 1 ASIENTO 342
CITAS DE INSCRIPCIÓN	TOMO NO HAY FOLIO NO HAY ASIENTO NO HAY
ESTADO ACTUAL DE LA ENTIDAD	ASIGNACIÓN DE CEDULA JURIDICA DECRETO N° 34691-J

Sin más por el momento,

Firmado digitalmente
por JORGE SEGURA
ARIAS
(RMAN)
Fecha: 2023.03.07
14:47:05 -0500
Jorge Segura Arias
Supervisor de Banca de Inversión
Banco de Costa Rica

En cuanto al tratamiento contable que se le debe dar al Fideicomiso 25-02, el 12 de mayo del 2023 la Unidad Financiera emitió el oficio PROMOTORA-DSA-UF-OF-015-2023 Informe sobre el tratamiento del Fideicomiso, en este se le informa a la Dirección Administrativa Financiera, sobre el tratamiento que se le debe dar al Fideicomiso y su respectiva presentación en los Estados Financieros de la Promotora.

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

12 de mayo de 2023
PROMOTORA-DSA-URI-CF-015-2023

12 de mayo de 2023
PROMOTORA-DSA-URI-CF-015-2023

MBA. María Gabriela Díaz Díaz
Directora, Dirección de Soporte Administrativo
Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

Página 2

ASUNTO: Informe sobre el tratamiento del Fideicomiso

Estimada señora:

A partir de la inquietud surgida por el Webinar impartido por la Contabilidad Nacional el 18 de abril del 2023 y lo acordado en la reunión "NICSP Fideicomiso" del 28 de abril del 2023, el día 10 de mayo del año en curso, se realizó nuevamente el análisis por parte del área Contable y la Coordinación de la Unidad de Finanzas, del tratamiento que se le debe dar al Fideicomiso y su respectiva presentación en los Estados Financieros de la Promotora.

Como parte del análisis, se procedió a ver el Webinar específicamente donde se exponen los diferentes tratamientos contables que se le puede dar a un fideicomiso, a partir de las características del mismo.

Por lo anterior, se revisó la política contable 1.70. Reconocimiento de los fideicomisos, con el objetivo de recabar más información, a continuación, se adjunta la política 1.70:

Política Contable

1. La rendición de cuentas del fideicomiso deberá cumplir con la normativa contable internacional que le aplica a cada uno de ellos, de acuerdo a los contratos según sean estatutarios (NICSP o ME) y presentarse así, con la fecha de cierre que indique el Cargos Factos.

Política Contable	Concepto	Norma (NICSP)	Presentación Normativa técnica y disposiciones adicionales
1.70.	Reconocimiento de los fideicomisos	NICSP N° 35 NICSP N° 36 NICSP N° 37 NICSP N° 38	Nota técnica
1.70.	Medición al costo	NICSP N° 35 NICSP N° 36 NICSP N° 37 NICSP N° 38	Nota técnica

1	70.	Medición en operaciones patrimoniales	NICSP N° 35 NICSP N° 36 NICSP N° 37 NICSP N° 38	Nota técnica
---	-----	---------------------------------------	--	--------------

Las entidades gubernamentales que actúan como fideicomisarios deberán reconocer en sus CEF, mediante una metodología de registro acorde a las particularidades del contrato, basando en cuenta el fin que se ha propuesto y los objetivos de dicho fideicomiso, considerando la disposición que sea en la NICSP 28, 25, 40, 28, 36 o 37, con el propósito de hacer una correcta interpretación de cada uno de ellos.

Política Contable	Concepto	Norma (NICSP)	Presentación Normativa técnica y disposiciones adicionales
1.70.	Información a revelar		240N

Las entidades de gobierno que actúan como fideicomisarios deberán revelar información relacionada con el o los contratos de fideicomiso firmados, indicando, como mínimo, la siguiente información:

- estadísticas de los contratos de fideicomiso firmados por la entidad informante:
 - o la finalidad;
 - o número de fideicomisos;
 - o ubicación;
 - o fideicomitente;
 - o beneficiario;
 - o duración planificada;
 - o patrimonio asignado;
- montos aportados;
- cláusulas de compromisos asumidos por el fideicomiso y su cumplimiento;
- la existencia de beneficiarios conjuntos; y
- toda otra información que la DGON, a través de las RTE, requiera.

Posteriormente se consulta la nota técnica remitida por la DGON: "Reconocimiento de Fideicomiso", para recopilar más información sobre el reconocimiento de los Fideicomisos según la NICSP 35, en dicho documento, se detallan las condiciones que deben darse para que sea aplicable la consolidación en los Estados Financieros de la Promotora, según la

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Tel: (506) 2245-13-86 Fax: (506) 2245-13-85. Apellido Postal 195-2200
Correo Electrónico: promotora@promotora.gov.cr | www.promotora.gov.cr

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Tel: (506) 2245-13-86 Fax: (506) 2245-13-85. Apellido Postal 195-2200
Correo Electrónico: promotora@promotora.gov.cr | www.promotora.gov.cr

160



NICSP 31- ACTIVOS INTANGIBLES:

De acuerdo con la NICSP 31- Activos Intangibles, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable a utilizar:

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos

NICSP 31

Resumen	Intangibles
CANTIDAD	10
Valor Inicio	51.846,61
Altas	32.401,94
Bajas	27.152,77
Amortización	43.110,86
Deterioro	0,00
Ajustes por reversión de Deterioro	0,00
Ajustes por diferencias derivadas T.C.	0,00
Valor al Cierre	13.984,91

El responsable contable debe analizar y revelar lo dispuesto en el párrafo 117 de la NICSP 31.

“117. La entidad revelará la siguiente información para cada una de las clases de activos intangibles, distinguiendo entre los que se hayan generado internamente y el resto de activos intangibles:

- (a) si las vidas útiles son indefinidas o finitas y, en este caso, las vidas útiles o las tasas de amortización utilizadas;
- (b) los métodos de amortización utilizados para los activos intangibles con vidas útiles finitas;
- (c) el importe en libros bruto y la amortización acumulada (junto con el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor), tanto al principio como al final de cada periodo;
- (d) la partida o partidas del estado de rendimiento financiero en las que esté incluida la amortización de los activos intangibles;
- (e) una conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo, mostrando:
- (i) los incrementos, con indicación separada de los que procedan de desarrollos internos, aquellos adquiridos por separado y los adquiridos a través de adquisiciones;
 - (ii) las disposiciones;
 - (iii) los incrementos o disminuciones, durante el periodo, procedentes de revaluaciones efectuadas según se indica en los párrafos 74, 84 y 85 (si las hubiere);
 - (iv) las pérdidas por deterioro del valor reconocidas durante el periodo en el resultado (ahorro o desahorro), de acuerdo con lo establecido en la NICSP 21 o en la NICSP 26 (si las hubiere); (v) las reversiones de pérdidas por deterioro del valor reconocidas durante el periodo en el resultado (ahorro o desahorro), de acuerdo con la NICSP 21 o la NICSP 26 (si las hubiere); (vi) el importe de la amortización reconocida durante el periodo;
 - (vii) las diferencias de cambio netas derivadas de la conversión de los estados financieros a la moneda de presentación, y de la conversión de un negocio en el extranjero a la moneda de presentación de la entidad; y
 - (viii) otros cambios en el importe en libros durante el periodo.”

Revelación Suficiente:

Se realiza el tratamiento contable de acuerdo a lo que establece la norma en el reconocimiento de un activo intangible, reflejando en cada cierre su costo menos la amortización acumulada. Para los efectos de la institución los activos intangibles corresponden a licencias de software y programas que la Promotora tiene a su disposición para el funcionamiento diario.

A continuación, se muestran en el siguiente extracto de la contabilidad (en miles):

Cuenta	Detalle	Monto
1.2.5.08.	Bienes Intangibles No Concesionados	13,984.91
1.2.5.08.03.	Software Y Programas	13,624.04
1.2.5.08.03.01.	Valores De Origen	24,657.19
1.2.5.08.03.01.0.	Valores De Origen - Software Y Programas	24,657.19
1.2.5.08.03.01.0.99999	Valores De Origen - Software Y Programas	24,657.19
1.2.5.08.03.03.	Amortizaciones Acumuladas *	- 11,033.15
1.2.5.08.03.03.0.	Amortizaciones Acumuladas * - Software Y Programas	- 11,033.15
1.2.5.08.03.03.0.99999	Amortizaciones Acumuladas * - Software Y Programas	- 11,033.15
1.2.5.08.99.	Otros Bienes Intangibles	360.87
1.2.5.08.99.01.	Valores De Origen	360.87
1.2.5.08.99.01.0.	Valores De Origen	360.87
1.2.5.08.99.01.0.16151	Depósito en garantía líneas telefónicas ICE	360.87

Se adjunta el listado de activos intangibles (en miles):

Grupo contable: 586 - 01010706 Software Desarrollo de aplicaciones o sistemas						
Activo	Descripción	F.Ingreso	V.Util	Valor	Dep Acum.	V. Libros
000000000001757	Mejora al sistema Wizdom, factura 00100001010000000614	24/12/2020	60	5,095.97	3,057.58	2,038.39
000000000001758	Mejora al sistema Wizdom, factura 00100001010000000615	24/12/2020	60	4,131.87	2,479.12	1,652.75
000000000001759	Mejora al sistema Wizdom, factura 00100001010000000616	24/12/2020	60	1,377.29	826.37	550.92
000000000001760	Mejora al sistema Wizdom, factura 00100001010000000618	24/12/2020	60	5,474.72	3,284.83	2,189.89
Total por grupo contable:				16,079.85	9,647.91	6,431.94
Grupo contable: 590 - 01010707 OTROS BIENES INTANGIBLES						
Activo	Descripción	F.Ingreso	V.Util	Valor	Dep Acum.	V. Libros
000000000001844	MICROSOFT WINDOWS SERVER CAL	09/01/2023	12	56.21	50.59	5.62
000000000001986	Licencias Office 365 E1	14/11/2023	12	3,211.62	481.74	2,729.88
000000000001987	Licencias de Software	01/12/2023	12	199.21	14.94	184.27
000000000001988	Licencia de software Windows Server	13/12/2023	0	551.15	496.04	55.12
000000000001989	Licencia electrónica para WatchGuard Firebox M37	13/12/2023	12	1,559.40	116.96	1,442.45
000000000001990	Licencia electrónica de servicio avanzado EDR	13/12/2023	12	984.46	73.83	910.62
000000000001991	Licencia electrónica de servicio avanzado	13/12/2023	12	536.98	40.27	496.70
000000000001992	Licencia Adobe Acrobat Standard	08/12/2023	12	673.60	50.52	623.08
000000000001993	LICENCIA ADOBE ACROBAT PRO DC	08/12/2023	12	804.71	60.35	744.36
Total por grupo contable:				8,577.34	1,385.24	7,192.10
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES:				24,657.20	11,033.15	13,624.04

Por otra parte, se cuenta con un saldo de ¢360.87 (miles) en otros bienes intangibles, el cual corresponden a un depósito en garantía al ICE por las líneas telefónicas. Para este trimestre se reclasifica el registro correspondiente al depósito en garantía a Racsa por servicio de internet, mediante referencia PROMOTORA-DAF-UF-078-2023, se solicita VB para revelar este movimiento como activo contingente y mediante referencia PROMOTORA-GG-MEMO-010-2024, se recibe la aprobación de lo solicitado. Adicional sobre este tema, indicar que este caso se encuentra en revisión, ya que, se cambió de oferente del servicio, por lo que se debe solicitar el depósito en garantía.

Es importante mencionar que la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación cuenta con un sistema de bases de datos producido internamente por la Unidad de Tics, la cual, está en base Microsoft Access con el objetivo de llevar un seguimiento y control de los desembolsos de contratos de incentivos, sin embargo, este sistema no está registrado en los activos intangibles de la institución debido a que no se cuenta con un expediente que permita identificar el costos de creación e implementación, y de acuerdo a los criterios de reconocimiento, el valor razonable o el costo del activo debe ser medido de forma fiable.

Sistema de Seguimiento y Control de Solicitudes:



NICSP 32 - ACUERDOS DE CONCESIÓN DE SERVICIOS: LA CONCEDENTE:

De acuerdo con la NICSP 32 - Acuerdos de concesión de Servicios: La Concedente, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable a seguir:

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

Revelación Suficiente:

Al cierre de este ejercicio la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica a esta NICSP, debido a que no se tienen acuerdos de concesión

NICSP 33 - ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NICSP DE BASE DE ACUMULACIÓN (O DEVENGO) (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):

De acuerdo con la De acuerdo con la NICSP 33 - Adopción por primera vez de las NICSP de base de acumulación (o devengo), indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

Política Contable			Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
9	3.		Primeros estados financieros conforme a las NICSP	NICSP N° 33, Párrafo 11,29 FC14	NICSP 1 Párrafo 29 Marco Conceptual Capítulo 2

Los primeros estados financieros de una entidad conforme a las NICSP son los primeros estados financieros anuales en los cuales la entidad que adopta por primera vez las NICSP puede hacer una declaración, explícita y sin reservas, contenida en tales estados financieros, de conformidad con las NICSP de base de acumulación (o devengo).

Política Contable			Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
9	4.		Estados financieros de transición conforme a las NICSP	NICSP N° 33, Párrafo, 13, 77,36 G18	
9	4	1	Información comparativa	NICSP N° 33, Párrafo 77 y G18	

Política Contable			Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
9	7.		Información a revelar	NICSP N° 33, Párrafo, 135,137	

1. En la medida en que una entidad que adopta por primera vez las NICSP haya aprovechado las exenciones y disposiciones transitorias de esta NICSP que afectan la presentación razonable y conformidad con las NICSP de base de acumulación (o devengo) en relación con activos, pasivos, ingresos o gastos, revelará:

- el progreso realizado hacia el reconocimiento, medición, presentación o revelación de activos, pasivos, ingresos o gastos de acuerdo con los requerimientos de las NICSP aplicables;
- los activos, pasivos, ingresos o gastos que hayan sido reconocidos y medidos según una política contable que no es congruente con los requerimientos de las NICSP aplicables;

- (c) los activos, pasivos, ingresos o gastos que no hayan sido medidos, presentados o revelados en el periodo sobre el que se informa anterior, pero que ahora se reconocen o miden, o presentan o revelan;
- (d) la naturaleza e importe de cualquier ajuste reconocido durante el periodo sobre el que se informa; y
- (e) una indicación de cómo y cuándo tiene intención de cumplir en su totalidad con los requerimientos de las NICSP aplicables.

Revelación Suficiente:

La Promotora Costarricense de Innovación e Investigación ha venido implementado la adopción de las políticas contables de la Dirección General de Contabilidad Nacional (DGCN), sustentadas en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP). Inició su proceso de implementación en enero 2012, posteriormente adoptó las NICSP versión 2014, sin embargo, hasta el 2018 se retoma con mayor seguimiento la implementación de esta normativa.

A inicios de marzo del 2021, mediante resolución N°0002-2021, la Dirección General de Contabilidad Nacional notificó de manera oficial el inicio del proceso de transición de las NICSP versión 2014 a las NICSP versión 2018. Por lo que la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación adopta por primera vez las NICSP 2018 para los estados financieros del tercer trimestre del 2021, iniciando el 15/09/2021. Una vez efectuado el análisis de la nueva normativa aplicable se determinó que la Institución no cumplía al 100% los aspectos de reconocimiento, medición y/o revelación de las siguientes normas:

- NICSP 1 Presentación de Estados Financieros
- NICSP 2 Estados de Flujo de Efectivo
- NICSP 17 Propiedades, Planta y Equipo
- NICSP 19 Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos Contingentes
- NICSP 21 Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo
- NICSP 28 Instrumentos Financieros: Presentación
- NICSP 30 Instrumentos Financieros: Información a Revelar
- NICSP 31 Activos intangibles
- NICSP 33 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público de Base de Acumulación (o devengo) (NICSP)

En cuanto al progreso realizado hacia el reconocimiento, medición, presentación o revelación de activos, pasivos, ingresos o gastos de acuerdo con los requerimientos de las NICSP aplicables, la Promotora al cierre de este periodo, presentan un avance del 100% en la implementación de las NICSP.

La Promotora Costarricense de Innovación e Investigación ha venido trabajando en los últimos cuatro años sobre la base contable de devengo, realizando la depuración de cuentas, principalmente de activos y pasivos. Cabe recalcar que durante el 2022 se completó la depuración de las siguientes cuentas contables: 1-1-3-99, 1-1-4-01, 1-1-9-02, 1-2-7-04, 1-2-9-99, 2-1-1-01 y 2-1-1-02. Adicional, a finales de junio 2023 se depuró la cuenta 1-1-3-99, 1-2-5-01, 1-2-5-08 y 1-2-7-04, asimismo para setiembre del 2023 se depuró la cuenta 1-1-9-01.

- a) Así mismo, la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no se han detectado cuentas de activos, pasivos, ingresos o gastos que hayan sido reconocidos y medidos según una política contable que no sea congruente con los requerimientos de las NICSP aplicables.
- b) Al cierre del periodo, no se reconocen pasivos, ingresos o gastos que no hayan sido medidos, presentados o revelados en el periodo sobre el que se informa anterior. Por otra parte, para el primer trimestre del 2023 se incorporó los activos adquiridos a través del fideicomiso 04-99. A continuación, se detallan:

Inventario Activos Fideicomiso FID. 04-99		
Placa	Descripción de Activo	Valor razonable
3254	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico con asiento acolchonado	€22,500.00
3255	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico con asiento acolchonado	€22,500.00
3256	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico con asiento acolchonado	€22,500.00
3257	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico con asiento acolchonado	€22,500.00
3258	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico con asiento acolchonado	€22,500.00
3259	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico con asiento acolchonado	€22,500.00
3260	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico con asiento acolchonado	€22,500.00
3261	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico con asiento acolchonado	€22,500.00
3262	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico con asiento acolchonado	€22,500.00
3263	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico con asiento acolchonado	€22,500.00
3264	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico con asiento acolchonado	€22,500.00
3265	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico con asiento acolchonado	€22,500.00
3266	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico con asiento acolchonado	€22,500.00
3267	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico con asiento acolchonado	€22,500.00
3268	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico con asiento acolchonado	€22,500.00
3269	Mesa tipo comedor con medidas de 1 mx1mx75cms con base metálica	€24,000.00
3270	Mesa tipo comedor con medidas de 1 mx1mx75cms con base metálica	€24,000.00
3276	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3277	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3278	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3279	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3280	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3281	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3282	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3283	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3284	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3285	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3286	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3287	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3288	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3289	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00

Inventario Activos Fideicomiso FID. 04-99		
Placa	Descripción de Activo	Valor razonable
3290	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3291	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3292	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3293	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3294	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3296	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3297	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3299	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3300	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3301	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3302	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3303	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3304	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3305	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3306	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3307	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3308	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3309	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3310	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3311	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3312	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3313	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3314	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3315	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3317	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3318	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3320	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3321	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3322	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3323	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3324	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3327	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3328	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3330	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3331	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3333	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3335	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3091	Monitor LCD de 17" Plano Serie D3277JA091114	€15,000.00
3092	Monitor LCD de 17" Plano Marca AOC Serie D3277JA090909	€15,000.00
3132	Monitor aoc 17" lcd	€15,000.00
3383	Mueble para cocina	€136,000.00
3165	Soporte gabinete 6 puertos	€92,000.00
3223	PANTALLA TELEVISION MARCA Ig, MODELO 22LG30-MA, SERIE901MXKDOH293	€192,000.00
3103	Ups cdp 3000 va	€100,000.00
3213	Pantalla televisión Panasonic, modelo tc-l32x1, serie ly 91050457	€192,000.00
3105	Switch Linksys 2048 y bandeja	€210,000.00
3086	Caja Fuerte AXC-3520 clase TL 15X6 modelo 252	€120,000.00
4	Tableta ipad air, modelo m.d. 791e/a, serie dmq1v16vf4yd	€300,000.00
5	Tableta ipad air, modelo m.d. 791e/a, serie dmq1vrluf4yd	€300,000.00
7	Servidor hp proliant gen 8 , serie 2m230407kp	€480,000.00
3214	Computador Portátil HP COMPAQ, modelo 6730B,serie SCNU9143F12	€145,900.00
3390	Hp compaq 8000 elite sff serie smxl0210j11	€145,900.00
3377	HP laserjet Pro P1102W Serie VMB3505897	€136,999.00
3246	Cpu marca hp modelo d5800m, serie mxj917074f	€145,900.00
3239	Cpu marca hp modelo 6000 pro mt pc, serie mxj94304w2	€145,900.00
3367	Hp 90w docking station - serie cnu030zdlb	€25,000.00
1	Switch marca hp. Modelo 2530-24g-poet 24 puertos, serie cn 30fp407h	€142,000.00
2	Switch marca hp. Modelo 2530-24g-poet 24 puertos, serie cn 30fp4037	€142,000.00
3	Switch marca hp. Modelo 2530-24g-poet 24 puertos, serie cn 30fp403x	€142,000.00
3388	Proyector Epson Powerlite 1760W LCD WXGA2600SerieNM9FOX0896L	€142,000.00
3347	Monitor hp le1901w serie s3cq023fc51	€80,000.00
3349	Monitor hp le1901w serie s3cq024b33w	€80,000.00
3353	Monitor hp le1901w serie s3cq023fc6b	€80,000.00
3356	Monitor hp le1901w serie s3cq024b340	€80,000.00
3359	Monitor hp le1901w serie s3cq024b0c2	€80,000.00
3361	Monitor hp le1901w serie s3cq024b34c	€80,000.00
3365	Monitor hp le1901w serie s3cq023fc5l	€80,000.00
3368	Monitor hp le1901w serie s3cq024b34g	€80,000.00
3371	Monitor hp le1901w serie s3cq023fc59	€80,000.00
3374	Monitor hp le1901w serie s3cq023fc69	€80,000.00
3348	Portatil probok hp 654ob seriecnd0251hwk	€145,900.00
6	Impresora multifuncional .kyocera mod. M3550dn, serielsm 4300489	€65,000.00
3240	Monitor hp modelo l1908w lcd de 19", serie cnc920nymo	€80,000.00
3215	Monitor HP LCD 19" modelo TFT Analogo, serie SCNC845R5GX	€80,000.00
3218	Monitor HP LCD 19" modelo TFT Analogo, serie SCNC848PK9L	€80,000.00
3221	Monitor HP LCD 19" modelo TFT Analogo, serie SCNC845R490	€80,000.00

Inventario Activos Fideicomiso FID. 04-99		
Placa	Descripción de Activo	Valor razonable
3387	Servidor de almacenamiento de red Segate Blackarm Serie 36610P9Y	€157,000.00
3386	Enrutador cisco 2911 Serie SFTX1445A1W2	€150,000.00
3237	Monitor hp l1910 lcd de 19", serie scnc933pzgq	€80,000.00
3382	Switch 24 puertos HP 3VOM CRBSG2893	€109,000.00
3379	Switch 24 puertos hp 3vom 3crbsg2893 serie cn06bsg2893	€109,000.00
3378	Hp proliant ml350 g6 base server serie mxq02809lp	€950,000.00
8	Impresora multifuncional ,kyocera	€65,000.00
9	Portátil hp probook	€145,900.00
12	Portátil hp probook	€145,900.00
13	Portátil hp probook	€145,900.00
16	Docking Station, marca HP	€25,000.00
17	Portátil hp probook	€145,900.00
3036	Monitor lcd 17"serie 58564ja001666	€15,000.00
3062	Monitor lcd 17" marca aoc modelo lm 742 serie t7cj64bb01278	€15,000.00
3135	Computadora Personal, HPDC5800, modelo DC5800, serie MXJ82701TQ	€192,784.00
3137	CPU marca HP Compaq, modelo DX 2400 serie MXL8341D86	€145,900.00
3139	CPU marca HP Compaq, modelo DX 2400 serie MXL8341D9N	€145,900.00
3140	Monitor AOC 19" modelo TFT 19W80 PS serie G1085HA215374	€80,000.00
3144	Monitor LCD 17" marca AOC modelo 718 SWAG 1, serie 36787ba212988	€15,000.00
3145	Monitor LCD 17" marca AOC modelo 718 SWAG 1 Serie 36787BA211605	€15,000.00
3147	Monitor LCD 17" marca AOC modelo 718 SWAG 1 Serie 36787BA211600	€15,000.00
3150	Monitor LCD 17" marca AOC modelo 718 SWAG 1, serie 36787BA212966	€15,000.00
3170	Monitor AOC 19" Office Pro 2007 serie G1086HA227529	€80,000.00
3176	Switch de 8 puertos 10/100/1000 Linksys SD 2008	€38,000.00
3202	Slik base trip pro 500dx	€60,000.00
3203	Monitor HP, modelo HPL 1950G serie MXC83802Q5	€80,000.00
3204	CPU HP DC5800/E7300 serie MXJ 90803B6	€175,000.00
3205	Monitor HP, modelo HPL 1950G serie MXC838035J	€80,000.00
3207	CPU HP DC5800/E7300 serie MXJ 9080388	€175,000.00
3208	Monitor HP, modelo HPL 1950G serie MXC83802PS	€80,000.00
3212	Monitor HP, modelo HPL 1950G serie MXC8380358	€80,000.00
3119	Computadora dell de escritorio inspiron 531 serie 3788cf1	€321,307.00
3129	Monitor AOC 19", modelo 919SW-1, serie K4084CB027513	€80,000.00

- c) La revelación de la naturaleza e importe de los ajustes reconocidos durante el periodo sobre el que se informa se ubica en “Revelaciones particulares” en el [punto 4](#).

Para el presente trimestre la Institución cuenta con un 100% de implementación en las NICSP, sin embargo, se debe mencionar que existen otras tareas detectadas necesarias para mantener el 100% de la implementación, las cuales se detallan a continuación:

- 1) Depuración de cuenta PPE, está sujeto a la aprobación de la GG el retiro de activos extraviados.
- 2) Incluir activos adquiridos por el Fideicomiso, está sujeto a la aprobación de la GG y Junta Directiva.

A continuación, se adjunta la Matriz NICSP al cierre del ejercicio:

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación								
14161								
RESUMEN MATRIZ DE AUTOEVALUACIÓN DEL AVANCE DE LA IMPLEMENTACIÓN NICSP VERSIÓN 2018								
VERSIÓN DICIEMBRE 2022								
NICSP	La norma se encuentra Vigente	La norma ha sido adoptada en el país	Aplica/No Aplica	Grado de aplicación NICSP	Plan de acción	Brechas/Acciones	% avance Plan de Acción	Transitorio
NICSP 1 Presentación de Estados Financieros	Si	Si	Si	100%				
NICSP 2 Estados de Flujo de Efectivo	Si	Si	Si	100%				
NICSP 3 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores	Si	Si	Si	100%				
NICSP 4 Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera	Si	Si	Si	100%				
NICSP 5 Costos por Préstamos	Si	Si	No					
NICSP 9 Ingresos Ordinarios Provenientes de Transacciones de Intercambio	Si	Si	Si	100%				
NICSP 10 Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias	Si	Si	No					
NICSP 11 Contratos de Construcción	Si	Si	No					
NICSP 12 Inventarios	Si	Si	Si	100%				
NICSP 13 Arrendamientos	Si	Si	No					
NICSP 14 Hechos Ocurredos Después de la Fecha de Presentación	Si	Si	Si	100%				
NICSP 16 Propiedades de Inversión	Si	Si	No					
NICSP 17 Propiedades, Planta y Equipo	Si	Si	Si	100%				
NICSP 18 Información Financiera por Segmentos	Si	Si	No					
NICSP 19 Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos Contingentes	Si	Si	Si	100%				
NICSP 20 Información a Revelar Sobre Partes Relacionadas	Si	Si	Si	100%				
NICSP 21 Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo	Si	Si	Si	100%				
NICSP 22 Revelación de Información Financiera sobre el Sector Gobierno General	Si	Si	No					
NICSP 23 Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos y Transferencias)	Si	Si	Si	100%				
NICSP 24 Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros	Si	Si	Si	100%				
NICSP 26 Deterioro del Valor de los Activos Generadores de Efectivo	Si	Si	No					
NICSP 27 Agricultura	Si	Si	No					
NICSP 28 Instrumentos Financieros: Presentación	Si	Si	Si	100%				
NICSP 29 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y medición	Si	Si	Si	100%				
NICSP 30 Instrumentos Financieros: Información a Revelar	Si	Si	Si	100%				
NICSP 31 Activos intangibles	Si	Si	Si	100%				
NICSP 32 Acuerdos de Concesión de Servicios: La concedente	Si	Si	No					
NICSP 33 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público de Base de Acumulación (o devengo) (NICSP)	Si	Si	Si	100%				
NICSP 34 Estados Financieros Separados	Si	Si	No					
NICSP 35 Estados Financieros Consolidados	Si	Si	No					
NICSP 36 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	Si	Si	No					
NICSP 37 Acuerdos Conjuntos	Si	Si	No					
NICSP 38 Información a revelar sobre participaciones en otras entidades	Si	Si	No					
NICSP 39 Beneficios a los empleados	Si	Si	Si	100%				
NICSP 40 Combinaciones del Sector Público	Si	Si	No					
Promedio General Grado de Aplicación NICSP				100.00%				
Promedio General de Avance en planes de acción (Cantidad de brechas)								
Cantidad de normas aplicables / Cantidad de normas que poseen plan	35	35	19					
Cantidad de normas no aplicables / Cantidad de normas que no poseen plan			16					

La entidad se acoge a los siguientes transitorios:

TOTAL NORMAS			

Ana Patricia Rojas Figueredo	
NOMBRE	FIRMA
REPRESENTANTE LEGAL	

Graciela Chaves Ramírez	
NOMBRE	FIRMA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA FINANCIERA	

Cristina Sánchez Anchía	
NOMBRE	FIRMA
COORDINADORA DE LA UNIDAD FINANCIERA	

Joan Fernando Chaves Valverde	
NOMBRE	FIRMA
CONTADOR	

NICSP 34 - ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS:

De acuerdo con la NICSP 34 Estados financieros separados, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

Política Contable			Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
7	19.		Preparación de Estados Financieros	NICSP N° 34, Párrafo 11, 12 y 13.	
7	19	1	Ajustes		DGCN

Preparación de estados financieros separados

Los estados financieros separados se elaborarán de acuerdo con todas las NICSP aplicables, excepto por lo previsto en el párrafo 12, en el cual se indica lo siguiente:

Cuando una entidad elabore estados financieros separados, contabilizará las inversiones similares en entidades controladas, negocios conjuntos y asociadas:

- (a) al costo;
- (b) de acuerdo con la NICSP 29; o
- (c) utilizando el método de la participación como se describe en la NICSP 36.

Revelación Suficiente:

Al cierre de este ejercicio la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica esta NICSP, debido a que no procede una separación de sus operaciones, para efectos de control de los fondos que se administran se registran a nivel 8 para su consulta.

NICSP 35 - ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS:

De acuerdo con la NICSP 35 - Estados financieros consolidados, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

Política Contable			Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
7	9.		Condiciones previas para la consolidación	NICSP N° 35 , Párrafos 38 y 46.	DGCN MCC
7	9	1	Fecha de presentación	NICSP N° 35, Párrafo 46.	

La DGCN y los otros CCs, al elaborar los EEFFC, combinarán los EFPIG de la entidad controladora y sus controladas⁷⁷, línea a línea, agregando las partidas que representen activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos de contenido similar.

Los ingresos y gastos de una entidad controlada se incluirán en los EEFFC desde la fecha de adquisición, hasta la fecha en la que la entidad controladora cesa de controlar a la entidad controlada.

Los estados financieros consolidados:

(a) Combinan partidas similares de activos, pasivos, activos netos/patrimonio, ingresos, gastos y flujos de efectivo de la entidad controladora con los de sus entidades controladas.

(b) Compensan (eliminan) el importe en libros de la inversión de la entidad controladora en cada entidad controlada, así como la parte de los activos netos/patrimonio de cada una de dichas entidades controladas que pertenece a la controladora, (la NICSP 40 explica cómo contabilizar la plusvalía resultante).

Eliminan en su totalidad los activos, pasivos, activos netos/patrimonio, ingresos, gastos y flujos de efectivo internos de la entidad económica relacionados con transacciones entre las entidades de la entidad económica [los resultados (ahorro o desahorro) del periodo procedentes de transacciones internas de la entidad económica que están reconocidos en activos, tales como inventarios y activos fijos, se eliminan totalmente.

Política Contable			Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
7	11.		Eliminaciones, Cuentas Recíprocas y Confirmación de Saldos Contables	NICSP N° 35 Párrafo 40	
7	11	1	Cuentas Recíprocas y Confirmación de Saldos		Nota Técnica
7	11	2	Eliminación de transacciones y saldos entre controladas en el EIFS	NICSP N° 35, Párrafo 40	Normas de Procedimientos de Consolidación Institucional Financiera del Sector Público Costarricense NICSP N° 18, Párrafo 41.

Las pérdidas internas de la entidad económica podrían indicar un deterioro de valor de los activos que requiere reconocimiento en los estados financieros consolidados.

Previo a la fecha de presentación, las instituciones deberán realizar el proceso de confirmación de saldos contables entre los entes relacionados con el fin de proveer información para las eliminaciones de acuerdo a la técnica de consolidación.

Lista de Entidades Controladas Significativamente

Código Institución	Nombre institución	Consolida	
		SI	NO
Total			

Revelación Suficiente:

Al cierre de este ejercicio la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica a esta NICSP, debido a que solo se genera un juego de EEFF, y no se hace una consolidación con los fideicomisos debido a que, de acuerdo a la norma técnica “RECONOCIMIENTO DE FIDEICOMISOS”, el reconocimiento bajo esta norma se da solo cuando exista control sobre el fideicomiso, a su vez se indica, que el control se da, si y solo si, 1- existe poder sobre la otra entidad, 2- exposición, o derecho, a beneficios variables procedentes de su implicación en la otra entidad y 3- la capacidad de utilizar su poder sobre la otra parte para afectar la naturaleza o importe de los beneficios de su implicación con

la otra entidad. Por lo que la unidad primaria considera que no se cumple con los tres criterios, por lo tanto, se no se controla completamente la actividad del fideicomiso.

En cuanto al tratamiento contable, el 12 de mayo del 2023 la Unidad Financiera emitió el oficio PROMOTORA-DSA-UFI-OF-015-2023 Informe sobre el tratamiento del Fideicomiso, en este se le informa a la directora Administrativa Financiera, sobre el tratamiento que se le debe dar al Fideicomiso y su respectiva presentación en los Estados Financieros de la Promotora.

A continuación, se adjunta el oficio:



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

12 de mayo de 2023
PROMOTORA-DSA-UFI-OF-015-2023

MBA, María Gabriela Díaz Díaz
Directora, Dirección de Soporte Administrativo
Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

ASUNTO: Informe sobre el tratamiento del Fideicomiso

Estimada señora:

A partir de la inquietud surgida por el Webinar impartido por la Contabilidad Nacional el 18 de abril del 2023 y lo acordado en la reunión "NICSP Fideicomisos" del 28 de abril del 2023, el día 10 de mayo del año en curso, se realizó nuevamente el análisis por parte del Área Contable y la Coordinación de la Unidad de Finanzas, del tratamiento que se le debe dar al Fideicomiso y su respectiva presentación en los Estados Financieros de la Promotora.

Como parte del análisis, se procedió a ver el Webinar específicamente donde se exponen los diferentes tratamientos contables que se le puede dar a un fideicomiso, a partir de las características del mismo.

Por lo anterior, se revisó la política contable 1.70: Reconocimiento de los fideicomisos, con el objetivo de recabar más información, a continuación, se adjunta la política 1.70:

Política Contable:

1. La rendición de cuentas del fideicomiso deberá cumplir con la normativa contable/internacional que le aplique a cada uno de los valores de acuerdo a los contratos legalmente establecidos (NICSP o IFRS) y presentar sus EFR con la fecha de cierre que entregue el Organismo Revisor.

Política Contable	Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones administrativas
1.70	Reconocimiento de los fideicomisos	NICSP N° 35 NICSP N° 36 NICSP N° 37 NICSP N° 38	Nota técnica
1.70	Medición al costo	NICSP N° 35 NICSP N° 36 NICSP N° 37 NICSP N° 38	Nota técnica



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

12 de mayo de 2023
PROMOTORA-DSA-UFI-OF-015-2023
Página 2

N°	Ti	Medición en ejercicios posteriores	NICSP N° 35 NICSP N° 36 NICSP N° 37 NICSP N° 38	Nota técnica
1	70			

Las entidades gubernamentales que actúan como fideicomisarios deberán reconocer en sus EFR, mediante una metodología de registro acorde a las particularidades del contrato, teniendo en cuenta el fin que se ha propuesto y los objetivos de dicho fideicomiso, considerando lo dispuesto ya sea en la NICSP 28, 29, 30, 36 o 37, con el propósito de hacer una correcta interpretación de cada una de ellas.

Política Contable	Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones administrativas
1.70	Reconocimiento de los fideicomisos		Nota técnica

Las entidades de gobierno que actúan como fideicomisarios deberán revelar información relacionada con el o los contratos de fideicomiso firmados, aplicando, como mínimo, informar lo siguiente:

- estadísticas de los contratos de fideicomiso firmados por la entidad, informando:
 - o la finalidad;
 - o número de fideicomisarios;
 - o ubicación;
 - o reconocimiento;
 - o condición;
 - o dominio pleno;
 - o patrimonio asegurado;
- montos aportados;
- cláusulas de compromisos asumidos por el fideiatsario y su cumplimiento;
- la existencia de beneficios conjuntos; y
- toda otra información que la DGCN, a través de las RFC, requiera.

Posteriormente se consulta la nota técnica remitida por la DGCN: "Reconocimiento de Fideicomisos", para recopilar más información sobre el reconocimiento de los Fideicomisos según la NICSP 35, en dicho documento, se detallan las condiciones que deben darse para que sea aplicable la consolidación en los Estados Financieros de la Promotora, según la



Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Tel: (506) 2216-15-96 Fax: (506) 2216-15-63 Apartado Postal 595-2200
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr www.promotora.go.cr



Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Tel: (506) 2216-15-96 Fax: (506) 2216-15-63 Apartado Postal 595-2200
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr www.promotora.go.cr

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

12 de mayo de 2023
PROMOTORA-OSA-UF1-OF-015-2023
Página 3

norma de cita, lo anterior si cumple con las tres características, en relación a la condición de control que ejerce el fideicomitente sobre el fideicomiso, que se detallan a continuación:

- ✓ poder sobre la otra entidad
- ✓ exposición, o derecho, a beneficios variables procedentes de su implicación en la otra entidad
- ✓ la capacidad de utilizar su poder sobre la otra parte para afectar la naturaleza o importe de los beneficios de su implicación con la otra entidad.

A continuación, se adjunta imágenes de la Nota Técnica:

Diagrama de flujo:

- Fideicomitente:** Promotora Costarricense de Innovación e Investigación. Se encarga de la administración de los recursos.
- Fideicomisario:** Entidad beneficiaria. Recibe los recursos para su uso.
- Fideicomatario:** Entidad beneficiaria. Recibe los recursos para su uso.
- Beneficios:** Se detallan los beneficios que se generan para cada parte.

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Tel: (506) 2216-1546. Fax: (506) 2216-1545. Apartado Postal 599-2298
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr www.promotora.go.cr

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

12 de mayo de 2023
PROMOTORA-OSA-UF1-OF-015-2023
Página 4

Ministerio de Hacienda-Nota Técnica Fideicomiso

Visión sobre el poder y beneficios

Para tener el control la entidad beneficiaria debe tener la capacidad de usar su poder sobre la otra entidad que está siendo evaluada a efectos de control para delegar su poder a otra entidad que tenga control sobre la otra entidad.

La entidad actúa en nombre y beneficio de otra parte o partes y por ello, no controla la otra entidad (cuando opera su actividad para tener decisiones, en sus acciones, sobre el poder de un principio, desde, naturaleza y operación por su propia parte en nombre de principal).

Definición de control:

1. La definición de controlamiento se establece como: una entidad un grupo de bienes, incluido por ganancias, para operar y gestionar recursos deportivos y de entretenimiento en nombre de un gobierno local. Según los términos del acuerdo con el gobierno local, el fideicomiso de entretenimiento es responsable de la gestión, operación y desarrollo de las instalaciones deportivas y de entretenimiento de la ciudad. Si alguno de los fideicomisos que las instalaciones de entretenimiento están del gobierno local, el nivel de servicio requerido, incluyendo todas las operaciones y modos de personal, se especifican por el gobierno local. Las actividades de fideicomiso de entretenimiento deben ser compatibles con el plan a largo plazo del gobierno local y una parte significativa de las actividades de los fideicomisos están financiadas por el gobierno local. El fideicomiso de entretenimiento no puede crear nuevas instalaciones ni comprarlas, en cualquier otro actividad en la aplicación del gobierno local.

2. El fideicomiso de entretenimiento debe operar los recursos deben distribuirse a otra entidad no dentro de los recursos propios. El gobierno local no es responsable de las deudas del fideicomiso de entretenimiento (su responsabilidad está limitada a una entidad financiera). El gobierno local controla el fideicomiso de entretenimiento, mediante la especificación en detalle de la forma en que el fideicomiso de entretenimiento debe operar, el gobierno local los predeterminados las actividades del fideicomiso de entretenimiento y la naturaleza de los beneficios del gobierno local.

3. Un gobierno local transfiera los recursos de entretenimiento, recreación y a un fideicomiso dentro de la ley. Al crear el fideicomiso el gobierno local asigna beneficios de algunos de recursos, incluyendo el uso de las instalaciones por el público, un sistema de tarifas más baratas, y un mejor acceso a la financiación municipal a las entidades en nombre de la ley. El fideicomiso puede decidir la naturaleza y cantidad de las instalaciones a proporcionar y puede transferir a cualquier otro propósito en nombre de la ley. El consejo del fideicomiso no debe por la comunidad. El gobierno local debe decidir a tener un representante en el consejo. Se requiere que el fideicomiso entregue cualquier resultado (ganancia) y lo use para los objetivos del fideicomiso.

Nota: En caso de tener el control del fideicomiso debe consultarlo mediante la NICSP 35, confirme el plan general de cuentas (ver nota técnica proceso de consolidación).

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Tel: (506) 2216-1546. Fax: (506) 2216-1545. Apartado Postal 599-2298
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr www.promotora.go.cr

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

12 de mayo de 2023
PROMOTORA-OSA-UF1-OF-015-2023
Página 5

Así mismo, con la finalidad de conocer a mayor detalle el proceso para desembolsos del programa Proympe se conversó con el funcionario Pablo Solís, a continuación, se enumera lo conversado:

- 1- Convocatoria y recepción de solicitudes de incentivos Proympe
- 2- Proceso de análisis de solicitudes de incentivos Proympe por parte de la Unidad de Gestión del Financiamiento y un experto externo.
- 3- Emisión del análisis de la solicitud por parte de la Unidad de Gestión del Financiamiento a la Comisión de Selección de Beneficiarios.
- 4- Aprobación de solicitudes de incentivos, emisión de contratos y requerimientos. Según el señor Pablo Solís, cabe mencionar que en caso de que el beneficiario requiera un plazo mayor o un monto adicional al aprobado en el contrato de incentivos, este debe hacer la solicitud previa y el analista remite el estudio para aprobación de la Comisión de Seguros a Beneficiarios para en caso de ser aprobada generarse una adenda.
- 5- Liquidación final de contratos de incentivos Proympe

Por otra parte, se hizo revisión del contrato y adenda del fideicomiso 25-02 con la finalidad de conocer las condiciones con que se creó el fideicomiso y se conversó con la funcionaria Ericka Morales buscando un criterio legal. La Asesoría Legal ratifica el criterio emitido anteriormente, que la Promotora no tiene el control total del fideicomiso en virtud de la naturaleza del contrato en sus limitaciones y alcances.

Dado a lo conversado, se le solicitó a la Asesoría Legal mediante correo electrónico su opinión profesional a este caso.

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Tel: (506) 2216-1546. Fax: (506) 2216-1545. Apartado Postal 599-2298
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr www.promotora.go.cr

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

12 de mayo de 2023
PROMOTORA-OSA-UF1-OF-015-2023
Página 6

Finalmente se descarta la aplicación de la norma "NICSP 35 EFFF consolidados" debido a que, si bien el fideicomiso es propio de la Promotora, el control en el fideicomiso no es total, ya que, a raíz de la lectura del contrato para identificar los alcances de la Promotora en el fideicomiso 25-02 se aprecia que, cualquier modificación, cambio y/o alteración que sufra el contrato y en su defecto el fideicomiso, éste debe ir siempre aceptada por ambas partes, el fideicomitente y el fideuciario.

Extracto correspondiente al contrato original con el Banco Crédito Agrícola de Cartago:

Por lo anterior, y dadas las evidencias recibidas hasta el momento, nuestro criterio sobre el fideicomiso 25-02 que actualmente mantiene la Promotora, en cuanto a su tratamiento contable y su aplicabilidad a las NICSP, no cumple con las condiciones para la NICSP 35 Estados Financieros Consolidados.

Atentamente,

MBA, Cristina Sánchez Anchia
Coordinadora de la Unidad de Finanzas

JOYDALISA
C/ Unidad de Finanzas
Analista Contable

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Tel: (506) 2216-1546. Fax: (506) 2216-1545. Apartado Postal 599-2298
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr www.promotora.go.cr

Por otra parte, el 20 de diciembre del 2023, se recibe de parte de la División de Fiscalización Operativa y Evaluativa, de la Contraloría General de la República, el oficio n° 18728: Remisión del Informe DFOE-CAP-IAD-00014-2023 de la Auditoría sobre la capacidad de gestión financiera de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación en las dimensiones de presupuesto, contabilidad y transversal, el cual, adjunta el informe de auditoría de carácter especial DFOE-CAP-IAD-00014-2023.

En este se menciona que existe una omisión por parte de la Promotora, con la aplicación de la NICSP 35 sobre la consolidación de información financiera del Fideicomiso N° 25-02 en los Estados Financieros institucionales, ya que, según la Contraloría, del contrato del Fideicomiso N° 25-02, se evidencia que la Promotora, controla dicho Fideicomiso, pues este dirige y detalla la forma en que el fideicomiso direcciona y utiliza los recursos para el cumplimiento del fin (objetivo y propósito del fideicomiso), aunado a su calidad de administrador concebido en el artículo 13 de la Ley N° 9971.

Por lo tanto, la Contraloría solicita definir e implementar las acciones para consolidar los Estados Financieros de la Promotora con la información contable del “Fideicomiso de Administración Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas / Banco Crédito Agrícola de Cartago 25-02” conforme a lo requerido en la Norma Internacional de Contabilidad para el Sector Público 35. Para acreditar el cumplimiento de la disposición, se deberá remitir a la Contraloría General, a más tardar el 29 de febrero de 2024, una certificación que haga constar la definición de las acciones requeridas. Asimismo, a más tardar el 31 de julio de 2024 una certificación en la que conste la consolidación de los estados financieros de la institución con la información contable del citado Fideicomiso para el último período.

Por su parte, la Promotora al cierre el ejercicio trabaja en el planteamiento de la consulta técnica ante la Contabilidad Nacional, ya que, según como se mencionó anteriormente el 12 de mayo del 2023 la Unidad Financiera había emitido un criterio interno sobre el tratamiento del fideicomiso, el cual, se adjuntó anteriormente (oficio PROMOTORA-DSA-UF-OF-015-2023).

A continuación, se adjunta el oficio n° 18728



Informe de Auditoría sobre la capacidad de gestión financiera de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación en las dimensiones de presupuesto, contabilidad y transversal.



 Resumen Ejecutivo ¿QUÉ EXAMINAMOS? La auditoría tuvo como objetivo determinar si la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación cumple con los estándares de capacidad de gestión financiera requeridos en las dimensiones de presupuesto, contabilidad y transversal con el fin de promover mejoras para el logro de sus objetivos institucionales y la entrega pública de valor. El período evaluado comprendió entre el 1 de enero de 2022 y el 30 de septiembre de 2023. ¿POR QUÉ ES IMPORTANTE? La capacidad de gestión financiera pública corresponde al desempeño institucional en la administración de recursos financieros considerando la estrategia, estructura, procesos, información, liderazgo, cultura, competencias y equipos, en procura del cumplimiento de objetivos, la generación de valor, la continuidad de los servicios y la satisfacción ciudadana. En ese sentido, la focalización de la capacidad de esa gestión en la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación es relevante, ya que tiene como propósito promover la innovación y el desarrollo científico y tecnológico en el país como ejes para alcanzar el desarrollo productivo y social. Al respecto, según la edición 2023 del Índice Mundial de Innovación, Costa Rica se ubica en la posición 74 a nivel mundial y 7 a nivel de Latinoamérica y el Caribe. ¿QUÉ ENCONTRAMOS? La Promotora Costarricense de Innovación e Investigación cumple parcialmente los estándares de capacidad de gestión financiera requeridos para las dimensiones de presupuesto, contabilidad y transversal. Lo anterior, ya que si bien se cumplen algunos estándares tales como, la vinculación del plan operativo con su presupuesto y la atención del límite de modificaciones presupuestarias, existen debilidades significativas respecto a su sostenibilidad financiera, la planificación plurianual, la definición de un plan estratégico, así como la ausencia de revisión interna y externa de la información presupuestaria. En ese sentido, a pesar de que la Entidad se creó desde 2021, no fue hasta febrero de 2023 que se aprobó su primer plan estratégico para el período 2023-2026, el cual rige para el ejercicio económico 2024. Asimismo, en el caso de la planificación plurianual, la Entidad proyecta una caída del 17% anual en promedio, en sus ingresos en el período 2023-2025, en razón de que el Ministerio de Ciencia, Innovación, Tecnología y Telecomunicaciones no transfiere el porcentaje total (14%) de recursos presupuestarios definidos en el artículo 17 inciso 1) de la Ley N° 9921. Asimismo, durante el período 2022-2023, la Promotora no ha generado ingresos por concepto de prestación de servicios a pesar de que la Ley N° 8871 le asigna dicha potestad. En esa línea, la Contraloría General impidió el presupuesto inicial 2024 de la Promotora, debido a que no incluye el contenido presupuestario suficiente para cubrir los egresos probables durante ese periodo, incumpliendo lo establecido en el artículo 178 de la Constitución Política, en los artículos 4 y 5 inciso a) de la Ley N° 8131 y la norma 2.2.3 inciso a) Principio de universalidad e integridad de las Normas Técnicas de Presupuesto Públicos.	 En la dimensión de contabilidad, la Promotora cumple con los estándares correspondientes al análisis de congruencia entre los resultados presupuestarios y estados financieros, no obstante, existen debilidades en la implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público, siendo que se identifican situaciones que impiden asegurar la responsabilidad del valor reportado, entre ellas, la ausencia de la aplicación de la NICSP 35 para la consolidación de la información financiera del "Fideicomiso de Administración Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas / Banco Crédito Agrícola de Cartago 35-02". Adicionalmente, si bien la institución realizó la identificación de riesgos durante el 2022, no se han realizado acciones para esa gestión durante 2023, siendo que no se cuenta con un procedimiento formal que establezca los mecanismos de análisis, identificación y gestión de riesgos, entre ellos, los financieros y de corrupción. ¿QUÉ SIGUE? Se gran disposición a la Gerencia General, para que se implemente una estrategia de sostenibilidad financiera, así como acciones para consolidar la información contable del título Fideicomiso conforme a lo requerido en la NICSP 35. Asimismo, implementar el procedimiento y mecanismos de control para la gestión de riesgos institucionales, entre ellos, los financieros y de corrupción, conforme a la regulación aplicable en este materia.
---	--

 DIVISIÓN DE FISCALIZACIÓN OPERATIVA Y EVALUATIVA ÁREA DE FISCALIZACIÓN PARA EL DESARROLLO DE CAPACIDADES INFORME DE AUDITORÍA DE CARÁCTER ESPECIAL SOBRE LA CAPACIDAD DE GESTIÓN FINANCIERA DE LA PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN EN LAS DIMENSIONES DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD Y TRANSVERSAL 1. INTRODUCCIÓN ORIGEN DE LA AUDITORÍA - La capacidad de gestión financiera pública corresponde al desempeño institucional en la administración de recursos financieros considerando la estrategia, estructura, procesos, información, liderazgo, cultura, competencias y equipos, en procura del cumplimiento de objetivos, la generación de valor, la continuidad de los servicios y la satisfacción ciudadana. - Al respecto, en abril de 2023, la Contraloría General envió el <u>Índice de Capacidad de Gestión Financiera, N° DFOE-CAP-SGP-0001/2023</u>, que permitió determinar el nivel de capacidad de gestión financiera de las instituciones públicas. En dicho índice, la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación obtuvo un nivel básico en las dimensiones de presupuesto, contabilidad y transversal, lo que refleja brechas significativas en la implementación de prácticas en esta materia. - En ese sentido, la fiscalización de esa capacidad de gestión en la Promotora es relevante, considerando su propósito de promover la innovación, el desarrollo científico y tecnológico como ejes para alcanzar el desarrollo productivo y social del país. Al respecto, de acuerdo con la última edición del Índice Mundial de Innovación 2023¹, Costa Rica se ubica en la posición 74 a nivel mundial y 7 a nivel de Latinoamérica y el Caribe, dicho resultado presenta una desmejora respecto a 2022, pues el país descendió 5 puestos a nivel mundial. OBJETIVO GENERAL - Determinar si la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación cumple con los estándares de capacidad de gestión financiera requeridos en las dimensiones de presupuesto, contabilidad y transversal, con el fin de promover mejoras para el logro de sus objetivos institucionales y la entrega pública de valor. ALCANCE - La auditoría comprendió la verificación del cumplimiento de estándares de capacidad de gestión financiera en la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación durante el ¹ Organización Mundial de la Propiedad Intelectual (2023). Disponible en: https://www.wipo.int	 1 de enero de 2022 al 30 de septiembre de 2023, para las dimensiones que se detallan a continuación: Presupuesto: considera la presupuestación de los recursos financieros a corto y largo plazo, así como, su vinculación con la planificación institucional, la verificación interna y externa de la liquidación presupuestaria. Contabilidad: considera elementos sobre la generación de información financiera de calidad para la toma de decisiones, con base en un marco contable y que se encuentre disponible oportunamente, además que sea evaluada de manera independiente y consolidada con la información presupuestaria. Transversal: considera elementos sobre la disposición de información para la rendición de cuentas y de un sistema de información interoperable, la evaluación de riesgos de gestión financiera, así como la capacitación del personal asociado a dicha gestión. CRITERIOS DE AUDITORÍA - Los criterios de auditoría fueron comunicados a la Administración de la Promotora mediante reunión del 25 de octubre de 2023 y el oficio DFOE-CAP-2293 del 31 de octubre de 2023. Al respecto, mediante el oficio PROMOTORA-DAF-OP-136-2023 de ese mismo día, la Administración señaló no tener observaciones. - Asimismo, con el fin de presentar un informe sobre el nivel en que la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación cumple con los criterios establecidos, se definieron como parámetros el cumplimiento razonable, parcial o incumplimiento de estándares. Al respecto, la determinación de la conclusión de auditoría consideró el análisis de los resultados obtenidos mediante la aplicación de pruebas de auditoría, así como, consultas realizadas a la Administración. METODOLOGÍA APLICADA - La auditoría se realizó de conformidad con las Normas Generales de Auditoría para el Sector Público, con el Manual General de Fiscalización Integral de la CGR, el Procedimiento de Auditoría vigente, establecido por la DFOE, que está basado en la ISSAI 100: Principios Fundamentales de Auditoría del Sector Público; y la ISSAI 400: Principios de la Auditoría de Cumplimiento de las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI) por sus siglas en inglés. - Esta auditoría forma parte de una estrategia de fiscalización que busca contribuir desde el rol de la CGR en un mejor uso de los recursos de la Hacienda Pública, mediante el fortalecimiento de la capacidad de gestión financiera de las instituciones, para ello se analizaron los resultados obtenidos por la Promotora en el Índice de Capacidad de Gestión Financiera, Informe <u>DFOE-CAP-SGP-0001/2023</u>. Tomando como punto de partida dichos resultados se calcularon y analizaron 16 indicadores vinculados a las dimensiones contempladas en el alcance de la auditoría. - A partir de los resultados e información obtenida con el Índice de Capacidad de Gestión Financiera, así como la información brindada por esa misma institución, se determinó el nivel de cumplimiento de los estándares de esa capacidad de gestión para las dimensiones de presupuesto, contabilidad y transversal por parte de la Promotora. Además, durante la reunión inicial con la Administración y Auditoría Interna, se tuvo un espacio para presentar
---	---

los resultados obtenidos en el índice aplicado y se discutieron las posibles causas de las situaciones identificadas, con el propósito de obtener una visión integral de estas, así como de los desafíos, retos y oportunidades de mejora según la Administración.

GENERALIDADES DE LA PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

- 1.11. La Promotora Costarricense de Innovación e Investigación de conformidad con su Ley de Creación N° 9921¹, se encuentra constituida como una institución autónoma, cuya finalidad es la promoción de la innovación y el desarrollo científico y tecnológico como ejes para alcanzar el desarrollo productivo y social del país.
- 1.12. Además, conforme a esa Ley su labor se debe realizar mediante la ejecución de instrumentos, programas y otros inventivos de política pública dictados por el Poder Ejecutivo, mediante el Ministerio de Ciencia, Innovación, Tecnología y Telecomunicaciones, en calidad de rector en esta materia.
- 1.13. El ámbito de aplicación de la Promotora comprende el Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación² y la población beneficiaria son personas físicas y jurídicas que realicen actividades acordes con los alcances de la Promotora, cuyos resultados generen impactos en la calidad de vida de su comunidad o del país.
- 1.14. Entre las funciones de la Promotora se encuentran: diseñar, administrar, preparar y ejecutar fondos, instrumentos y programas orientados a promover la investigación, el desarrollo tecnológico, la innovación y el capital humano especializado en las áreas de ciencia, tecnología e innovación; colaborar con entidades que promuevan las redes de conocimiento; financiar programas de becas de formación técnica especializada, de grado o de posgrado; dar seguimiento al buen uso y destino previsto de los fondos asignados a los proyectos de investigación, desarrollo tecnológico, innovación y transferencia tecnológica, entre otras funciones.
- 1.15. En cuanto a los recursos financieros para cumplir su labor, la Promotora se financia para su operación ordinaria con una transferencia proveniente de la Ley de Presupuesto Ordinario y Extraordinario de la República para cada ejercicio económico, y para desarrollo de programas y proyectos de los recursos provenientes de la venta de servicios; del fondo de incentivos para la promoción y el desarrollo de la ciencia, la tecnología y la innovación; del Programa de Apoyo a la Pequeña y Mediana Empresa (Proyme)³ y de fondos de cooperación, convenios y donaciones con entes públicos y privados nacionales e internacionales.
- 1.16. La ejecución de estos recursos se puede observar en el Gráfico 1, donde para el 2022, se dio una percepción de ingresos de \$2.173,0 millones y una ejecución de gastos de \$1.415,6 millones.

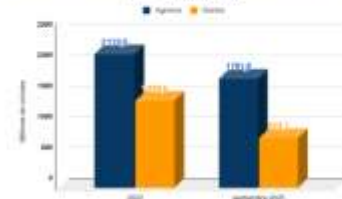
¹ Esta Ley transformó al Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT) en la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación.

² Conformado por agencias, instituciones y prácticas interrelacionadas, que en conjunto y de forma individual interactúan en la producción, transferencia y utilización de conocimientos y tecnologías que influyen en el proceso de innovación.

³ Financiado de Administración, Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas y Banco Crédito Agrícola de Cartago 25-32.

- 7 -

Gráfico 1
Ejecución de ingresos y egresos, 2022- septiembre 2023
(en millones de colones)



Fuente: Elaboración CGR a partir de información del Sistema de Información sobre Planes y Presupuestos.

- 1.17. Respecto a su organización, la Junta Directiva es el máximo organismo de la Promotora y se encuentra integrada por personas representantes de las siguientes instituciones: Ministerio de Economía, Industria y Comercio; Coalición Costarricense de Iniciativas de Desarrollo; Unión Costarricense de Cámaras y Asociaciones de la Empresa Privada; la Cámara de Industrias de Costa Rica; la Cámara Nacional de Agricultura y Agroindustria y el Instituto Nacional de Aprendizaje; así como por dos personas representantes de las universidades públicas designados por Consejo Nacional de Rectores.

COMUNICACIÓN PRELIMINAR DE LOS RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

- 1.18. El borrador de informe de auditoría fue remitido a la Administración de la Promotora mediante el oficio DFOE-CAP-3252 del 14 de diciembre de 2023. Al respecto, mediante el oficio PROMOTORA-GO-OF-351-2023 del 19 de diciembre de 2023, la Administración señaló no tener observaciones al informe, sin embargo indica que en relación con el párrafo 2.14 solicitará a la Contabilidad Nacional un criterio como ente rector.

SIGLAS Y ABBREVIATURAS

- 1.19. A continuación, se indica el detalle de las siglas utilizadas en este informe:

Siglas	Significado
CGR	Contraloría General de la República
DFOE	División de Fiscalización Operativa y Evaluativa de la CGR

- 8 -

2. RESULTADOS

1. LA PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN CUMPLE PARCIALMENTE LOS ESTÁNDARES DE CAPACIDAD DE GESTIÓN FINANCIERA EN LAS DIMENSIONES DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD Y TRANSVERSAL

- 2.1. La Promotora Costarricense de Innovación e Investigación cumple parcialmente los estándares de capacidad de gestión financiera para las dimensiones de presupuesto, contabilidad y transversal. Lo anterior, en razón de las situaciones que se detalla a continuación para cada una de las dimensiones:

PRESUPUESTO

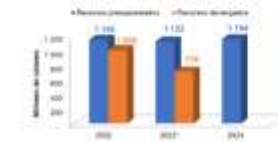
- 2.2. Una planificación plurianual que cumpla con el principio de sostenibilidad financiera y se encuentre en línea con el plan estratégico institucional, aporta claridad sobre dicha sostenibilidad y marca el horizonte para el cumplimiento de metas y objetivos hasta una mayor entrega de valor público y servicios de alta calidad.⁴ Además, una revisión tanto interna como externa de la liquidación presupuestaria permite contar con información oportuna y de calidad para la toma de decisiones.⁵
- 2.3. Al respecto, si bien la Promotora vincula el plan operativo con su presupuesto y además el límite de modificaciones presupuestarias, existen debilidades significativas respecto a su planificación plurianual, la definición de un plan estratégico, así como la ausencia de revisión interna y externa de la información presupuestaria.
- 2.4. En ese sentido, a pesar de que la Entidad se creó desde 2021, no fue hasta febrero de 2023 que se aprobó su primer plan estratégico para el periodo 2023-2026, el cual indica la Administración que rige para el ejercicio económico 2024.
- 2.5. Asimismo, en el caso de la planificación plurianual, las debilidades se refieren al principio de sostenibilidad financiera, siendo que la Entidad proyecta una caída del 11% anual, en promedio, en sus ingresos en el periodo 2023-2026. Esto en razón de que el Ministerio de Ciencia, Innovación, Tecnología y Telecomunicaciones no transfiere la totalidad del porcentaje (no inferior al 14%) de recursos presupuestarios de dicho Ministerio definidos en el artículo 17 inciso 1) de la Ley N° 9921.

⁴ Artículo 176 de la Constitución Política de la República de Costa Rica y Normas Técnicas sobre Presupuesto Público (R-1-2012-DC-DFOE), normas 2.2.5 y 4.5.6 entre los.

⁵ Normas Técnicas sobre Presupuesto Público (R-1-2012-DC-DFOE), normas de la 4.3.10 - 4.3.16.

- 9 -

Gráfico 2
Transferencia corriente del Ministerio - artículo 17 inciso 1) de la Ley N° 9921
(en millones de colones)



Fuente: Elaboración CGR a partir de información del Presupuesto de la República.

¹ Los recursos devueltos en 2023 corresponden a septiembre 2023. Los recursos presupuestados para 2024 corresponden a la Ley de Presupuesto del Gobierno de la República para ese mismo año.

- 2.6. Cabe indicar, que de acuerdo con el informe de liquidación presupuestaria al 30 de septiembre de 2023, se observa que si bien la ley brinda la potestad a la Promotora de prestar servicios, la Entidad no ha generado recursos por este concepto.
- 2.7. Al respecto, mediante el presupuesto plurianual planteado para la formulación del presupuesto inicial 2022, la Promotora indica que, "las proyecciones para el 2025 a nivel presupuestario suman a la institución a solo gastos operativos. Por lo que las nuevas autoridades deben de formular una estrategia de sostenibilidad económica para la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación", agrega además que: "tiene y tendrá poca disponibilidad de recursos financieros por lo que se ha de esperar una baja en la asignación presupuestaria. Lo anterior es una expectativa que se podría traducir en un 10% menos del presupuesto estimado a partir de la Regla Fiscal".
- 2.8. En esa línea, la Contraloría General imputó⁶ el presupuesto inicial 2024 de la Promotora, debido a que no incluye el contenido presupuestario suficiente para cubrir los egresos probables durante ese periodo, incumpliendo lo establecido en el artículo 176 de la Constitución Política, en los artículos 4 y 5 inciso a) de la Ley N° 8131 y la norma 2.2.3 inciso a) Principio de universalidad e integridad de las Normas Técnicas de Presupuesto Público.
- 2.9. El citado incumplimiento fue identificado a partir de la información diligida por esa Administración en el Sistema de Información sobre Planes y Presupuestos, específicamente en la Certificación de verificación de requisitos del bloque de legalidad presupuestaria que deben cumplir el presupuesto inicial y sus calificaciones de los entes y órganos públicos sujetos a la aprobación presupuestaria de la Contraloría General.
- 2.10. De acuerdo con lo indicado por la Administración, estas situaciones surgen "Debido a las limitaciones presupuestarias y con la entrada en vigencia de la Ley N° 10159, Ley Marco de Empleo Público, no se presupuesta la totalidad de recursos necesarios". Asimismo, la

⁶ Oficio DFOE-CAP-3856 del 5 de diciembre de 2023.

- 10 -

 ausencia de un plan estratégico durante aproximadamente 2 años desde su creación limita disponer de una visión de largo plazo para el cumplimiento de sus fines. 2.11. Así, las situaciones descritas se relacionan a que la Entidad no dispone de una estrategia de sostenibilidad financiera a pesar de la situación actual de la institución, mismo que ha sido señalado por la misma Promotora como se indicó anteriormente. 2.12. Lo anterior, tiene como efecto el incremento en la probabilidad de ocurrencia de riesgos que limiten la continuidad de operación de la Promotora, la prestación de los servicios a su cargo y consecuentemente el cumplimiento de metas y líneas institucionales. Al respecto, en el Informe de la evaluación presupuestaria al 30 de junio del 2023 se identifica que los metas operativas de los programas sustantivos, reflejan lagos o ruidos avances en su implementación, siendo que 5 de 7 metas presentan un cumplimiento inferior al 50%. CONTABILIDAD 2.13. La contabilidad debe estar basada en principios y normas de contabilidad aceptadas como lo son las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público.⁴ Lo anterior asegura tanto la consistencia en registros contables, la comparabilidad de la información financiera tanto a nivel interno como externo, así como la representación fiel de la información contable institucional, considerando el ordenamiento jurídico aplicable. Es importante que la información contable ofrezca un panorama general, completo y consolidado de la situación financiera de la institución, para una mejor toma de decisiones.⁵ 2.14. En la dimensión de contabilidad, la Promotora cumple con estándares acerca el análisis de congruencia entre los resultados presupuestarios y contables, así señalado en las notas a los Estados Financieros, no obstante, se identifican debilidades en la implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público, relacionadas con la creación de la aplicación de la NICSP 35 sobre consolidación de información financiera del Fideicomiso N° 25-02 en los Estados Financieros institucionales, al cual al 31 de diciembre de 2022 refleja un activo total de \$303,0 millones. 2.15. Al respecto, la institución reporta a la Dirección General de Contabilidad Nacional una implementación del 70.9% al 31 de diciembre de 2022 y del 100% al 30 de septiembre de 2023. Sin embargo, la situación descrita en el párrafo anterior, impide asegurar la razonabilidad del avance reportado. 2.16. Cabe resaltar que el criterio técnico de la Dirección General de Contabilidad Nacional "Reconocimiento de Fideicomisos" establece que una entidad controla otra entidad cuando reúne todos los elementos siguientes: a) Poder sobre la otra entidad; b) Exposición, o derecho, a beneficios variables procedentes de su implicación en la otra entidad; y c) La capacidad de utilizar su poder sobre la otra parte para afectar la naturaleza o importe de los beneficios de su implicación con la otra entidad. ⁴ Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, N° 8936, Capítulo VI, artículo 27 y Decreto Ejecutivo N° 34015-M, Adopción e Implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP). ⁵ Párrafos 18.20, 18.24, del 30 al 32 y 38 de la NICSP 35 Estados Financieros Consolidados, versión 2016.	 2.17. Así las cosas, en el criterio técnico y la NICSP 35 se dispone que una entidad controladora elaborará estados financieros consolidados utilizando políticas contables uniformes para transacciones y otros sucesos que, siendo similares, se hayan producido en circunstancias parecidas. 2.18. La omisión de la aplicación de la NICSP 35, encuentra su causa ante la existencia de un criterio propio de la Entidad, mismo en el que la Promotora considera que "no cumple con las condiciones para la NICSP 35 Estados Financieros Consolidados". 2.19. Pasa al criterio de la Entidad, según el contrato del Fideicomiso N° 25-02, la Promotora, controla dicho Fideicomiso, pues este dirige y detalla la forma en que el fideicomiso direcciona y utiliza los recursos para el cumplimiento del fin (objetivo y propósito del fideicomiso), aunado a su calidad de administrador convalidado en el artículo 13 de la Ley N° 9971. Lo anterior evidencia que la Promotora por medio de lo establecido en el NICSP 35, tiene el control sobre el citado Fideicomiso, por cuanto se cumplen los tres elementos esenciales indicados en dicha normativa y criterio técnico. 2.20. Por otra parte, la Entidad no cuenta con Estados Financieros auditados para el periodo 2022, siendo que la última información financiera auditada fue en el 2020. En esa ocasión, la auditoría externa emitió una opinión con salvedades. 2.21. Las situaciones descritas generan que los Estados Financieros de la Promotora no presenten la totalidad de la información financiera de manera fiel, útil y oportuna para la toma de decisiones y la rendición de cuentas sobre los recursos financieros propiedad de la Promotora y que se ejecutan mediante el Fideicomiso de Administración Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas / Banco Crédito Agrícola de Cartago 25-02", tal y como lo dispone el ordenamiento jurídico en la materia. TRANSVERSAL 2.22. En materia de riesgos las instituciones deben definir, implementar y perfeccionar un proceso de valoración de riesgos de manera que se identifiquen y analicen riesgos relevantes asociados al logro de los objetivos y metas institucionales, sus posibles efectos sobre la gestión institucional, así como las medidas necesarias para atacarse en un nivel de riesgo organizacional aceptable⁶. Además, contar con personal capacitado en temas financieros permite fomentar comportamientos éticos así como incentivar el desempeño colectivo en el personal involucrado en la gestión financiera para cumplir con las funciones y alcanzar los objetivos institucionales.⁷ 2.23. Si bien la Promotora cumple con estándares de capacidad de gestión financiera sobre publicación de los Estados Financieros trimestrales e información presupuestaria en la página web de la institución, se identifican debilidades en los estándares asociados a la identificación y gestión de riesgos de la Entidad y capacitación del personal en temas de capacidad de gestión financiera. ⁶ Ley General de Control Interno, N° 8292, Artículos 14 y 16, Normas de Control Interno para el Sector Público de la Contraloría General de la República (N-3-2008-CG-CPCE), Párrafo 3.1 y las Directrices generales para el establecimiento y funcionamiento del SGVRI, Párrafos 4.2, 4.3, 4.4, 4.5, 4.6, 4.7 y 4.8. ⁷ Norma 2.4 de las Normas de Control Interno para el Sector Público.
--	--

 2.24. Al respecto, la Promotora realizó el último análisis de riesgo sobre gestión financiera en diciembre de 2022, siendo que el análisis para el 2023 se encuentra en proceso, dejando un vacío durante dicho año en materia de identificación y gestión de los riesgos. De acuerdo al último análisis realizado, la Entidad identificó un total de 5 riesgos, dentro de los que se incluyen riesgos de liquidez, operativo y de corrupción. Los riesgos identificados fueron gestionados durante el mismo 2022. 2.25. Por su parte, la Promotora cuenta con un nivel bajo del personal capacitado en temas de contabilidad, presupuesto, endeudamiento y hacienda, siendo que únicamente el 30% del personal que participa de los procesos de gestión financiera ha participado en alguna capacitación. 2.26. Al respecto, no existen en la Entidad mecanismos de control formalizados para la gestión de riesgos institucionales, entre ellos, los financieros y de corrupción. Esto a su vez, limita la posibilidad de reacción de la institución para gestionar la materialización de dichos riesgos. 3. CONCLUSIÓN 3.1. La Promotora Costarricense de Innovación e Investigación cumple parcialmente los estándares de capacidad de gestión financiera requeridos para las dimensiones de presupuesto, contabilidad y transversal. 3.2. Lo anterior, ya que si bien se cumplen algunos estándares tales como, la vinculación del plan operativo con su presupuesto y la atención del límite de modificaciones presupuestarias, existen debilidades significativas respecto a su sostenibilidad financiera, la planificación plurianual, la definición de un plan estratégico, así como debilidades en relación con la calidad de la información presupuestaria y contable. 3.3. Así las cosas, resulta relevante que se implemente las acciones que permitan disponer de una estrategia de sostenibilidad financiera y ejecutar periódicamente la gestión de riesgos, entre ellos los financieros y de corrupción, en procura de garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales, en un contexto de cambio acelerado como el actual, donde es posible beneficiarse de la innovación y el desarrollo tecnológicos y científico a cargo de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación. 4. DISPOSICIONES 4.1. De conformidad con las competencias asignadas en los artículos 163 y 164 de la Constitución Política, los artículos 12 y 21 de la Ley Orgánica de la Contraloría General de la República, N° 7428, y el artículo 12 inciso c) de la Ley General de Control Interno N° 8292, se emiten las siguientes disposiciones, las cuales son de acatamiento obligatorio y deberán ser cumplidas dentro del plazo conferido para ello, por lo que su incumplimiento no justificado constituye causal de responsabilidad. 4.2. Para la atención de las disposiciones incorporadas en este informe deberán observarse los "Lineamientos generales para el cumplimiento de las disposiciones y recomendaciones emitidas por la Contraloría General de la República en sus informes de auditoría",	 emitidos mediante resolución N° R-DC-144-2015, los cuales entraron en vigencia desde el 4 de enero de 2016. 4.3. El Órgano Controlador se reserva la posibilidad de verificar, por los medios que considere pertinentes, la efectiva implementación de las disposiciones emitidas, así como de valorar el establecimiento de las responsabilidades que correspondan, en caso de incumplimiento justificado de tales disposiciones. A. ANA PATRICIA ROJAS FIGUEROA GERENTE GENERAL DE LA PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN. O A QUIEN EN SU LUGAR OCUPÉ EL CARGO 4.4. Definir, emitir a valoración de la Junta Directiva, oficializar e implementar una estrategia de sostenibilidad financiera considerando la situación actual de la Promotora, las brechas existentes, así como las necesidades actuales y futuras para el cumplimiento de sus fines. Remitir a la Contraloría General, a más tardar el 28 de junio de 2024, una certificación que haga constar la definición, valoración y oficialización de la estrategia requerida. Asimismo, a más tardar el 30 de septiembre de 2024, un informe de avances de su implementación. (Ver párrafos del 2.2. al 2.12). 4.5. Definir e implementar las acciones para consolidar los Estados Financieros de la Promotora con la información contable del Fideicomiso de Administración Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas / Banco Crédito Agrícola de Cartago 25-02" conforme a lo requerido en la Norma Internacional de Contabilidad para el Sector Público 35. Para acreditar el cumplimiento de la disposición, deberá remitirse a la Contraloría General, a más tardar el 29 de febrero de 2024, una certificación que haga constar la definición de las acciones requeridas. Asimismo, a más tardar el 31 de julio de 2024 una certificación en la que conste la consolidación de los estados financieros de la institución con la información contable de citado Fideicomiso para el último periodo. (Ver párrafos 2.13 a 2.21). 4.6. Definir, oficializar e implementar los mecanismos de control para la gestión de riesgos institucionales, entre ellos, los financieros y de corrupción, conforme a la regulación aplicable en esta materia. Remitir a la Contraloría General, a más tardar el 31 de mayo de 2024, una certificación que haga constar la definición y oficialización de los mecanismos requeridos. Asimismo, a más tardar el 31 de octubre de 2024, un informe de avance de su implementación. (Ver párrafos 2.22 a 2.26). Flor de María Alfaro Gómez Gerente de Área A.I. Natalio Román López Asistente Técnico Oscar Coto Morales Fiscalizador Asociado Rosaura Camacho Sánchez Fiscalizadora SA/Vicio 0: 202300306-1 CGR Firmado digitalmente Verificar la firma digital
--	--

NICSP 36 - INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS:

De acuerdo con la NICSP 36 - Inversiones en asociadas y negocios conjuntos, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
1	33.	Inversión en una entidad asociada e inversiones en negocios conjuntos	NICSP N° 36, Párrafo 3 y 4.	DGCN

Son inversiones en una asociada y negocios conjuntos, las realizadas por una entidad del sector público en su carácter de inversionista que le confieren los riesgos y ventajas inherentes a la participación. Esta política contable aplica cuando el inversionista tiene una influencia significativa o control conjunto sobre una participada y se trata de participaciones cuantificables en la propiedad. Esto incluye participaciones que surgen de inversiones en la estructura de patrimonio formal de otra entidad, equivalente de capital, tal como unidades en un fideicomiso de propiedades.

Una inversión en una asociada o negocio conjunto en donde el inversor tiene control conjunto o influencia significativa sobre la participada se contabilizará utilizando el método de la participación y se clasificará como un activo no corriente. Al aplicar el método de participación, se utilizarán los estados financieros más recientes disponibles de la asociada o negocio conjunto.

A continuación, se indica las entidades asociadas:

Código Institución	Nombre institución	% Participación
Total, instituciones		

Revelación:

Al cierre de este ejercicio la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica a esta NICSP, ya que no se maneja inversiones en asociadas y negocios conjuntos.

NICSP 37 - ACUERDOS CONJUNTOS:

De acuerdo con la NICSP 37 - Acuerdos conjuntos, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
1	39.	Formas de Acuerdos Conjuntos	NICSP N° 37, Párrafos 3, 9, 10 y 11.	

Un acuerdo conjunto es una operación conjunta o un negocio conjunto, mediante el cual dos o más partes mantienen control conjunto, tiene las siguientes características:

- a) Las partes están obligadas por un acuerdo vinculante; y
- b) El acuerdo vinculante otorga a dos o más de esas partes control conjunto sobre el acuerdo.

Una entidad que prepara y presenta estados financieros según la base contable de acumulación (o devengo) aplicará esta política contable para determinar el tipo de acuerdo conjunto en el cual está involucrada y para contabilizar los derechos y obligaciones del acuerdo conjunto.

Revelación Suficiente:

Al cierre de este ejercicio la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica a esta NICSP, no se cuenta con acuerdos conjuntos.

NICSP 38 - INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTICIPACIONES EN OTRAS ENTIDADES:

De acuerdo con la NICSP 38 - Información a revelar sobre participaciones en otras entidades, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
1	47.	Información a revelar sobre Acuerdos conjuntos	NICSP N° 38, Párrafos 12, 35 a 39.	DGCN

a) La metodología usada para determinar:

1. que tiene el control de otra entidad como se describe en la norma;
2. que tiene el control conjunto de un acuerdo sobre otra entidad; y
3. el tipo de acuerdo conjunto, es decir, operación conjunta o negocio conjunto cuando el acuerdo ha sido estructurado a través de un vehículo separado;

Revelación Suficiente:

Al cierre de este ejercicio la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica a esta NICSP, ya que no se han establecido acuerdos de ninguna naturaleza de forma conjunta con otras entidades.

NICSP 39 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):

De acuerdo con la De acuerdo con la NICSP 39 Beneficios a los empleados, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Si la respuesta es NO la entidad debe presentar una justificación-

	Montos Pago	Días sin disfrute	Cantidad
Vacaciones	₡44,172,872.06	1082.67	
Convención colectiva	₡0.00		
Cesantía	₡0.00		
Preaviso	₡0.00		

La entidad brinda Servicios médicos

	SI	NO
Servicios Médicos		X

El responsable contable debe analizar y revelar lo dispuesto en el párrafo 5 de la NICSP 39.

Los beneficios a los empleados comprenden:

- (a) los beneficios a los empleados a corto plazo, tales como los siguientes, si se esperan liquidar totalmente antes de los doce meses posteriores al final del periodo sobre el que se informa en el que los empleados presten los servicios relacionados:
 - (i) sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social;
 - (ii) ausencias remuneradas anuales, ausencias remuneradas por enfermedad;
 - (iii) participación en ganancias e incentivos; y
 - (iv) beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como atenciones médicas, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o parcialmente subvencionados);
- (b) beneficios post-empleo tales como los siguientes:
 - (i) beneficios por retiro (por ejemplo, pensiones y pagos únicos por retiro); y
 - (ii) otros beneficios post-empleo, tales como los seguros de vida y los beneficios de atención médica posteriores al empleo;
- (c) otros beneficios a los empleados a largo plazo, tales como los siguientes:
 - (i) las ausencias retribuidas a largo plazo, tales como vacaciones tras largos periodos de servicio o años sabáticos;
 - (ii) los beneficios por antigüedad o por largo tiempo de servicio; y
 - (iii) los beneficios por incapacidad a largo plazo; y
- (d) indemnizaciones por cese.

La NICSP 39 párrafo 59 describe los pasos necesarios para la contabilidad de los planes de beneficios definidos."

Revelación Suficiente:

Como parte del cumplimiento de la NICSP 39, a continuación, se revela los beneficios de corto plazo que fueron otorgados durante el periodo:

i. Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social

- a. Salarios y cargas sociales CCSS (obrero – patronales), en el siguiente cuadro se muestra información de los montos cancelados trimestralmente, por concepto de remuneraciones y cargas sociales del 01 de enero al 31 diciembre del 2023:

Detalle	I Trimestre	II Trimestre	III Trimestre	IV Trimestre
Salarios del mes	₡145,610,227.63	₡150,188,964.73	₡145,729,974.36	₡170,588,993.00
Cargas Sociales (obrero - patronales)	₡53,552,768.00	₡55,329,615.52	₡53,604,746.09	₡62,844,985.02

ii. Ausencias remuneradas anuales, ausencias remuneradas por enfermedad

- a. Incapacidades

A continuación, se muestra la cantidad de incapacidades presentadas del 01 de enero al 31 diciembre del 2023:

Incapacidades en el Período	Cantidad
Incapacidades en periodo	57

Como se indica en el cuadro anterior, durante el periodo se han presentado 57 incapacidades, las cuales representaron un egreso de ₡3,883,286.97. En el siguiente cuadro, se detalla el monto ejecutado y el disponible según programa presupuestario para incapacidades de enero a diciembre 2023:

Monto pagado	MONTO
Monto pagado por subsidio en periodo, programa 1	₡2,169,236.77
Monto pagado por subsidio en periodo, programa 2	₡1,714,050.20
Monto disponibles	MONTO
Monto disponible por subsidio en periodo, programa 1	₡1,830,763.23
Monto disponible por subsidio en periodo, programa 2	₡1,445,406.20

- b. Vacaciones no disfrutadas

Corresponde a la cantidad de días de vacaciones sin disfrutar y el monto estimado de los días disponibles por estrato (profesional, técnico y administrativo):

Estrato profesional	Cantidad días	Monto estimado
Total, días de vacaciones sin disfrute profesionales	802.50	₡38,828,551.13
Total, días de vacaciones sin disfrute técnicos	133.50	₡3,049,519.33
Total, días de vacaciones sin disfrute otros (secretarías y chofer)	146.67	₡2,294,801.60
Total	1,082.67	₡44,172,872.06

Al cierre del periodo la Promotora registraba 1,082.67 días de vacaciones no disfrutadas, lo cual representa un pasivo de ₡44,172,872.06.

Adicional, a continuación, se revela información sobre el pago de vacaciones no disfrutadas a exfuncionarios.

NOMBRE	# DIAS DE VACACIONES POR DISFRUTAR	# RESOLUCION	ESTADO	FECHA PAGO
APL	6.5	PROMOTORA-RES-GG-012-2023 y PROMOTORA-RES-GG-015-2023 Resolución prestaciones	Cancelado	25/08/2023
IPE	5.5	PROMOTORA-RES-GG-010-2023 y PROMOTORA-RES-GG-016-2023, Resolución prestaciones laborales	Cancelado	25/08/2023
JMR	28.5	PROMOTORA-RES-GG-024-2023 Resolución liquidación laboral.	Cancelado	20/10/2023
EMF	9	PROMOTORA-RES-GG-025-2023 Resolución liquidación laboral	Cancelado	20/10/2023
EGV			Pendiente	
JMG			Pendiente	
AVL			Pendiente	
FBJ			Pendiente	
AAM			Pendiente	
GDD			Pendiente	

- c. Licencias sin goce de salario: Corresponde a una licencia otorgada para que la persona funcionaria preste sus servicios en otra institución pública o privada, bajo las condiciones y excepciones establecidas por la normativa legal vigente, o atienda asuntos personales, sin que reciba remuneración por parte de la Promotora Costarricense de innovación e Investigación.

A continuación, se revela las licencias sin goce de salario otorgadas durante el 2023:

Colaborador	Tipo de licencia	Motivo de licencia	Fecha del permiso
GDD	Permiso sin goce de salario	De conformidad con el memorando PROMOTORA-GG-MEMO-114-2023, la Gerencia General aprueba el permiso sin goce salarial solicitado por la señora Díaz, por el periodo comprendido del 25 de julio al 24 de noviembre 2023. Sin embargo, el plazo restante (año y ocho meses) para completar los dos años solicitados según el oficio citado, debe solicitarlo ante la Junta Directiva en el plazo que se indica en el artículo 105 del mismo Reglamento supra citado.	Renunció el 25 de octubre del 2023

- d. Licencias: Son permisos o licencias con goce de salario por fallecimiento de familiar, cambio de domicilio, matrimonio, nacimiento de hijo, de conformidad con el Reglamento Autónomo de Organización y Servicio del CONICIT, ya que la Promotora aún no cuenta con un reglamento actualizado.

A continuación, se detallan las licencias otorgadas durante el periodo 2023, cantidad de días y el monto en colones, correspondiente al salario percibido por el funcionario:

Colaborador	Motivo de licencia	cantidad de días disfrutados	Monto en colones
HMA	Lactancia materna (1 hora diaria por tres meses, del 14-11-2021 al 13-02-2022). Prórroga del 14/02/2022 al 13/05/2022. Prórroga del 14/05/2022 al 13/08/2022. Prórroga del 14/08/2022 al 13/11/2022. Prórroga del 14/11/2022 al 13/02/2023. Prórroga del 14/2/2023 al 13/5/2023. Prórroga del 14/5/2023 al 13/8/2023. Prórroga del 14/8/2023 al 13/11/2023. Prórroga del 14/11/2023 al 13/02/2024.	1 hora diaria	₡347,752.69

AJG	De acuerdo con el Certificado de Declaración de Defunción del Registro Civil de Costa Rica, código MED6225, se le otorga licencia por muerte de familiar (padre), al señor Jiménez, de acuerdo a lo indicado en el artículo 103 del Reglamento Autónomo de Organización y Servicio de la institución, inciso c). "Artículo 103.-Las licencias con goce de salario para el personal, se regirán por las siguientes disposiciones: c) Por fallecimiento de padres, hijos o hijas, cónyuge, hermanos o hermanas: hasta cinco días hábiles".	5	₡156,426.58
AAM	De acuerdo con el Certificado de Declaración de Defunción del Registro Civil de Costa Rica, MED15868, se le otorga licencia por muerte de familiar (madre), a la Sra. Alejandra Araya, de acuerdo a lo indicado en el Reglamento Autónomo de Organización y Servicio vigente, en el Artículo 103.-Las licencias con goce de salario para el personal, se regirán por las siguientes disposiciones: c) Por fallecimiento de padres, hijos o hijas, cónyuge, hermanos o hermanas: hasta cinco días hábiles".	5	₡362,230.83
SAA	Licencia fallecimiento padre	5	₡246,893.00

- e. Licencia con goce de salario para asistir a capacitación: Corresponde a las capacitaciones recibidas por los funcionarios durante el tiempo laboral.

A continuación, se muestran las capacitaciones recibidas por los funcionarios y las cuales fueron recibidas durante el tiempo laboral. Se detalla la cantidad de días y el monto de esos días correspondiente al salario percibido por el funcionario.

Colaborador	Tipo de permiso	Cantidad de horas disfrutadas aproximadas	Monto en colones aproximado
KDAR		8	₡14,500.00
NAG		12	₡21,091.35
DAL		8	₡14,500.00
SAA		12	₡74,067.90
AAM		5	₡45,278.85
SAA		12	₡85,298.83
IAG		8	₡39,839.20
RBM		12	₡42,727.83
DBC		4	₡5,894.55
BBA		12	₡38,603.13
FBJ		4	₡36,026.56
MCQ		12	₡28,932.75
NCM		12	₡35,989.50
TCR		8	₡57,152.63
ACT		11	₡35,386.20
JCV		12	₡38,603.13
MGDD		7	₡68,059.50
MEC		8	₡48,863.97
JFP	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos	4	₡25,223.70
AFC	Charla N° 3 Fideicomisos	12	₡50,674.88
EGV		12	₡19,855.95
VHR		11	₡53,186.90
EJS		4	₡25,730.41
RLG		8	₡23,316.67
GMV		8	₡12,231.83
HMA		6	₡23,183.51
EMF		8	₡23,316.67
JMR		7	₡68,055.56
IPR		6	₡8,861.25
AQP		12	₡74,145.15
FRC		12	₡17,152.50
VRM		7	₡50,273.72
JRV		4	₡24,720.75
CSA		4	₡18,208.31
RSR		5	₡13,968.00
YSV		11	₡23,396.27
PSC		8	₡45,961.03
RVM		11	₡31,281.14
GVL		8	₡80,760.63

Colaborador	Tipo de permiso	Cantidad de horas disfrutados aproximadas	Monto en colones aproximado
NVS		10	€76,069.67
AZR		4	€28,608.93
SZO		12	€57,868.53
MGDD	Curso Unidades Usaria Básico.	17	€165,287.35
HMA	Curso Unidades Usaria Básico.	17	€68,201.98
MGDD	Curso Contratos según demanda convenio marco	15	€145,841.78
MGDD	Curso procedimiento administrativo	19	€116,231.87
MGDD	Curso Modificación contratos	35	€340,297.49
AAM	12 ST-Prodem, Seminario Taller para Profesionales del Ecosistema Emprendedores de América Latina	24	€217,338.50
JRV	12 ST-Prodem, Seminario Taller para Profesionales del Ecosistema Emprendedores de América Latina	24	€148,324.50
NAR	Curso Administrador institución SICOP	8	€14,913.20
NAR	Operador de Catalogo institucional SICOP	6	€11,184.90
NAR	Modificación de contratos SICOP	35	€65,245.25
JRV	Curso Unidades Usaria Básico.	17	€105,063.19
MEC	Curso Unidades Usaria Básico.	17	€103,996.93
PSC	Curso Unidades Usaria Básico.	17	€100,182.56
MGDD	Curso Proveedurías/unidades compradoras	51	€495,862.06
MGDD	Curso Administrador institución SICOP	8	€77,782.28
IAG	Curso Unidades Usaria Básico.	20	€102,954.25
NAR	Curso Contratos según demanda convenio marco	15	€27,962.25
MGDD	Curso Gestión Recepción y pago	5	€48,613.93
MGDD	Seminario Internacional sobre Técnicas presupuestarias	30	€291,683.56
SZO	Curso Modificación contratos	35	€174,293.36
SZO	Unidades usuarias	17	€84,656.78
SZO	Curso Contratos según demanda convenio marco	15	€74,697.16
JRV	DESARROLLADOR/A DE ECOSISTEMAS DE EMPRENDIMIENTO E INNOVACIÓN - EDICIÓN 2023	72	€459,783.60
HMA	Planificación Estratégica aplicada a la función publica	50	€200,594.06
JRV	Impulsando la Acción Climática desde las Agencias de Innovación	16	€102,174.13
TCR	Impulsando la Acción Climática desde las Agencias de Innovación	16	€146,929.53
PRF	encuentro de la ReLAI,	16	€114,435.73
ACT	COBIT 2019 FUNDAMENTOS	16	€52,259.97
IAG	"V Foro Iberoamericano de Compra Pública de Innovación e Innovación Abierta",	24	€123,545.10
PSC	Evaluador Líder Programa a la Excelencia	45	€265,189.13
BBA	Evaluador Programa a la Excelencia	40	€137,247.42

iii. Participación en ganancias e incentivos

A partir del 10 de marzo del 2023 entra en vigencia la Ley Marco de Empleo Público, la cual viene a reglamentar, entre otras cosas, la manera de cancelar el salario a los empleados públicos y define un salario global y un salario compuesto. A la fecha, existen dos colaboradores que están devengando salario global, de conformidad con la Ley Marco de Empleo Público

En el TRANSITORIO XI se indica: Las personas servidoras públicas que a la entrada en vigencia de la presente ley devengan un salario compuesto, se trasladarán al salario global, de conformidad con las siguientes reglas:

a) Quienes devengan un salario compuesto menor al que le correspondería a su categoría bajo la modalidad de salario global, continuarán devengando su salario en la forma en que lo venían haciendo y podrá incrementarse por el pago por concepto de anualidad, que en derecho les corresponda y una vez que su salario compuesto iguale el monto que les correspondería bajo el esquema de salario global, se trasladarán de manera automática a este régimen salarial, el mes siguiente.

b) Quienes devenguen un salario compuesto mayor al que le correspondería a su categoría bajo la modalidad de salario global serán excluidos de cualquier incremento salarial producto de aumentos a la base o bien reconocimiento de incentivos, hasta que el monto por concepto de salario global sea igual al salario compuesto que recibía, y en el mes siguiente se trasladarán al salario global.

Los salarios de las personas servidoras públicas, sin distinción del monto de estos, estarán excluidos de incrementos salariales por concepto de costo de vida, siempre y cuando se mantengan las condiciones indicadas en el inciso d) del artículo 11 de la Ley 9635, Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, de 3 de diciembre de 2018.

c) El art. 36 del Reglamento a la citada Ley indica: inciso c) Salario global alcanzado por salario compuesto: Se deberá aplicar el salario global en los casos de personas contratadas previo a la vigencia de la Ley Marco de Empleo Público, en un puesto con una relación de empleo estatutaria, pública o mixta, siempre y cuando el salario global fijado para la clase de puesto ocupada sea igualado o alcanzado por el salario compuesto bruto nominal de la persona. Bajo este supuesto, se entenderá que el salario compuesto iguala o alcanza al salario global cuando, siendo previamente más bajo, con la aplicación de cualquier incremento o anualidad que corresponda conforme al marco jurídico vigente, se igualaría o superaría el monto del salario global; aspecto que deberá ser analizado mes a mes para realizar los cambios de esquema salarial correspondientes.

Lo anterior de conformidad con el inciso a) del Transitorio XI de la Ley Marco de Empleo Público.

d) Salario compuesto alcanzado por salario global: Se deberá aplicar el salario global en los casos de personas contratadas, previo a la vigencia de la Ley Marco de Empleo Público, en un puesto con una relación de empleo estatutaria, pública o mixta, siempre y cuando el salario global asociado a la clasificación del puesto ocupada por la persona, alcance al salario compuesto bruto nominal que la persona devenga, en virtud de que al momento de entrar en vigencia la Ley, este fuese superior al salario global de referencia para la misma clasificación y, además, quedase excluido por circunstancia, de cualquier incremento en el salario base o en los montos y composición de los complementos salariales inherentes.

Lo anterior de conformidad con el inciso b) del Transitorio XI de la Ley Marco de Empleo Público.

El cambio automático de régimen salarial en los anteriores supuestos, aplicará indistintamente de si se trata de relaciones laborales por plazo definido o indefinido; en condición interina, propietaria o de otra naturaleza cuando correspondan a puestos sin sometimiento a un régimen de carrera

administrativa; tampoco será condicionante si el puesto está vacante o el nombramiento se efectúa para la sustitución temporal del titular.

A continuación, se detallan los pluses salariales que se cancelan en la institución, el cual rige para los colaboradores que tienen salario compuesto. Se hace referencia a la base legal, el porcentaje que se cancela por incentivo, los puestos a los cuales rige, así como el monto ejecutado y el monto disponible.

- a) Bases pluses salariales, corresponde a los egresos por dedicación exclusiva, prohibiciones, carrera profesional, complemento salarial y anualidades.

Plus Salarial	Reglamentación	Justificación	Valor del incentivo fijo en colones o por %	Puestos para los que rige	Monto presupuestado	Monto ejecutado	Monto disponible	OBSERVACIONES
Dedicación Exclusiva	Decreto No. 23669-H "Normas para la aplicación de la dedicación exclusiva para las instituciones y empresas públicas cubiertas por el ámbito de la autoridad presupuestaria"	Régimen de naturaleza contractual que surge por iniciativa de la Administración cuando se identifica la necesidad de que quien ostente un cargo público se desempeñe en ese puesto de manera exclusiva, lo cual implica que no ejerza su profesión ni profesiones relacionadas con dicho cargo en ninguna otra institución pública o privada, por un período de tiempo definido.	10% a los bachilleres 25% a los licenciados con contratos nuevos	Profesionales, Ejecutivo	₡114,174,648.75	₡111,126,812.84	₡3,047,835.91	Corresponde al monto presupuestado, ejecutado y disponible del régimen de dedicación exclusiva o prohibición de los funcionarios
	Decreto N° 41161-H "Reforma al artículo 5 del Decreto Ejecutivo N° 23669 del 18 de octubre de 1994, Normas para la aplicación de la Dedicación Exclusiva para las instituciones y empresas cubiertas por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria"		Para contratos anteriores: 20% los bachilleres 55% los licenciados					
	Ley N° 9635, Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas							
	Ley N° 2166, Ley de Salarios de la Administración Pública							
	Decreto No. 33451 "Reforma Normas de Aplicación de la dedicación exclusiva para las instituciones y empresas públicas cubiertas por el ámbito de la autoridad presupuestaria"							
Prohibición	Ley N° 8422 "Ley contra la Corrupción y el Enriquecimiento Ilícito en la Función Pública" (art. 15)	Restricción impuesta legalmente a quienes ocupen determinados cargos públicos, con la finalidad de asegurar una dedicación absoluta de tales servidores a las labores y las responsabilidades públicas que les han sido encomendadas.	65% para los licenciados o superior. Nuevos funcionarios: 15% bachilleres 30% licenciados	Auditor, Director Soporte Administrativo, Proveedor, Asistente Auditoría				
	Ley N° 2166, Ley de Salarios de la Administración Pública							
	Ley N° 9635, Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas							
	Ley 8292 "Ley General de Control Interno" (art. 34)							
Carrera Profesional	Decreto No. 42945H "Normas para la aplicación de la Carrera Profesional para las Entidades Públicas cubiertas por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria. Ley N° 9635, Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas.	Estímulo económico que reconoce la superación académica y laboral de los profesionales al servicio de la Administración Pública. Coadyuva en el reclutamiento y retención de los profesionales mejor calificados en cada área de actividad, para un adecuado desempleo de la función pública. Incrementa la productividad de los profesionales.	Monto fijo	Profesionales, Ejecutivo, Superior	₡34,572,842.00	₡32,883,934.13	₡1,688,907.87	Corresponde al monto presupuestado, ejecutado y disponible de los puntos en carrera profesional de los funcionarios y el complemento salarial que recibe una funcionaria.
Complemento Salarial	Acuerdo No. 952 de la Autoridad Presupuestaria en sesión ordinaria N° 23-90	Compensación económica de un 25% sobre el salario base, a la serie técnico y profesional	25% sobre el salario base	Técnico en Informática				

Plus Salarial	Reglamentación	Justificación	Valor del incentivo fijo en colones o por %	Puestos para los que rige	Monto presupuestado	Monto ejecutado	Monto disponible	OBSERVACIONES
Anualidades	Ley No. 2166 "Ley de salarios de la Administración Pública" Ley N° 9635, Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas.	Reconocimiento otorgado por la Administración, cuya finalidad es premiar la experiencia adquirida de sus funcionarios que han permanecido en forma continua prestando sus servicios a ésta. Básicamente, este incentivo es un premio por la antigüedad del funcionario que ha dedicado su esfuerzo, experiencia y conocimiento adquirido en el transcurso de los años para ponerlo al servicio de un solo patrono, en este caso del Estado y sus instituciones." (Dictamen C-242-2005 del 1 de julio de 2005).	Monto fijo para cada clase	Todo el personal	₡107,528,018.50	₡104,447,917.87	₡3,080,100.63	Corresponde al monto presupuestado, ejecutado y disponible de las anualidades pagadas a los funcionarios. La Ley N° 2166 indicaba anteriormente que el pago de la nueva anualidad para las personas que cumplían de enero a junio de cada año, se pagaba en junio y para los que cumplían de julio a diciembre, se cancelaba en el mes respectivo. Con la entrada en vigencia de la Ley Marco de Empleo Público se presenta la duda del momento en que deben reconocerse las anualidades, si es como lo indicaba la Ley 2166 o en qué momento. El 14 de abril del 2023 se recibe Circular MIDEPLAN-AME-UEP-CIRC-001-2023, en la cual se indica que las anualidades de las personas que cumplieron en enero y febrero 2023, que hubiesen acumulado de manera válida y eficaz la anualidad, tendrán derecho al pago de la misma en el mes de marzo 2023. La Unidad de Gestión del Desarrollo Humano procederá a cancelar estas anualidades en la II quincena del mes de abril, ya que la circular fue recibida el 14 de abril del 2023. Con respecto a las anualidades de las personas que cumplen la misma en fecha posterior a la entrada en vigencia de la Ley Marco de Empleo Público, se estarán cancelando una vez entren en vigencia los salarios globales definitivos, ya que actualmente se están cancelando salarios globales transitorios y se desconoce si éstos van a variar y eventualmente habría que hacer un proceso de cobro de montos pagados de más. No se cancelaron anteriormente por la duda de la forma correcta de pago.

Adicional se cuenta con los siguientes beneficios a empleados:

Cuenta	Monto en miles
2-1-1-02-01-01-6-99999- salario escolar a pagar corto plazo	48,681.70
2-1-1-02-01-03-3-99999- decimotercer mes a pagar corto plazo	5,749.22

- ✓ Salario escolar: Corresponde al salario escolar acumulado por pagar de los funcionarios del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023.
- ✓ Decimotercer mes: Corresponde al aguinaldo acumulado a pagar de los funcionarios del 01 de diciembre del 2023 al 31 de diciembre del 2023, que se calcula con base en el promedio de los sueldos ordinarios y extraordinarios devengados en los doce meses anteriores al primero de diciembre.

iv. Beneficios no monetarios

- a. Atenciones médicas: corresponde a gastos por consultas médicas, este beneficio se suspendió a partir de abril 2022.

Por otra parte, de acuerdo a lo estipulado por la norma se revela el estado de las liquidaciones por finalización de la relación laboral que se han cancelado o están en trámite.

Liquidaciones por empleado, según motivo y estado del trámite:

NOMBRE	MOTIVO DE LIQUIDACION	MONTO BRUTO PAGADO	ESTADO
AM	Renuncia a partir del 23-2-2023	₡220,348.70	Cancelado
AP	Renuncia a partir del 01-3-2023	₡248,112.49	Cancelado
IP	Renuncia a partir del 11/04/2023	₡334,291.54	Cancelado
EMF	Renuncia a partir del 08/06/2023	₡968,089.44	Cancelado
JMR	Se acogió a la jubilación a partir del 01/07/2023	₡5,307,548.09	Cancelado
AQP	Fin de nombramiento a partir del 30/06/2023 por regreso del titular en la plaza	₡1,873,996.56	Cancelado
PVV	Renuncia a partir del 04/09/2023		Sin iniciar
DRM	Renuncia a partir del 16/10/2023		Sin iniciar
WDC	Renuncia a partir del 01/10/2023		Sin iniciar
EGV	Renuncia a partir del 28/11/2023		Sin iniciar
JMG	Renuncia a partir del 01/11/2023		Sin iniciar
GDD	Renuncia a partir del 25/11/2023		Sin iniciar
FBJ	Se acogió a la jubilación a partir del 01/12/2023		Sin iniciar
AVL	Se acogió a la jubilación a partir del 01/12/2023		Sin iniciar

Adicional, según lo estipulado, se revela las jubilaciones de los funcionarios de la Promotora, proyectadas del 2023 al 2028.

Cantidad de personas que se estima que se jubilen	Año proyectado
3	2023
1	2024
1	2025
1	2027
3	2028
9	total

Al cierre de este trimestre se ha reportado la jubilación de tres funcionarios de la Promotora.

Cabe mencionar que la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano (UGDH), realizó una proyección de los pagos por cesantías de los funcionarios al cierre del periodo de diciembre del 2023, en el cual se observa que en caso de cierre de la institución habría que cancelar ₡21,594,777.59 por concepto de cesantía.

A continuación, se presenta la estimación, en caso de un eventual pago, por concepto de cesantía en caso de que finalice la relación laboral por despido con responsabilidad patronal, jubilación, etc. Este se calculó según lo establecido por el Código de Trabajo, de acuerdo, al tiempo laborado por en funcionario en la Institución.

Código Empleado	Monto total a pagar cesantía	Aporte Patronal Aseconi	Monto a pagar restando Aporte Patronal
23	₡14,175,685.92	₡25,489,535.44	-₡11,313,849.52
26	₡5,432,491.05	₡8,420,112.39	-₡2,987,621.34
63	₡9,828,969.74	₡10,886,657.95	-₡1,057,688.21
18	₡4,481,406.96	₡7,964,141.09	-₡3,482,734.13
24	₡4,494,032.61	₡7,379,048.05	-₡2,885,015.44
45	₡11,013,869.61	₡13,949,152.63	-₡2,935,283.02
97	₡13,113,066.04	₡8,657,574.40	₡4,455,491.64
15	₡9,628,803.99	₡16,684,482.50	-₡7,055,678.51
116	₡4,815,237.13	₡2,851,242.06	₡1,963,995.07
121	₡4,651,616.90	₡4,165,981.66	₡485,635.24
30	₡9,712,187.66	₡15,547,319.86	-₡5,835,132.20
35	₡11,964,932.69	₡15,498,930.27	-₡3,533,997.58
101	₡2,225,962.14	₡404,804.56	₡1,821,157.58
25	₡3,406,282.43	₡5,176,167.21	-₡1,769,884.78
40	₡6,894,151.04	₡7,067,552.55	-₡173,401.51

Código Empleado	Monto total a pagar cesantía	Aporte Patronal Aseconi	Monto a pagar restando Aporte Patronal
120	€4,114,686.11	€2,535,309.00	€1,579,377.11
33	€10,120,853.40	€10,051,459.30	€69,394.10
108	€5,775,242.88	€4,149,047.77	€1,626,195.11
138	€1,155,711.09	€866,307.60	€289,403.49
60	€2,363,004.89	€1,927,332.56	€435,672.33
44	€2,861,936.76	€3,381,711.84	-€519,775.08
142	€1,231,976.88	€524,042.69	€707,934.19
144	€419,528.02	€212,873.83	€206,654.19
31	€11,290,339.78	€11,417,396.33	-€127,056.55
122	€2,968,406.03	€2,434,941.46	€533,464.57
140	€737,278.39	€419,064.94	€318,213.45
28	€9,009,121.87	€15,671,245.18	-€6,662,123.31
134	€520,574.76	€440,765.61	€79,809.15
100	€7,483,529.79	€2,972,492.27	€4,511,037.52
16	€4,806,921.76	€8,270,288.21	-€3,463,366.45
47	€8,114,429.64	€7,392,410.39	€722,019.25
141	€1,127,269.62	€0.00	€1,127,269.62
130	€1,283,076.74	€989,078.97	€293,997.77
145	€504,219.33	€136,163.14	€368,056.19
19	€6,693,453.77	€11,314,403.95	-€4,620,950.18
149	€0.00	€365,965.44	-€365,965.44
155	€0.00	€148,373.28	-€148,373.28
152	€0.00	€70,835.54	-€70,835.54
153	€0.00	€115,625.02	-€115,625.02
154	€0.00	€0.00	€0.00
156	€0.00	€0.00	€0.00

Otros beneficios de Largo plazo

A continuación se muestra información de colaboradores que se encuentran disfrutando permiso sin goce de salario a largo plazo:

Código de empleado	Colaborador	Tipo de licencia	Motivo de licencia	Fecha del permiso
118	MDRB	Prórroga del Permiso sin goce de salario	De conformidad con los oficios PROMOTORA-GG-MEMO-064-2022,PROMOTORA-JD-OF-097-2022 PROMOTORA-JD-OF-102-2022 se le concede permiso sin goce de salario a la Sra. DR por el periodo comprendido entre el 1 de abril 2022 hasta el 31/03/2024, debido al nombramiento de la Sra. Ramos en el Patronato Nacional de la Infancia	Del 01/4/2022 al 31/03/2024
120	MMM	Permiso sin goce de salario	De conformidad con el oficio PROMOTORA-JD-OF-118-2022, los miembros de la Junta Directiva de la Promotora, conceden licencia al Sr. Manuel Mora M., para ocupar el puesto No.330000, clasificado como Director de Investigación y Desarrollo Tecnológico en el Micitt, a partir del 01/10/2022 y hasta el 01/10/2024. Dicha designación ha sido ratificada a través del documento MICITT-DM-OF-706-2022, suscrito por el Sr. Carlos Alvarado B., Ministro del Micitt	Del 01/10/2022 al 01/10/2024
89	WDC	Prórroga del Permiso sin goce de salario	De conformidad con oficio PROMOTORA-GG-MEMO-168-2022 y de conformidad con oficio PROMOTORA-JD-OF-001-2023 de fecha 27 de enero del 2023, la Junta Directiva de la Promotora concede al Sr. William Dalarzo prórroga al permiso sin goce de salario por un periodo de un año y ocho meses, contados a partir del 03 de febrero, 2023, para completar los dos años de licencia que permite el reglamento	Del 3-10-2022 al 2-2-2023 y Del 03/02/2023 al 29/06/2023. Se reincorpora a su plaza en propiedad a partir del 30-6-2023

NICSP 40 - COMBINACIONES EN EL SECTOR PÚBLICO:

De acuerdo con la De acuerdo con la NICSP 39 Beneficios a los empleados, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje Avance	

-Si la respuesta es NO la entidad debe presentar una justificación-

Política Contable			Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
11	1.		Combinaciones o adquisidores del Sector Público.	NICSP N° 40, Párrafos 5, GA2	

El párrafo 5 de esta Norma define una combinación del sector público como "la unión de operaciones separadas en una única entidad del sector público." La referencia a una entidad del sector público puede ser a una sola entidad o a una entidad económica. Algunas reorganizaciones del sector público pueden implicar más de una combinación del sector público. Las circunstancias en las que puede tener lugar una combinación del sector público incluyen:

- (a) por acuerdo mutuo; y
- (b) por obligación (por ejemplo, por legislación).

Una operación es un conjunto integrado de actividades y activos o pasivos relacionados susceptibles de ser dirigidos y gestionados con el propósito de lograr los objetivos de una entidad, proporcionando bienes o servicios.

Una fusión da lugar a una entidad resultante y es:

- (a) una combinación del sector público en la cual ninguna parte de la combinación obtiene el control de una o más operaciones; o
- (b) una combinación del sector público en la que una parte de la combinación obtiene el control de una o más operaciones, y en la que existe evidencia de que la combinación tiene la esencia económica de una fusión.

Revelación Suficiente:

Al cierre de este ejercicio la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica a esta NICSP, ya que no se han establecido acuerdos de ninguna naturaleza de forma conjunta con otras entidades.

REVELACIONES PARTICULARES

Para cada una de las interrogantes planteadas, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución.

Eventos conocidos por la opinión pública:

1. ¿La entidad aplica la Ley de reducción de la deuda pública por medio de la venta de activos ociosos o subutilizados del sector público (10092), en su artículo 3: "...Declaratoria de ociosidad? Cada órgano y entidad de la Administración Pública tendrá la obligación de realizar un inventario anual de todos sus bienes muebles e inmuebles y remitir un informe al Ministerio de Hacienda, a más tardar el 31 de marzo de cada año, en el cual identificará, además, los bienes que catalogarían como ociosos. En caso de no existir bienes de este tipo, el jerarca deberá hacerlo constar en el respectivo informe. Corresponderá al máximo jerarca del órgano o ente emitir la resolución razonada por la cual declara el bien como ocioso, así como acreditar que desprenderse de este no generará afectación al servicio público ni a derechos de terceras personas sobre estos. "tiene eventos financieros y contables que salieron a la luz pública en este periodo contable?

APLICACIÓN	NO
-------------------	-----------

***Revelación nota complementaria "Cumplimiento de la Ley 10092" e incluir el plan de acción para cumplir con el inventario y el procedimiento para emitir la certificación correspondiente:**

En relación a este tema ver revelación [Nota Complementaria 1](#)

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

APLICACIÓN	SI
-------------------	-----------

Revelación:

Desde el año 2021 la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación realiza el proceso contable en el Sistema Wizdom, según el plan de cuentas vigente de la CN.

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

APLICACIÓN	SI
------------	----

Revelación:

Para el cierre del 2021 se contaba con 14 procedimientos aprobados, durante el periodo 2022 se prepararon 13 procedimientos, los cuales fueron aprobados en el 2023 mediante el memorándum PROMOTORA-GG-MEMO-137-2023, Aprobación Procedimientos contables.

Asimismo, para el 2023 se prepararon y aprobaron 6 procedimientos contables, adicional se aprobó el Manual de Procedimientos Contables.

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

APLICACIÓN	SI
------------	----

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

Revelación:

Al cierre del ejercicio se han realizado 51 registros relacionados a ajustes y reclasificaciones, los cuales se detallan a continuación:

	Cuenta	Debito	Crédito	Justificación
No. 1	4-9-9-99-99-00-0-99999-02	12,626,219.00	-	Se reversa registro de asiento contable por duplicidad
	3-1-5-01-02-04-1-99999-	1,443,562.00	-	
	1-1-3-08-02-99-1-99999-02	-	14,069,781.00	
		14,069,781.00	14,069,781.00	
No. 2	5-1-1-03-03-00-0-99999	9,727.90	-	Se realiza asiento de ajuste por el cálculo de aguinaldo.
	2-1-1-02-01-03-3-99999-	-	9,727.90	
		9,727.90	9,727.90	
No. 3	1-2-6-01-05-02-1-99999	57,000.00	-	Traslado de activo del módulo activos al grupo auxiliar de Wizdom
	3-1-5-01-02-04-1-99999-	-	57,000.00	
		57,000.00	57,000.00	
No. 4	1-2-5-01-05-04-1-99999-	121,620.00	-	Registra reclasificación de movimientos que fueron realizados en módulo de Bancos siendo lo correcto en el módulo de Activos Fijos
	1-2-5-01-05-04-1-99999	0.01	-	
	1-2-5-01-05-04-1-99999	-	109,900.00	
	3-1-5-01-02-04-1-99999-	-	11,720.01	
		121,620.01	121,620.01	
No. 5	1-2-5-01-05-99-1-99999	279,122.00	-	Registra reclasificación de movimientos que fueron realizados en módulo de Activo Fijos pero no se registraron en el módulo de Contabilidad
	3-1-5-01-02-04-1-99999	-	279,122.00	
		279,122.00	279,122.00	

	Cuenta	Debito	Crédito	Justificación
No. 6	1-2-5-01-07-99-1-99999	1,025,893.00	-	Registra reclasificación de movimientos que fueron realizados en módulo de Bancos siendo lo correcto en el módulo de Activos Fijos
	1-2-5-01-07-99-1-99999	-	109,200.00	
	1-2-5-01-07-99-1-99999	-	64,925.28	
	1-2-5-01-07-99-1-99999	-	33,000.00	
	1-2-5-01-07-99-1-99999	-	24,069.00	
	1-2-5-01-07-99-1-99999	-	131,902.97	
	1-2-5-01-07-99-1-99999	-	192,960.00	
	1-2-5-01-07-99-1-99999	-	30,000.00	
	1-2-5-01-07-99-1-99999	-	68,989.89	
	1-2-5-01-07-99-1-99999	-	84,504.00	
	1-2-5-01-07-99-1-99999	-	85,344.00	
	1-2-5-01-07-99-1-99999	-	102,590.00	
	1-2-5-01-07-99-1-99999	-	169,398.30	
	1-2-5-01-07-99-1-99999	-	0.01	
	3-1-5-01-02-04-1-99999	70,990.45	-	
		1,096,883.45	1,096,883.45	
No. 7	1-2-5-01-06-03-3-99999	81,057.64	-	Se reversa depreciación cargado de más en la cuenta
	1-2-5-01-06-03-3-99999	-	24,317.28	
	3-1-5-01-02-04-1-99999	-	56,740.36	
		81,057.64	81,057.64	
No. 8	1-2-7-04-03-00-0-99999	-	5,236,269.63	Se rescindió del contrato FID 21-02
	3-1-5-01-01-00-0-99999-02	-	62,444,704.17	
	3-1-5-01-02-04-1-99999	67,680,973.80	-	
		67,680,973.80	67,680,973.80	
No. 9	3-1-5-01-02-04-1-99999	55,911,737.61	-	Se ajusta cuenta contable previsión para documentos por cobrar fraccionados por falta de evidencia en el registro
	1-1-3-99-08-02-0-99999	-	55,911,737.61	
		55,911,737.61	55,911,737.61	
No. 10	1-2-5-01-02-01-1-99999	-	54,342.00	Se registra reversión de asiento por los registros efectuados en Cuentas por pagar y en Contabilidad siendo lo correcto en el módulo de Activos Fijos
	1-2-5-01-02-01-1-99999	-	54,342.00	
	1-2-5-01-02-01-1-99999	-	54,342.00	
	1-2-5-01-02-01-1-99999	503,131.40	-	
	1-2-5-01-02-01-1-99999	-	3,687,195.74	
	1-2-5-01-02-01-1-99999	4,875,933.11	-	
	3-1-5-01-02-04-1-99999	-	1,528,842.77	
		5,379,064.51	5,379,064.51	
No. 11	2-1-1-02-01-03-3-99999	4,253.03	-	Se registra ajuste en el cálculo por el pagado de más pagado a la funcionaria Adriana Quesada Pelekano
	2-1-1-02-01-01-6-99999	4,251.32	-	
	5-1-1-01-06-00-0-99999	-	4,251.32	
	5-1-1-03-03-00-0-99999	-	4,253.03	
		8,504.35	8,504.35	
No. 12	5-1-1-03-03-00-0-99999	1,737.94	-	Se registra ajuste sobre el cálculo de aguinaldos que se realiza de forma manual contra el cálculo del sistema-
	2-1-1-02-01-03-3-99999	-	1,737.94	
		1,737.94	1,737.94	
No. 13	2-1-1-03-02-01-0-11206	1,369,885.40	-	Se registra ajuste para devolver lo registrado en Presupuesto
	1-1-1-01-02-02-3-11206-01	-	1,369,885.40	
		1,369,885.40	1,369,885.40	
No. 14	5-1-1-03-03-00-0-99999	1,613.07	-	Ajuste en el cálculo que se realiza del aguinaldo, forma manual y el que el sistema realiza automáticamente
	2-1-1-02-01-03-3-99999	-	1,613.07	
		1,613.07	1,613.07	
No. 15	1-1-3-08-99-99-2-99999	2,720.23	-	Reclasificación de cuentas contables
	1-1-3-09-01-99-0-99999-01	-	2,720.23	
		2,720.23	2,720.23	
No. 16	1-1-3-08-02-99-1-99999-03	8,760,083.73	-	Reclasificación de cuentas contables, ya que inicialmente se había cargado a una cuenta en general, pero posteriormente, se creó una cuenta para el fondo de tabaco en específico
	1-1-3-08-02-99-1-99999-02	-	8,760,083.73	
		8,760,083.73	8,760,083.73	
No. 17	3-1-5-01-02-04-1-99999	594,031.65	-	Asiento de reclasificación de saldo a favor que hubo en su momento pero consultado al MH no procede tal saldo a favor, por lo cual se reclasifica
	1-1-3-01-99-99-0-11206-01	-	594,031.65	
		594,031.65	594,031.65	
No. 18	3-1-5-01-02-04-1-99999	32,344.04	-	Asiento de reclasificación por el saldo de la cuenta de inventario 1-1-4-01-01-01 Combustible y lubricantes, a la cuenta 1-1-0-01-99-99-0-99999 Otros gastos varios pagados por adelantado c/p tarjeta de combustible, sin embargo queda un saldo pendiente de liquidar en junio del 2017
	1-1-9-01-99-99-0-99999	-	32,344.04	
		32,344.04	32,344.04	
No. 19	5-1-1-03-03-00-0-99999	1,596.68	-	Asiento de ajuste por el cálculo que se realiza del aguinaldo, forma manual y el que el sistema realiza automáticamente
	2-1-1-02-01-03-3-99999	-	1,596.68	
		1,596.68	1,596.68	

	Cuenta	Debito	Crédito	Justificación
No. 20	2-1-1-02-01-06-0-99999-18	21,920.76		Ajuste por cuotas patronales aplicadas sobre salario escolar cancelado a exfuncionarios en el mes de agosto 2023, debido a que la factura de la CCSS se genera en enero, se deben pagar para febrero 2024
	2-1-1-02-01-06-0-99999-19	2,266.88		
	2-1-1-02-01-04-0-14120-01	35,522.06		
	2-1-1-02-01-04-0-14120-03	3,400.32		
	2-1-1-02-01-04-0-14120-04	11,334.42		
	2-1-1-02-01-04-0-14120-05	1,133.44		
	2-1-1-02-01-05-0-14120-01	4,533.77		
	2-1-1-02-01-05-0-14120-02	3,400.32		
	5-1-1-01-06-00-0-99999		10,501.30	
	5-1-1-04-01-00-0-99999		15,422.25	
	5-1-1-04-03-00-0-99999		1,476.28	
	5-1-1-04-99-00-0-99999		4,920.95	
	5-1-1-04-05-00-0-99999		492.09	
	5-1-1-05-03-00-0-99999		1,476.28	
	5-1-1-05-02-00-0-99999		1,968.38	
	5-1-1-01-06-00-0-99999		6,098.13	
	5-1-1-04-01-00-0-99999		8,955.74	
	5-1-1-04-03-00-0-99999		857.28	
	5-1-1-04-99-00-0-99999		2,857.61	
	5-1-1-04-05-00-0-99999		285.76	
	5-1-1-05-03-00-0-99999		857.28	
	5-1-1-05-02-00-0-99999		1,143.04	
	5-1-1-01-06-00-0-99999		7,588.21	
	5-1-1-04-01-00-0-99999		11,144.07	
	5-1-1-04-03-00-0-99999		1,066.76	
	5-1-1-04-99-00-0-99999		3,555.86	
	5-1-1-04-05-00-0-99999		355.59	
	5-1-1-05-03-00-0-99999		1,066.76	
	5-1-1-05-02-00-0-99999		1,422.34	
		83,511.97	83,511.97	
No. 21	4-9-9-99-99-00-0-99999-02	8,760,083.73		Asiento de reclasificación por el movimiento de la CxC fondo de tabaco ya que según el informe PROMOTORA-DPCTI-GF-OF-062-2023, se había indicado un monto inicial para el reintegro, no obstante se emitió otro informe para su liquidación final
	1-1-3-08-02-99-1-99999-03		8,760,083.73	
		8,760,083.73	8,760,083.73	
	5-9-9-99-99-00-0-99999-03	1.39		Asiento de reclasificación de cuentas contables ya que por error humano se tomó una cuenta de gastos similar
	5-9-9-99-99-00-0-99999-01		1.39	
		1.39	1.39	
No. 22	5-1-1-06-08-00-0-99999	77,812.46		Asiento de ajuste reclasificación del gasto que registró en Wizdom para el mes de agosto, por concepto de liquidaciones laborales ya que el gasto tuvo que haber sido registrado en la cuenta "Indemnizaciones al Personal" no o
	5-1-1-06-08-00-0-99999	70,395.54		
	5-1-1-01-99-00-0-99999-01		77,812.46	
	5-1-1-01-99-00-0-99999-01		70,395.54	
		148,208.00	148,208.00	
No. 23	1-2-5-01-04-02-2-99999	3,544,170.40		Se reclasifica parcialmente los movimientos que se registraron en Wizdom el 31-07-2023, número de asientos 000001920 & 1921, debido a que al momento del retiro de los vehículos se cargó la depreciación acumulada Revaluaciones en lugar de la cuenta de Patr
	1-2-5-01-04-02-3-99999-02		2,445,427.45	
	1-2-5-01-04-02-3-99999-02		1,098,742.95	
		3,544,170.40	3,544,170.40	
No. 24	3-1-3-01-01-00-0-99999	3,568,617.24		Se realiza asiento para corregir los registros de los asientos números 1922 & 1923, por los activos donados en el mes de julio, esto debido que el sistema por error en parametrizaciones no se tomó las cuentas contables correctas para el registro. Por el
	5-4-2-01-02-01-2-99999		1,538,431.81	
	5-4-2-01-02-01-2-99999		2,030,185.43	
		3,568,617.24	3,568,617.24	
No. 25	5-1-1-01-99-00-0-99999-02	13,227,870.91		Se reclasifica el saldo registrado en la cuenta transitoria de activo por concepto de vacaciones por pagar de periodos anteriores, esto ya que conforme a la consulta técnica realizada a la Contabilidad Nacional el 04/09/2023, se indica que el registro deb
	1-1-9-01-99-99-0-99999		13,227,870.91	
		13,227,870.91	13,227,870.91	
No. 26	2-1-1-03-02-01-0-11206	26,199.56		Ajuste asiento 1005, por cargas sociales aplicadas sobre salario escolar cancelado a exfuncionarios en agosto 2023, debido a que se acreditó la cuenta de gastos del salario escolar cuando debió ser la CxP salario escolar.
	5-1-1-01-06-00-0-99999	10,501.30		
	5-1-1-01-06-00-0-99999	6,098.13		
	5-1-1-01-06-00-0-99999	7,588.21		
	5-9-9-99-99-00-0-99999-03	0.04		
	2-1-1-02-01-01-6-99999		24,187.64	
	2-1-1-02-01-06-0-99999-18		6,877.04	
	2-1-1-02-01-06-0-99999-19		711.17	
	2-1-1-02-01-04-0-14120-01		10,432.90	
	2-1-1-02-01-04-0-14120-03		1,066.76	
	2-1-1-02-01-04-0-14120-04		3,555.86	
	2-1-1-02-01-04-0-14120-05		355.59	
	2-1-1-02-01-05-0-14120-01		2,133.52	
	2-1-1-02-01-05-0-14120-02		1,066.76	
		50,387.24	50,387.24	

	Cuenta	Debito	Crédito	Justificación
No. 27	1-1-9-01-01-99-0-99999-01	3,731,542.50		Se reclasifica el gasto para diferir durante el lapso de un año
	5-1-2-08-06-00-0-99999		3,731,542.50	
	5-1-2-08-06-00-0-99999	393,885.04		
	1-1-9-01-01-99-0-99999-01		393,885.04	
		4,125,427.54	4,125,427.54	
No. 28	2-2-1-99-99-01-0-99999	176,400.00		Se reclasifica el pasivo dado que el beneficiario rechazó la Beca
	5-4-1-01-01-02-0-99999		176,400.00	
		176,400.00	176,400.00	
No. 29	2-2-1-99-99-01-0-99999	700,000.00		Se reclasifica el pasivo dado que el beneficiario rechazó la Beca
	2-1-1-03-01-01-2-99999	300,000.00		
	5-4-1-01-01-02-0-99999		1,000,000.00	
		1,000,000.00	1,000,000.00	
No. 30	2-1-1-02-01-99-0-99999	1,862,681.35		Se reclasifica el pasivo de las Vacaciones por pagar para los meses de septiembre y octubre, por la vacaciones disfrutadas por los funcionarios
	5-1-1-01-99-00-0-99999-02		1,862,681.35	
		1,862,681.35	1,862,681.35	
No. 31	5-1-1-03-03-00-0-99999	3,249.04		Ajuste en el cálculo de Aguinaldo octubre
	2-1-1-02-01-03-3-99999		3,249.04	
		3,249.04	3,249.04	
No. 32	3-1-5-01-02-04-1-99999	1,811,631,577.51		Reclasificación de cuentas contables, debido que inicialmente se registró en una cuenta incorrecta
	3-1-5-01-02-06-1-99999-01		1,811,631,577.51	
		1,811,631,577.51	1,811,631,577.51	
No. 33	1-1-4-01-99-06-0-99999	5,085.00		Reclasificación de cuentas contables, debido que a la parametrización del sistema.
	5-1-3-01-02-00-0-99999		5,085.00	
	5-1-3-99-99-00-0-99999	5,085.00		
	1-1-4-01-99-99-0-99999		5,085.00	
		10,170.00	10,170.00	
No. 34	3-1-5-01-01-00-0-99999-01	40,191,486.00		Reclasificación de cuentas contables, debido que inicialmente se registró en una cuenta contable, no obstante de acuerdo a la norma no se puede compensar Activos con Pasivos
	1-1-3-08-99-29-99999		40,191,486.00	
		40,191,486.00	40,191,486.00	
No. 35	3-1-5-01-02-06-1-99999-02	11,365,189.56		Reclasificación de cuentas contables, debido que inicialmente se registró en una cuenta contable, no obstante de acuerdo a la norma no se puede compensar Activos con Pasivos
	5-1-1-01-99-00-0-99999-02		11,365,189.56	
		11,365,189.56	11,365,189.56	
No. 36	2-1-1-03-02-01-0-11206	5,000.00		Se ajuste (anulación) en la cuenta bancos debido a que el registro estaba duplicado
	1-1-1-01-02-02-2-21101-03		5,000.00	
		5,000.00	5,000.00	
No. 37	5-1-1-03-03-00-0-99999	1,739.84		Ajuste en el cálculo de Aguinaldo noviembre
	2-1-1-02-01-03-3-99999		1,739.84	
		1,739.84	1,739.84	
No. 38	1-1-3-06-02-06-0-21101	4,047,005.33		Se reclasifican las cuentas contables para ajustarlo a las cuentas dadas por la Contabilidad Nacional
	4-6-1-02-06-06-0-21101		4,047,005.33	
	5-9-2-01-04-03-0-21101	111,021,688.30		
	1-1-3-06-02-06-0-99999		4,047,005.33	
	4-6-1-02-06-06-0-21092	4,047,005.33		
	5-9-2-01-04-03-0-99999-02		111,021,688.30	
		119,115,698.96	119,115,698.96	
No. 39	2-1-1-02-01-99-0-99999	1,389,842.80		Se reclasifica el pasivo de las Vacaciones por pagar para el de mes de noviembre, por la vacaciones disfrutadas por los funcionarios
	3-1-5-01-02-06-1-99999-02		1,389,842.80	
		1,389,842.80	1,389,842.80	
No. 40	2-1-1-02-01-05-0-14120-01	819,305.53		Se reclasifican las cuentas contables para ajustarlo a las cuentas dadas por la Contabilidad Nacional
	2-1-1-02-01-05-0-14120-02	408,519.40		
	2-1-1-02-01-06-0-99999-18	2,633,585.48		
	2-1-1-02-01-06-0-99999-19	272,347.84		
	2-1-1-02-01-06-0-99999-23	45,637.00		
	2-1-1-02-01-04-0-14120-06		819,305.53	
	2-1-1-02-01-04-0-14120-07		408,519.40	
	2-1-1-02-01-06-0-14120-01		2,633,585.48	
	2-1-1-02-01-06-0-14120-02		272,347.84	
	2-1-1-02-01-06-0-14120-03		45,637.00	
		4,179,395.25	4,179,395.25	
No. 41	3-1-5-01-02-06-1-99999-01	40,191,486.00		Reclasificación de cuentas contables, debido que inicialmente se registró en una cuenta incorrecta
	3-1-5-01-01-00-0-99999-01			
			40,191,486.00	
		40,191,486.00	40,191,486.00	
No. 42	5-1-2-04-99-00-0-99999	25,904.12		Reclasificación de cuentas contables, debido que inicialmente se registró en una cuenta incorrecta
	5-1-2-08-03-00-0-99999		25,904.12	
		25,904.12	25,904.12	
No. 43	4-9-9-99-99-00-0-99999-02	720,337.63		Se reclasifica el ingreso que inicialmente se había registrado debido a que en el oficio PROMOTORA-DPII-UGF-OF-019-2023 se calcula nuevamente el monto a cobrar
	1-1-3-08-02-99-1-99999-02		720,337.63	
		720,337.63	720,337.63	
No. 44	3-1-5-01-02-06-1-99999-02	910,102.40		Se registra el pasivo de las Vacaciones por pagar para el de mes de diciembre, por la vacaciones disfrutadas por los funcionarios
	2-1-1-02-01-99-0-99999		910,102.40	
		910,102.40	910,102.40	

	Cuenta	Debito	Crédito	Justificación
No. 45	2-2-1-99-99-01-0-99999	300,000.00		Se reclasifica el pasivo dado que el beneficiario rechazó la Beca
	5-4-1-01-01-02-0-99999		300,000.00	
		300,000.00	300,000.00	
No. 46	5-1-1-01-01-00-0-99999	479.46		Registro en el ajuste por pagar de las cargas sociales obreras-patronales por la base mínima en el SEM de un funcionario
	2-1-1-02-01-04-0-14120-01		300.68	
	2-1-1-02-01-06-0-14120-01		178.78	
		479.46	479.46	
No. 47	5-1-1-03-03-00-0-99999	2,344.94		Ajuste en el cálculo de Aguinaldo diciembre
	2-1-1-02-01-03-3-99999		2,344.94	
		2,344.94	2,344.94	
No. 48	5-1-1-01-06-00-0-99999	0.07		Ajuste en el cálculo de Salario escolar
	2-1-1-02-01-01-6-99999		0.07	
		0.07	0.07	
No. 49	2-1-1-02-01-06-0-99999-23	20,339.00		Reclasificación de cuentas contables, debido que inicialmente se registró en una cuenta incorrecta
	2-1-1-02-01-06-0-14120-03		20,339.00	
		20,339.00	20,339.00	
No. 50	5-1-1-01-06-00-0-99999	32,695.61		Se registra ajuste parcial del Salario escolar a exfuncionarios
	5-1-1-01-06-00-0-99999	213,311.08		
	2-1-1-02-01-01-6-99999		246,006.69	
		246,006.69	246,006.69	
No. 51	2-1-9-01-99-99-0-99999	20,000.00		Depuraciones de cuentas contables según oficio PROMOTORA-DAF-UF-OF-078-2023 y con aval de la Gerencia General conforme oficio PROMOTORA-GG-MEMO-010-2024
	3-1-5-01-01-00-0-99999-01		20,000.00	
	1-1-3-08-02-99-1-99999-02		9,999.30	
	1-2-5-08-99-01-0-16180		22,284.00	
	3-1-5-01-01-00-0-99999-01	32,283.30		
		52,283.30	52,283.30	

5. ¿Su institución realiza depuración de cuentas, en el periodo actual?

APLICACIÓN SI

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

***Revelación nota complementaria “Depuración de Cuentas Contables” e incluir el plan de acción que esta lleva a cabo la entidad para obtener estados financieros con cuentas contables depuradas y a un valor razonable (En caso de enviar anexo hacer referencia en este apartado al número de anexo):**

Para el presente periodo se ha realizado depuraciones a las cuentas de estimación para cuentas incobrables, activos fijos, inversiones patrimoniales, otros gastos a devengar corto plazo y cuenta por pagar para programas de incentivos.

A continuación, de detalla los ajustes realizados:

Periodo:	2023 Junio	Fecha de Contabilización:	29/06/2023	Clase Cambio:	Compra
Movimiento:	000000005	Fecha Movimiento:	29/06/2023	Origen:	Contabilidad General
Clase:	Ajustes y Reclasificaciones	Forma de Registro:	Manual	Estado:	Contabilizado
Descripción: SE REVERSA PARCIALMENTE EL MOV #7136 DEL 15/12/2014, DEBIDO A QUE ESTE SE REALIZÓ EN EL MÓDULO DE BANCOS Y LO CORRECTO ERA HACERLO EN EL MÓDULO DE AF. SE REGISTRA ACTIVOS ADQUIRIDOS EN EL 2011 LOS CUALES SE REGISTRARON EN EL AUXILIAR DE AF PERO NO EN CONTA.					
Distribución Contable					
# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Debitos	Creditos
1	1-2-5-01-05-04-1-99999- Valores De Origen - Equipos De Audio Y Video			121,629.00	0.00
2	1-2-5-01-05-04-1-99999- Valores De Origen - Equipos De Audio Y Video			0.00	0.00
3	1-2-5-01-05-04-1-99999- Valores De Origen - Equipos De Audio Y Video			0.00	109,990.00
4	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			0.00	11,729.88
				121,629.00	121,629.88
Periodo:	2023 Junio	Fecha de Contabilización:	29/06/2023	Clase Cambio:	Compra
Movimiento:	000000097	Fecha Movimiento:	29/06/2023	Origen:	Contabilidad General
Clase:	Ajustes y Reclasificaciones	Forma de Registro:	Manual	Estado:	Contabilizado
Descripción: REGISTRA MOV DE ACTIVOS ADQUIRIDOS EN EL 2011 LOS CUALES SE REGISTRARON EN EL AUXILIAR DE AF DE WIZDOM PERO NO SE REGISTRARON EN LA CONTA, ESTO DE ACUERDO A LA CONCILIACIÓN REALIZADA.					
Distribución Contable					
# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Debitos	Creditos
1	1-2-5-01-05-04-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Comunicación			279,122.00	0.00
2	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			0.00	279,122.00
				279,122.00	279,122.00

Período: 2023 Junio Fecha de Contabilización: 29/06/2023 Clase Cambio: Compra
 Movimiento: 000000988 Fecha Movimiento: 29/06/2023 Origen: Contabilidad General
 Clase: Ajustes y Reclasificaciones Forma de Registro: Manual Estado: Contabilizado
 Descripción: SE REVERSA PARCIALMENTE LOS MOV #0613, #2912, #2921, #4360, #4505, #4636, #4642, #4815, #4953, #5893, #7099 y #7137 DEBIDO A QUE ESTOS REGISTROS SE REALIZARON EN EL MÓDULO DE BANCOS Y LO CORRECTO ERA HACERLOS EN EL MÓDULO DE ACTIVO FIJOS.

Distribución Contable

# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos
1	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			1,025,893.00	0.00
2	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	109,200.00
3	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	64,925.28
4	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	33,000.00
5	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	24,069.00
6	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	131,902.97
7	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	192,960.00
8	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	30,000.00
9	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	68,989.89
10	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	\$4,504.00
11	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	\$5,344.00
12	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	102,590.00
13	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	169,398.30
14	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	0.01
15	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			70,990.45	0.00
				1,096,883.45	1,096,883.45

Período: 2023 Junio Fecha de Contabilización: 29/06/2023 Clase Cambio: Compra
 Movimiento: 000000989 Fecha Movimiento: 29/06/2023 Origen: Contabilidad General
 Clase: Ajustes y Reclasificaciones Forma de Registro: Manual Estado: Contabilizado
 Descripción: SE REVERSA PARCIALMENTE MOV #1243 DEL 31/07/2019 DEBIDO A QUE SE REGISTRO UNA DEPRECIACIÓN DE 81,057.64 EN VEZ DE 8,105.78.
 SE REGISTRA DEPRECIACIÓN ACU DE JUL 2019 PARA 3 ACTIVOS, LOS CUALES, SE REGISTRARON EN EL AUXILIO PERO NO EN

Distribución Contable

# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos
1	1-2-5-01-06-03-3-99999- Depreciaciones Acumuladas * - Sillas Y Bancos			81,057.64	0.00
2	1-2-5-01-06-03-3-99999- Depreciaciones Acumuladas * - Sillas Y Bancos			0.00	24,317.28
3	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			0.00	56,740.36
				81,057.64	81,057.64

Período: 2023 Junio Fecha de Contabilización: 29/06/2023 Clase Cambio: Compra
 Movimiento: 000000991 Fecha Movimiento: 29/06/2023 Origen: Contabilidad General
 Clase: Ajustes y Reclasificaciones Forma de Registro: Manual Estado: Contabilizado
 Descripción: SE AJUSTA SALDO DE LA CUENTA 1-2-7-04-03-00-0-99999-01 INVERSIÓN PATRIMONIAL EN FID 21-02 LEY 7169, DEBIDO A QUE EL 21 DE DIC DEL 2017 SE RESCINDIÓ DEL CONTRATO, POR LO QUE AL CERRARSE EL FID LA CUENTA DEBERÍA ESTAR EN CERO.

Distribución Contable

# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos
1	1-2-7-04-03-00-0-99999-01 Inversión Patrimonial En Fideicomiso 2102 Ley 7169			0.00	5,236,269.63
2	3-1-5-01-01-00-0-99999-02 Resultados Acumulados Fideicomiso 21-02 Ley 7169			0.00	62,444,704.17
3	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			67,680,973.80	0.00
				67,680,973.80	67,680,973.80

Periodo: 2023 Junio		Fecha de Contabilización:	29/06/2023	Clase Cambio: Compra	
Movimiento: 000000992		Fecha Movimiento:	29/06/2023	Origen: Contabilidad General	
Clase: Ajustes y Reclasificaciones		Forma de Registro:	Manual	Estado: Contabilizado	
Descripción: SE AJUSTA SALDO DE LA CTA 1-1-3-99-08-02-0-99999- PREVISIONES PARA DOC A COBRAR POR FRACCIONAMIENTOS Y ARREGLOS DE PAGO CP, DEBIDO A QUE NO EXISTE EVIDENCIA DE QUE SE AJUSTARA LAS PREVISIONES DE ACUERDO A UNA POLITICA CONTABLE PARTICULAR					
Distribución Contable					
# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos
1	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			55,911,737.61	0.00
2	1-1-3-99-08-02-0-99999- Previsiones Para Documentos A Cobrar Por Fraccionamientos Y Arreglos De Pago Corto Plazo *			0.00	55,911,737.61
				55,911,737.61	55,911,737.61

Periodo: 2023 Junio		Fecha de Contabilización:	29/06/2023	Clase Cambio: Compra	
Movimiento: 000000993		Fecha Movimiento:	29/06/2023	Origen: Contabilidad General	
Clase: Ajustes y Reclasificaciones		Forma de Registro:	Manual	Estado: Contabilizado	
Descripción: SE REVERSA PARCIALMENTE MOV #1843 DEL 30/06/2016, #634 DEL 05/09/2016, #2055 DEL 14/12/2016, #1156 DEL 30/06/2017, #621 DEL 01/06/2018 Y #622 DEL 01/06/2018, DEBIDO A QUE ESTOS REGISTROS SE REALIZARON EN CXP Y CONTABILIDA, LO CORRECTO ERA HACERLOS EN AF					
Distribución Contable					
# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos
1	1-2-5-01-02-01-1-99999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			0.00	34,342.00
2	1-2-5-01-02-01-1-99999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			0.00	34,342.00
3	1-2-5-01-02-01-1-99999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			0.00	34,342.00
4	1-2-5-01-02-01-1-99999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			505,131.40	0.00
5	1-2-5-01-02-01-1-99999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			0.00	3,687,195.74
6	1-2-5-01-02-01-1-99999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			4,875,933.11	0.00
7	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			0.00	1,528,842.77
				5,379,064.51	5,379,064.51

Periodo: 2023 Agosto		Fecha de Contabilización:	31/08/2023	Clase Cambio: Compra	
Movimiento: 000001002		Fecha Movimiento:	31/08/2023	Origen: Contabilidad General	
Clase: Ajustes y Reclasificaciones		Forma de Registro:	Manual	Estado: Contabilizado	
Descripción: El saldo se anota de la cuenta de inventario 1-1-4-01-01-01 Combustible y lubricantes, a la cuenta 1-1-0-01-99-99 Otros gastos varios pagados por adelantado c/p tarjeta de combustible, sin embargo queda un saldo pendiente de liquidar en junio del 2017					
Distribución Contable					
# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos
1	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			32,344.04	0.00
2	1-1-9-01-99-99-0-99999- Otros Gastos A Devengar Corto Plazo			0.00	32,344.04
				32,344.04	32,344.04

6. ¿Su institución realizó conciliaciones de cuentas reciprocas y confirmación de saldos con otras con otras Instituciones?

APLICACIÓN	SI
------------	----

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

***Revelación nota complementaria “Confirmación de Saldos de Cuentas Reciprocas”:** Cuentas Reciprocas (cumplimiento del proceso y del cronograma establecido y revelará en un informe las diferencias encontradas, las conciliadas y las diferencias con otros entes contables) (En caso de enviar anexo hacer referencia en este apartado al número de anexo)

En relación a este tema, la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación realizó la confirmación y conciliación de cuentas reciprocas con otras Instituciones, la tabla con observaciones se reveló en el [Nota Complementaria 2.](#)

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

APLICACIÓN

SI

Revelación:

La institución realiza todo el proceso contable en el sistema Wizdom, del mismo se generan los Estados Financieros.

Cabe mencionar que, en revisiones realizadas a la contabilidad de años anteriores, se detectaron inconsistencias en las cuentas del balance, las cuales se han venido corrigiendo de acuerdo al proceso de depuración de cuentas. Asimismo, los auxiliares del sistema que presentan inconsistencias con respecto al mayor se han venido corrigiendo debido al sinceramiento de las cuentas.

Por otra parte, con el ingreso al Proyecto Hacienda Digital se espera subsanar las debilidades del sistema actual, al respecto la Promotora ha remitido los insumos solicitados por el MH y se está trabajando en las estructuras programáticas y otros insumos que deben presentarse este año.

8. ¿La Institución elabora los Estados Financieros de manera manual, es decir, el sistema utilizado no facilita balanzas de comprobación sino solo saldos de cuentas?

APLICACIÓN

NO

Revelación:

Los Estados Financieros (formatos de la DGCN) son los que se realizan de forma manual, pues deben trabajarse en formato Excel, mismos que son requeridos por el ente rector. La BC se genera de forma automática en el sistema interno Wizdom, esto se aplicó a partir del 2021, ante las mejoras que se pudieron contratar.

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

APLICACIÓN

SI

Revelación:

Cada fin de mes se realiza un registro de ajuste en el Sistema Wizdom por diferencial cambiario, debido a las cuentas en moneda extranjera que se tienen en las cuentas corrientes en el Banco Nacional de Costa Rica tanto en dólares como en euros, según el tipo de cambio del fin de mes.

A continuación se adjunta los registros por este concepto:

Mayor General

Del 01/01/2023 al 31/12/2023

<u>Cuenta:</u>	<u>Descripción</u>			<u>Saldo anterior</u>	<u>Débitos</u>	<u>Créditos</u>	<u>Saldo</u>
<u>Id Mov</u>	<u>Tipo movimiento</u>	<u>Descripción de línea</u>	<u>ID Doc.</u>	<u>Fecha mov</u>	<u>Débitos</u>	<u>Créditos</u>	<u>Saldo</u>
4-9-1-01-01-2-99999-		Diferencias de cambio positivas por efectiv		0.00	0.00	1,827,331.19	-1,827,331.19
000000296				28/02/2023	0.00	648,840.92	(648,840.92)
000000299				30/04/2023	0.00	260,449.98	(909,290.90)
000000301				30/06/2023	0.00	315,980.53	(1,225,271.43)
000000302				31/07/2023	0.00	13,841.36	(1,239,112.79)
000000306				30/11/2023	0.00	588,218.40	(1,827,331.19)
Totales:					0.00	1,827,331.19	

Mayor General

Del 01/01/2023 al 31/12/2023

Cuenta:	Descripción			Saldo anterior	Débitos	Créditos	Saldo
<u>Id Mov</u>	<u>Tipo movimiento</u>	<u>Descripción de línea</u>	<u>ID Doc.</u>	<u>Fecha mov</u>	<u>Débitos</u>	<u>Créditos</u>	<u>Saldo</u>
5-9-1-01-01-01-2-99999-		Diferencias de cambio negativas por efecti		0.00	8,585,663.88	0.00	8,585,663.88
000000297				31/03/2023	1,561,724.39	0.00	1,561,724.39
000000300				31/05/2023	297,260.83	0.00	1,858,985.22
000000302				31/07/2023	236,153.46	0.00	2,095,138.68
000000303				31/08/2023	673,442.67	0.00	2,768,581.35
000000304				30/09/2023	255,220.09	0.00	3,023,801.44
000000305				31/10/2023	131,288.97	0.00	3,155,090.41
000000307				31/12/2023	1,135,202.65	0.00	4,290,293.06
000000295				31/01/2023	4,295,370.82	0.00	8,585,663.88
Totales:					8,585,663.88	0.00	

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

APLICACIÓN SI

Revelación:

El sistema contable Wizdom está parametrizado para realizar la valuación del inventario con el método PEPS, en cumplimiento a lo indicado por la NICSP 12.

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

APLICACIÓN SI

Revelación:

El método de estimación por incobrable utilizado; es el método por antigüedad de saldos.

A continuación, se muestra el comportamiento de los arreglos de pago:

N° de contrato	NOMBRE BENEFICIARIO	CORTO PLAZO	VENCIDO	TOTAL	Fecha Ultimo pago	Atraso (días)
FI-0172-11	Adrián Villalta Cerdas	-	280,000.00	280,000.00	01/11/2018	1886
FI-125B-14	Alice Mercedes Di Giacinto Villalobos	-	2,928,840.40	2,928,840.40	19/09/2018	1929
FI-0356-07	Arlette Urrea Vargas	-	247,231.00	247,231.00	17/06/2021	927
FI-128B-14	Carlos Luis Chanto Espinoza	1,350,000.00	550,000.00	1,900,000.00	01/04/2023	274
FI-124-2011	Esteban Francisco Vega Retana	-	1,928,000.00	1,928,000.00	15/09/2018	1933
FI-0201-12	Juan de Dios Murillo Morera	-	1,623,274.86	1,623,274.86	18/12/2018	1839

FI-119A-12	Manuel Antonio Mora Marín	900,000.00	825,000.00	1,725,000.00	01/01/2022	729
FI-085B-14	María Alessandra Salgado González	-	-	-	18/12/2023	0
FI-0310-06	Priscilla Liannette Garbanzo Tencio	-	2,207,420.00	2,207,420.00	06/04/2018	2095
FI-0181-12	Carlos Angelé Martínez	-	-	-	05/12/2023	0
FI-0332-11	Henry Rojas Fonseca	-	448,516.81	448,516.81	01/09/2020	1216
FI-0324-11	Jonathan Urtecho Díaz	-	623,000.00	623,000.00	01/08/2017	2343
FI-0122-11	Luis Diego Fonseca Flores	4,200,000.00	1,929,000.00	6,129,000.00	01/05/2022	609
FI-0389-11	Pablo Isai Jiménez Calvo	-	-	-	04/12/2023	0
FI-0170-2012	Esteban Arrieta Bolaños	-	-	-	06/12/2023	0
Totales		6,450,000.00	13,590,283.07	20,040,283.07		

Características de los arreglos de pago:

- El monto de la morosidad considerará los saldos principales pendientes.
- Los contratos de arreglos de pago no generan intereses corrientes.
- Los contratos de arreglos de pago cuentan con cláusula de intereses moratorios, esta cifra se calcula a partir del día del compromiso de pago hasta el día que se hace efectivo.

Los rangos y porcentajes de estimación de incobrables se muestran a continuación:

Rango	% de estimación
Al día	0%
Mora de 1 a 30 días	5%
Mora de 31 a 60 días	10%
Mora de 61 a 90 días	15%
Mora de más de 90 días	100%

El porcentaje de la estimación por incobrables podría variar en el futuro de acuerdo a los datos históricos e información adicional que amerite un cambio en el juicio profesional.

Estimación para cuentas por cobrar de corto plazo:

N° de contrato	Atraso (días)	Al día	Mora de 1 a 30 días	Mora de 31 a 60 días	Mora de 61 a 90 días	Mora de más de 90 días
FI-0172-11	1886	-	-	-	-	280.000,00
FI-125B-14	1929	-	-	-	-	2.928.840,40
FI-0356-07	927	-	-	-	-	247.231,00
FI-128B-14	274	-	-	-	-	1.900.000,00
FI-124-2011	1933	-	-	-	-	1.928.000,00
FI-0201-12	1839	-	-	-	-	1.623.274,86
FI-119A-12	729	-	-	-	-	1.725.000,00
FI-085B-14	0	-	-	-	-	-
FI-0310-06	2095	-	-	-	-	2.207.420,00
FI-0181-12	0	-	-	-	-	-
FI-0332-11	1216	-	-	-	-	448.516,81
FI-0324-11	2343	-	-	-	-	623.000,00
FI-0122-11	609	-	-	-	-	6.129.000,00
FI-0389-11	0	-	-	-	-	-
FI-0170-2012	0	0,00	-	-	-	-
Totales		0,00	-	-	-	20.040.283,07

Estimación al cierre del periodo:

Rango	% de estimación	Monto arreglos de pago	Estimación
Al día	0%	-	-
Mora de 1 a 30 días	5%	-	-
Mora de 31 a 60 días	10%	-	-
Mora de 61 a 90 días	15%	-	-
Mora de más de 90 días	100%	20,040,283.07	20,040,283.07
Totales		20,040,283.07	20,040,283.07

Al cierre del ejercicio se registra una estimación por incobrables de ¢20,040,283.07. Cabe rescatar que la cuenta “Documentos por cobrar por Arreglo de Pago” se encuentra depurada.

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

APLICACIÓN	SI
------------	----

Revelación:

El sistema contable Wizdom está parametrizado para realizar las depreciaciones con el método de Línea Recta, en cumplimiento a lo indicado por la NICSP 17.

13. ¿La Entidad audita de manera externa los Estados Financieros?

APLICACIÓN	SI
------------	----

Revelación:

Indique los últimos periodos contables en donde se auditaron Estados Financieros:		
Principales Hallazgos:	Período Contable	Se hicieron ajustes a los EEEF (Indique sí o no)
AÑO 1	2017	NO
AÑO 2	2018	NO
AÑO 3	2019	NO
AÑO 4	2020	SI
AÑO 5		

Se han auditado los EEEF del 2017 al 2020, sin embargo, aún están pendientes de auditar los EEEF del 2021 y 2022.

Cabe mencionar que las observaciones realizadas por la auditoria en los EEEF del 2020 se revelaron en la [nota complementarias n°4 Informes de Auditorias y CGR](#).

Por otra parte, mediante procedimiento 2021LA-000001-0019600001, se inicia el proceso de la auditoría externa de los Estados Financieros al cierre de los años 2018, 2019 y 2020 con base en las NICSP versión 2014 y avance en la implementación.

El objetivo específico de esta contratación fue: Emitir una opinión independiente:

- Sobre la razonabilidad según las NICSP versión 2014 de los Estados Financieros del Conicit (Ley 5048) correspondientes al cierre de los periodos 2018, 2019 y 2020 que incluya además una opinión sobre el riesgo de fraude.
- Opinión sobre sistema de control interno y sistemas de información institucionales.

Productos de la consultoría: Cumplir con al menos los siguientes productos y/o tareas:

- a. Informe de validación del cumplimiento de las NICSP versión 2018 tomando como referencia la última matriz de brechas que se haya enviado a la Dirección General de Contabilidad Nacional, al momento de iniciar la contratación.
- b. Informe preliminar para el órgano fiscalizador de la contratación, de los períodos auditados (un informe por periodo) y los principales hallazgos para su conocimiento, revisión, comentarios, observaciones y discusión, previo a la emisión del informe final, que incluya lo señalado en el punto a, c y d.
 - i. La remisión del borrador deberá realizarse en un plazo máximo de 30 días hábiles, contados a partir de la notificación del contrato.
 - ii. El formato de presentación de los informes preliminares será en formato digital, formato Word y PDF para facilitar su revisión y comentarios.
- c. Informe detallado con la opinión del Auditor con respecto a los Estados Financieros del CONICIT Ley 5048, de cada periodo auditado con base en NICSP versión 2014 y sus recomendaciones.
 - i. El informe final de la auditoria será en forma digital, formato PDF, firmado digitalmente.
- d. Informe de identificación de riesgo de fraude del periodo comprendido entre enero 2018 a diciembre 2020
- e. Preparar al menos dos presentaciones con la Dirección Administrativa Financiera, Auditoría Interna, Consejo Director o máximo órgano vigente, Secretaría Ejecutiva y Unidad Financiera con el fin de mostrar los avances, resultados parciales y exponer los pormenores del estudio específico solicitado.
- f. Preparar presentación de informe final ante el Consejo Director o máximo órgano vigente.

Cabe mencionar que en el presupuesto 2022 se contemplaron recursos para la contratación para la auditoría externa para los EEFF del 2021, sin embargo, mediante la modificación presupuestaria n°1 se trasladaron dichos recursos al pago de las transferencias a Organismos Internacionales, por lo anterior, no se realizó la contratación de la auditoría externa a los EEFF.

En el presupuesto 2023, no se incorporaron recursos, debido a que se iba a financiar con los saldos de las cuentas del BNCR, pero la CGR improbo la incorporación de esos recursos para los fines asignados en el proyecto de presupuesto 2023. Mediante la modificación presupuestaria 05-2023, aprobada por la Junta Directiva el 19 de julio del 2023, según Comunicado de Acuerdo PROMOTORA-

JD-CA-063-2023 y remitida tanto a la CGR como a la STAP el 20 de julio del 2023, se están asignando ¢10.000.000,00 con el objetivo de cubrir la contratación de una Auditoría Externa para los EEEF de la Promotora.

Lo anterior de conformidad con lo indicado en el Comunicado de Acuerdo PROMOTORA-JD-CA-051-2023 con fecha 25 de mayo del 2023, emitido por la Junta Directiva de la Promotora, en el cual Instruyen a la Gerencia General y a la Dirección Administrativa Financiera determinar la viabilidad de mover recursos de la "Partida 0" a la "Partida 1", de ser afirmativo el criterio, gestionar una modificación presupuestaria para la contratación de una auditoría financiera y una auditoría operativa, correspondientes a los estados financieros de la Ley N°9971.

Al respecto, la Asesora Legal reenvía un correo electrónico gestionado el 15 de febrero del 2023, con el criterio legal en el cual se indica que "no conoce esta Unidad de Asesoría Jurídica un impedimento en la norma para la modificación presupuestaria expuesta, siendo que, es viable de acuerdo al ordenamiento jurídico, mover partidas entre grupos". Con lo cual se procede a emitir la modificación presupuestaria.

El 7 de agosto se recibe el dictamen positivo por parte STAP, mediante la resolución MH-STAP-OF-1068-2023, para proceder con la modificación presupuestaria 05-2023. Con respecto a la Auditoría Externa, la Gerencia General proyectó utilizar los recursos en el IV trimestre, sin embargo, al cierre del ejercicio no se logró ejecutar el presupuesto asignado.

De acuerdo al informe de ejecución presupuestaria con corte al 31 de diciembre del 2023, los recursos asignados en la subpartida servicios en ciencias económicas y sociales, no presenta ejecución de los recursos aprobados para cubrir la contratación de una Auditoría Externa correspondientes a los estados financieros de la Ley N°9971, ya que según memorando de referencia PROMOTRA-DAF-MEMO-003-2023 de fecha 11 de diciembre de 2023, se declara desierto el concurso en vista de lo indicado en el oficio CCP-FIS-107-2023 de la fiscalía del Colegio de Contadores Públicos con respecto al trámite denominado "Servicios profesionales para realizar auditoría externa financiera, y operativa de los periodos 2021 y 2022 en Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, y la documentación que consta en el Sistema Integrado de Compras Públicas (SICOP), con respecto a los dos oferentes del concurso precitado, se solicitó declarar desierto el concurso, por cuanto lo requerido por la fiscalía no se cumple a cabalidad por ambas empresas. Cabe mencionar que, otros aspectos como: los plazos de contratación establecidos por la Ley de Contratación Pública y los tiempos

mínimos de ejecución establecidos para ese tipo de servicio por las organizaciones fiscalizadoras, también influyeron en la decisión de declarar desierto el concurso.

14. ¿La entidad lleva los libros contables en formato digital?

APLICACIÓN	NO
------------	----

Revelación:

En relación a los libros contables la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación utiliza libros físicos, debido a que tanto el libro de diario, mayor, inventarios y balances, los genera el sistema que tiene en uso la institución, sin embargo, posteriormente se imprimen en hojas foliadas, una vez que cada libro es abierto por parte de la auditoría interna. Por lo tanto, no se cumple con la definición de libro digital, ya que, los libros contables aún son empastados y foliados. Además, las autorizaciones, respaldos y todo lo relacionado a los libros contables no se realizan de manera digital.

15. ¿Los libros contables se encuentran actualizados?

APLICACIÓN	SI
------------	----

Revelación:

Como se mencionó anteriormente la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación utiliza libros físicos, en cuanto al libro de Diario, libro Mayor y el libro de Inventarios y Balances está impreso hasta noviembre del 2023.

16. ¿Incluye un informe actualizado de la matriz de autoevaluación?

APLICACIÓN	SI
------------	----

***Revelación nota complementaria Matriz de autoevaluación:**

Incluir un informe actualizado de la matriz de autoevaluación, con una nota aclaratoria del seguimiento de los planes de acción para eliminar brechas **(En caso de enviar anexo hacer referencia en este apartado al número de anexo).**

En relación a este tema ver revelación [Nota Complementaria 3](#)

17. ¿Incluye Informes de Auditorías y CGR?

APLICACIÓN	SI
------------	----

***Revelación nota complementaria Informes de Auditorías y CGR:**

Incluir el resumen de los Informes de Auditorías Externas, su cumplimiento de disposiciones, a su vez un informe de los estudios especiales realizados por su auditoría interna, el cumplimiento de disposiciones y también un informe de los estudios especiales o auditorías financieras realizadas por la Contraloría General de la República, y el cumplimiento de sus disposiciones. **(En caso de enviar anexo hacer referencia en este apartado al número de anexo)**

En relación a este tema ver revelación [Nota Complementaria 4](#)

18. ¿Incluye resultados de Oficios o correo de Observaciones CN?

APLICACIÓN	SI
------------	----

***Revelación nota complementaria Resultados de Oficios o correo de Observaciones CN:**

Incluir un informe y planes de acción remedial para cumplir con las observaciones emitidas por el analista asignado **(En caso de enviar anexo hacer referencia en este apartado al número de anexo).**

En relación a este tema ver revelación [Nota Complementaria 5](#)

19. ¿Incluye nota particular denominada “Estados Financieros y Balanza de Comprobación de Apertura”?

APLICACIÓN	SI
------------	----

***Revelación nota complementaria Estados Financieros y Balanza de Comprobación de Apertura:**

Incluir una nota particular, la misma esta derivada del proceso de implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Publico (NICSP), y todos los cambios técnicos contables que ha debido realizar para pasar de una contabilidad presupuestaria a una contabilidad base devengo, y los impactos de las NICSP, lo cual puede obtenerse de todas las labores realizadas eliminando brechas detectadas como resultado de la matriz de autoevaluación. La construcción de esta nota particular será progresiva desde este cierre contable hasta el momento en donde el ente cumpla con las NICSP conforme a los plazos determinados por la Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Publicas (9635) y la emisión de la Afirmación Explícita e Incondicional sobre el cumplimiento

de las NICSP conforme a la Resolución DCN-0003-2022 (**En caso de enviar anexo hacer referencia en este apartado al número de anexo**).

En relación a este tema se reveló en el [Nota Complementaria 6](#)

NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	54.	Notas	NICSP N° 1, Párrafo 127.	

Deben contener información adicional en los estados principales y complementarios. Éstas proporcionan descripciones narrativas o desagregaciones de partidas reveladas en dichos estados y contienen información sobre las que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en los estados. La estructura de las notas deberá:

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

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

Indicación 2: La Entidad debe revelar toda aquella información que considere pertinente y justifique los registros en los Estados Financieros. Considerando la variación porcentual la entidad debe ser concisa al justificar dicha diferencia.

NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1.1. ACTIVO

1.1 ACTIVO CORRIENTE

NOTA N° 3

Efectivo y Equivalente De Efectivo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	812,573.38	759,088.12	7.05%

Detalle cuentas corrientes en el sector privado interno

Cuenta	Descripción
1.1.1.01.02.01.2.	Cuentas corrientes en el sector privado interno

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %

Detalle cuentas corrientes en el sector público interno

Cuenta	Descripción
1.1.1.01.02.02.2.	Cuentas corrientes en el sector público interno

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
BCR ¢ 001-0305777-1	9.617,81	7.931,32	21,26%
BCR ¢ 001-0457693-4	20,01	65,79	-69,58%
BNCR ¢ 100-01-000-218970-7	-	6.834,42	-100,00%
BNCR \$ 100-02-000-621114-1	45.479,97	55.752,27	-18,42%
BNCR € 100-03-000-800233-2	1.978,40	2.169,31	-8,80%

Detalle de Caja Única

Cuenta	Descripción
1.1.1.01.02.02.3.	Caja Única

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
TN ¢ 73900011305001015	14.286,40	8.617,60	65,78%
TN ¢ 73911121800043955	-	-	-
TN \$ 73911121800043961	635.715,46	575.474,84	10,47%
TN ¢ 73911121800046853	99.664,55	96.760,66	3,00%
TN ¢ 73911121800048272	5.310,77	4.981,92	6,60%
TN ¢ 73910218000032605	500,00	-	-

Revelación:

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo, representa el 31,72% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 53 485,26 que corresponde a un Aumento del 7,05% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto principalmente de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): El aumento se debe a que no se ejecutó gastos importantes que se tenían presupuestados durante diciembre del 2023. Adicional, se observó una disminución en el gasto por transferencias del programa de Fondo de incentivos, ya que al cierre de diciembre del año 2022, se habían realizado transferencias del fondo de incentivos por ₡285.277,75 (miles) lo que disminuyó el saldo en Caja Única, mientras que al 31 de diciembre del 2023, solo se han realizado transferencias por ₡ 111.344,25 (miles), esto debido a la falta de nuevos contratos formalizados, producto del procesos que conllevó la elaboración del Reglamento de Otorgamiento de Beneficios y las metas de desembolsos cuyo cumplimiento se planificaba concretar en el segundo semestre del año 2023.

En relación al Reglamento de Otorgamiento de Beneficios, este se redactó en noviembre del 2022, posteriormente se gestionó lo correspondiente en Mejora Regulatoria del MEIC, el cual en diciembre lo devuelve a la Promotora para que se atiendan las recomendaciones y observaciones. Posteriormente en enero 2023 se emite un criterio positivo por parte de Mejora Regulatoria del MEIC para publicar el reglamento en la Gaceta. En febrero del 2023 se forma un grupo para presentar una consulta a la Procuraduría General de la República sobre lo actuado en el 2022, a finales de marzo, se toma la decisión dentro del grupo conformado, de desestimar la consulta y continuar con la publicación del reglamento, este reglamento fue aprobado el 21 de marzo del 2023 en Junta Directiva y fue publicado el 17/04/2023.

En mayo del 2023 se da la aprobación, por parte de la Comisión de Selección de Beneficiarios, de las solicitudes de las Convocatorias del 2022 con recomendación favorable y el 31 de julio del 2023 se presentó ante la Junta Directiva el plan de convocatorias 2023, sin embargo, la misma no fue aprobada y se acordó realizar una mesa de trabajo con la Dirección de programas, supervisada por la Directora en la Dirección Programas de Innovación e Investigación junto con la Gerencia General, esto para aportar más datos sobre el plan de convocatorias 2023.

De acuerdo a información suministrada por la Unidad de Gestión de Programas, a continuación, se detalla el estado de los desembolsos de incentivos:

1. CONVOCATORIA COSTA RICA - COREA 2022

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FI-0001-22	UNA- ESCUELA DE QUÍMICA	F2102-3871 15/11/23	€16,300,005.00
FI-0002-22	FUNDACIÓN CENTRO DE ALTA TECNOLOGÍA	F2102-3826 9/10/23	€16,748,028.00
FI-0004-22	UCR-CIPRONA A GIRAR A FUNDEVI	PENDIENTE	€18,465,454.00

2. CONVOCATORIA RETOS NACIONALES HACIA EL 2021, FONDO DE INCENTIVOS 2019

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FI-059B-19	UNIVERSIDAD NACIONAL	F2102-3880 23/11/23	€21,479,546.00

3. CONVOCATORIA STEM 2022

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FI-001S-22	Brayan Araya Rojas	PAGADO	€700,000.00
FI-033S-22	Doris María Leitón González	PAGADO	€700,000.00
FI-149S-22	Yaritza Gutiérrez Álvarez	PAGADO	€700,000.00
FI-030S-22	Jorge Arturo Arce Cruz	PAGADO	€700,000.00
FI-034S-22	Génesis Daniela Madrigal Vargas	PAGADO	€700,000.00
FI-035S-22	Emilia Benita Torres Montenegro	PAGADO	€700,000.00
FI-027S-22	Ana Lilliam Recio García	PAGADO	€700,000.00
FI-029S-22	Jirley Ramírez Cordero	PAGADO	€700,000.00
FI-068S-22	Irina María Quesada Brenes	PAGADO	€700,000.00
FI-023S-22	Daniela Rojas Gutiérrez	PAGADO	€700,000.00
FI-057S-22	Keytlin Shanira Blake Hodgson	PAGADO	€700,000.00
FI-148S-22	Yanci Cristina Garro Ureña	PAGADO	€700,000.00
FI-002S-22	María José Videal Madrigal	PAGADO	€686,273.00
FI-003S-22	Eilyn Tatiana Madrigal López	PAGADO	€411,600.00
FI-010S-22	Esther Brenes Reyes	PAGADO	€411,600.00
FI-017S-22	Vanessa De Los Angeles Araya Mejía	PAGADO	€686,273.00
FI-020S-22	María Esmeralda Murillo Suarez	PAGADO	€411,600.00
FI-024S-22	Linda Tatiana Mora Román	PAGADO	€411,600.00
FI-028S-22	Ana Mildrey Vindas Quirós	PAGADO	€411,600.00
FI-040S-22	Sharon Geovanna Salazar Pérez	PAGADO	€411,600.00
FI-042S-22	Hazel Patricia Chávez Alvarado	PAGADO	€411,600.00
FI-044S-22	Silvia Elena Hernández Zúñiga	PAGADO	€343,000.00
FI-045S-22	Ilka Shannil Molina Montoya	PAGADO	€343,000.00
FI-053S-22	Katherine Teresita Prendas Araya	PAGADO	€411,600.00
FI-054S-22	Esteicy Nazareth Badilla Sánchez	PAGADO	€686,273.00
FI-056S-22	Eimy María Ramírez Jiménez	PAGADO	€686,273.00
FI-058S-22	Melissa Madrigal Gómez	PAGADO	€686,273.00
FI-059S-22	Maydeline Pamela Delgado Mejías	PAGADO	€686,273.00
FI-060S-22	Hellen Yordana Cerdas Cerdas	PAGADO	€411,600.00
FI-065S-22	Tessaly Mendoza Rodríguez	PAGADO	€377,300.00
FI-067S-22	Yensi Joseth Salguera Chavarria	PAGADO	€377,300.00
FI-072S-22	Juan Manuel Monte Montenegro	PAGADO	€343,000.00
FI-076S-22	Alberto Cañas Bolaños	PAGADO	€411,600.00
FI-077S-22	Victor Josué Rodríguez Rivera	PAGADO	€411,600.00
FI-127S-22	Ana Melissa Álvarez Herrera	PAGADO	€686,273.00
FI-006S-22	Carolina Eliceth Méndez Chang	PAGADO	€700,000.00
FI-007S-22	Marta Luz Madriz Chaverri	PAGADO	€700,000.00
FI-011S-22	Adriana Yissel Amador Castillo	PAGADO	€700,000.00
FI-012S-22	María Alejandra Vargas Avilés	PAGADO	€700,000.00
FI-021S-22	Estefanía Virginia Hernández Porras	PAGADO	€700,000.00
FI-031S-22	Haylin Vanessa González Rodríguez	PAGADO	€700,000.00
FI-041S-22	Adriana María Morales Morales	PAGADO	€700,000.00
FI-052S-22	Arnold Pérez Fernández	PAGADO	€700,000.00
FI-078S-22	Kattia Yorlany Jirón Aguirre	PAGADO	€700,000.00
FI-146S-22	Raquel Miranda Pérez	PAGADO	€700,000.00
FI-019S-22	Roxangel Lucrecia Acosta Barquero	PAGADO	€700,000.00
FI-047S-22	Ashley Tamara Thompson Foster	PAGADO	€700,000.00
FI-049S-22	Ana Iris Ramírez Rodríguez	PAGADO	€700,000.00
FI-096S-22	María Roxana Chinchilla Vásquez	PAGADO	€700,000.00
FI-111S-22	Luis Alberto Bejarano Barrantes	PAGADO	€700,000.00
FI-112S-22	Brenda Pamela Jiménez Villegas	PAGADO	€700,000.00
FI-121S-22	Sharlin Marín Jiménez	PAGADO	€700,000.00
FI-122S-22	Lucía Valeria Calvo Ortiz	PAGADO	€700,000.00
FI-147S-22	Yailin Daniela Acuña Valerio	PAGADO	€700,000.00
FI-015S-22	María de los Ángeles Ortega Zamora	PAGADO	€700,000.00
FI-025S-22	Brandon Josué Barrantes Navas	PAGADO	€700,000.00
FI-032S-22	Belinda Crystal Ordoñez Corea	PAGADO	€700,000.00
FI-063S-22	Dixiana Arce Cruz	PAGADO	€700,000.00
FI-152S-22	Ivette Morales Salazar	PAGADO	€700,000.00
FI-113S-22	Kevin David Arias Ramírez	PAGADO	€700,000.00
FI-104S-22	Edgar Andrés Brenes Castillo	PAGADO	€700,000.00
FI-114S-22	Glenda Isabel González Cerdas	PAGADO	€700,000.00
FI-119S-22	Massiel Eugenia Cascante Villagra	PAGADO	€700,000.00
FI-129S-22	Miriam Jimena Chavarria Rojas	PAGADO	€700,000.00
FI-006S-22	CAROLINA ELICETH MENDEZ CHANG	PAGADO	€700,000.00

3. CONVOCATORIA STEM 2022

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FI-096S-22	Maria Roxana Chinchilla Vasquez	PAGADO	€700.000
FI-112S-22	Brenda Pamela Jimenez Villegas	PAGADO	€700.000
FI-111S-22	Luis Alberto Bejarano Barrantes	PAGADO	€700.000
FI-146S-22	Raquel Miranda Perez	PAGADO	€700.000
FI-012S-22	Maria Alejandra Vargas Aviles	PAGADO	€700.000
FI-019S-22	Roxangel Lucrecia Acosta Barquero	PAGADO	€700.000
FI-031S-22	Haylin Vanessa Gonzalez Rodriguez	PAGADO	€700.000
FI-049S-22	Ana Iris Ramirez Rodriguez	PAGADO	€700.000
FI-054S-22	Esteicy Nazareth Badilla Sanchez	PAGADO	€686.273
FI-078S-22	Kattia Yorlany Jiron Aguirre	PAGADO	€700.000
FI-121S-22	Sharlin Marin Jimenez	PAGADO	€700.000
FI-147S-22	Yailin Daniela Acuña Valerio	PAGADO	€700.000
FI-011S-22	Adriana Yissel Amador Castillo	PAGADO	€700.000
FI-007S-22	Marta Luz Madriz Chaverri	PAGADO	€700.000
FI-047S-22	Ashley Tamara Thompson Foster	PAGADO	€700.000
FI-025S-22	Brandon Josue Barrantes Navas	PAGADO	€700.000
FI-063S-22	Dixiana Arce Cruz	PAGADO	€700.000
FI-113S-22	Kevin David Arias Ramirez	PAGADO	€700.000
FI-119S-22	Massiel Eugenia Cascante Villagra	PAGADO	€700.000
FI-114S-22	Glenda Isabel Gonzalez Cerdas	PAGADO	€700.000
FI-015S-22	Maria De Los Angeles Ortega Zamora	PAGADO	€700.000
FI-032S-22	Belinda Crystal Ordoñez Corea	PAGADO	€700.000
FI-104S-22	Edgar Andres Brenes Castillo	PAGADO	€700.000
FI-129S-22	Miriam Jimena Chavarria Rojas	PAGADO	€700.000

- La subpartida Prestaciones legales, presenta una ejecución acumulada de 84.80% de los recursos asignados para el pago de vacaciones no disfrutadas de exfuncionarios y eventual pago de auxilio de cesantía a funcionarios que se jubilan, renuncian, finalizan su nombramiento y, considerando también que la Promotora se encontraba llevando un proceso de reorganización y eventualmente tendría que prescindir del personal interino.
- La subpartida de Otras prestaciones presenta una ejecución acumulada de 54.24% producto de varias incapacidades presentadas por el personal extendidas por la Caja Costarricense de Seguro Social. No se ejecutó la totalidad del presupuesto ya que el mismo estaba proyectado para cubrir todo el periodo 2023. Es impredecible la cantidad de incapacidades que se van a presentar, por lo que se trabaja con proyecciones.
- La subpartida Becas a terceras personas presenta una ejecución acumulada de €12.38% de los recursos asignados por la suma de €431.05 millones para atender las convocatorias STEM - 2022 "3,14 cierra el círculo" y las Convocatorias del 2023 STEM Doc+ 2023 y Talento STEM 2023.

Es importante considerar que los recursos se desembolsan de acuerdo a la programación y desarrollo de las becas aprobadas, por lo cual algunas se ejecutarán durante el periodo 2024 y 2025.

Por otra parte, no se logró ejecutar parte de los recursos disponibles asignados a las convocatorias STEM DOC+ y Talento STEM 2023 ya que no se obtuvo la demanda de solicitudes prevista, un factor que incidió es que el tiempo efectivo para realizar las convocatorias y colocar recursos no fue suficiente debido al fin de año.

Por otra parte, el 30/05/2023 se trasladaron ¢1,962,237.00 a la cuenta BCR # 001-0305777-1, debido al proceso de depuración de cuentas. Mediante el oficio PROMOTORA-DSA-UFI-OF-025-2023, con fecha 16/06/2023, se detalla el proceso de depuración realizado:



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

16 de junio de 2023
PROMOTORA-DSA-UFI-OF-025-2023

Mija, María Gabriela Díaz Díaz
Directora, Dirección de Soporte Administrativo
Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

ASUNTO: Depuración cuenta BCR # 001-0305777-1

En seguimiento al tema de la depuración de cuentas, específicamente la cuenta del Banco de Costa Rica colones # 001-0305777-1, procedo a indicar la actualización del resultado de del estudio realizado:

- Que la cuenta del BCR # 001-0305777-1 se apertura en marzo 2013 y su fin principal de creación es para garantías de participación y cumplimiento.
- El periodo de revisión comprende desde el 01 de abril del 2013 al 31 de mayo del 2023, de los movimientos obtenidos del sistema Wizard.
- Dado que el fin principal de uso de esta cuenta corresponde a garantías de participación y cumplimiento, en el siguiente cuadro resumen, se muestran los movimientos registrados en la cuenta por dicho concepto, para el periodo de revisión antes indicado.

Garantías de cumplimiento	Año	Depositos	Devoluciones
2013	852,100.00	452,100.00	
2014		400,000.00	
2015	1,324,161.31		
2016	1,367,539.29	443,151.31	
2017	719,471.06		
2019	1,364,758.64	10.00	
2020	425,142.11	1,415,404.01	
2021	373,117.30	115,218.64	
2022	0.00	497,459.30	
2023	0.00	52,391.07	
Totales	6,389,289.70	3,348,736.52	
Saldo según movimiento en la cuenta, en el periodo de revisión		3,031,554.19	



Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr | www.promotora.go.cr



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

16 de junio de 2023
PROMOTORA-DSA-UFI-OF-025-2023

Página 2

Se adjunta un detalle en los anexos.

Importante recalcar, que los montos anteriores están debidamente identificados y conciliados con el saldo del auxiliar de garantías de cumplimiento, que a su vez está conciliado con el saldo contable. Sin embargo, al 31 de mayo del 2023 existe una diferencia por ¢532,740.00, debido a garantías de cumplimiento recibidas en la cuenta del BCR # 001-31187-1, sobre el cual, se amplía en el siguiente punto.

- La diferencia que se presenta entre los registros bancarios y el auxiliar de garantías de participación es de ¢532,740.00, corresponde a depósitos que ingresaron a la cuenta del BCR # 001-31187-1 y no fueron trasladados a la cuenta destinada para dicho fin, según el siguiente detalle:

Fecha	Referencia	Detalle	Monto
28/08/2011	48843680	Garantía participación L.V. Abr 2011-001 servicios seguridad y vigilancia, Consultoría e Inversiones FICO	240,000.00
30/08/2011	48872067	Garantía participación L.V. Abr 2011-001 serv seguridad y vigilancia, CSI CR	225,450.00
21/03/2013	53607300	Garantía de cumplimiento compra directa 2013 CD-000301-CONICIT, servicios de médico de empresa, TCM Ambiental	167,290.00
		Total	632,740.00

En su momento esos recursos fueron usados para pagar servicios de telecomunicaciones, por lo tanto, se solicita reposar en la cuenta del BCR # 001-0305777-1



Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr | www.promotora.go.cr



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

16 de junio de 2023
PROMOTORA-DSA-UFI-OF-025-2023

Página 3

- Por otra parte, se muestran las Solicitudes de Retiro que mantienen saldo en la cuenta BCR # 001-0305777-1 realizadas en el periodo 2013:

Fecha	Solicitud de retiro	Monto Solicitado	Monto Aprobado	Diferencia
06/05/2013	SR-05-2013	1,370,000.00	3,448,529.00	-2,078,529.00
06/06/2013	SR-06-2013	3,370,000.00	3,366,413.00	3,587.00
06/07/2013	SR-07-2013	4,870,000.00	4,872,190.00	-2,190.00
06/08/2013	SR-08-2013	3,805,000.00	3,804,736.00	264.00
10/09/2013	SR-09-2013	2,540,000.00	2,540,562.00	-562.00
04/10/2013	SR-10-2013	1,000,000.00	835,385.00	164,615.00
19/10/2013	SR-11-2013	5,891,127.00	6,079,224.00	-65,507.00
04/11/2013	SR-12-2013	3,750,000.00	3,547,215.00	202,785.00
12/12/2013	SR-13-2013	4,956,893.00	5,801,914.00	-845,021.00
	Saldo			-2,400,151.00

En este punto se detecta que en algunos casos, por ejemplo, en la SR-05-2013 solicitaron menos recursos de los requeridos y en otros casos como en la SR-06-2013 se solicitó más del monto cancelado, dando como resultado una diferencia total de -2,400,151.00.

- De lo encontrado en la revisión se detectan registros que ingresaron en la cuenta del BCR # 001-0305777-1 y que no se trasladaron en su momento a la cuenta de Caja Única colones # 7300001105001015, según el siguiente detalle:

Fecha	Referencia	Detalle	Monto
23/11/2015	10293750	Devolución Rocio Vargas, incapacidad CCSS pagada de más	10,000.00
09/04/2016	293013	Devolución Roberto Briseño, día pagado de más en liquidación	37,787.00
06/10/2016	18130087	Devolución Imprenta Nacional, día entre monto pagado CU #112.850 y monto factura #58.410	44,440.00
14/06/2017	18483793	Devolución Jaime Vargas, error en planilla	4,675.00
29/04/2013	8344813	Devolución ASECOR, aporte patronal	158,836.24
	Saldo		205,738.24



Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr | www.promotora.go.cr



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

16 de junio de 2023
PROMOTORA-DSA-UFI-OF-025-2023

Página 4

- En cuanto a otros registros detectados, de los cuales, no se tiene claridad de la fuente de financiamiento, el detalle es el siguiente:

Clasificación	Monto
Credito Interbancario CCSS	10,228,747.77
Transf de la cta 21870-7	491,524.00
Fotocopias	19,470.00
Traslado saldo cta 31187	2,807.59
Traslado saldo cta 102120	405.10
Pago de servicios públicos (ICE, CNFL)	-6,331,750.01
Cesión por cesación TP ad	-23,184.00
Cesión por servicios de TP	-16,426.24
Cesión pago Años Interferencia	-11,563.25
Cedro-ufrequen	-3,016.50
Saldo	4,257,038.04

- El monto acumulado de los intereses generados, de abril 2013 a mayo 2023 es de ¢20.92.
- A continuación, se muestra la conciliación de la cuenta, que identifica los registros que fueron mencionados en los puntos anteriores.



Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr | www.promotora.go.cr

217

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

16 de junio de 2023
PROMOTORA-OSA-LFI-OF-025-2023
Página 5

Dado que el objetivo principal de la cuenta del BCR # 001-0305777-1 es para las garantías de participación y cumplimiento se requiere trasladar a Caja Única 1015 la suma de \$1,369,885.40, importe que está descontando los \$632,740.00 que corresponden a las garantías no reintegradas según se informó en el punto 4, de manera tal, que el saldo de la cuenta quede ajustado a la suma de \$5,626,552.11, según lo indicado en la conciliación.

Cualquier consulta adicional, con gusto.

Atentamente,
Cristina Sánchez Anchía
MBA, Cristina Sánchez Anchía
Coordinadora a.i.
UNIDAD DE FINANZAS

CSA

Anexo: Detalle de garantías registradas BCR cuenta # 001-0305777-1
Estado de cuenta bancario al 31/05/2023

U. Unidad de Finanzas
Anchía/Consejeros

NOTA N° 4

Inversiones a Corto Plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Inversiones a corto plazo, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 5

Cuentas a Cobrar Corto Plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	9,421.81	128,681.57	-92.68%

Detalle cuentas Transferencias del sector público interno a cobrar c/p

Cuenta	Descripción
1.1.3.06.02.	Transferencias del sector público interno a cobrar c/p

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11206	MINISTERIO DE HACIENDA	0,00
21101	Fid 25-02 BCR	7.541,23

Indicar el Método Utilizando:

El método de estimación por incobrable utilizado; es el método por antigüedad de saldos.

A continuación, se muestra el comportamiento de los arreglos de pago:

N° de contrato	NOMBRE BENEFICIARIO	CORTO PLAZO	VENCIDO	TOTAL	Fecha Ultimo pago	Atraso (días)
FI-0172-11	Adrián Villalta Cerdas	-	280,000.00	280,000.00	01/11/2018	1886
FI-125B-14	Alice Mercedes Di Giacinto Villalobos	-	2,928,840.40	2,928,840.40	19/09/2018	1929
FI-0356-07	Arlotte Urrea Vargas	-	247,231.00	247,231.00	17/06/2021	927
FI-128B-14	Carlos Luis Chanto Espinoza	1,350,000.00	550,000.00	1,900,000.00	01/04/2023	274
FI-124-2011	Esteban Francisco Vega Retana	-	1,928,000.00	1,928,000.00	15/09/2018	1933
FI-0201-12	Juan de Dios Murillo Morera	-	1,623,274.86	1,623,274.86	18/12/2018	1839
FI-119A-12	Manuel Antonio Mora Marín	900,000.00	825,000.00	1,725,000.00	01/01/2022	729
FI-085B-14	María Alessandra Salgado González	-	-	-	18/12/2023	0
FI-0310-06	Priscilla Liannette Garbanzo Tencio	-	2,207,420.00	2,207,420.00	06/04/2018	2095
FI-0181-12	Carlos Angelé Martínez	-	-	-	05/12/2023	0
FI-0332-11	Henry Rojas Fonseca	-	448,516.81	448,516.81	01/09/2020	1216
FI-0324-11	Jonathan Urtecho Díaz	-	623,000.00	623,000.00	01/08/2017	2343
FI-0122-11	Luis Diego Fonseca Flores	4,200,000.00	1,929,000.00	6,129,000.00	01/05/2022	609
FI-0389-11	Pablo Isai Jiménez Calvo	-	-	-	04/12/2023	0
FI-0170-2012	Esteban Arrieta Bolaños	-	-	-	06/12/2023	0
Totales		6,450,000.00	13,590,283.07	20,040,283.07		

Características de los arreglos de pago:

- El monto de la morosidad considerará los saldos principales pendientes.
- Los contratos de arreglos de pago no generan intereses corrientes.
- Los contratos de arreglos de pago cuentan con cláusula de intereses moratorios, esta cifra se calcula a partir del día del compromiso de pago hasta el día que se hace efectivo.

Los rangos y porcentajes de estimación de incobrables se muestran a continuación:

Rango	% de estimación
Al día	0%
Mora de 1 a 30 días	5%
Mora de 31 a 60 días	10%
Mora de 61 a 90 días	15%
Mora de más de 90 días	100%

El porcentaje de la estimación por incobrables podría variar en el futuro de acuerdo a los datos históricos e información adicional que amerite un cambio en el juicio profesional.

Estimación para cuentas por cobrar de corto plazo:

N° de contrato	Atraso (días)	Al día	Mora de 1 a 30 días	Mora de 31 a 60 días	Mora de 61 a 90 días	Mora de más de 90 días
FI-0172-11	1886	-	-	-	-	280,000.00
FI-125B-14	1929	-	-	-	-	2,928,840.40
FI-0356-07	927	-	-	-	-	247,231.00
FI-128B-14	274	-	-	-	-	1,900,000.00
FI-124-2011	1933	-	-	-	-	1,928,000.00
FI-0201-12	1839	-	-	-	-	1,623,274.86
FI-119A-12	729	-	-	-	-	1,725,000.00
FI-085B-14	0	-	-	-	-	-
FI-0310-06	2095	-	-	-	-	2,207,420.00
FI-0181-12	0	-	-	-	-	-
FI-0332-11	1216	-	-	-	-	448,516.81
FI-0324-11	2343	-	-	-	-	623,000.00
FI-0122-11	609	-	-	-	-	6,129,000.00
FI-0389-11	0	-	-	-	-	-
FI-0170-2012	0	0,00	-	-	-	-
Totales		0,00	-	-	-	20,040,283.07

Estimación al cierre del periodo:

Rango	% de estimación	Monto arreglos de pago	Estimación
Al día	0%	-	-
Mora de 1 a 30 días	5%	-	-
Mora de 31 a 60 días	10%	-	-
Mora de 61 a 90 días	15%	-	-
Mora de más de 90 días	100%	20,040,283.07	20,040,283.07
Totales		20,040,283.07	20,040,283.07

Al cierre del ejercicio se registra una estimación por incobrables de ¢20,040,283.07.

Indicar los procedimientos utilizados para la determinación de los valores razonables para cada clase de activo financiero:

En el caso de los activos financieros detectados por la Promotora Costarricense de Innovación se tienen: 1) Depósitos en bancos, 2) arreglos de pago producto del incumplimiento de los contratos de ayudas no reembolsables de los diferentes programas de incentivos que mantiene la Promotora y 3) las cuentas por cobrar producto de la comisión del 3% sobre desembolsos del programa Propyme. Estos instrumentos son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables y no se negocian en un mercado de activos, dichos activos no devengan intereses corrientes y se contabilizan al costo amortizado.

Revelación:

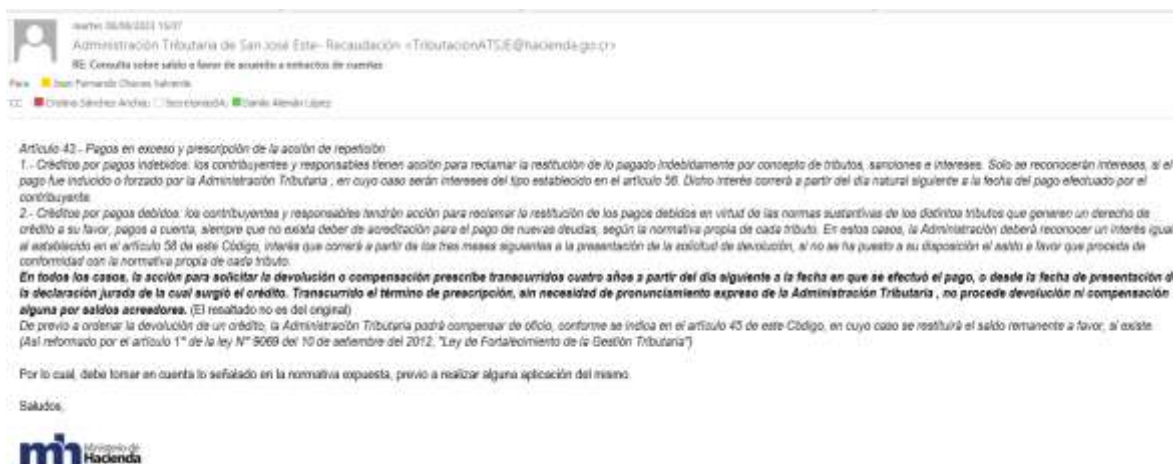
La cuenta Cuentas a cobrar a corto plazo, representa el 0,37% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -119 259,76 que corresponde a un Disminución del -92,68% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto principalmente de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la disminución de nuevos contratos formalizados debido al procesos que conllevó la elaboración del Reglamento de Otorgamiento de Beneficios y las metas de desembolsos cuyo cumplimiento se planifica concretar en el segundo semestre del año 2023, esto provocó que hasta setiembre del 2023 se registraran contablemente nuevos contratos, lo cual generó una disminución de ¢40.769,01 (miles) en la cuenta "Otros documentos internos a cobrar corto plazo", esta cuenta se utiliza como registro transitorio para los desembolsos de incentivos. Asimismo, para los nuevos contratos formalizados, la contabilidad institucional de la Promotora decidió dejar de utilizar la cuenta "Otros documentos internos a cobrar corto plazo" como registro transitorio y a su vez utilizar la respectiva cuenta de gasto por transferencias.

Adicional, debido a que se aprobó la Política de deterioro de activos financieros – Arreglos de pago, se registró una estimación por incobrables de -¢20,040.28 (miles), provocando una disminución en las Cuentas a cobrar a corto plazo debido a la naturaleza de la cuenta.

A continuación, se describe la composición de la cuenta “Cuentas a cobrar a corto plazo”:

1. Impuestos a cobrar a CP; Registra un saldo de ¢0.00 (miles), ya que según consulta hecha a la Dirección General de Tributación, vía correo electrónico con fecha 08/08/2023, cuya respuesta indica que la solicitud para la aplicación del saldo a favor prescribe en un periodo de 4 años, por lo tanto el saldo que existía ya no procedía, debido que el saldo se generó en el periodo 2010.



2. Contribuciones sociales a cobrar CP; no registra variación con respecto al periodo anterior, presenta un saldo de ¢213.18 (miles) que corresponde una cuenta por cobrar a la CCSS por diferencias en facturación que se origina por la presentación de una planilla adicional correspondiente a salarios de exfuncionarios cancelados en las liquidaciones laborales de los periodos 2018 y 2019. Adicional se presentaron diferencias en el cobro de las planillas ordinarias de los meses junio, setiembre y noviembre del 2021 y mayo del 2022, según el siguiente detalle:

Planilla mes de	Fecha registro conta	Factura #	Cuota	Monto	Saldo Acumulado
oct-20	nov-20	120420201011240074-1	Obrera	35,732.30	35,732.30
oct-20	nov-20	120420201011240074-1	Patronal	60,146.70	95,879.00
jun-21	jul-21	777720210616787955-1	Obrera	6,319.00	102,198.00
jun-21	jul-21	777720210616787955-1	Patronal	9,810.00	112,008.00
sep-21	oct-21	777720210918627766-1	Obrera	1,643.49	113,651.49
sep-21	oct-21	777720210918627766-1	Patronal	2,666.27	116,317.76
nov-21	dic-21	777720211119919307-1	Obrera	23,127.16	139,444.92
nov-21	dic-21	777720211119919307-1	Patronal	35,622.50	175,067.42
may-22	may-22	Cobro doble pago	839534	38,117.00	213,184.42
			Total		213,184.42

Estas diferencias han sido notificadas a la sucursal de la C.C.S.S. de Guadalupe por parte de la Unidad de Gestión de Desarrollo Humano mediante los siguientes oficios:

- PROMOTORA-DSA-GDH-OF-039-2022 Consulta a Dpto. Cobro CCSS Guadalupe
- PROMOTORA-DSA-GDH-OF-081-2022 Solicitud de devolución pago doble
- PROMOTORA-DSA-GDH-OF-176-2022 consulta Dpto. Cobro CCSS Guadalupe seguimiento oficio 039 y 081

El 19 de enero del 2023, mediante el oficio PROMOTORA-DSA-GDH-OF-004-2023, la UGDH trasladó a la Unidad de Asesoría Jurídica los casos para que proceda con la gestión de cobro respectivo. A continuación, se adjunta el oficio:

PROMOTORA-UNIDAD DE ASesoría JURÍDICA Y ASesoría FISCAL UNIDAD DE ASesoría JURÍDICA Y ASesoría FISCAL 19 de enero del 2023 PROMOTORA-DSA-GDH-OF-004-2023 Destinatario: Sr. Carlos M. Pineda Asunto: Traslado de caso sobre diferencias y monto cobrado de más Sustantivo CCOG Sede Guadalupe Subjeto: Promotora Respecto al caso sobre diferencias y monto cobrado de más Sustantivo CCOG Sede Guadalupe, el 19 de enero del 2023, se le comunicó a la señora Yvonne Gaitán Guzmán del Departamento de Cuentas Corrientes de la Sucursal de Guadalupe de la Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS), que se encontraban diferencias con respecto al monto cobrado y el cobro de las facturas por concepto de cuentas corrientes y subvenciones de sus traslados de junio, septiembre y noviembre del año 2021 y febrero del 2022. Adicionalmente, el 20 de mayo del 2023, mediante el oficio PROMOTORA-DSA-GDH-OF-081-2023, se le informó a la señora Gaitán que el 19 de abril del 2023, la Promotora canceló mediante el sistema SIGEP la factura N° 1232323231611161 por un monto de \$36,117.00 (treinta y seis mil ciento diecisiete dólares exactos). Sin embargo, se revisaron las actas de cuenta de nuestra institución, se tiene que la factura también fue deducida de manera automática, por lo que el pago se realizó de manera doble y se le solicitó revisar el caso y que se proceda a reintegrar la suma cancelada de más. El 19 de junio del presente año, se obtuvo respuesta de la señora Gaitán al oficio PROMOTORA-DSA-GDH-OF-081-2023, en el cual se indica lo siguiente: "Según revisé en el Estado de Mayor Anulada, entre un pago a favor de Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, dentro de la asignación económica que asignó la institución para devoluciones no se puede hacer efectiva. Por lo tanto, al momento que se reintegran los servicios, se le informa y solicita a seguir para hacer efectiva la devolución del dinero".	PROMOTORA-UNIDAD DE ASesoría JURÍDICA Y ASesoría FISCAL UNIDAD DE ASesoría JURÍDICA Y ASesoría FISCAL 19 de enero del 2023 PROMOTORA-DSA-GDH-OF-004-2023 Página 2 A pesar de haberse enviado varias veces comunicando por el estado de dicho oficio, no se ha recibido a la fecha una respuesta sobre las solicitudes presentadas, por lo que el pasado 19 de diciembre del 2022, se envió a la Srta. Gaitán el oficio PROMOTORA-DSA-GDH-OF-176-2022. Sin embargo, no se ha obtenido respuesta alguna. Se ha llamado vía telefónica en varias ocasiones pero no ha sido posible comunicarse con ella. Ante esto, se remite a los casos para que se proceda como corresponde. Quedando a sus órdenes para ampliar y aclarar cualquier información relacionada. Atentamente, NATALIA VILLALBA SANCHEZ JURÍDICA Linda Natalia Viegas Sánchez Coordinadora Unidad de Cobro del Desarrollo Humano ANEXOS: Anexo (E): 1. PROMOTORA-DSA-GDH-OF-039-2022 2. PROMOTORA-DSA-GDH-OF-081-2023 3. PROMOTORA-DSA-GDH-OF-176-2022 4. Centro de cobro y reintegro de oficio PROMOTORA-DSA-GDH-OF-004-2023 5. Centro de cobro y reintegro de oficio PROMOTORA-DSA-GDH-OF-176-2022 C: Ing. Mario Zúñiga Pineda, Director General de Promotora Ing. Yvonne Gaitán Guzmán, Departamento de Cuentas Corrientes CCOG Cobro de Facturas, Promotora Unidad de Cobro del Desarrollo Humano, Promotora Innovación e Investigación
---	---

El 31 de julio y el 29 de agosto del 2023 la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano, solicitó mediante correo electrónico a la sucursal de la C.C.S.S. de Guadalupe, una respuesta al oficio PROMOTORA-DSA-GDH-OF-176-2022:

Correo del 31/07/2023

Desarrollo Humano - Promotora

Para: yvonne.gaitan@ccss.sa.cr

CC: Desarrollo Humano - Promotora; Yvonne Solano Vega; Finanzas; Mónica Cuadra Hernández <mcuadra@ccss.sa.cr>

19 de julio del 2023 10:36 AM

PROMOTORA-DSA-GDH-OF-176-2022 2 de 6

PROMOTORA-DSA-GDH-OF-039-2022 1 de 6

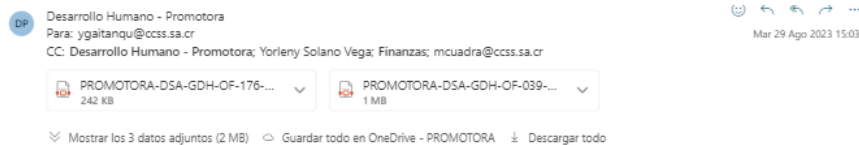
Mostrar los 2 datos adjuntos (2 MB) Guardar todo en OneDrive - PROMOTORA Descargar todo

Buenos días

Reciban un cordial saludo, en seguimiento al correo anterior aún no se ha obtenido respuesta del oficio PROMOTORA-DSA-GDH-OF-176-2022 (se adjunta), por lo que agradeceríamos su pronta respuesta.

Saludos cordiales.

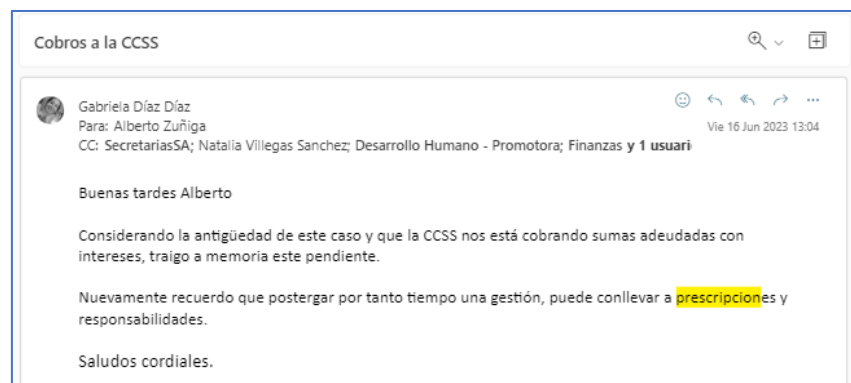
Correo del 29/08/2023



Correo del 27/09/2023



Adicional, sobre lo anterior, la DSA hace la alerta a la Gerencia General sobre la posible prescripción de las cuentas, en los correos con fecha 14 de abril y 16 de junio de 2023, pese a ello al cierre de estos EEFF no se ha recibido información sobre las gestiones que realizará la administración.



3. Servicios y derechos a cobrar CP, registra un aumento de ¢1.062,88 (miles), correspondiente a una cuenta por cobrar a Racsa, producto de los pagos realizados por el uso de la Plataforma SICOP, en los meses de diciembre 2022 a mayo 2023, lo cuales fueron exonerados según la resolución MH-DCoP-RES-0098-2023.
4. Transferencias a cobrar CP, registra una variación de ¢ 4.303,95 (miles) producto del cobro de la comisión del 3% Propyme registrada a favor de la Promotora.N°7169.

Esta cuenta por cobrar es producto del artículo 15 de la Ley 8262, el cual establece que: *“El PROPYME será la base para el funcionamiento de la PYMES, como un instrumento para fomentar la innovación y desarrollo tecnológico nacional: el Estado asignará estos recursos por medio de la Comisión Nacional de Incentivos para la Ciencia y la Tecnología, en adelante la Comisión, adscrita al Ministerio de Ciencia y Tecnología (MICITT). Como complemento del presupuesto ordinario del CONICIT, se la asignará un tres por ciento (3%) de cada proyecto aprobado con recursos de PROPYME, para que cree y aplique los mecanismos que aseguren la administración, la promoción, la evaluación, el control y el seguimiento de los proyectos presentados a este al PROPYME.”*

5. Documentos a cobrar CP, registró una disminución de -¢ 47.778,29 (miles). Este se compone de:
 - a. Documentos a cobrar por otros fraccionamientos y arreglos de pago CP, corresponde a los contratos por arreglos de pago, esto debido a incumplimientos contractuales o diferencias en la liquidación de los fondos entregados para ayudas no reembolsables, recibidos en el periodo 2023. Se registró una disminución con respecto al periodo anterior por -¢7.009,28 (miles) debido principalmente al proceso de recuperación de las cuentas por cobrar.
 - b. Otros documentos internos varios a cobrar CP, esta cuenta se utiliza como registro transitorio para los desembolsos de incentivos y registra una disminución de -¢40.769,01 (miles) con respecto al periodo anterior, esto debido a la disminución de nuevos contratos formalizados debido al procesos que conllevó la elaboración del Reglamento de Otorgamiento de Beneficios y las metas de desembolsos cuyo cumplimiento se planificaba concretar en el segundo semestre del año 2023, esto provocó que hasta setiembre del 2023 se registraran contablemente nuevos contratos, esta cuenta se utiliza como registro transitorio para los desembolsos de incentivos. Asimismo, para los nuevos contratos formalizados, la contabilidad institucional de la Promotora decidió dejar de utilizar la cuenta “Otros documentos internos a cobrar corto plazo” como registro transitorio y a su vez utilizar la respectiva cuenta de gasto por transferencias.

El Reglamento de Otorgamiento de Beneficios se redactó en noviembre del 2022, posteriormente se gestionó lo correspondiente en Mejora Regulatoria del MEIC, el cual en diciembre lo devuelve a la

Promotora para que se atiendan las recomendaciones y observaciones. Posteriormente en enero 2023 se emite un criterio positivo por parte de Mejora Regulatoria del MEIC para publicar el reglamento en la Gaceta. En febrero del 2023 se forma un grupo para presentar una consulta a la Procuraduría General de la República sobre lo actuado en el 2022, a finales de marzo, se toma la decisión dentro del grupo conformado, de desestimar la consulta y continuar con la publicación del reglamento, este reglamento fue aprobado el 21 de marzo del 2023 en Junta Directiva y fue publicado el 17/04/2023.

En mayo del 2023 se da la aprobación, por parte de la Comisión de Selección de Beneficiarios, de las solicitudes de las Convocatorias del 2022 con recomendación favorable y el 31 de julio del 2023 se presentó ante la Junta Directiva el plan de convocatorias 2023, sin embargo, la misma no fue aprobada y se acordó realizar una mesa de trabajo con la Dirección de programas, supervisada por la Directora en la Dirección Programas de Innovación e Investigación junto con la Gerencia General, esto para aportar más datos sobre el plan de convocatorias 2023.

De acuerdo a información suministrada por la Unidad de Gestión de Programas, a continuación se detalla el estado de los desembolsos de incentivos:

Fuente de Financiamiento	Código de solicitud	Convocatoria	Beneficiario	Monto	Estado
Fondos de Incentivos	FI-055B-19		Universidad Técnica Nacional	₡1,762,996.00	Los desembolsos programados para el mes de junio del año en curso, no se pudieron realizar por cuanto los beneficiarios contaban con el presupuesto aprobado por la CGR. Está en proceso la atención de este requisito por parte de ellos, para realizar el desembolso.
Fondos de Incentivos	FI-056B-19		Universidad Nacional de Costa Rica	₡21,479,546.00	
Fondos de Incentivos	FI-0001-22	Corea 2022	Universidad Nacional de Costa Rica	₡16,300,005.00	Contrato firmado por beneficiario, en proceso firma por parte de Gerencia General. Se solicitó carta de aprobación de presupuesto en la CGR, indican los entregan a finales de setiembre 2023
Fondos de Incentivos	FI-0002-22	Corea 2022	Funcenat	₡16,748,028.00	Pendiente desembolso a la espera de la modificación presupuestaria aprobado por parte de la CGR
Fondos de Incentivos	FI-0004-22	Corea 2022	Universidad de Costa Rica	₡18,465,454.00	Contrato en proceso de revisión por parte de la UCR. Tienen problemas para recibir los recursos, no cuentan con presupuesto aprobado por la CGR
Fondos de Incentivos		STEM 2022	143 beneficiarios personas físicas	₡132,090,680.00	143 becas otorgados distribuidos en 5 proveedores de servicios. El desembolso de las becas se realizará conforme las fechas de inicio de los programas (programadas a iniciar a finales del mes de setiembre). Las reservas se irán realizando conforme se vayan formalizando los contratos con los beneficiarios. Dado las condiciones del contrato se desembolsará el 65% de total en el 2023.
Fondos de Incentivos		Talento Stem 2023	Aproximadamente de 25 a 33 proyectos de investigación	₡92,000,000.00	Convocatoria pendiente de aprobación por Junta Directiva, se espera un desembolso del 65%
Fondos de Incentivos		STEM Doc + 2023	Aproximadamente 36 becas en carreras técnicas STEM	₡100,000,000.00	Convocatoria pendiente de aprobación por Junta Directiva, se espera un desembolso del 65%

- Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo: registra un saldo de -₡20,040.28 (miles) y corresponde a la estimación de incobrables por antigüedad de saldos, producto de la aplicación de la Política de deterioro de activos financieros – Arreglos de pago.

NOTA N° 6

Inventarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.4.	Inventarios	06	2,177.93	3,209.83	-32.15%

Método de Valuación de Inventario

El método de valuación del inventario que se utiliza en la institución, es el método PEPS, mismo que se tiene parametrizado el sistema Wizdom. Lo anterior en cumplimiento con lo estipulado en la NICSP 12 Inventarios.

Cual sistema de inventario utiliza su institución Periódico o Permanente:

El sistema de inventario que utiliza la institución, mismo que está parametrizado en el sistema Wizdom es "Periódico".

Revelación:

La cuenta Inventarios, representa el 0,09% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1 031,91 que corresponde a una Disminución del -32,15% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la utilización de los inventarios consumidos en forma directa en la prestación de servicios derivados de la actividad de la institución y ante las limitaciones presupuestarias no se han realizado nuevas compras.

En seguida se detalla la composición de la misma:

Cuenta	Detalle	2023	2022	Diferencia
1-1-4-01-01-02-0-99999-	Productos Farmacéuticos Y Medicinales	1,79	125,75	-123,96
1-1-4-01-01-04-0-99999-	Tintas, Pinturas Y Diluyentes	369,62	691,84	-322,22
1-1-4-01-03-04-0-99999-	Materiales Y Productos Eléctricos, Telefónicos Y De Cómputo	551,52	577,45	-25,93
1-1-4-01-03-06-0-99999-	Materiales Y Productos De Plástico	16,84	56,15	-39,30
1-1-4-01-04-01-0-99999-	Herramientas E Instrumentos	-	21,50	-21,50
1-1-4-01-99-01-0-99999-	Útiles Y Materiales De Oficina Y Cómputo	283,42	436,23	-152,80
1-1-4-01-99-03-0-99999-	Productos De Papel, Cartón E Impresos	811,72	1.118,47	-306,75
1-1-4-01-99-05-0-99999-	Útiles Y Materiales De Limpieza	97,59	125,16	-27,57
1-1-4-01-99-99-0-99999-	Otros Útiles, Materiales Y Suministros Diversos	45,43	57,30	-11,87
TOTAL		2.177,93	3.209,83	- 1.031,91

NOTA N° 7

Otros activos a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	2,715.73	65,514.52	-95.85%

Detalle cuentas Transferencias del sector público interno a cobrar c/p

Cuenta	Descripción
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo

Cuenta	Detalle	Monto
1.1.9.01.01.01.0. Primas y gastos de seguros a devengar c/p		
1.1.9.01.01.02.0. Alquileres y derechos sobre bienes a devengar c/p		
1.1.9.01.01.03.0. Reparaciones y mejoras sobre inmuebles de terceros arrendados c/p		
1.1.9.01.01.99.0. Otros servicios a devengar c/p	Asistencia Optec	2.715,73

Revelación:

La cuenta Otros activos a corto plazo, representa el 0,11% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -62 798,78 que corresponde a un Disminución del - 95,85% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

1. Otros servicios a devengar c/p, presenta una variación de ¢2.715,73 (miles) con respecto al periodo anterior, esto producto del pago de los derechos de servicio de soporte y actualización anual para el software WIZDOM.
2. Otros gastos a devengar CP, corresponde a una variación de -¢65.458,31 (miles), equivalente a una disminución del -100% con relación al periodo anterior, esto producto de la Consulta Técnica realizada a la DGCN el 4 de setiembre del 2023, en el cual se indicó, que debido a que no se puede compensar un activo con un pasivo, se debía reclasificar la cuenta y registrarse como gasto en la cuenta 5.1.1.01.99.00.0. Otras remuneraciones básicas.
3. Registros transitorios, con una disminución de -¢56,21 (miles), equivalente a una disminución del 100% con relación al 2022. Esto producto de la depuración de cuentas realizada durante el periodo 2022, debido a que se encontraron registros duplicados o mal parametrizados en el sistema Wizdom, así como registros que se contabilizaron en el módulo de Contabilidad y no desde el módulo correspondiente al auxiliar; además cabe mencionar que por la naturaleza de la cuenta esta se debe mantener en cero, al menos, que existan activos pendientes de ingresar.

En seguida, se adjunta una tabla con la composición de la cuenta otros activos a corto plazo:

Cuenta	Detalle	2023	2022	Diferencia
1-1-9- - - - -	Otros Activos A Corto Plazo	2.715,73	65.514,52	- 62.798,78
1-1-9-01- - - -	Gastos A Devengar A Corto Plazo	2.715,73	65.458,31	- 62.742,58
1-1-9-01-01- - -	Servicios A Devengar Corto Plazo	2.715,73	-	2.715,73
1-1-9-01-01-99- - -	Otros Servicios A Devengar Corto Plazo	2.715,73	-	2.715,73
1-1-9-01-01-99-0- -	Otros Servicios A Devengar Corto Plazo	2.715,73	-	2.715,73
1-1-9-01-01-99-0-99999-	Otros Servicios A Devengar C/p	2.715,73	-	2.715,73
1-1-9-01-01-99-0-99999-01	Asistencia Optec	2.715,73	-	2.715,73
1-1-9-01-99- - - -	Otros Gastos A Devengar Corto Plazo	-	65.458,31	- 65.458,31
1-1-9-01-99-99- - -	Otros Gastos A Devengar Corto Plazo	-	65.458,31	- 65.458,31
1-1-9-01-99-99-0- -	Otros Gastos A Devengar Corto Plazo	-	65.458,31	- 65.458,31
1-1-9-01-99-99-0-99999-	Otros Gastos A Devengar Corto Plazo	-	65.458,31	- 65.458,31
1-1-9-02- - - -	Cuentas Transitorias	-	56,21	- 56,21
1-1-9-02-01- - - -	Registros Transitorios	-	56,21	- 56,21
1-1-9-02-01-01- - -	Registros Transitorios De Transacciones Sin Movimiento De Fondos	-	56,21	- 56,21
1-1-9-02-01-01-0- -	Registros Transitorios De Transacciones Sin Movimiento De Fondos	-	56,21	- 56,21
1-1-9-02-01-01-0-99999-	Registros Transitorios De Transacciones Sin Movimiento De Fondos	-	56,21	- 56,21
1-1-9-02-01-01-0-99999-02	Inventario En Transito Activos	-	56,21	- 56,21

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 8

Inversiones a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Inversiones a largo plazo, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 9

Cuentas a cobrar a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	72,125.88	84,866.27	-15.01%

Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a largo plazo, representa el 2,82% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -12 740,39 que corresponde a un Disminución del - 15,01% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la reclasificación de la porción de corto y largo plazo de los documentos por cobrar por arreglos de pago, el cual, se realiza cada año en el mes de enero o en el momento que se reciba el contrato- de arreglo de pago, esto de acuerdo a la información indicada en los contratos y según las tablas de pago que se elaboran para el auxiliar contable, considerando las cuotas que serán cobradas en un periodo superior a 12 meses.

A continuación, se detallan los arreglos de pago de largo plazo.

N° de contrato	NOMBRE BENEFICIARIO	LARGO PLAZO
FI-128B-14	Carlos Luis Chanto Espinoza	2,268,060.83
FI-119A-12	Manuel Antonio Mora Marín	8,374,000.00
FI-085B-14	María Alessandra Salgado González	9,592,772.94
FI-0181-12	Carlos Angelé Martínez	21,977,000.00
FI-0122-11	Luis Diego Fonseca Flores	13,300,000.00
FI-0389-11	Pablo Isai Jiménez Calvo	2,997,000.00
FI-0170-2012	Esteban Arrieta Bolaños	13,617,044.83
Totales		72,125,878.60

NOTA N° 10

Bienes no concesionados

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	1,558,753.77	1,609,324.24	-3.14%

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados, representa el 60,85% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -50 570,47 que corresponde a un Disminución del -3,14% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la variación en las cuentas “Propiedades, planta y equipos explotados” y “Bienes intangibles no concesionados” principalmente por el registro de las depreciaciones y amortizaciones mensuales.

Otro aspecto que afectó el saldo, fue la depuración de cuentas, ya que el 29 de junio del 2023 se realizaron ajustes por ₡1,805.43 (miles), los cuales se detallan en el apartado 1.2.5.01 “Propiedades, planta y equipos explotados”.

Adicional, durante los meses de febrero y marzo 2023, se dieron de baja las licencias vencidas, debido a que las mismas tienen vigencia de un año, lo anterior, como parte del proceso de depuración, ya que se identificaron licencias vencidas de periodos anteriores, las cuales, no se habían dado de baja.

El detalle de estas licencias se ubica en el apartado 1.2.5.08 “Bienes intangibles no concesionados”.

Detalle:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados	10	1,544,768.86	1,588,352.23	-2.74%

1. ACTIVOS EN POSESION DE TERCEROS Y NO CONCESIONADOS

Activo	Placa / Identificación	Convenio	Plazo	Valor En Libros	Nombre Beneficiario

2. Explique el Proceso de Revaluación:

Al cierre del periodo no se ha realizado una revaluación de los activos de Propiedades, Planta y Equipos.

3. Método de Costo: Valor razonables

Revelación:

La cuenta Propiedades, planta y equipos explotados, representa el 60,30% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -43 583,37 que corresponde a un Disminución del -2,74% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): registro de las depreciaciones que se le aplica mensualmente a cada activo y el proceso de depuración de cuentas del 29 de junio del 2023.

A continuación se detallan los ajustes aplicados:

Periodo: 2023	Junio	Fecha de Contabilización:	29/06/2023	Clase Cambio: Compra
Movimiento: 000000085		Fecha Movimiento:	29/06/2023	Origen: Contabilidad General
Clase: Ajustes y Reclasificaciones		Forma de Registro:	Manual	Estado: Contabilizado
Descripción: SE RE-VERSA PARCIALMENTE EL MOVIMIENTO DEL 15/12/2014, DEBIDO A QUE ESTE SE REALIZÓ EN EL MÓDULO DE BANCOS Y LO CORRECTO ERA HACERLO EN EL MÓDULO DE AF. SE REGISTRA ACTIVOS ADQUIRIDOS EN EL 2011 LOS CUALES SE REGISTRARON EN EL AUXILIAR DE AF PERO NO EN CONTA				

Distribución Contable

# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Debitos	Creditos
1	1-2-5-01-05-04-1-99999- Equipos De Audio Y Video			121,629.00	0.00
2	1-2-5-01-05-04-1-99999- Equipos De Audio Y Video			0.00	0.00
3	1-2-5-01-05-04-1-99999- Equipos De Audio Y Video			0.00	109,890.00
4	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			0.00	11,720.00
				121,629.00	121,629.00

Periodo: 2023	Junio	Fecha de Contabilización:	29/06/2023	Clase Cambio: Compra
Movimiento: 000000097		Fecha Movimiento:	29/06/2023	Origen: Contabilidad General
Clase: Ajustes y Reclasificaciones		Forma de Registro:	Manual	Estado: Contabilizado
Descripción: REGISTRA MOV DE ACTIVOS ADQUIRIDOS EN EL 2011 LOS CUALES SE REGISTRARON EN EL AUXILIAR DE AF DE WIZDOM PERO NO SE REGISTRARON EN LA CONTA, ESTO DE ACUERDO A LA CONCILIACIÓN REALIZADA.				

Distribución Contable

# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Debitos	Creditos
1	1-2-5-01-05-04-1-99999- Otros Equipos De Comunicación			279,122.00	0.00
2	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			0.00	279,122.00
				279,122.00	279,122.00

Periodo: 2023 Junio Fecha de Contabilización: 29/06/2023 Clase Cambio: Compra
Movimiento: 000000988 Fecha Movimiento: 29/06/2023 Origen: Contabilidad General
Clase: Ajustes y Reclasificaciones Forma de Registro: Manual Estado: Contabilizado
Descripción: SE REVERSA PARCIALMENTE LOS MOV #0613, #2912, #2921, #4360, #4505, #4636, #4642, #4615, #4953, #5893, #7099 y #7137 DEBIDO A QUE ESTOS REGISTROS SE REALIZARON EN EL MÓDULO DE BANCOS Y LO CORRECTO ERA HACERLOS EN EL MÓDULO DE ACTIVO FIJOS.

Distribución Contable

# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos
1	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			1,025,893.00	0.00
2	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	109,200.00
3	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	64,925.28
4	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	33,000.00
5	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	24,069.00
6	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	131,902.97
7	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	192,960.00
8	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	30,000.00
9	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	68,989.89
10	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	84,504.00
11	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	85,344.00
12	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	102,590.00
13	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	169,398.30
14	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	0.01
15	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			70,990.43	0.00
				1,096,883.43	1,096,883.43

Periodo: 2023 Junio Fecha de Contabilización: 29/06/2023 Clase Cambio: Compra
Movimiento: 000000989 Fecha Movimiento: 29/06/2023 Origen: Contabilidad General
Clase: Ajustes y Reclasificaciones Forma de Registro: Manual Estado: Contabilizado
Descripción: SE REVERSA PARCIALMENTE MOV #1243 DEL 31/07/2019 DEBIDO A QUE SE REGISTRO UNA DEPRECIACIÓN DE \$1,057.64 EN VEZ DE \$1,105.76.
SE REGISTRA DEPRECIACIÓN ACU DE JUL 2019 PARA 3 ACTIVOS , LOS CUALES, SE REGISTRARON EN EL AUXILIA PERO NO EN

Distribución Contable

# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos
1	1-2-5-01-06-03-3-99999- Depreciaciones Acumuladas *- Sitios Y Bancos			\$1,057.64	0.00
2	1-2-5-01-06-03-3-99999- Depreciaciones Acumuladas *- Sitios Y Bancos			0.00	24,317.28
3	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			0.00	56,740.36
				\$1,057.64	\$1,057.64

Periodo: 2023 Junio Fecha de Contabilización: 29/06/2023 Clase Cambio: Compra
Movimiento: 000000993 Fecha Movimiento: 29/06/2023 Origen: Contabilidad General
Clase: Ajustes y Reclasificaciones Forma de Registro: Manual Estado: Contabilizado
Descripción: SE REVERSA PARCIALMENTE MOV #1843 DEL 30/06/2016, #934 DEL 06/09/2016, #2055 DEL 14/12/2016, #1158 DEL 30/06/2017, #621 DEL 01/06/2018 Y #622 DEL 01/06/2018, DEBIDO A QUE ESTOS REGISTROS SE REALIZARON EN EXP Y CONTABILIDA, LO CORRECTO ERA HACERLOS EN AF

Distribución Contable

# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos
1	1-2-5-01-02-01-1-99999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			0.00	54,342.00
2	1-2-5-01-02-01-1-99999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			0.00	54,342.00
3	1-2-5-01-02-01-1-99999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			0.00	54,342.00
4	1-2-5-01-02-01-1-99999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			503,131.40	0.00
5	1-2-5-01-02-01-1-99999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			0.00	3,687,195.74
6	1-2-5-01-02-01-1-99999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			4,875,933.11	0.00
7	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			0.00	1,528,842.77
				5,379,064.51	5,379,064.51

Adicional, en aplicación de la NICSP 21: Deterioro del valor de activos no generadores de efectivo, el 20 de setiembre del 2023 se aplicó deterioro a 10 activos de propiedad, planta y equipo, esto debido a que su valor en libros era mayor que el costo de reposición, por lo que se procedió a registrar el deterioro para los activos de acuerdo a lo establecido por la Norma.

A continuación, se revela los activos que se le aplicó deterioro:

No Generadores de Efectivo	INDICIOS DE DETERIORO		FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR DEL ACTIVO	OBSERVACIONES	Costo de reposición depreciado	Criterio	Valor del balance
	SI	NO						
NOMBRE DE ACTIVO								
Mueble archivador alto	X		12/01/2023	€127,940.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	29,251.23	SI	66,548.77
PANTALLA TELEVISION MARCA lg, MODELO 22LG30-MA, SERIE901MKXD	X		12/01/2023	€180,490.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	93,296.79	SI	87,193.21
PANTALLA TELEVISION PANASONIC, MODELO TC-L32X1, SERIE LY 910	X		12/01/2023	€64,000.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	50,619.49	SI	43,380.51
SERVIDOR HP PROLIANT GEN 8 , SERIE 3M230407XP	X		12/01/2023	€422,400.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	205,816.32	SI	66,483.68
CPU MARCA HP MODELO D5860M, SERIE MXJ917574F	X		12/01/2023	€128,392.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	66,456.16	SI	61,935.84
CPU marca HP Compaq, modelo DK 2400 serie MXL8341D86	X		12/01/2023	€128,392.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	66,456.16	SI	61,935.84
CPU marca HP Compaq, modelo DK 2400 serie MXL8341D6N	X		12/01/2023	€128,392.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	66,456.16	SI	61,935.84
CPU HP DC580GE7300 serie MXJ 9080368	X		12/01/2023	€154,000.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	66,608.22	SI	65,391.78
CPU HP DC580GE7300 serie MXJ 9080368	X		12/01/2023	€154,000.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	66,608.22	SI	65,391.78
TOTAL DE DETERIORO								700,883.95

Como se observa en el cuadro anterior, se aplicó €700.68 (miles) de deterioro a activos no generadores de efectivo, debido a que presentaban evidencia de deterioro físico y a que el valor registrado contablemente superaba el costo de reposición. Este costo se determinó a partir del importe de servicio recuperable, el cual se define, como el mayor entre 1) el valor razonable de un activo no generador de efectivo menos los costos necesarios para la venta y 2) su valor en uso.

De acuerdo a esta norma, una entidad establece el valor en uso de un activo, determinando el costo corriente de reemplazar el potencial de servicio restante del activo, es decir, costo de reposición depreciados, costo de rehabilitación o por el enfoque de unidades producidas.

En el caso de los activos de la Promotora con indicio de deterioro, se utilizó el costo de reposición depreciado.

Por otra parte, como parte del proceso de depuración de la cuenta de PPE, el 23 de noviembre del 2022 la URMS emite un informe de baja de activos extraviados, los cuales ascienden a 80 activos, el cual, se trasladó a la Gerencia General para ser visto ante la Junta Directiva. Además, se trasladó un listado de activos para baja por deterioro 148 activos, ambos temas están pendientes de ser aprobados por la Junta Directiva, por lo cual no ha sido posible, excluirlos del sistema y depurar el auxiliar de activos PPE. Estos casos estaban pendientes de aprobar, debido a que la Junta Directiva, cuestiona su participación en este tipo de aprobaciones y considera que se debe aprobar únicamente por la Gerencia General, por lo que se creó un grupo de trabajo para que evaluaran la posibilidad de delegar a la gerencia este tipo de decisiones.

El 28 de febrero del 2023 se presentó la consulta a la Contabilidad Nacional mediante referencia PROMOTORA-DSA-OF-054-2023, convocando a reunión el 12 de abril del 2023.

Entre las observaciones dadas por la CN se tiene:

- La firma de los Estados Financieros y demás requerimientos que solicita la Contabilidad Nacional sería:

Jerarca Máximo o Representante Legal

Director Administrativo Financiero o Equivalente

Jefe del Departamento de Contabilidad

Contador (incorporado al Colegio de Contadores Privados de Costa Rica)

Depende de la estructura organizacional o de la Ley de Creación de las entidades y del sistema de autorizaciones. Pero si existen excepciones, por alguna disposición de auditoría interna o de la Contraloría, y debe de ser de acatamiento, todo quedando respaldado de acuerdo con lo que extiende la Ley 8292 de control interno.

- De acuerdo con la ley de Creación de la Promotora, la Junta debe aprobar los estados financieros, quedar en actas y debe haber un acuerdo de Junta Directiva, el cual será adjuntado a los EEFF y enviado a la Dirección General de Contabilidad Nacional con los EEFF.
- Respecto a los procedimientos contables, las políticas que Manuales contables, y otros documentos contables, la firma puede ser delegada con un acuerdo Junta Directiva, en el Gerente General, deben contar con el acta debidamente firmada.

El 22 de junio del 2023, mediante el informe presentado por la Directora de Soporte Administrativo, se indica que no se puede delegar en la Gerencia General la aprobación de la venta, donaciones, bajas u otros, de activos PPE (bienes patrimoniales), esto de acuerdo a la *“Ley 9971, ARTÍCULO 14- Funciones del gerente general, inciso h) Ejercer la representación administrativa, legal, judicial y extrajudicial de la Promotora con las facultades de apoderado generalísimo sin límite de suma, excepto para comprometer los bienes de la Promotora.”*

El 19 de julio del 2023 la Junta Directiva aprueba la baja de activos por desaparición y deterioro, esto según los comunicados de acuerdo PROMOTORA-JD-CA-064-2023 y PROMOTORA-JD-CA-065-2023. Por lo que para el mes de julio se procedió al retiro de los activos deteriorados dados de baja, esto se documentó en el Acta N°01-2023 Acta para dar de baja por destrucción de activos fijos en mal estado propiedad de la Promotora.

A continuación, se adjunta el Acta N°01-2023:



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
Acta para dar de baja por destrucción de activos fijos en mal estado
propiedad de la Promotora
N° 01-2023

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN, San Isidro de Coronado, a las once horas del día 04 de agosto del 2023, se procede a dar de baja un total de 145 activos fijos correspondientes a equipo electrónico y mobiliario de oficina, los cuales se encuentran en mal estado y por ende se deben destruir; estos bienes al encontrarse en dicha condición serán dados de baja conforme a los lineamientos del instructivo de baja de activos fijos perteneciente al procedimiento de activos fijos vigente en la institución.

Los activos fijos a dar de baja en mal estado son los siguientes:

ACTIVOS PARA DESTRUCCIÓN	
PLACA	DESCRIPCIÓN
3186	Monitor 19
3192	Monitor 19
3195	Monitor 19
3409	Portátil
3432	Portátil
3462	Portátil
3463	Portátil
3465	Portátil
3466	Portátil
3469	Portátil
3472	Portátil

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Tel: 2216-1800, Fax: (506) 2216-1866, Apartado Postal 999-2200
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr / www.promotora.go.cr

1 de 8



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS

3473	Portátil
3475	Portátil
3478	Docking
3480	Docking
3482	Docking
3485	Docking
3487	Docking
3491	Docking
3596	Portátil
3872	Portátil MALA
3873	Switch
1380	UNIDAD INTERRUPTIDA DE PODER 600W SR/800RT
1599	AP-1200VX AMERICAN POWER SR/WS10806369
2893	POWEREDGE1400 P3 800 512MB-SERIE SR6RFD1
10231	MONITOR MODELO CT911, SERIE 5350152
1470	MICROCOMPUTADOR CELERON 2400MHZ 228MB.DD.40
1650	TELEFONO
1742	COMPUTADOR CELERON 1700 MHZ 240MB
1817	SUMADORA MARCA SWINTEC- MODELO ES12DP9.541556
1917	CAMARA DE VIDEO JVC MODELO GR-AX 817 UM
2403	COMPUTADORA INTEL PENTIUM CELERON 350
2895	JAZ DE 2GB EXTERNO SCS SERIE X36L26EOAF
2971	CPU COMPAQ D530 CMT PENTIUM 42.8
3069	ACCES POINT MARCA LINKSYS MOD.WRT54G
3179	TELEFONO CELULAR BLACKBERRY MODELO 8120

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Tel: 2216-1800, Fax: (506) 2216-1866, Apartado Postal 999-2200
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr / www.promotora.go.cr

2



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS

3341	CELULAR NOKIA 2730
3384	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.
3395	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750
3398	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.
3401	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750
3403	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.
3405	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750
3422	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.
3428	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750
3429	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.
3439	SWITCH
3451	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700
3453	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700 V.A.
3457	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700
3507	TABLETA, MARCA SAMSUNG, MODELO GALAXY SM- T311, SERIE RFIDAZ7
3508	TABLETA, MARCA SAMSUNG, MODELO GALAXY SM- T311, SERIE RFIDAZ7
3518	TELEFONO EJECUTIVO, GRANDSTREAM, MOD.GPX2120, SERIE 70564A09
3519	TELEFONO EJECUTIVO, GRANDSTREAM, MOD.GPX2120, SERIE 70564A0A
3531	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD. GXP1405, SERIE 7055E393
3574	BOTONERA DE LA CENTRAL TELEFONICA, GRAND STREAM, MOD GXP2200EX
3575	CENTRAL TELEFONICA, GRANDSTREAM, MOD. GXP2200, SERIE 1048E604

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Tel: 2216-1800, Fax: (506) 2216-1866, Apartado Postal 999-2200
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr / www.promotora.go.cr

3 de 8



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS

3576	TELEFONO MULTIMEDIA, GRANDSTREAM, MOD. GXV3140, SERIE 00B824
3578	TELEFONO MULTIMEDIA, GRANDSTREAM, MOD. GXV3140, SERIE 00B824
3913	Telefono móvil Iphone 4
3969	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA
3979	DISCO DURO EXTERNO
10063	PERCHA NEGRA CON SEI0 GANCHOS
11186	MAQUINA MANUAL PIERFORAR Y ENCUADERNAR
1826	SILLA DE ESPERA CON BRAZOS VINIL, BRAZO
1904	PERCHERO
1924	TAJADOR ELECTRICO MARC PANASONIC MODELO KP310
2019	GAVINETE FORRADO EN MELAMINA
2065	SILLA SEMIEJECUTIVA
2101	SILLA SEMIEJECUTIVA
2107	SILLA SEMIEJECUTIVA
2108	SILLA SEMIEJECUTIVA
2110	SILLA SEMIEJECUTIVA
2116	SILLA SEMIEJECUTIVA
2117	SILLA PARA VISITAS
2152	SILLA PARA VISITAS
2251	CORTINA PLEGABLE AUDIOVISUALES PRIMER NIVEL
2818	TALADRO
3024	PUESTO DE TRABAJO 1.50 X 1.50 GIPORTATECLADO
3052 (FID. 25-02)	Monitor 17

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Tel: 2216-1800, Fax: (506) 2216-1866, Apartado Postal 999-2200
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr / www.promotora.go.cr

4

10 (FID. 04-99)	Docking
11 (FID. 04-99)	Docking
14 (FID. 04-99)	Docking
15 (FID. 04-99)	Portátil
3121 (FID. 04-99)	Monitor 19
3164 (FID. 04-99)	SERVIDOR
3166 (FID. 04-99)	SERVIDOR
3206 (FID. 04-99)	CPU
3220 (FID.04-99)	Portátil
3242 (FID.04-99)	Monitor 19
3250 (FID.04-99)	CPU
3351 (FID.04-99)	Portátil
3354 (FID.04-99)	Portátil
3360 (FID.04-99)	Portátil
3363 (FID.04-99)	Portátil
3369 (FID.04-99)	Portátil
3375 (FID.04-99)	Monitor 19
3380 (FID.04-99)	Portátil
3381 (FID.04-99)	Portátil
3102 (FID.04-99)	UPS CDP 3000 VA
3117 (FID.04-99)	Grabadora periodística VN-4100 PC
3127 (FID.04-99)	Monitor AOC 19", modelo 919GW-1, serie K4084CB027468
3142 (FID.04-99)	Monitor AOC 19" modelo 919GW-1 Serie K4084CB028852
3273 (FID.04-99)	Escáner Fujitsu FI 6230-Serie 013978
3325 (FID. 04-99)	BILLA EJECUTIVA (ERGONOMICAS)

3326 (FID. 04-99)	BILLA EJECUTIVA (ERGONOMICAS)
3332 (FID. 04-99)	BILLA EJECUTIVA (ERGONOMICAS)
AM 001	Teléfono Samsung Galaxy J1 ACE
AM002	Lector Externo de DVD+RW Slim
AM004	Lector Externo de DVD+RW Slim
S/P	Audífonos con micrófono incorporado para computadora
S/P	Audífonos con micrófono incorporado para computadora
S/P	Audífonos con micrófono incorporado para computadora
S/P	Audífonos con micrófono incorporado para computadora
S/P	Audífonos con micrófono incorporado para computadora
S/P	Audífonos con micrófono incorporado para computadora
S/P	Disco Duro
S/P	Disco Duro externo 2T 3.5 MB
S/P	Disco duro externo con conexión USB
S/P	Disco duro externo HP 300GB 6G SAS 10K
S/P	Disco Duro Interno
S/P	Disco duro interno HP 300GB 6G SAS 10K
S/P	LECTOR DE FIRMA DIGITAL
S/P	LECTOR DE FIRMA DIGITAL
S/P	Disco duro interno WD BLU WD10JPVX
S/P	DISCO DURO
S/P	LECTOR PARA FIRMA DIGITAL
S/P	LECTOR PARA FIRMA DIGITAL
S/P	LLAVE MAYA
S/P	LLAVE MAYA

S/P	MOUSE
S/P	MOUSE
S/P	MOUSE
S/P	MOUSE
S/P	MOUSE
S/P	MOUSE
S/P	TARJETA PARA VIDEO
S/P	TARJETA PARA VIDEO
S/P	TECLADO ERGONOMICO
S/P	TECLADO ERGONOMICO
S/P	TECLADO ERGONOMICO
S/P	TECLADO USB
S/P	TECLADO USB
S/P	TECLADO USB
S/P	TECLADO USB
S/P	TECLADO USB
S/P	TECLADO USB
S/P	TECLADO USB

En apego a lo establecido en el procedimiento de activos fijos vigente supraotado, se determinó que dichos bienes se encuentran en mal estado, tal y como se determina en los orfentos técnicos emitidos por las Unidades de TIC y Finanzas mediante los correos electrónicos de fechas 22 de setiembre y 23 de setiembre ambos del 2022, por lo que no son susceptibles de venta o donación.

Cabe destacar que una vez autorizada la baja de dichos activos fijos, se procederá con la disposición final de los mismos, debiendo ser entregados a una empresa o ente público

debidamente registrado en el Ministerio de Salud y que como parte de su responsabilidad social o como su actividad ordinaria, le otorgue el tratamiento adecuado a los desechos especiales generados por la destrucción de los activos fijos mencionados, por lo que serán dispuestos de conformidad con la normativa ambiental, lo establecido en la Ley de Gestión Integral de Residuos y su reglamento, Ley General de Control Interno y su reglamento, así como la demás normativa pertinente que dicten los entes u órganos rectores de la materia, y que causarán el menor impacto posible al medio ambiente en su disposición final.

Por tanto y con fundamento a lo señalado y por su condición de inservibles, se realiza la baja por destrucción de los 148 activos fijos indicados propiedad de la PROMOTORA, en presencia de los suscritos: señor William Dálorzo Chinchilla, Coordinador de la Unidad de Recursos Materiales y Servicios y Eduardo Guzmán Villalobos, Encargado de Servicios Generales.

Para constancia se firma en la ciudad de Coronado, a las once horas del día cuatro de agosto del dos mil veintitrés.

WILLIAM DALORZO CHINCHILLA (FIRMA)
William Dálorzo Chinchilla
Coordinador URMS

EDUARDO GUZMAN VILLALOBOS (FIRMA)
Eduardo Guzmán Villalobos
Encargado Servicios Generales

CI

Por otra parte, para el cierre del ejercicio no se ha procedido a retirar los activos desaparecidos, debido a que la URMS considera que el comunicado de acuerdo delegó la aprobación final del retiro de activos en la Gerencia General, por lo que se procederá con el retiro hasta atender el tema con la Gerencia de la institución.

A continuación, se detallan los activos extraviados pendientes de dar de baja:

PLACA	DESCRIPCIÓN
10157	Extintor de H2O Agua
11154	EST. DE MAG.T. 108X18X35CMS. CON PTAS. DE C.
1623	LOCKER LT00 DE 8 COMPARTIMENTOS C/LLAVE, B03G
1714	SILLA DE ESPERA SIN BRAZOS NIQUELADA FORRO TEJA
1718	SILLA ESPERA SIN BRAZOS
1718	SILLA ESPERA SIN BRAZOS
1845	SILLA SIN BRAZOS
1921	TAJADOR ELECTRICO MARC PANASONIC MODELO KP1310
1953	SILLA TIPO SECRETARIA
1961	SILLA TIPO SECRETARIA
2141	MESA DE MADERA CON SOBRE EN FORMICA
2142	MESA DE MADERA CON SOBRE DE FORMICA
2151	SILLA TIPO SECRETARIA
2171	SILLA TIPO SECRETARIA
1971	SILLA TIPO SECRETARIA
1981	SILLA TIPO SECRETARIA
1997	SILLA TIPO SECRETARIA
2006	SILLA TIPO SECRETARIA
2023	SILLA TIPO SECRETARIA
2027	SILLA TIPO SECRETARIO
2037	SILLA TIPO SECRETARIA
2045	SILLA TIPO SECRETARIA
2075	SILLA TIPO SECRETARIA
2074	SILLA TIPO SECRETARIA
2088	SILLA TIPO SECRETARIA
2127	SILLA TIPO SECRETARIA
2132	SILLA TIPO SECRETARIA
2139	CORTINA PLEGABLE SEGUNDO NIVEL
2140	MESA DE MADERA CON SOBRE EN FORMICA
2175	SILLA TIPO SECRETARIA
2196	SILLA TIPO SECRETARIA
2200	SILLA TIPO SECRETARIA
2204	SILLA TIPO SECRETARIA
2208	SILLA TIPO SECRETARIA
2217	SILLA TIPO SECRETARIA
2218	SILLA TIPO SECRETARIA
2224	SILLA TIPO SECRETARIA
2243	SILLA TIPO SECRETARIA
2245	SILLA TIPO SECRETARIA
2248	SILLA TIPO SECRETARIA
2255	SILLA TIPO SECRETARIA
2410	MESA DE MADERA (DONADO UCR)
2870	FUENTE DE PODER UPS AMERICAN POWRES EX 300
2938	AIRE ACONDICIONADO DE 3000 BTU MARCA G. ELECT
357	CARGADOR DE BATERIAS AUTOMATICO DE 12 V.

PLACA	DESCRIPCIÓN
1606	PM-210-2000 POWER MATE 286 SR/180424UB
10044	SILLA DE ESPERA SIN BRAZOS
10779	Extintor de H2O Agua
11096	ARCH. DE METAL T. LEGAL DE 4 GAVETAS.
11274	LAMPARA DE EMERGENCIA SUPER LITE M.INL4-90
1617	MAQUINA CALCULADORA ELECTRIBICO SER.10409949
1618	MAQUINA CALCULADORA ELECTRIBICO SER.10409950
1983	ARCHIVADOR RODANTE DE MADERA
1986	MUEBLE P/FOTOCOPIADO(2 SOBRES,4PANELES, PUERTA.
2123	SILLA SEMIEJECUTIVA
2125	GABINETE FORRADO EN MELAMINA
2220	CORTINA PLEGABLE ATENCION AL PUBLICO PRIMER N
2221	MOSTRADOR ATENCION AL PUBLICO(3SOBRES,7PANELE
2250	MUEBLE PARA EQUIPO DE TELEVISION
2869	FUENTE DE PODER UPS AMERICAN POWRES EX 300
2957	TELEFONO CELULAR, MOTOROLA T191 GM
3007	LLAVE MAYA 256MB KINGSTON
3008	LLAVE MAYA 256MB KINGSTON
3069	ACCES POINT MARCA LINKSYS MOD. WRT54G (DONADO)
30209	MESA PARA MAQUINA DE ESCRIBIR, C/RODINES
10835	MESA PARA MAQUINA DE ESCRIBIR, FORMICA
11153	MUEBLE ESCR.P/COMP., FORR.EN FORMICA CAFE
2143	MESA DE MADERA CON SOBRE DE FORMICA
10500	BIBLIOTECA DE METAL, CAFE,PUERTAS VIDRIO
11283	APARATO DE AIRE ACONDICIONADO, M.51FL6218
2153	GABINETE FORRADO EN MELAMINA
11140	MESA P/REUNIONES T.100CMS.X200CMS, CON S/.
2085	ARCHIVADOR 3 GAVETAS FORRADO EN MELAMINA
3337	EQUIPO AIRE ACONDICIONADO 24000BTU
417	BIBLIOTECA DE METAL GRANDE
2052	ARCHIVO RODANTE FORRADO EN MELAMINA
3468	COMPUTADOR PORTATIL, MARCA HP, MODELO PROBOOK
10059	MESA DE MADERA PEQUENA, MOD. 9236
2254	MUEBLE CAJA RECALIDADORA
2256	MUEBLE PARA LA RECEPCION

Otro evento que afectó el saldo de los bienes no concesionados fue la donación de 4 vehículos, este proceso inició con el Comunicado de Acuerdo PROMOTORA-JD-CA-062-2022 emitido el 06 de mayo del 2022, donde se señala lo siguiente:

“a) Autorizar a la Gerencia que proceda con la formalización de la donación parcial o total a la Fundación Tesla o a otro ente que cumpla los requisitos adecuados para el proceso de donación de los vehículos placas: 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28. Con prioridad aquellos entes que puedan utilizar estos vehículos para procesos de enseñanza en el área automotriz.

b) En caso de que la donación anterior no fructifique, autorizar a la Gerencia a utilizar algunos de los procedimientos que la normativa establece con rigurosidad para dar de baja las correspondientes placas: 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28.

ACUERDO UNÁNIME-ACUERDO FIRME”

El 5 de abril del 2023 mediante escritura No. NOVENTA y UNO – DOS, se realiza el acto de donación de los vehículos placas 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28, por parte de la Promotora a la Fundación Tesla CR.

Por lo anterior, se hace entrega formal de los vehículos a la Fundación Tesla quien retira de la institución los vehículos donados por la Promotora, el día 07 de julio de 2023. Por consiguiente, para julio del 2023 se registra la donación de los 4 vehículos de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación a la Fundación Tesla para la Movilidad Eléctrica.

A continuación, se adjunta el acta de entrega de vehículos donados a fundación tesla:



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS

ACTA DE ENTREGA DE VEHÍCULOS DONADOS A FUNDACIÓN TESLA
(001)

Antecedentes

Que la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación y Fundación Tesla para la Movilidad Eléctrica, han acordado suscribir el acta de entrega de vehículos donados, de acuerdo a las siguientes condiciones:

- Que mediante Comunicado de Acuerdo PROMOTORA-ID-CA-062-2022 emitido por el señor suplente de la Junta Directiva Federico Torres Carballo, y específicamente en el Acuerdo 7 donde señala la siguiente:
 - Autorizar a la Gerencia que proceda con la formalización de la donación parcial o total a la Fundación Tesla o a otro ente que cumpla los requisitos adecuados para el proceso de donación de los vehículos placas: 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28. Con prioridad aquellos entes que puedan utilizar estos vehículos para procesos de enseñanza en el área automotriz.
 - En caso de que la donación anterior no fructifique, autorizar a la Gerencia a utilizar algunos de los procedimientos que la normativa establece con rigurosidad para dar de baja las correspondientes placas: 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28.
- ACUERDO UNÁNIME-ACUERDO FIRME
- Que el día 05 de abril del 2023 el representante legal de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación el señor Alberto Jesús Zúñiga Rivas y el apoderado general de la Fundación Tesla CR para la Movilidad Eléctrica el señor Octavio Jiménez Díaz firman documento de traspaso de los cuatro vehículos.
- Que el 5 de abril del 2023 mediante escritura No. Noventa y Uno – DOS, se realiza el acto de donación de los vehículos placas 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28, por parte de la Promotora a la Fundación Tesla CR.



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS

Siguiendo el procedimiento de activos fijos y el instructivo de baja de activos por donación se realiza la salida del sistema de control de activos fijos WIZDOM de los activos asociados a los vehículos dados en donación.

Por lo anterior, se hace entrega formal de los vehículos a la Fundación Tesla quien retira de la institución los vehículos donados por la Promotora el día 07 de julio de 2023.

Firma de los representantes,



EDUARDO GUZMÁN VILLOBO
(FIRMA)
Eduardo Guzmán Villedobos
Recursos Materiales y Servicios
Promotora Costarricense de Innovación e Investigación



Octavio Jiménez Díaz
Representante Legal
Fundación Tesla para la Movilidad Eléctrica

CC: Archivo /consecutivo

Por otra parte, los bienes no concesionados comprenden el valor de las propiedades, planta y equipos pertenecientes a la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, adquiridos a cualquier título o construidos con el propósito de ser utilizados en el desarrollo de la función administrativa o cometido estatal, que tienen una vida útil superior a un año, no se agotan en el primer uso y que se encuentran en uso del desarrollo de las actividades de la entidad.

El método de depreciación utilizado para todo lo registrado como Propiedad, Planta y Equipo es línea recta.

A continuación, se detalla la cuenta de Bienes no concesionados:

Cuenta	Detalle	MONTO
1-2-5-----	Bienes No Concesionados	1.558.753,77
1-2-5-01-----	Propiedades, Planta Y Equipos Explotados	1.544.768,86
1-2-5-01-01----	Tierras Y Terrenos	431.353,05
1-2-5-01-01-01---	Terrenos Para Construcción De Edificios	431.353,05
1-2-5-01-01-01-6--	Valores De Origen	199,99
1-2-5-01-01-01-6-99999-	Valores De Origen -terrenos Para Construcción	199,99
1-2-5-01-01-01-7--	Revaluaciones	431.153,06
1-2-5-01-01-01-7-99999-	Revaluaciones	431.153,06
1-2-5-01-02----	Edificios	1.025.964,90
1-2-5-01-02-01---	Edificios De Oficinas Y Atención Al Público	1.025.964,90
1-2-5-01-02-01-1--	Valores De Origen	1.283.075,39
1-2-5-01-02-01-1-99999-	Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público	1.283.075,39
1-2-5-01-02-01-2--	Revaluaciones	39.798,87
1-2-5-01-02-01-2-99999-	Revaluaciones -edificios De Oficinas Y Atención Al Público	39.798,87
1-2-5-01-02-01-3--	Depreciaciones Acumuladas *	187.300,11

Cuenta	Detalle	MONTO
1-2-5-01-02-01-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * -edificios De Oficinas Y Atención Al Público	187,300.11
1-2-5-01-02-01-3-99999-01	Valor Original	182,656.91
1-2-5-01-02-01-3-99999-02	Revaluaciones	4,643.20
1-2-5-01-02-01-4--	Pérdidas Por Deterioro *	109,609.25
1-2-5-01-02-01-4-99999-	Pérdidas Por Deterioro * -edificios De Oficinas Y Atención Al Público	109,609.25
1-2-5-01-03----	Maquinaria Y Equipos Para La Producción	7,769.53
1-2-5-01-03-03----	Planta Eléctrica	7,769.53
1-2-5-01-03-03-1--	Valores De Origen	16,267.08
1-2-5-01-03-03-1-99999-	Valores De Origen -planta Eléctrica	16,267.08
1-2-5-01-03-03-3--	Depreciaciones Acumuladas *	8,497.55
1-2-5-01-03-03-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Planta Eléctrica	8,497.55
1-2-5-01-04----	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	13,690.63
1-2-5-01-04-02----	Vehículos	13,690.63
1-2-5-01-04-02-1--	Valores De Origen	36,171.69
1-2-5-01-04-02-1-99999-	Valores De Origen - Vehículos	36,171.69
1-2-5-01-04-02-2--	Revaluaciones	13,617.63
1-2-5-01-04-02-2-99999-	Revaluaciones - Vehículos	13,617.63
1-2-5-01-04-02-3--	Depreciaciones Acumuladas *	36,098.69
1-2-5-01-04-02-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Vehículos	36,098.69
1-2-5-01-04-02-3-99999-01	Valor Original	36,098.69
1-2-5-01-05----	Equipos De Comunicación	4,629.59
1-2-5-01-05-02--	Equipos De Telefonía	45.67
1-2-5-01-05-02-1--	Valores De Origen	456.74
1-2-5-01-05-02-1-99999-	Valores De Origen - Equipos De Telefonía	456.74
1-2-5-01-05-02-3--	Depreciaciones Acumuladas *	411.06
1-2-5-01-05-02-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Equipos De Telefonía	411.06
1-2-5-01-05-03----	Equipos De Radiocomunicación	100.12
1-2-5-01-05-03-1--	Valores De Origen	100.12
1-2-5-01-05-03-1-99999-	Valores De Origen - Equipos De Radiocomunicación	100.12
1-2-5-01-05-04----	Equipos De Audio Y Video	3,427.27
1-2-5-01-05-04-1--	Valores De Origen	12,822.18
1-2-5-01-05-04-1-99999-	Valores De Origen - Equipos De Audio Y Video	12,822.18
1-2-5-01-05-04-3--	Depreciaciones Acumuladas *	9,394.91
1-2-5-01-05-04-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Equipos De Audio Y Video	9,394.91
1-2-5-01-05-99--	Otros Equipos De Comunicación	1,056.53
1-2-5-01-05-99-1--	Valores De Origen	5,478.97
1-2-5-01-05-99-1-99999-	Valores De Origen - Otros Equipos De Comunicación	5,478.97
1-2-5-01-05-99-3--	Depreciaciones Acumuladas *	4,291.84
1-2-5-01-05-99-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Otros Equipos De Comunicación	4,291.84
1-2-5-01-05-99-4--	Pérdidas Por Deterioro *	130.59
1-2-5-01-05-99-4-99999-	Pérdidas Por Deterioro *otros Equipos De Comunicación	130.59
1-2-5-01-06----	Equipos Y Mobiliario De Oficina	16,281.76
1-2-5-01-06-01----	Archivadores, Bibliotecas Y Armarios	4,788.54
1-2-5-01-06-01-1--	Valores De Origen	21,994.27
1-2-5-01-06-01-1-99999-	Valores De Origen - Archivadores, Bibliotecas Y Armarios	21,994.27
1-2-5-01-06-01-2--	Revaluaciones	503.13
1-2-5-01-06-01-2-99999-	Revaluaciones - Archivadores, Bibliotecas Y Armarios	503.13
1-2-5-01-06-01-3--	Depreciaciones Acumuladas *	17,572.14
1-2-5-01-06-01-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Archivadores, Bibliotecas Y Armarios	17,572.14
1-2-5-01-06-01-3-99999-01	Valor Original	17,572.14
1-2-5-01-06-01-4--	Pérdidas Por Deterioro *	136.72
1-2-5-01-06-01-4-99999-	Pérdidas Por Deterioro * -archivadores, Bibliotecas Y Armarios	136.72
1-2-5-01-06-02----	Mesas Y Escritorios	4,476.87
1-2-5-01-06-02-1--	Valores De Origen	32,745.27
1-2-5-01-06-02-1-99999-	Valores De Origen - Mesas Y Escritorios	32,745.27
1-2-5-01-06-02-3--	Depreciaciones Acumuladas *	24,320.06
1-2-5-01-06-02-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Mesas Y Escritorios	24,320.06
1-2-5-01-06-02-4--	Pérdidas Por Deterioro * Mesas Y Escritorios	3,948.34
1-2-5-01-06-02-4-99999-	Pérdidas Por Deterioro * Mesas Y Escritorios	3,948.34
1-2-5-01-06-03----	Sillas Y Bancos	3,903.75
1-2-5-01-06-03-1--	Valores De Origen	6,607.58
1-2-5-01-06-03-1-99999-	Valores De Origen - Sillas Y Bancos	6,607.58
1-2-5-01-06-03-3--	Depreciaciones Acumuladas *	2,460.57
1-2-5-01-06-03-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Sillas Y Bancos	2,460.57
1-2-5-01-06-03-4--	Pérdidas Por Deterioro *sillas Y Bancos	243.26
1-2-5-01-06-03-4-99999-	Pérdidas Por Deterioro *sillas Y Bancos	243.26
1-2-5-01-06-05----	Equipos De Ventilación	3.91
1-2-5-01-06-05-1--	Valores De Origen	62.80
1-2-5-01-06-05-1-99999-	Valores De Origen - Equipos De Ventilación	62.80
1-2-5-01-06-05-3--	Depreciaciones Acumuladas *	58.88
1-2-5-01-06-05-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Equipos De Ventilación	58.88
1-2-5-01-06-99--	Otros Equipos Y Mobiliario	3,108.69
1-2-5-01-06-99-1--	Valores De Origen	7,113.66
1-2-5-01-06-99-1-99999-	Valores De Origen - Otros Equipos Y Mobiliario	7,113.66
1-2-5-01-06-99-3--	Depreciaciones Acumuladas *	3,817.95
1-2-5-01-06-99-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Otros Equipos Y Mobiliario	3,817.95
1-2-5-01-06-99-4--	Pérdidas Por Deterioro *	187.02

Cuenta	Detalle	MONTO
1-2-5-01-06-99-4-99999-	Pérdidas Por Deterioro *otros Equipos Y Mobiliario	187,02
1-2-5-01-07----	Equipos Para Computación	43.259,85
1-2-5-01-07-01----	Computadoras	33.822,60
1-2-5-01-07-01-1--	Valores De Origen	115.763,07
1-2-5-01-07-01-1-99999-	Valores De Origen - Computadoras	115.763,07
1-2-5-01-07-01-3--	Depreciaciones Acumuladas *	81.623,88
1-2-5-01-07-01-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Computadoras	81.623,88
1-2-5-01-07-01-4--	Pérdidas Por Deterioro *	316,59
1-2-5-01-07-01-4-99999-	Pérdidas Por Deterioro *computadoras	316,59
1-2-5-01-07-02----	Impresoras	579,76
1-2-5-01-07-02-1--	Valores De Origen	2.145,77
1-2-5-01-07-02-1-99999-	Valores De Origen -impresoras	2.145,77
1-2-5-01-07-02-3--	Depreciaciones Acumuladas *	1.566,00
1-2-5-01-07-02-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Impresoras	1.566,00
1-2-5-01-07-03----	Modem	182,00
1-2-5-01-07-03-1--	Valores De Origen	308,00
1-2-5-01-07-03-1-99999-	Valores De Origen - Modem	308,00
1-2-5-01-07-03-3--	Depreciaciones Acumuladas *	126,00
1-2-5-01-07-03-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Modem	126,00
1-2-5-01-07-04----	Monitores	2.837,24
1-2-5-01-07-04-1--	Valores De Origen	5.223,51
1-2-5-01-07-04-1-99999-	Valores De Origen - Monitores	5.223,51
1-2-5-01-07-04-3--	Depreciaciones Acumuladas *	2.386,27
1-2-5-01-07-04-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Monitores	2.386,27
1-2-5-01-07-05----	Ups	798,91
1-2-5-01-07-05-1--	Valores De Origen	7.101,30
1-2-5-01-07-05-1-99999-	Valores De Origen - Ups	7.101,30
1-2-5-01-07-05-3--	Depreciaciones Acumuladas *	6.302,39
1-2-5-01-07-05-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Ups	6.302,39
1-2-5-01-07-99----	Otros Equipos De Cómputo	5.039,33
1-2-5-01-07-99-1--	Valores De Origen	17.712,29
1-2-5-01-07-99-1-99999-	Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo	17.712,29
1-2-5-01-07-99-3--	Depreciaciones Acumuladas *	12.606,47
1-2-5-01-07-99-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Otros Equipos De Cómputo	12.606,47
1-2-5-01-07-99-4--	Pérdidas Por Deterioro *	66,48
1-2-5-01-07-99-4-99999-	Pérdidas Por Deterioro *otros Equipos De Cómputo	66,48
1-2-5-01-08----	Equipos Sanitarios, De Laboratorio E Investigación	58,65
1-2-5-01-08-01----	Equipos E Instrumental Médico	22,05
1-2-5-01-08-01-1--	Valores De Origen	220,49
1-2-5-01-08-01-1-99999-	Valores De Origen - Equipos E Instrumental Médico	220,49
1-2-5-01-08-01-3--	Depreciaciones Acumuladas *	198,44
1-2-5-01-08-01-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Equipos E Instrumental Médico	198,44
1-2-5-01-08-99----	Otros Equipos Sanitarios Y De Laboratorio	36,60
1-2-5-01-08-99-1--	Valores De Origen	203,50
1-2-5-01-08-99-1-99999-	Valores De Origen - Otros Equipos Sanitarios Y De Laboratorio	203,50
1-2-5-01-08-99-3--	Depreciaciones Acumuladas *	166,90
1-2-5-01-08-99-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Otros Equipos Sanitarios Y De Laboratorio	166,90
1-2-5-01-09----	Equipos Y Mobiliario Educacional, Deportivo Y Recreativo	177,83
1-2-5-01-09-01----	Pizarras Y Rota Folios	13,96
1-2-5-01-09-01-1--	Valores De Origen	42,94
1-2-5-01-09-01-1-99999-	Valores De Origen - Pizarra Y Rotafolios	42,94
1-2-5-01-09-01-3--	Depreciaciones Acumuladas *	28,98
1-2-5-01-09-01-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Pizarra Y Rotafolios	28,98
1-2-5-01-09-04----	Enciclopedias	119,63
1-2-5-01-09-04-1--	Valores De Origen	1.196,30
1-2-5-01-09-04-1-99999-	Valores De Origen - Enciclopedias	1.196,30
1-2-5-01-09-04-3--	Depreciaciones Acumuladas *	1.076,67
1-2-5-01-09-04-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Enciclopedias	1.076,67
1-2-5-01-09-99----	Otros Equipos Educativos, Deportivos Y Recreativos	44,24
1-2-5-01-09-99-1--	Valores De Origen	287,61
1-2-5-01-09-99-1-99999-	Valores De Origen - Otros Equipos Educativos, Deportivos Y Recreativos	287,61
1-2-5-01-09-99-3--	Depreciaciones Acumuladas *	243,36
1-2-5-01-09-99-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Otros Equipos Educativos, Deportivos Y Recreativos	243,36
1-2-5-01-10----	Equipos De Seguridad, Orden, Vigilancia Y Control Público	853,25
1-2-5-01-10-01----	Equipos De Protección Contra Incendios	541,05
1-2-5-01-10-01-1--	Valores De Origen	1.021,52
1-2-5-01-10-01-1-99999-	Valores De Origen - Equipos De Protección Contra Incendios	1.021,52
1-2-5-01-10-01-3--	Depreciaciones Acumuladas *	480,47
1-2-5-01-10-01-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Equipos De Protección Contra Incendios	480,47
1-2-5-01-10-99----	Otros Equipos De Seguridad, Orden, Vigilancia Y Control Público	312,20
1-2-5-01-10-99-1--	Valores De Origen	752,65
1-2-5-01-10-99-1-99999-	Valores De Origen - Otros Equipos De Seguridad, Orden, Vigilancia Y Control Público	752,65
1-2-5-01-10-99-3--	Depreciaciones Acumuladas *	440,45
1-2-5-01-10-99-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Otros Equipos De Seguridad, Orden, Vigilancia Y Control Público	440,45
1-2-5-01-99----	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios Diversos	729,81
1-2-5-01-99-02----	Equipos Y Mobiliario Doméstico	366,11
1-2-5-01-99-02-1--	Valores De Origen	1.542,50

Cuenta	Detalle	MONTO
1-2-5-01-99-02-1-99999-	Valores De Origen - Equipos Y Mobiliario Doméstico	1,542.50
1-2-5-01-99-02-3--	Depreciaciones Acumuladas *	1,176.39
1-2-5-01-99-02-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Equipos Y Mobiliario Doméstico	1,176.39
1-2-5-01-99-03---	Equipos Fotográficos Y De Revelado	296.70
1-2-5-01-99-03-1--	Valores De Origen	546.91
1-2-5-01-99-03-1-99999-	Valores De Origen - Equipos Fotográficos Y De Revelado	546.91
1-2-5-01-99-03-3--	Depreciaciones Acumuladas *	250.21
1-2-5-01-99-03-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Equipos Fotográficos Y De Revelado	250.21
1-2-5-01-99-99--	Otras Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios Diversos	67.01
1-2-5-01-99-99-1--	Valores De Origen	252.86
1-2-5-01-99-99-1-99999-	Valores De Origen - Otras Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios Diversos	252.86
1-2-5-01-99-99-3--	Depreciaciones Acumuladas *	185.85
1-2-5-01-99-99-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Otras Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios Diversos	185.85

Con respecto a la construcción de edificio se tiene pendiente la consulta realizada mediante oficio SA-155-2018 de fecha 27-09-2018, sobre las acciones a seguir respecto al proceso cobratorio de sumas aparentemente giradas de más; se ha realizado el seguimiento mediante correos electrónicos, sin embargo, a la fecha no se ha obtenido respuesta. Se adjunta oficio y los respaldos correspondientes al análisis realizado de la cuenta obras en proceso.

Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas



CONICIT

27 de setiembre, 2018
Ref. SA-155-2018

MBA. Edgar Jara Solís
Auditor Interno a.i.
CONICIT

Estimado señor:

En seguimiento a las recomendaciones de Auditoría Interna de años anteriores, con pendientes a la fecha, me permito informar sobre las acciones ejecutadas según se detalla:

- **2-IAIC-07-2016**

En adición a esta recomendación, le remito adjunto el documento denominado "Registro Contable de Bienes Materiales", el cual incluye los asientos contables correspondientes.

- **1-IAIC-07-2016**

Se remite adjunto la matriz de pagos realizados por la construcción del edificio e informe presentado por la señora Ilse Cairol.

Atentamente,

Firmado digitalmente por
MARIA GABRIELA
DIAZ DIAZ (FIRMA) Fecha: 27/09/2018 13:07:00
+0500

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

Cc: MPA. Arturo Vicente León, Secretario Ejecutivo
MPA. Francisco Briceño Jiménez, Coordinador de Planificación
Licd. Ilse Cairol Hines, Encargada NICSP
MLA. William Daborzo Chinchilla, Coordinador Unidad Recursos Materiales y Servicios
Archivo /Consecutivo

PROVEEDOR	CONTRATO	FACTURADO	ANALIZADO POR:	PAGADO	Diferencia Al / Finanzas	DIFERENCIA Pagado/Contrato	DIFERENCIA Facturado/Pagado (contra movimientos cuenta por pagar)
CONSULTECNICA	39,366,771.96	-	Según Auditoría Interna	48,115,661.02	1,199,040.55	8,748,889.06	
		48,140,519.83	Según Finanzas	46,916,620.47		7,549,848.51	1,223,899.36
MAVACON	1,173,429,798.59	-	Según Auditoría Interna	1,201,973,922.48	25,477,989.72	28,544,123.89	
		1,277,986,886.51	Según Finanzas	1,176,495,932.76		3,066,134.17	101,490,953.75
ITCR	51,918,336.00	-	Según Auditoría Interna	49,946,299.57	1,115,181.08		
		51,061,480.65	Según Finanzas	51,061,480.65		856,855.35	0.00

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

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

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

€ 1,326,127,406.34	€ 1,242,372,466.09	€ 564,613,736.94
€ 83,754,940.25		€ 2,506,939.10
		€ 12,944,133.97
		€ 580,064,810.01

REPORTE DE TRANSFERENCIAS SEGÚN SISTEMA	
MAVACON	€ 2,506,939.10
CATHAY	€ 31,351,587.77
CONSULTECNICA	€ 12,944,133.98
CHEQUES	€ 620,407,748.98
	€ 667,210,409.83

Sobre el tema el último de seguimiento se dio el 8 de marzo del 2023 y al cierre del ejercicio está pendiente de ser atendido por parte de la Gerencia General.

A continuación, se adjunta imagen del seguimiento:

 Gabriela Díaz Díaz
Para:  Alberto Zuñiga
CC:  Yoriely Solano Vega;  Cristina Sánchez Anchía;  Asesoría Legal - Promotora; SecretaríasSA y 2 más

Mie 8 Mar 2023 07:45

Buen día Alberto

No he recibido respuesta ni resolución administrativa de este pendiente que como te informé data del 2018, como lo había señalado con anterioridad es importante considerar que si correspondía una recuperación de dineros y el caso prescribió o caducó, hay que iniciar el debido proceso si se determina que fue responsabilidad de la administración porque se estaría generando un daño patrimonial y si se debían dineros y no se van a pagar, en ambos casos debe mediar una resolución administrativa, agradezco su atención.

Saludos cordiales.



La solicitud y/o consulta remitida debe ser atendida dentro de su jornada laboral, no está obligado (a) a responder fuera de horario

...

 Responder  Responder a todos  Reenviar

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

12 de julio de 2023

PROMOTORA-DSA-UFI-OF-031-2023

MBA. Gabriela Díaz Díaz,
Directora, Dirección de Soporte Administrativo
Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

ASUNTO: Informe Compañía Constructora Mavacon S.A.

Estimada señora:

En el presente oficio se da un recuento de hechos en relación a la vigencia de cuenta por pagar a la empresa Constructora Mavacon S.A.

- 1) El 12 de febrero del 2022, se recibe el Informe de auditoria PROMOTORA-AI-INF-017-2022 - Resultado final del Estudio SA-UF-9 Contabilidad, Pasivo y Patrimonio. Entre las recomendaciones realizadas se tiene:

2.1.2 Cuenta con partidas por pagar antiguas

En la sección de pasivos, se observa que en la columna devoluciones comerciales a corto plazo, está compuesta por dos cuentas por pagar a Mavacón, empresas que afilia entre sí decidían en quita, donde existían en los estados financieros pagados, periodo 2021 hacen algunas observaciones.

No se observó una propuesta por parte de la Unidad de Finanzas o la Dirección de Soporte Administrativo a la Gerencia General para solucionar dicha situación, con criterio técnico y de acuerdo a la normativa correspondiente.

Se advierte que la cuenta de depósitos en garantía, está compuesta por montos un poco antiguos, donde tienen fecha desde el 2011.
- 2) El 29 de noviembre del 2022, mediante el oficio PROMOTORA-DSA-UFI-OF-063-2022 se solicita a la Asesora Legal Érika Morales Fiestler, un criterio legal sobre la cuenta por pagar a la Empresa Constructora Mavacon S.A.

Humberto Aguilar Tenorio
Punto de contacto legal - Promotora
C/O Centro Síntesis Ancha Avenida Constituyente de la Unidad de Finanzas y el LSI, Juan Cheque Valverde Contraloría Interna dentro al edificio PROMOTORA-DSA- UFI-OF-063-2022 / enviado para su atención

PROMOTORA-DSA-UFI-OF-063-2022

Hacer clic en datos sujetos a RIR | Guardar como PDF | Imprimir | Descargar texto

Buenas tardes,

Con información de la MBA, Ordine Síntesis Ancha Constituyente de la Unidad de Finanzas y el LSI, Juan Cheque Valverde Contraloría Interna dentro al edificio PROMOTORA-DSA- UFI-OF-063-2022 / enviado para su atención

Favor confirmar el recibido

GRCGSG

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Tel: (506) 2216-15-06; Fax: (506) 2216-15-65; Apartado Postal 896-2200
Correo Electrónico: promotor@promotora.co.cr

244

Suma de cuentas por pagar:
3-1-1-01-01-0-00000-03 Cuenta por pagar Mavacón 251.320.40
3-1-1-01-01-0-00000-05 Cuenta por pagar 5% retención Mavacón \$11.626.26
Total \$62.946.66

Otro aspecto a rescatar es que las retenciones antes mencionadas se originaron de las facturas no incluidas en la adenda u órdenes de compra, esto de acuerdo a lo mencionado en el oficio emitido por la Asesoría Legal PROMOTORA-AL-OF-001-2023 por \$28.540.270,47:

De acuerdo al expediente administrativo, y del reporte realizado por las Unidades de Finanzas y Contabilidad, los documentos por la suma de \$20.940.270,47, representan una obligación resultante de la relación contractual de la Promotora y la Constructora a cargo, por lo que se deben en facturas recibidas de dicha, resultado de cancelación de los avances y pagos adicionales, donde se incluye adenda a orden de compra, donde se emite esta Asesoría Legal a la constructora de que respecto a algunas obligaciones, pero que para permitir el Delineo a la constructora y adherir sus obligaciones por la Administración, de conformidad con el artículo 15 de la Ley de Contratación Administrativa, donde se indica para este caso en concreto, por cuanto la Promotora de volente identificando fehacientemente de esta situación en presencia de la empresa constructora de no hacerle ver el pago correspondiente.

Estas facturas que respaldan las obligaciones no incluidas en adendas u órdenes de compra responden a los factores que en adelante se detallan:

Factura	Fecha	Descripción	Monto
Factura 1059	02/09/2014	Mantenimiento de línea	\$204.700,00
Factura 1060	03/09/2014	Grupos y conexos	\$2.407.270,00
Factura 1067	03/11/2014	Balance de cuenta y crédito	\$2.441.205,62
Factura 1068	02/11/2014	Pago de adiciones	\$3.229.722,14
Factura 1067	26/11/2014	Pago de adiciones	\$234.000,00
TOTAL ADICIONALES			\$15.547.686,76
Factura 1055	26/01/2015	Pagante de pre-pagos avance 11	\$225.044,05
Factura 1054	26/01/2015	Pagante de pre-pagos avance 11	\$242.455,04
Factura 1056	26/01/2015	Pagante de pre-pagos avance 11	\$500.541,29
Factura 1056	26/01/2015	Pagante de pre-pagos avance 11	\$440.652,22
Factura 1058	26/01/2015	Pagante de pre-pagos avance 11	\$1.759.830,13
Factura 1059	26/01/2015	Pagante de pre-pagos avance 11	\$262.625,11
Factura 1060	26/01/2015	Pagante de pre-pagos avance 11	\$267.173,45
Factura 1067	26/01/2015	Pagante de pre-pagos avance 11	\$264.362,09
Factura 1068	26/01/2015	Pagante de pre-pagos avance 11	\$144.710,94
Factura 1068	26/01/2015	Pagante de pre-pagos avance 11	\$246.330,91
TOTAL REAJUSTES ADICIONALES			\$6.127.279,62

En conclusión, se identifica el origen de la cuenta por pagar, adicional de los análisis antes realizados por la Unidad de Recursos Materiales y Servicios y la Asesoría Legal, no se encontró evidencia del pago de las retenciones de 5%, sin embargo, los cuales no están respaldados con una adenda u órdenes de compra. Por lo tanto, se concluye que el ajuste aplicado no procede, por lo que esta unidad procederá con la reversión del ajuste realizado el 31 de diciembre del 2022 a la luz de la información encontrada.

Adicional al presente Informe se le solicitó a la Unidad de Recursos Materiales y Servicios realizar un análisis de los pagos realizados a Consultoría y al TEC, los cuales intervinieron en la construcción del edificio, entre las principales conclusiones se tienen:

- La formulación de planos con el TEC no contó con una contratación por lo que no se cuenta con expediente para realizar la comprobación de los pagos. El proyecto total tendría un costo de \$116.426,22. (No obstante, los registros no son claros).
- En el caso de Consultoría se realiza la investigación con vista en el expediente de la contratación 2012LA-000001-CONICIT. El contrato inicial fue de \$32,712,588.91 y se realiza una adenda debidamente documentada por \$14,661,163,45 para un total de \$47,373,754,36. La facturación reportada en el oficio SA-155-2018 es de \$48,140,519,83, siendo lo pagado de \$46,916,620,47

A partir de lo indicado anteriormente, se tienen los siguientes cálculos:

Facturado	\$ 48,140,519.83
Monto PAGADO	\$ 46,916,620.47
Diferencia	\$ 1,223,899.36
Contrato	\$ 47,343,754.36
Diferencia	\$ 796,765.47
Respecto facturado	\$ 796,765.47
Respecto pagado	\$ 427,133.89
FACTURADO	\$ 48,140,519.83
RENTA 2%	\$ 962,810.40
PAGADO	\$ 46,916,620.47
DIFERENCIA	\$ 1,223,899.36

La diferencia de lo facturado con lo pagado es de \$1,223,899.36; sin embargo, existen retenciones por \$962,810.40 y multas por \$182,490.00 para un total de \$1,145,300.40 para una diferencia de \$78,598.96, de la cual no se tiene claridad de su origen.

Cabe destacar que en el oficio SA-155-2018 y en el análisis que realizó la Unidad de Recursos Materiales y Servicios, la factura N°. 25623 del avance N° 3 por un monto de \$644,174,70 pagado a la empresa Consultoría, también está reflejado en el expediente de la construcción (pago a la Empresa Constructora Mavacón). No se tiene certeza de lo ocurrido.

Atentamente,

CRISTINA
SÁNCHEZ
ANCHIA
(FIRMA)

MBA. Cristina Sánchez Anchia
Coordinadora a.i.
UNIDAD DE FINANZAS

JWC/SA

Anexos: Análisis de pagos MAVACÓN

CC: Unidad de Finanzas, Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

Archivados:

JOAN FERNANDO
CHAVES
VALVERDE
(FIRMA)

Uo. Joan Chaves Valverde
Contador Institucional a.i.
UNIDAD DE FINANZAS

Firmado digitalmente por
JOAN FERNANDO CHAVES
VALVERDE (FIRMA)
Fecha: 2023.07.12 09:58:43
+06'00'

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.02.	Propiedades de inversión	10	-	-	0.00%

Base Contable

Marque con 1, si cumple

Propiedades están debidamente registrados en Registro Nacional	
Propiedades cuentan con planos inscritos	
Se tiene control con el uso de las Propiedades	
Se tiene Propiedades ocupados ilegalmente.	

Revelación:

La cuenta Propiedades de inversión, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados	10	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Activos biológicos no concesionados, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	10	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales	10	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Bienes históricos y culturales, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación	10	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Recursos naturales en explotación, representa el 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación	10	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Recursos naturales en conservación, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	10	13,984.91	20,972.01	-33.32%

Revelación:

La cuenta Bienes intangibles no concesionados, representa el 0,55% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -6 987,10 que corresponde a un Disminución del -33,32% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): El registro de la amortización que se le aplica mensualmente a cada activo. Adicional, durante febrero y marzo 2023 se dio de baja las licencias vencidas, debido a que las mismas tienen vigencia de un año, esto disminuyó la cuenta en -Q6,076.60 (miles), importe neto entre el valor original y las amortizaciones registradas.

Cabe mencionar que como parte del proceso de depuración se identificaron licencias vencidas de periodos anteriores, las cuales, no se habían dado de baja. Adicional se contó con el visto bueno de TICS y la URMS para la baja de estas licencias. Producto de lo anterior, mensualmente se genera el reporte de activos y se valida que las licencias aun tengan periodos de amortización pendientes, en caso de encontrarse algún activo intangible totalmente amortizado, se le solicita a la URMS coordinar lo respectivo, para verificar si efectivamente procede el retiro del activo, por consiguiente, al cierre del ejercicio de diciembre 2023 se procedió con la baja de 6 las licencias vencidas.

En seguida, se adjunta la lista de las licencias dadas de baja:

LICENCIAS RETIRADAS DEL SISTEMA	
Código de activo	Descripción
1728	Compra y renovación de licencia
1729	Compra y renovación de licencia
1730	Compra y renovación de licencia
1734	Licencias Zextras
1735	Licencias Panda
1736	Licencias Panda
1737	Renovación de licencias ADOBE
1755	Licencias Teams
1767	Licencias Zextras
1770	Renovación licencias Gate Defender
1771	Renovación de licencia Panda
1802	Dos licencias Microsoft Project
1803	Licencias (55) Office 365 E1
1804	Licencias (2) Office 365 E5
1824	Renovación de licencias Photoshop
1825	Renovación de licencias Adobe Illustrator
1826	Renovación de licencias Adobe
1827	Licencia Teamviewer Business
1082	Software
1083	Software
1084	Software
1085	Software
1086	Software
1269	Software para instalación
1021	Software

LICENCIAS RETIRADAS DEL SISTEMA	
Código de activo	Descripción
62	Software generador de reportes
832	Audimet Planninig, Riesgos, Seguridad, Seguimiento
1833	Renovación licencias Gate Defender
1834	Renovación de licencia Panda
1835	Renovación de licencias Acrobat
1836	Renovación de Licencias Office 365
1837	Renovación de Licencias Office 365
1838	Renovación Licencia Teamviewer

Los activos sujetos al transitorio de esta norma son los siguientes:

Cuenta	Detalle	Monto
1-2-5-08- - - -	Bienes Intangibles No Concesionados	13.984,91
1-2-5-08-03- - - -	Software Y Programas	13.624,04
1-2-5-08-03-01- - -	Valores De Origen	24.657,20
1-2-5-08-03-01-0- -	Valores De Origen - Software Y Programas	24.657,20
1-2-5-08-03-01-0-99999-	Valores De Origen - Software Y Programas	24.657,20
1-2-5-08-03-03- - -	Amortizaciones Acumuladas *	11.033,15
1-2-5-08-03-03-0- -	Amortizaciones Acumuladas * - Software Y Programas	11.033,15
1-2-5-08-03-03-0-99999-	Amortizaciones Acumuladas * - Software Y Programas	11.033,15
1-2-5-08-99- - - -	Otros Bienes Intangibles	360,87
1-2-5-08-99-01- - -	Valores De Origen	360,87
1-2-5-08-99-01-0- -	Valores De Origen	360,87
1-2-5-08-99-01-0-16151-	Deposito En Garantía Líneas Telefónicas Ice	360,87
1-2-5-08-99-01-0-16180-	Depósitos En Garantía Racsa	-

El siguiente detalle se muestra, la descripción, importe en libros y el periodo restante de amortización para los activos intangibles.

Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000001757	Mejora al sistema Wizdom, factura 00100001010000000614	24/12/2020	60	5.095,97	3.057,58	2.038,39	24
000000000001758	Mejora al sistema Wizdom, factura 00100001010000000615	24/12/2020	60	4.131,87	2.479,12	1.652,75	24
000000000001759	Mejora al sistema Wizdom, factura 00100001010000000616	24/12/2020	60	1.377,29	826,37	550,92	24
000000000001760	Mejora al sistema Wizdom, factura 00100001010000000618	24/12/2020	60	5.474,72	3.284,83	2.189,89	24
000000000001844	MICROSOFT WINDOWS SERVER CAL	09/01/2023	12	56,21	50,59	5,62	0
000000000001986	Licencias Office 365 E1	14/11/2023	12	3.211,62	481,74	2.729,88	10
000000000001987	Licencias de Software	01/12/2023	12	199,21	14,94	184,27	11
000000000001988	Licencia de software Windows Server	13/12/2023	0	551,15	496,04	55,12	0
000000000001989	Licencia electrónica para WatchGuard Firebox M37	13/12/2023	12	1.559,40	116,96	1.442,45	11
000000000001990	Licencia electrónica de servicio avanzado EDR	13/12/2023	12	984,46	73,83	910,62	11
000000000001991	Licencia electrónica de servicio avanzado	13/12/2023	12	536,98	40,27	496,70	11
000000000001992	Licencia Adobe Acrobat Standard	08/12/2023	12	673,60	50,52	623,08	11
000000000001993	LICENCIA ADOBE ACROBAT PRO DC	08/12/2023	12	804,71	60,35	744,36	11
-	Otros bienes intangibles			360,87	-	360,87	
Total activos:				25.018,07	11.033,15	13.984,91	

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción	10	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados en proceso de producción, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 11

Bienes concesionados

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.	Bienes concesionados	11	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Bienes concesionados, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados	11	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Propiedades, planta y equipos concesionados, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados	11	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Activos biológicos concesionados, representa el 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados	11	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados, representa el 000% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados	11	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Recursos naturales concesionados, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados	11	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Bienes intangibles concesionados, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
1.2.6.99.	Bienes concesionados	11	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Bienes concesionados en proceso de producción, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 12

Inversiones patrimoniales - Método de participación

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	104,007.05	255,594.37	-59.31%

Revelación:

La cuenta Inversiones patrimoniales - Método de participación, representa el 4,06% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -151 587,32 que corresponde a un Disminución del -59,31% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): los derechos adquiridos en el desarrollo de su función administrativa con los Fideicomisos de la institución, esto debido a las transferencias realizadas al Fideicomiso 25-02 por parte de la Promotora y los desembolsos de nuevos contratos formalizados del programa de Incentivos Propyme.

A continuación, se detalla los desembolsos Propyme programados para el periodo 2023:

1. CONVOCATORIA PROPYME CLÚSTERES 2022

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FP-005C-22	GLOBAL TECHNIK CORP HOLDING S.A.	F2502-691 21/08/22	€20,000,000.00
FP-007C-22	Soluciones Técnicas en la Nube, STN S.A.	F2502-694 28/08/23	€20,000,000.00
FP-033C-22	PKAL Servicios Empresariales S.A. (BRAKK)	F2502-695 06/09/23	€19,880,657.50
FP-035C-22	Speratum CR S.A.	F2502-692 21/08/23	€20,000,000.00
FP-037C-22	Quality XP Development Software Engineering Services S.A	F2502-693 23/08/23	€19,862,060.00
FP-043C-22	Nicoverde S.A	PENDIENTE	€20,000,000.00

2. CONVOCATORIA PROPYME RETOS DE INNOVACIÓN 2022

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FP-001R-22	Speratum CR S.A.	F2502-690 21/08/23	€10,000,000.00
FP-002R-22	BiolleyFarms S.R.L.	F2502-696 06/09/23	€10,299,960.00
FP-003R-22	Sarapiquí Aguas Bravas S.A.	EN TRÁMITE DESEMBOLSO	€10,035,000.00
FP-004R-22	Polinizaciones Costarricenses S.A	F2502-697 27/09/23	€4,822,500.00

3. CONVOCATORIA IMPULSO EMPRENDEDOR 2023

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FP-006I-23	Multiservicios. Cerna Salazar	F2502-703 26/12/23	€9.413.000,00
FP-009I-23	Luis Ortiz Ibylit S.A.	F2502-704 26/12/23	€9.514.239,00
FP-010I-23	Ana Elisa Monge	F2502-708 26/12/23	€9.987.200,00
FP-003I-23	Sirú Bienestar S.A. (Josué Rodríguez)	F2502-702 26/12/23	€7.960.000,00
FP-004I-23	José Angel Soro Madrigal	F2502-699 13/12/23	€9.461.900,00

2. CONVOCATORIA CLUSTER AVANZA 2023

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FP-003C-23	Fortech S.A.	F2502-709 26/12/23	€12.696.000,00
FP-006C-23	Empresa Social Nutrivida S.A.	F2502-706 26/12/23	€12.764.713,60
FP-002C-23	Rossmo R.M. S.A.	F2502-700 14/12/23	€11.333.797,00
FP-004C-23	NW ideas	F2502-701 19/12/23	€12.783.000,00
FP-007C-23	NW Consulting Services Ltda.	F2502-707 26/12/23	€12.700.000,00
FP-005C-23	Construyendo Talento SRL	F2502-705 26/12/23	€7.950.000,00

Por otra parte, producto del proceso de depuración de cuentas el 29 de junio del 2023 se eliminó el saldo de la cuenta 1-2-7-04-03-00-0-99999-01 Inversión Patrimonial En Fideicomiso 21-02 Ley 7169, ya que, el Fideicomiso 21-02 se había liquidado el 21 de diciembre del 2017. En seguida se detalla el asiento:

Periodo:	2023	Junio	Fecha de Contabilización:	29/06/2023	Clase Cambio:	Compra
Movimiento:	000000001		Fecha Movimiento:	29/06/2023	Origen:	Contabilidad General
Clase:	Ajustes y Reclasificaciones		Forma de Registro:	Manual	Estado:	Contabilizado
Descripción:	SE AJUSTA SALDO DE LA CUENTA 1-2-7-04-03-00-0-99999-01 INVERSIÓN PATRIMONIAL EN FID 21-02 LEY 7169, DEBIDO A QUE EL 21 DE DIC DEL 2017 SE RESCINDIÓ DEL CONTRATO, POR LO QUE AL CERRARSE EL FID LA CUENTA DEBERIA ESTAR EN CERO.					

Distribución Contable					
# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos
1	1-2-7-04-03-00-0-99999-01 Inversión Patrimonial En Fideicomiso 2102 Ley 7169			0.00	3,236,269.63
2	3-1-5-01-01-00-0-99999-02 Resultados Acumulados Fideicomiso 21-02 Ley 7169			0.00	62,444,704.17
3	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			67,680,973.80	0.00
				67,680,973.80	67,680,973.80

Con respecto a la cuenta Inversiones patrimoniales - Método de participación, esta se compone de la siguiente forma:

- Fideicomiso 04-99 Ley 7099 por €29,500.53(miles), fue liquidado en julio 2021, pero a la fecha no se ha firmado el finiquito contractual
- Fideicomiso 25-02-Ley 8262 por €179,440.33 (miles)

Actualmente el único fideicomiso activo, es el 25-02, Ley 8262, el cual, es administrado por el Banco de Costa Rica. Cabe mencionar, que el fiduciario emite de forma mensual estados financieros bajo la base devengo, para el reconocimiento de ingresos y gastos según las NIIF, y a partir de la información brindada se realizan revisiones y observaciones por parte de la Promotora, lo cual se informa a todas las partes; no obstante, a la fecha de estos EEF el fiduciario no ha atendido todas las observaciones planteadas.

NOTA N° 13

Otros activos a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Otros activos a largo plazo, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo	13	-	-	0.00%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Gastos a devengar a largo plazo, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

2. PASIVO

2.1 PASIVO CORRIENTE

NOTA N° 14

Deudas a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	108,758.14	179,257.56	-39.33%

Detalle:

Cuenta	Descripción
2.1.1.03.02.	Transferencias al sector público interno a pagar c/p

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

Revelación:

La cuenta Deudas a corto plazo, representa el 81,64% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -70 499,43 que corresponde a un Disminución del -39,33% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la disminución de las cuentas “Deudas comerciales a corto plazo” y la disminución de “Transferencias a pagar a corto plazo” en -¢12.991,47 (miles) y -¢18.703,10 (miles) respectivamente, esto debido principalmente a la cancelación de obligaciones durante el transcurso del año 2023 de los contratos existentes de los programas del fondo de incentivo Ley 7169.

Además, se dio una disminución en “Deudas sociales y fiscales a corto plazo” por -¢38.804,85 (miles) con respecto al periodo anterior, esto debido, principalmente, a la disminución en la cuenta “Otras deudas por beneficios a los empleados corto plazo - compensación de vacaciones” por -¢54.540,52 (miles), producto de la disminución de las vacaciones no disfrutadas de los funcionarios al cierre de este ejercicio. Esta se ajusta mensualmente de acuerdo a lo informado por la unidad primaria, ajustando el saldo conforme a las vacaciones de periodos anteriores no disfrutadas, sin considerar las vacaciones del periodo actual.

La composición de la cuenta es la siguiente:

	2023	2022	Variación
2.1.1.01 Deudas comerciales a Corto Plazo	10.356,74	23.348,22	- 12.991,47
2.1.1.02 Deudas sociales y fiscales a Corto Plazo	98.401,40	137.206,24	- 38.804,85
2.1.1.03. Transferencias A Pagar A Corto Plazo	-	18.703,10	- 18.703,10
Total	108.758,14	179.257,56	- 70.499,43

En cuanto al detalle de las cuentas antes mencionadas, las deudas comerciales a corto plazo están conformadas de la siguiente forma:

NOMBRE	2023	2022	Variación
Deudas Comerciales por adquisición de bienes de Consumo C/p	10.356,74	23.348,22	- 12.991,47
Total	10.356,74	23.348,22	- 12.991,47

La cuenta “Deudas comerciales a corto plazo” al cierre del ejercicio presenta una disminución de -¢12.991,47 (miles) con respecto al periodo anterior, debido principalmente a la disminución de registros de contratos de incentivos, producto del proceso que conllevó la elaboración del Reglamento de Otorgamiento de Beneficios y las metas de desembolsos cuyo cumplimiento se planifica concretar en el segundo semestre del año 2023, por lo que hasta el mes de setiembre del 2023 se registraron nuevos contratos de incentivos.

Con respecto al proceso de elaboración del Reglamento de Otorgamiento de Beneficios, en noviembre 2022 se redactó, posteriormente se gestionó lo correspondiente en Mejora Regulatoria del MEIC, el cual en diciembre lo devuelve a la Promotora para que se atiendan las recomendaciones y observaciones. Posteriormente en enero 2023 se emite un criterio positivo por parte de Mejora Regulatoria del MEIC para publicar el reglamento en la Gaceta. En febrero del 2023 se forma un grupo para presentar una consulta a la Procuraduría General de la República sobre lo actuado en el 2022, a finales de marzo, se toma la decisión dentro del grupo conformado, de desestimar la consulta y continuar con la publicación del reglamento, este reglamento fue aprobado el 21 de marzo del 2023 en Junta Directiva y fue publicado el 17/04/2023.

En mayo del 2023 se da la aprobación, por parte de la Comisión de Selección de Beneficiarios, de las solicitudes de las Convocatorias del 2022 con recomendación favorable y el 31 de julio del 2023 se presentó ante la Junta Directiva el plan de convocatorias 2023, sin embargo, la misma no fue aprobada y se acordó realizar una mesa de trabajo con la Dirección de programas, supervisada por la Directora en la Dirección Programas de Innovación e Investigación junto con la Gerencia General, esto para aportar más datos sobre el plan de convocatorias 2023.

De acuerdo a información suministrada por la Unidad de Gestión de Programas, a continuación, se detalla el estado actual de los desembolsos de incentivos:

1. CONVOCATORIA COSTA RICA - COREA 2022

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FI-0001-22	UNA- ESCUELA DE QUÍMICA	F2102-3871 15/11/23	€16,300,005.00
FI-0002-22	FUNDACIÓN CENTRO DE ALTA TECNOLOGÍA	F2102-3826 9/10/23	€16,748,028.00
FI-0004-22	UCR-CIPRONA A GIRAR A FUNDEVI	PENDIENTE	€18,465,454.00

2. CONVOCATORIA RETOS NACIONALES HACIA EL 2021, FONDO DE INCENTIVOS 2019

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FI-059B-19	UNIVERSIDAD NACIONAL	F2102-3880 23/11/23	€21,479,546.00

3. CONVOCATORIA STEM 2022

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FI-001S-22	Brayan Araya Rojas	PAGADO	€700,000.00
FI-033S-22	Doris María Leitón González	PAGADO	€700,000.00
FI-149S-22	Yaritza Gutiérrez Álvarez	PAGADO	€700,000.00
FI-030S-22	Jorge Arturo Arce Cruz	PAGADO	€700,000.00
FI-034S-22	Génesis Daniela Madrigal Vargas	PAGADO	€700,000.00
FI-035S-22	Emilia Benita Torres Montenegro	PAGADO	€700,000.00
FI-027S-22	Ana Lilliam Recio García	PAGADO	€700,000.00
FI-029S-22	Jirley Ramírez Cordero	PAGADO	€700,000.00
FI-068S-22	Irina María Quesada Brenes	PAGADO	€700,000.00
FI-023S-22	Daniela Rojas Gutiérrez	PAGADO	€700,000.00
FI-057S-22	Keytlin Shanira Blake Hodgson	PAGADO	€700,000.00
FI-148S-22	Yanci Cristina Garro Ureña	PAGADO	€700,000.00
FI-002S-22	María José Videal Madrigal	PAGADO	€686,273.00
FI-003S-22	Eilyn Tatiana Madrigal López	PAGADO	€411,600.00
FI-010S-22	Esther Brenes Reyes	PAGADO	€411,600.00
FI-017S-22	Vanessa De Los Angeles Araya Mejía	PAGADO	€686,273.00
FI-020S-22	María Esmeralda Murillo Suarez	PAGADO	€411,600.00
FI-024S-22	Linda Tatiana Mora Román	PAGADO	€411,600.00
FI-028S-22	Ana Mildrey Vindas Quirós	PAGADO	€411,600.00
FI-040S-22	Sharon Geovanna Salazar Pérez	PAGADO	€411,600.00
FI-042S-22	Hazel Patricia Chávez Alvarado	PAGADO	€411,600.00
FI-044S-22	Silvia Elena Hernández Zúñiga	PAGADO	€343,000.00
FI-045S-22	Ilka Shannil Molina Montoya	PAGADO	€343,000.00
FI-053S-22	Katherine Teresita Prendas Araya	PAGADO	€411,600.00
FI-054S-22	Esteicy Nazareth Badilla Sánchez	PAGADO	€686,273.00
FI-056S-22	Eimy María Ramírez Jiménez	PAGADO	€686,273.00
FI-058S-22	Melissa Madrigal Gómez	PAGADO	€686,273.00
FI-059S-22	Maydeline Pamela Delgado Mejías	PAGADO	€686,273.00
FI-060S-22	Hellen Yordana Cerdas Cerdas	PAGADO	€411,600.00
FI-065S-22	Tessaly Mendoza Rodríguez	PAGADO	€377,300.00
FI-067S-22	Yensi Joseth Salguera Chavarria	PAGADO	€377,300.00
FI-072S-22	Juan Manuel Monte Montenegro	PAGADO	€343,000.00
FI-076S-22	Alberto Cañas Bolaños	PAGADO	€411,600.00
FI-077S-22	Víctor Josué Rodríguez Rivera	PAGADO	€411,600.00
FI-127S-22	Ana Melissa Álvarez Herrera	PAGADO	€686,273.00
FI-006S-22	Carolina Eliceth Méndez Chang	PAGADO	€700,000.00
FI-007S-22	Marta Luz Madriz Chaverri	PAGADO	€700,000.00
FI-011S-22	Adriana Yissel Amador Castillo	PAGADO	€700,000.00
FI-012S-22	María Alejandra Vargas Avilés	PAGADO	€700,000.00
FI-021S-22	Estefanía Virginia Hernández Porras	PAGADO	€700,000.00
FI-031S-22	Haylin Vanessa González Rodríguez	PAGADO	€700,000.00
FI-041S-22	Adriana María Morales Morales	PAGADO	€700,000.00
FI-052S-22	Arnold Pérez Fernández	PAGADO	€700,000.00
FI-078S-22	Kattia Yorleny Jirón Aguirre	PAGADO	€700,000.00
FI-146S-22	Raquel Miranda Pérez	PAGADO	€700,000.00
FI-019S-22	Roxangel Lucrecia Acosta Barquero	PAGADO	€700,000.00
FI-047S-22	Ashley Tamara Thompson Foster	PAGADO	€700,000.00
FI-049S-22	Ana Iris Ramírez Rodríguez	PAGADO	€700,000.00
FI-096S-22	María Roxana Chinchilla Vásquez	PAGADO	€700,000.00
FI-111S-22	Luis Alberto Bejarano Barrantes	PAGADO	€700,000.00
FI-112S-22	Brenda Pamela Jiménez Villegas	PAGADO	€700,000.00
FI-121S-22	Sharlin Marín Jiménez	PAGADO	€700,000.00
FI-122S-22	Lucía Valeria Calvo Ortiz	PAGADO	€700,000.00
FI-147S-22	Yailin Daniela Acuña Valerio	PAGADO	€700,000.00

FI-015S-22	María de los Ángeles Ortega Zamora	PAGADO	€700.000.00
FI-025S-22	Brandon Josué Barrantes Navas	PAGADO	€700.000.00
FI-032S-22	Belinda Crystal Ordoñez Corea	PAGADO	€700.000.00
FI-063S-22	Dixiana Arce Cruz	PAGADO	€700.000.00
FI-152S-22	Ivette Morales Salazar	PAGADO	€700.000.00
FI-113S-22	Kevin David Arias Ramírez	PAGADO	€700.000.00
FI-104S-22	Edgar Andrés Brenes Castillo	PAGADO	€700.000.00
FI-114S-22	Glenda Isabel González Cerdas	PAGADO	€700.000.00
FI-119S-22	Massiel Eugenia Cascante Villagra	PAGADO	€700.000.00
FI-129S-22	Miriam Jimena Chavarria Rojas	PAGADO	€700.000.00
FI-006S-22	CAROLINA ELICETH MENDEZ CHANG	PAGADO	€700.000
FI-096S-22	Maria Roxana Chinchilla Vasquez	PAGADO	€700.000
FI-112S-22	Brenda Pamela Jimenez Villegas	PAGADO	€700.000
FI-111S-22	Luis Alberto Bejarano Barrantes	PAGADO	€700.000
FI-146S-22	Raquel Miranda Perez	PAGADO	€700.000
FI-012S-22	Maria Alejandra Vargas Aviles	PAGADO	€700.000
FI-019S-22	Roxangel Lucrecia Acosta Barquero	PAGADO	€700.000
FI-031S-22	Haylin Vanessa Gonzalez Rodriguez	PAGADO	€700.000
FI-049S-22	Ana Iris Ramirez Rodriguez	PAGADO	€700.000
FI-054S-22	Esteicy Nazareth Badilla Sanchez	PAGADO	€686.273
FI-078S-22	Kattia Yorleny Jiron Aguirre	PAGADO	€700.000
FI-121S-22	Sharlin Marin Jimenez	PAGADO	€700.000
FI-147S-22	Yailin Daniela Acuña Valerio	PAGADO	€700.000
FI-011S-22	Adriana Yissel Amador Castillo	PAGADO	€700.000
FI-007S-22	Marta Luz Madriz Chaverri	PAGADO	€700.000
FI-047S-22	Ashley Tamara Thompson Foster	PAGADO	€700.000
FI-025S-22	Brandon Josue Barrantes Navas	PAGADO	€700.000
FI-063S-22	Dixiana Arce Cruz	PAGADO	€700.000
FI-113S-22	Kevin David Arias Ramirez	PAGADO	€700.000
FI-119S-22	Massiel Eugenia Cascante Villagra	PAGADO	€700.000
FI-114S-22	Glenda Isabel Gonzalez Cerdas	PAGADO	€700.000
FI-015S-22	Maria De Los Angeles Ortega Zamora	PAGADO	€700.000
FI-032S-22	Belinda Crystal Ordoñez Corea	PAGADO	€700.000
FI-104S-22	Edgar Andres Brenes Castillo	PAGADO	€700.000
FI-129S-22	Miriam Jimena Chavarria Rojas	PAGADO	€700.000

En cuanto a la cuenta “Deudas sociales y fiscales a corto plazo”, está conformada de la siguiente forma:

Cuenta		2023	2022	Variación
2-1-1-02-01-01-6-99999-	Salario escolar a pagar corto plazo	48.681,70	46.300,77	2.380,93
2-1-1-02-01-03-3-99999-	Decimotercer mes a pagar corto plazo	5.749,23	4.118,72	1.630,50
2-1-1-02-01-04-0-14120-	Caja Costarricense del Seguro Social - cuota patronal	18.410,02	10.626,31	7.783,72
2-1-1-02-01-05-0-14120-	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización a pagar corto plazo - CCSS	-	2.224,11	-2.224,11
2-1-1-02-01-06-0-14120-	Caja Costarricense del Seguro Social - cuota obrera	7.506,17	-	7.506,17
2-1-1-02-01-06-0-99999-	Retenciones al personal a pagar corto plazo	-	5.622,34	-5.622,34
2-1-1-02-01-99-0-99999-	Otros deudas por beneficios a los empleados Corto Plazo -compensación de vacaciones	10.885,45	65.425,97	-54.540,52
2-1-1-02-02-02-0-11206-	Retenciones de impuestos nacionales a pagar corto plazo - Ministerio de Hacienda	7.168,83	2.888,02	4.280,80
	Total	98.401,40	137.206,24	-38.804,85

Como se evidencia en el cuadro anterior, la cuenta “Deudas sociales y fiscales a corto plazo” al cierre del ejercicio presenta una disminución de -€54.540,52 (miles) con respecto al periodo anterior, debido principalmente a la disminución de las vacaciones no disfrutadas (de periodos anteriores) de los funcionarios al cierre de este ejercicio. Esta se ajusta mensualmente de acuerdo a lo informado por la unidad primaria, ajustando el saldo conforme a las vacaciones de periodos anteriores no disfrutadas, sin considerar las vacaciones del periodo actual.

Cabe mencionar que el saldo de la cuenta “Retenciones de Impuestos Nacionales a Pagar Corto Plazo Ministerio de Hacienda”, contemplaba una cuenta por pagar al Ministerio de Hacienda por

¢302,239.71, debido a que en mayo del 2020, el sistema Wizdom calculo menos retenciones de las que se debían cancelar. El 26 de junio del 2023, se realizó la rectificativa de la declaración de mayo del 2020 aplicando un saldo a favor que mantenía la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación.

En relación a lo anterior, se revela el memorando PROMOTORA-DSA-GDH-MEMO-048-2023 Informe del Impuesto Sobre la Renta Mes de Mayo 2020, remitido por la UGDH el 27 de abril del 2023.

 INFORME IMPUESTO SOBRE LA RENTA MES DE MAYO 2020 NATALIA VILLEGAS SANCHEZ (FIRMA) Firmado digitalmente por NATALIA VILLEGAS SANCHEZ (FIRMA). Fecha: 2023.04.21 10:53:01 -06'00' Elaborado por: Licda. Marlene Esquivel Chinchilla Profesional, Unidad de Gestión del Desarrollo Humano Revisado por: Licda. Natalia Villegas Sánchez Coordinadora Unidad de Gestión del Desarrollo Humano	PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN INFORME PROMOTORA-DSA-GDH-003-2023 DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA UNIDAD DE GESTIÓN DEL DESARROLLO HUMANO Fecha: 20/04/2023 Versión: 1 INDICE I. SITUACIÓN ENCONTRADA 7 II. RELACION DE HECHOS 7 III. ACCIONES REALIZADAS 15 IV. CONTROLES IMPLEMENTADOS 16 Promotora Costarricense de Innovación e Investigación 1 de 17
---	--

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA UNIDAD DE GESTIÓN DEL DESARROLLO HUMANO INFORME PROMOTORA-ISA- GDM-003-2023 Fecha: 28/04/2023 Versión: 1 I. SITUACIÓN ENCONTRADA Pago incorrecto del Impuesto de la Renta (ISR) del mes de mayo del año 2020 producto del reporte de grupo de conceptos del mes del Impuesto de la Renta que se generó en mayo 2020. II. RELACION DE HECHOS - El 01 de marzo del 2021, la exfuncionaria Nuria Navarro de la Unidad de Finanzas, solicita a la Licda. Marlene Esquivel de la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano (UGDH) "Solicitar reporte ISR salarios del 01 octubre 2019 al 31 diciembre 2020". - El 02 de marzo del 2021, la señora Esquivel solicita al exfuncionario Vinicio Porras de la Unidad de TICS un reporte del ISR e indica "me puede ayudar a generar un reporte con todos los ISR del 01/10/2019 al 31/12/2020 por empleado, el monto total por empleado durante ese período, yo trate de generar el reporte pero solo me lo da por mes" y ese mismo día el señor Porras remite el reporte solicitado. - Del 03 al 05 de marzo del 2021, la señora Esquivel encuentra inconsistencias en el reporte que generó TICS y el reporte que generó la UGDH, ya que no coinciden los montos del ISR del mes de mayo 2020, por lo que se procede a revisar cada uno de los colaboradores y se detecta que la situación se presenta Promotora Costarricense de Innovación e Investigación 2 de 17 San José, Costa Rica	 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA UNIDAD DE GESTIÓN DEL DESARROLLO HUMANO INFORME PROMOTORA-ISA- GDM-003-2023 Fecha: 28/04/2023 Versión: 1 con los colaboradores a quienes se les pagó los finados del mes abril del 2020 y se procede a comunicar al Superior Inmediato. - El 08 de marzo del 2021, la señora Natalia Villegas, Coordinadora de la UGDH envía los datos del ISR a la señora Nuria Navarro e indica "adjunto el cuadro con los períodos solicitados. Recuerde que el mes de mayo los datos de Gabriela, Cristina, Vinicio y Rocío están incorrectos". La UGDH no tiene información de la manera en que la Sra. Navarro Quiros remitió los datos al ente solicitante. - El 15 de marzo del 2021, se procede a informar por medio de llamada vía Teams a la señora Gabriela Díaz, Directora de Soporte Administrativo lo sucedido y se acordó que se reconstruyera la planilla de mayo a diciembre de ese año. - El 22 de marzo del 2021, la señora Esquivel le comunica a la señora Villegas lo siguiente: "De acuerdo a lo acordado en la Reunión del lunes 15 de marzo del presente año, donde le informamos a la señora Gabriela Díaz sobre la detección encontrada en el pago del ISR del mes de mayo 2020, se detalla el proceso realizado y una explicación del problema originado, el cual se detalla: 1- A raíz de la revisión que se estaba haciendo para pasar los datos a Nuria sobre el impuesto sobre la Renta de octubre 2019 a diciembre 2020, se estaba revisando un reporte generado de forma global de los rubros del ISR y se Promotora Costarricense de Innovación e Investigación 3 de 17 San José, Costa Rica
---	--

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA UNIDAD DE GESTIÓN DEL DESARROLLO HUMANO INFORME PROMOTORA-ISA- GDM-003-2023 Fecha: 28/04/2023 Versión: 1 revisaba contra el reporte generado en el sistema cuando se procesaba la planilla en cada mes. Al revisar el mes de mayo se detectó una diferencia en el mes de mayo del 2020. Específicamente el reporte generado en ese mes no mostraba el dato correcto que se dedujo a los empleados. El reporte dio el dato de forma incorrecta. Es importante indicar que estos reportes se generan al final, cuando la planilla ha sido revisada y al ser al final del proceso, faltando minutos para el cierre de pagar, lo que se hacía es generarlos y firmarlos. En la Reunión se conversó de que los reportes porque no se recibían contra el Excel, sin embargo, esta práctica no estaba en el proceso, debido a que como era al final de todas las revisiones y faltando poco tiempo, lo que procedía era firmarlos y avisarle a Nuria que se encontraban listos. 2- En la Reunión se comentó que como no fue detectado en la conciliación de la planilla. En esa parte, indique que la conciliación yo la hago con los siguientes reportes que se detallan, los cuales, si mostraban el dato correcto del impuesto de la renta, por lo cual en la conciliación no fue detectado y por consiguiente no dio diferencia.  Promotora Costarricense de Innovación e Investigación 4 de 17 San José, Costa Rica	 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA UNIDAD DE GESTIÓN DEL DESARROLLO HUMANO INFORME PROMOTORA-ISA- GDM-003-2023 Fecha: 28/04/2023 Versión: 1 En razón de lo anterior, se acordó reconstruir la planilla revisando cada deducción realizada contra los movimientos de Caja Única. Esta revisión se procedió a realizar, por medio, de un reporte llamado Reporte detallado de nómina mensual generado en cada mes comprendiendo mayo a diciembre 2020. Revisando contra los movimientos de caja Única, sin embargo, la única diferencia detectada fue el mes de mayo, ya que se revisó contra el pago de la CU que se realiza en el mes siguiente, es decir en los movimientos de Caja del mes de junio. Solo me queda preguntar a Nuria cuando se pagó el ISR del mes de diciembre, ya revisando los movimientos de CU del mes de enero no lo veo, pero no sé si es por un tema de cierre de año. Este mes de diciembre no lo revise como los anteriores ya que los movimientos fueron manuales para el pago del 29 de diciembre y el sistema no reconocía la tercera planilla adicional para el ISR, por lo cual el reporte se generó de forma manual, solamente se verificó que el ISR fuera igual con los movimientos de cuenta de enero y si cierra con lo pagado en MH. Adjunto los cálculos con la revisión de cada mes". 7- El 23 de marzo del 2021, se le comunica a la señora Díaz lo siguiente: "Marlene procedí a reconstruir la planilla de mayo a diciembre del año pasado, para detectar si aparece la diferencia por el monto del ISR que se rebaja, pero no se pagó al Ministerio de Hacienda. No detecté ninguna diferencia. Me lo pasó para revisarlo y no logré detectar diferencia alguna tampoco. Le remitimos el Excel respectivo y quedamos atentos a ver si debemos reunirnos nuevamente para hablar de este tema". Promotora Costarricense de Innovación e Investigación 5 de 17 San José, Costa Rica
---	--

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA UNIDAD DE GESTIÓN DEL DESARROLLO HUMANO Fecha: 20/04/2023 Versión: 1  14. El 21 de abril del 2021, la Unidad de Tics consulta a PTEC. 15. El 22 de abril del 2021, OPTEC indica: "En cuanto a los datos del reporte del grupo de conceptos de IMPUESTO DE RENTA, lo que muestra es la deducción del concepto de renta. El problema de la diferencia se da debido a que a nivel del grupo de concepto, está marcado el concepto de ingreso HORAS DOBLES. A nivel del Cálculo del impuesto de renta, si se está tomando en cuenta el monto de concepto de horas dobles para obtener el monto de deducción del impuesto de renta. Con lo cual el monto total de la deducción del ISR es correcta." Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica 10 de 17	 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA UNIDAD DE GESTIÓN DEL DESARROLLO HUMANO Fecha: 20/04/2023 Versión: 1 Ya realizamos el cambio a nivel del grupo de conceptos, de modo que ya está ajustado el monto". El subrayado no es del original. 16. El 10 de diciembre del 2021, la señora Díaz consulta: "Natalia que seguimiento le diste a este tema? Se abordó en su momento con alguien más?" 17. El 08 de agosto del 2022, la señora Díaz consulta "Este tema es bastante antiguo y no se ha brindado la información solicitada a esta Dirección, por consiguiente, se les hace un afente recordatorio de la atención y conclusión que debe darse a este pendiente", y ese mismo día la señora Villegas contesta "El 27 de julio nos reunimos Cristina, Marleny y yo para ver el tema. Acordamos que Marleny va a elaborar nuevamente la conciliación correspondiente a ese mes para ver si detecta alguna situación. Le estaremos informando en cuanto tengamos la información" y la señora Cristina Sánchez de la Unidad de Finanzas indica "Aclarar que en la reunión con UGDH conversamos de la reconstrucción de todo el 2020, pues así fue como lo entendí. Usted me indica si estoy en lo correcto, por favor! Dado que Natalia indica de la reconstrucción del mes". 18. El 09 de agosto del 2022, la señora Díaz menciona "La forma y periodo a reconstruir la deben determinar ustedes, me parece que Marleny ya había revisado nuevamente el mes, pero como han mantenido este pendiente por tanto tiempo, no preciso qué fue lo que hizo en aquel momento". Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica 11 de 17
 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA UNIDAD DE GESTIÓN DEL DESARROLLO HUMANO Fecha: 20/04/2023 Versión: 1 19. El 10 de agosto del 2022, la señora Villegas indica "Lo que acordamos fue volver a realizar la conciliación de mayo 2020 pero con el "formato" actual. En cuanto la tengamos, lo veremos con Cristina a ver que procede". 20. El 11 de agosto del 2022 la señora Díaz indica: "Enterad@, gracias". 21. El 17 de octubre del 2022, la señora Díaz indica: "A la fecha no se ha comunicado a esta Dirección sobre la culminación de este proceso. Por lo que, si no estuviera concluido, nuevamente les solicito atender este pendiente e informar a esta Dirección sobre las acciones tomadas". 22. El 08 de diciembre del 2022, la señora Sánchez indica: "Cuando nos reunimos, hablamos quedado en la reconstrucción de la planilla para posteriormente revisarla, le agradezco retroalimentarme". 23. El 14 de diciembre del 2022, la señora Villegas indica: "Estamos trabajando en eso, en cuanto se tenga, se le estará informando". 24. El 15 de diciembre del 2022, la señora Villegas informa: "Cristina, aquí puede ubicar la conciliación de la planilla de mayo 2020." Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica 12 de 17	 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA UNIDAD DE GESTIÓN DEL DESARROLLO HUMANO Fecha: 20/04/2023 Versión: 1  La misma fue trabajada en el nuevo formato o formato actual. Como se puede ver en los cálculos, el sistema si dedujo bien el ISR, lo que está incorrecto es el reporte que generó el sistema en ese entonces y se utiliza para la planilla el de (Grupo de concepto por mes del Impuesto de la Renta del mes de mayo 2020) y ese fue el monto que se utilizó para pagar el ISR. En la versión anterior de la conciliación, no fue detectado, debido a que se utilizaba en ese entonces los reportes Ingreso y deducciones por nómina de la I y II q de mayo y estos reporte si daban el dato correcto. Por lo anterior, en algún lugar deben estar los recursos deducidos del ISR, porque el monto si fue deducido a los colaboradores y el problema surge por el pago de las horas dobles". 25. El 09 de enero del 2023, la señora Díaz consulta: "Gracias por la información, ¿qué procede en este caso?" 26. El 12 de enero del 2023, la señora Villegas menciona: "El día de hoy conversé con Cristina y ella va a revisar lo remitido por la UGDH, posterior a eso estaremos conversando a ver que procede y le informaremos". Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica 13 de 17

		PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN INFORME PROMOTORA-05A-024-003-2023	
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA UNIDAD DE GESTIÓN DEL DESARROLLO HUMANO		DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA UNIDAD DE GESTIÓN DEL DESARROLLO HUMANO	
Fecha: 28/04/2023 Versión: 1		Fecha: 28/04/2023 Versión: 1	
27.	<u>El 07 de febrero del 2023</u> , la señora Villegas consulta a la Sra. Sánchez: "Le consulta si ya logró ver la remita por GDH sobre este caso".	31.	<u>El 04 de abril de 2023</u> , la señora Sánchez menciona: "Aclarar que el tema contable que está en revisión, son unos saldos a favor del año 2010 que se reflejaron en un estado de cuenta que solicitamos a la DGTD el año pasado. El informe que solicita Gabriela es aparte de la revisión. Sin embargo, se requiere de ambos procesos para el análisis respectivo y conclusión final".
28.	<u>El 06 de marzo del 2023</u> , la señora Díaz consulta: "¿Este tema ya se resolvió?".	32.	<u>El 12 abril del 2023</u> , la señora Díaz indica: "Se requiere una solución en conjunto, por favor reiniciarse y a más tardar la próxima semana presentar la propuesta. Las están convocando al próximo viernes para que expongan el tema y la solución".
29.	<u>El 10 de marzo del 2023</u> , la señora Villegas indica: "Cristina me indica que con las depuraciones de cuentas contables vio algo del tema y le comentó a su persona, pero no ha podido avanzar con la revisión de la información remitida por GDH. Quedo atenta a que Cristina me indique que ha revisado la información y proceder según corresponda".	III.	ACCIONES REALIZADAS
30.	<u>El 20 de marzo del 2023</u> , la señora Díaz indica: "Sobre este tema, Cristina me comentó que estaba esperando la reconstrucción de la UGDH (lo cual entiendo ya le fue trasladado) y sobre un monto a favor en la DGTD, pero no tengo de parte de ustedes un informe técnico con respecto a lo sucedido, lo cual se requiere para accionar lo que corresponda y fue lo que desde que me informaron la situación les solicité. Esto data del año 2020 y a pesar del seguimiento que le ha dado esta dirección, sigue sin concluirse, con el agravante de que eventualmente esto podía afectar las declaraciones remitidas a la DGTD, tal y como les he indicado en varias ocasiones. Copio a la GS, porque es quien figura como representante legal en el sistema de la DGTD, para que esté al tanto del tema".	•	Revisión de los ingresos y deducciones de cada colaborador de mayo a diciembre 2020.
		•	Elaboración de la conciliación de la planilla del mes de mayo del 2020 con el nuevo formato.
		•	Coordinar con el encargado de la Unidad de Finanzas sobre este tema, con el fin de trabajar en conjunto para llegar a una solución a este problema que se presentó y así poder localizar estos recursos que pertenecen a las deducciones del Impuesto de la Renta de ese año.
Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica 14 de 17		Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica 15 de 17	

		PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN INFORME PROMOTORA-05A-024-003-2023	
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA UNIDAD DE GESTIÓN DEL DESARROLLO HUMANO		DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA UNIDAD DE GESTIÓN DEL DESARROLLO HUMANO	
Fecha: 28/04/2023 Versión: 1		Fecha: 28/04/2023 Versión: 1	
IV. CONTROLES IMPLEMENTADOS			
•	Después de detectar este problema y con el fin de minimizar que este riesgo no se vuelva presentar, cuando se generan los reportes de planilla, aunque ya se encuentran todas las revisiones, se vuelven a revisar los reportes uno por uno contra Excel de los cálculos de la planilla del mes para asegurarse que todo está bien en el reporte.		
•	Para elaborar la conciliación de la planilla, se revisa los dos reportes que genera el sistema del impuesto sobre la Renta (Ingresos y deducciones por nómina y Grupo de conceptos por mes del ISR) para estar seguros en el proceso que generen los mismos datos.		
Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica 16 de 17			

En cuanto a la cuenta "Transferencias a pagar a corto plazo", está conformada de la siguiente forma:

Cuenta		2023	2022	Variación
2-1-1-03-02-03-0-14342-	Transf A Inst Descentr No Empr A Pagar C/p -universidad Nacional (una)	-	18.703,10	- 18.703,10
	Total	-	18.703,10	- 18.703,10

El saldo correspondía a obligaciones adquiridas por la institución, relacionadas a los contratos de programas de Incentivos que se cancelaron en el 2023.

NOTA N° 15

Endeudamiento público a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a corto plazo, representa el 0,00% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 16

Fondos de terceros y en garantía

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	2,336.47	3,716.69	-37.14%

La cuenta Fondo de terceros y en Garantía se compone de la siguiente forma:

Cuenta	2023	2022	Variación
Depósitos En Garantía	2.336,47	3.716,69	- 1.380,22
Total Fondos de Terceros y en Garantía	2.336,47	3.716,69	- 1.380,22

La variación se debe principalmente una disminución en las Garantías que custodia la Promotora Costarricense Innovación e Investigación.

Detalle

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.3.03.	Depósitos en garantía	16	2,336.47	3,716.69	-37.14%

Revelación:

La cuenta Depósitos en garantía, representa el 1,75% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1 380,22 que corresponde a un Disminución del -37,14% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): producto de la devolución de las garantías de cumplimiento. En seguida se detalla la diferencia de un periodo a otro (en miles de colones):

Fecha mov	Descripción de línea	Monto
30/03/2023	- Corresponde a la devolución de la garantía de cumplimiento en SICOP de TDM AMBIENTAL SOCIEDAD ANONIMA contratación 2019CD-000001-0019600001 Servicio médico de empresa	52,39
11/08/2023	- Devolución de garantía de cumplimiento de Soportexperto.com S.A., contratación 2016CD-000050-Conicit, con VB unidad de TICs oficio PROMOTORA-GG-TICs-MEMO-120-2023	43,35
11/08/2023	- Devolución de garantía de cumplimiento de TDM AMBIENTAL S.A., contratación 2013CD-000001-Conicit, con VB unidad de UGDH oficio PROMOTORA-DSA-GDH-MEMO-070-2023 (Dos Garantías una de ₡167,290.00 depósito 53807300 21/02/2013 y otra de ₡50,582.05 depósito 65231171 15/03/2017)	217,87
05/09/2023	Devolución de garantía de cumplimiento de ROSSMON RM S.A., contratación 2015CD-000044-CONICIT, con VB unidad de Tics según nota PROMOTORA-GG-TICs-MEMO-134-2023 Incluye el cobro de comisión transacción SINPE BCR por ₡542.00	109,00
02/10/2023	Devolución de garantía cumplimiento a COMPU PLAZA S.A., proceso de compra 2021LA-000003-0019600001: Compra de licencias de Software	12,50
17/10/2023	Devolución de garantía cumplimiento a KRYONICS COMPUTER TECH SICOP proceso de compra 2020LA-000001-0019600001 por servicios de mantenimiento preventivo y correctivo para computadoras, impresoras y servidores	1,53
17/10/2023	Devolución de garantía cumplimiento a KRYONICS COMPUTER TECH SICOP proceso de compra 2020LA-000001-0019600001 por servicios de mantenimiento preventivo y correctivo para computadoras, impresoras y servidores	19,78
17/10/2023	Devolución de garantía cumplimiento a TECNISOLUCIONES LR SICOP proceso de compra 2020LA-000001-0019600001 por servicios de mantenimiento preventivo y correctivo para computadoras, impresoras y servidores	10,73
17/10/2023	Devolución de garantía cumplimiento a TECNISOLUCIONES LR SICOP proceso de compra 2020LA-000001-0019600001 por servicios de mantenimiento preventivo y correctivo para computadoras, impresoras y servidores	21,46
17/10/2023	Devolución de garantía cumplimiento a SOLUCION MAXIMA EN LA COMPUTACION SMC SICOP proceso de compra 2020LA-000001-0019600001 por Servicios mantenimiento preventivo y correctivo para computadoras, impresoras y servidores	0,25
17/10/2023	Devolución de garantía cumplimiento a SOLUCION MAXIMA EN LA COMPUTACION SMC SICOP proceso de compra 2020LA-000001-0019600001 por Servicios mantenimiento preventivo y correctivo para computadoras, impresoras y servidores	0,50
23/10/2023	Devolución de garantía de cumplimiento de Compañía Técnica y Comercial Satec S.A. contratación 2016CD-000016-CONICIT, con VB unidad de TICs según correo electrónico del 25 de junio 2023	19,29
13/11/2023	Devolución de tres garantías de cumplimiento ALFATEC contratación 2016LA-000001-CONICIT y 2017LA-000002-CONICIT, con VB de TICs correo 31 de octubre 2023, corresponde a los ingresos de #19110632 del 10/03/2016, #12285260 del 22/09/2016 y #15530265 del 09/11/2017	1.896,79
13/11/2023	Devolución de garantía de cumplimiento Hermes Soluciones de Internet S.A. contratación 2015CD-000046-CONICIT, CONICIT, con VB de TICs correo 31 de octubre 2023, corresponde a los ingresos #61857838 del 27/11/2015 y #61878688 del 30/11/2015	687,50
	TOTAL	3.092,93

Adicional, se detallan los depósitos en garantía que mantiene la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación:

Detalle	Fecha	Saldo
Consultoría en Inversiones FICO S.A., Garantía participación Lic Abr 2011-001 servicios seguridad y vigilancia	26/08/2011	₡240.000,00
Grupo de Seguridad Integral Costa Rica. Garantía participación Lic Abr 2011-001 serv seguridad y vigilancia	30/08/2011	₡225.450,00
- Dist FLOREX Centroamericana Garantía cumplimiento 2015CD-000009-Conicit por compra papel higiénico, comprobó ingreso 14956	26/05/2015	₡22.400,00
TRANSFERENC BANCOBCR Gar part 2015LA/000002/CONICIT		
Garantía participación 2015LA-000002 SCOSA Servicios de Consultoría de Occidente Limpieza	10/09/2015	₡135.500,00
- OPTEC Sistemas SICOP Contratación Directa 2019CD-000005-0019600001 diferencia en pago de la garantía de cumplimiento	14/06/2019	₡5,00
CORPORACION SOLINTEC CR SOCIEDAD ANONIMA - 2021LA-000002-0019600001: Compra de equipo de cómputo, periféricos, trituradora papel y aire acondicionado	08/11/2021	₡400,00
RODOLFO SIBAJA INGENIERIA Y CONSTRUCCION SOCIEDAD ANONIMA Número de procedimiento 2023LD-000005-0019600001 MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DEL EDIFICIO DE LA PROMOTORA	13/11/2023	₡1.421.950,00
COMPU PLAZA SOCIEDAD ANONIMA Número de procedimiento 2021LA-000003-0019600001 Compra de licencias de Software	13/11/2023	₡10.011,07
RODOLFO SIBAJA INGENIERIA Y CONSTRUCCION SOCIEDAD ANONIMA Número de procedimiento 2023LD-000005-0019600001 MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DEL EDIFICIO DE LA PROMOTORA	18/12/2023	₡280.750,00
Total		₡ 2.336.466,07

Los depósitos de garantía están compuestos por garantías de cumplimiento que son fondos que se encuentran en poder de la Promotora, en garantía del cumplimiento de obligaciones generadas por contratos o normas legales, cuyos depositantes pertenecen al sector privado costarricense, y por garantías de participación que corresponde a depósitos pertenecientes al sector privado costarricense para garantizar la permanencia del oferente en el proceso de contratación. Cabe mencionar que durante el 2023 se devolvieron los depósitos en garantía que estaban caducos.

En cuanto a las acciones realizadas para la devolución de las garantías, se identificó las garantías que se encuentran en efectivo y su correspondiente unidad fiscalizadora, adicional el 31/05/2023 se remitieron oficios a las unidades fiscalizadoras (PROMOTORA-DSA-UF-OF-019-2023, PROMOTORA-DSA-UF-OF-020-2023, PROMOTORA-DSA-UF-OF-021-2023), solicitando realizar la gestión de trámite de devolución de las garantías en efectivo a los proveedores, presentando los respaldos para el trámite y de corresponder, proceder con la devolución de la garantía. Para setiembre 2023, se han devuelto 18 garantías en el año 2023. Las cuales se detallan a continuación:

En marzo 2023 :

- TDM AMBIENTAL SOCIEDAD ANONIMA por ₡52,391.97

En agosto 2023:

- TMD AMBIENTAL SOCIEDAD ANONIMA por ₡167,290.00
- TMD AMBIENTAL SOCIEDAD ANONIMA por ₡58,582.05
- SOPORTEPERTO.COM S.A. por ₡43,350.00

En setiembre 2023:

- ROSSMON por ₡109,000.00

En octubre 2023:

- COMPUPLAZA por ₡12,500.00
- KRYONICS COMPUTER TECH por ₡1,525.50
- KRYONICS COMPUTER TECH por ₡19,775.00
- TECNISOLUCIONES LR por ₡10,729.35
- TECNISOLUCIONES LR por ₡21,459.00
- SOLUCION MAXIMA por ₡250.00
- SOLUCION MAXIMA por ₡500.00
- SATEC por ₡ 19,291.98

En noviembre 2023:

- HERMES por ₡ 687,000.00
- HERMES por ₡ 500.00
- ALFATEC por ₡ 493,247.30
- ALFATEC por ₡ 784,000.00
- ALFATEC por ₡ 619,539.01

Actualmente, el procedimiento para la devolución de garantías de cumplimiento está pendiente de aprobación.

NOTA N° 17

Provisiones y reservas técnicas a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	-	-	0.00%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo	17	-	-	0.00%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Provisiones y reservas técnicas a corto plazo, representa el 0,00% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 18

Otros pasivos a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	-	20.00	-100.00%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo	18	-	20.00	-100.00%

La cuenta está compuesta de la siguiente forma:

2-1-9- - - - -	Otros Pasivos A Corto Plazo	-	20,00
2-1-9-01- - - -	Ingresos A Devengar A Corto Plazo	-	20,00
2-1-9-01-99- - -	Otros Ingresos A Devengar Corto Plazo	-	20,00
2-1-9-01-99-99- - -	Otros Ingresos Varios A Devengar Corto Plazo	-	20,00
2-1-9-01-99-99-0- -	Otros Ingresos Varios A Devengar Corto Plazo	-	20,00
2-1-9-01-99-99-0-99999-	Depósitos Pendientes -arreglos De Pago	-	20,00

Revelación:

La cuenta Otros pasivos a corto plazo, representa el 0,00% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 020,00 que corresponde a un Disminución del - 100,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): producto de la depuración de la cuenta 2-1-9-01-99-99-0-99999 Depósitos pendientes - arreglos de pago, de acuerdo, a la aprobación de la Gerencia General mediante el memorando PROMOTORA-GG-MEMO-010-2024, se procede a revelar como un activo contingente, según la recomendación dada por la Unidad Financiera mediante el oficio PROMOTORA-DAF-OF-027-2024.

PROMOTORA-GG-MEMO-010-2024:



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

GOBIERNO DE COSTA RICA

Gerencia General

MEMORANDO

PROMOTORA-GG-MEMO-010-2024

Fecha:	24 de enero del 2024		
Para:	Licda. Graciela Chaves Ramírez Jefe a.i., Dirección Administrativa Financiera		
De:	Máster, Patricia Rojas Figueredo Gerente General	ANA PATRICIA ROJAS FIGUEREDO (FIRMA)	Firmado digitalmente por ANA PATRICIA ROJAS FIGUEREDO (FIRMA) Fecha: 2024.01.24, 14:16:19 -06'00'
Asunto:	Aprobación depuración de saldos cuentas contables		

En atención a lo solicitado en el oficio PROMOTORA-GG-OF-027-2024, esta Gerencia le otorga el aval para que se proceda con la implementación de las recomendaciones expuestas para la depuración de saldos de cuentas contables.

NAR

C: Unidad Financiera
Archivo: Consecutivo

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

SECRETARÍA DE COSTA RICA

Dirección Administrativa Financiera

24 de enero del 2024

PROMOTORA-DAF-UF-027-2024

Amor,

Por favor, Rajas Figueroa,
Gerente General,
Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

ASUNTO: Solicitud de aprobación para implementación de recomendaciones depuración de salidas de cuentas contables

Estimada Señora:

Una vez analizada la recomendación por la Unidad Financiera, en el oficio Promotora-UF-078-2023 le informo que estoy en acuerdo en realizar las gestiones para implementar las recomendaciones brindadas para la depuración de salidas contables, según lo requerido por los NIGCC.

Por lo anterior solicito su aval para llevar a cabo las gestiones recomendadas según el siguiente detalle:

- 1.- 2+10-06-191-01-0-16180 Depósitos en garantía Raccsa, saldo contable: **\$22.294.00.**

Este activo (cuenta por cobrar) se presume es producto del depósito en garantía por servicios de Raccsa, el 2010 RACC le otorgó el adelantamiento de salidas en el sistema Wadim en diciembre del 2010, por lo que, no se precisó la fecha de origen.

BRI		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001	
Cuentas por Cobrar		Haber		Debe		Debe	
		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001	
		Haber		Debe		Debe	
		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001	
		Haber		Debe		Debe	
		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001	
		Haber		Debe		Debe	
		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001	
		Haber		Debe		Debe	
		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001	
		Haber		Debe		Debe	
		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001	
		Haber		Debe		Debe	
		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001	
		Haber		Debe		Debe	
		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001	
		Haber		Debe		Debe	
		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001	
		Haber		Debe		Debe	
		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001	
		Haber		Debe		Debe	
		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001	
		Haber		Debe		Debe	
		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001	
		Haber		Debe		Debe	
		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001	
		Haber		Debe		Debe	
		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001	
		Haber		Debe		Debe	
		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001	
		Haber		Debe		Debe	
		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001	
		Haber		Debe		Debe	
		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001	
		Haber		Debe		Debe	
		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001	
		Haber		Debe		Debe	
		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001	
		Haber		Debe		Debe	
		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001	
		Haber		Debe		Debe	
		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001	
		Haber		Debe		Debe	
		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001	
		Haber		Debe		Debe	
		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001	
		Haber		Debe		Debe	
		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001	
		Haber		Debe		Debe	
		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001	
		Haber		Debe		Debe	
		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-001		Tercero: 06-191-0	

24 de enero del 2024
PROMOTORA-DAF-OF-027-2024
Página 13

Le agradezco su aprobación para implementar de inmediato las recomendaciones antes expuestas.

Atentamente,

GRACIELA
CHAVES
RAMIREZ
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por GRACIELA CHAVES
RAMIREZ (FIRMA)
Fecha: 2024.01.26
Hora: 09:07

Licda. Graciela Chaves Ramírez
Jefe a.i.
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA

NAR/JOV/CSA/SCR

Cc: Unidad Financiera, Promotora
Archivo/Consecutivo



2.2 PASIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 19

Deudas a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.1.	Deudas a largo plazo	19	22,118.80	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Deudas a largo plazo, representa el 16,60% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 22 118,80 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): Del registro de la porción de largo plazo de nuevos contratos de programas de incentivos. A constitución, se adjunta el auxiliar:

N° de contrato	NOMBRE BENEFICIARIO	LARGO PLAZO
FI-001S-22	Brayan Araya Rojas	300.000,00
FI-023S-22	Daniela Rojas Gutierrez	300.000,00
FI-027S-22	Ana Lilliam Recio García	300.000,00
FI-029S-22	Jirley de los Angeles Ramírez	300.000,00
FI-030S-22	Jorge Arturo Arce Cruz	300.000,00
FI-033S-22	Doris Maria Leitón González	300.000,00
FI-034S-22	Génesis Daniela Madrigal Vargas	300.000,00
FI-035S-22	Emilia Torres Montenegro	300.000,00
FI-068S-22	Irina Quesada Brenes	300.000,00
FI-149S-22	Yaritza Gutiérrez Alvarez	300.000,00
FI-148S-22	Yanci Cristina Garro	300.000,00
FI-057S-22	Keytlin Blake Hodgson	300.000,00
FI-076S-22	Alberto Cañas Bolaños	176.400,00
FI-077S-22	Victor Josue Rodríguez Rivera	176.400,00
FI-053S-22	Katherine Teresita Prendas Araya	176.400,00
FI-028S-22	Ana Mildrey Vindas Quiros	176.400,00
FI-024S-22	Linda Tatiana Mora Roman	176.400,00
FI-020S-22	Esmeralda Murillo Suarez	176.400,00
FI-010S-22	Esther Brenes Reyes	176.400,00
FI-040S-22	Sharon Geovanna Salazar Perez	176.400,00
FI-003S-22	Eilyn Tatiana Madrigal Lopez	176.400,00
FI-127S-22	Ana Melissa Alvarez Herrera	294.117,00
FI-056S-22	Eimy María Ramírez Jiménez	294.117,00
FI-059S-22	Maydeline Delgado Mejías	294.117,00
FI-067S-22	Yensy Salguera Chavarria	161.700,00
FI-065S-22	Tessaly Mendoza Rodríguez	161.700,00
FI-072S-22	JuanManuel Monge	147.000,00
FI-045S-22	Shannil Hernández Molina	147.000,00
FI-044S-22	Silvia Elena Hernández Zúñiga	147.000,00
FI-002S-22	Maria Jose Vidal Madrigal	294.117,00
FI-017S-22	Vanessa Araya Mejia	294.117,00
FI-058S-22	Melissa Madrigal Godínez	294.117,00
FI-122S-22	Lucia Valeria Calvo Ortiz	300.000,00
FI-052S-22	Arnold Perez Fernandez	300.000,00
FI-021S-22	Estefania Hernadez Porras	300.000,00
FI-041S-22	Adriana Morales Morales	300.000,00

FI-146S-22	Raquel Miranda Perez	300.000,00
FI-112S-22	Brenda Pamela Jiménez Villegas	300.000,00
FI-111S-22	Luis Alberto Bejarano Barrantes	300.000,00
FI-096S-22	Maria Roxana Chinchilla Vasquez	300.000,00
FI-006S-22	Carolina Mendez Chang	300.000,00
FI-121S-22	Sharlin Marín Jiménez	300.000,00
FI-054S-22	Esteicy Nazareth Badilla Sanchez	294.117,00
FI-019S-22	Roxangel Lucrecia Acosta Barquero	300.000,00
FI-049S-22	Ana Iris Ramírez Rodríguez	300.000,00
FI-147S-22	Yailin Daniela Acuña Valerio	300.000,00
FI-012S-22	María Alejandra Vargas Avilés	300.000,00
FI-011S-22	Adriana Yissel Amador Castillo	300.000,00
FI-031S-22	Haylin Vanessa González	300.000,00
FI-078S-22	Kattia Yorleny Jirón Aguirre	300.000,00
FI-007S-22	Marta Luz Madriz Chaverri	300.000,00
FI-047S-22	Ashley Tamara Thompson Foster	300.000,00
FI-063S-22	Dixiana Arce Cruz	300.000,00
FI-025S-22	Brandon Josué Barrantes Navas	300.000,00
FI-113S-22	Kevin David Arias Ramírez	300.000,00
FI-114S-22	Glenda Isabel Gonzalez Cerdas	300.000,00
FI-119S-22	Massiel Eugenia Cascante Villagra	300.000,00
FI-015S-22	María de los Angeles Ortega Zamora	300.000,00
FI-032S-22	Belinda Cristal Ordeñez Correo	300.000,00
FI-104S-22	Edgar Andres Castillo Brenes	300.000,00
FI-129S-22	Miriam Jimena Chavarria Rojas	300.000,00
FI-135S-22	Estefany Maria Palma Suarez	300.000,00
FI-120S-22	Carmen Andreana Ramirez Zuñiga	300.000,00
FI-124S-22	Angelica Maria Campos Delgado	300.000,00
FI-125S-22	Nancy Mariel Chavarria Perez	300.000,00
FI-152S-22	Ivette Morales Salazar	300.000,00
FI-004S-23	Maria Auxiliadora Mora Cross	415.900,00
FI-005S-23	Laura Vanessa Aroyo Esquivel	2.631.417,75
FI-009S-23	Joaquin Eduardo Gonzalez Hernandez	1.160.661,82
Totales		22.118.798,57

NOTA N° 20

Endeudamiento público a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a largo plazo, representa el 0,00% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 21

Fondos de terceros y en garantía

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	21	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Fondos de terceros y en garantía, representa el 0,00% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 22

Provisiones y reservas técnicas a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	-	-	0.00%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo	22	-	-	0.00%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Provisiones y reservas técnicas a largo plazo, representa el 000% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 23

Otros pasivos a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	-	-	0.00%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo	23	-	-	0.00%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Otros pasivos a largo plazo, representa el 0,00% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

3. PATRIMONIO

3.1 PATRIMONIO PUBLICO

NOTA N° 24

Capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.1.	Capital	24	800.00	800.00	0.00%

Detalle de Cuenta

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.1.01.	Capital inicial	24	78.02	78.02	0.00%

Cuadro de análisis de composición Capital Inicial

Fecha	Entidad que aporta	Sector	Monto	Documento	Tipo de aporte
TOTAL					

Indique claramente la metodología utilizada para cada importe registrado en la cuenta de Capital, indicando el Capital Inicial, las Transferencias de Capital, con aumentos y disminuciones. La justificación para cada uno de los aportes debe revelar su fundamento jurídico.

Fecha	Tipo de aporte	Fundamento Jurídico

Revelación:

La cuenta Capital inicial, representa el 0,00% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): no haber variaciones en el periodo, esto debido a que se mantiene el capital inicial reportado siendo la institución CONICIT.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital	24	721.98	721.98	0.00%

Revelación:

La cuenta Incorporaciones al capital, representa el 0,03% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):
no haber incorporaciones en el capital con respecto al periodo anterior.

NOTA N° 25

Transferencias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.2.	Transferencias de capital	25	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 000% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 26

Reservas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.3.	Reservas	26	484,569.56	488,138.18	-0.73%

Revelación:

La cuenta Reservas, representa el 19,95% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -3 568,62 que corresponde a un Disminución del -0,73% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la donación de 4 vehículos, ya que al dar de baja los activos se afectó la porción de la reserva por revaluación que se había registrado periodos anteriores.

El proceso de donación inició con el Comunicado de Acuerdo PROMOTORA-JD-CA-062-2022 emitido el 06 de mayo del 2022, donde se señala lo siguiente:

“a) Autorizar a la Gerencia que proceda con la formalización de la donación parcial o total a la Fundación Tesla o a otro ente que cumpla los requisitos adecuados para el proceso de donación de los vehículos placas: 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28. Con prioridad aquellos entes que puedan utilizar estos vehículos para procesos de enseñanza en el área automotriz.

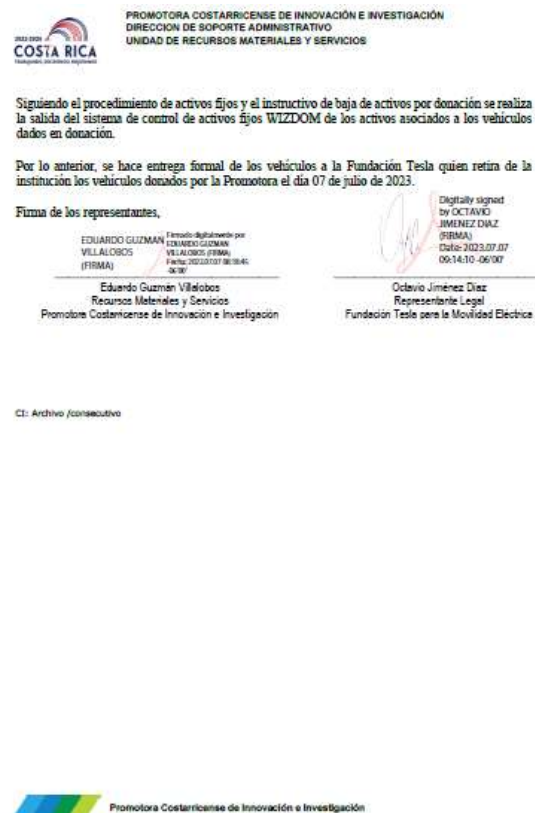
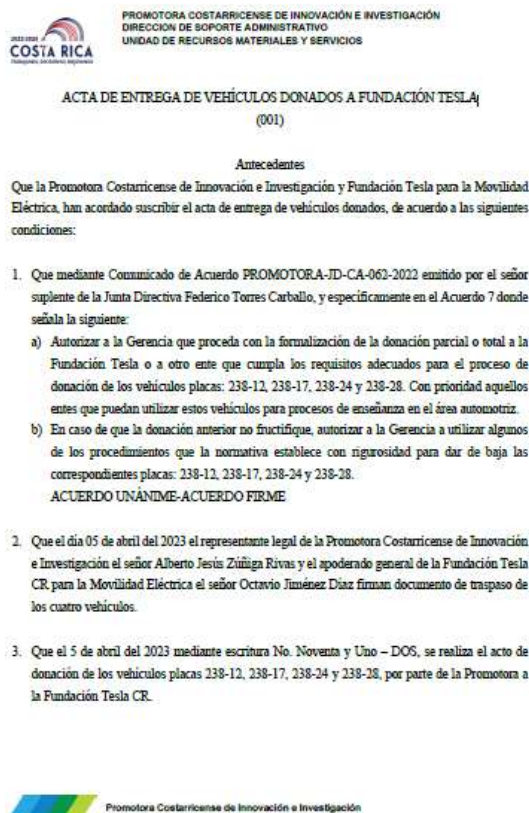
b) En caso de que la donación anterior no fructifique, autorizar a la Gerencia a utilizar algunos de los procedimientos que la normativa establece con rigurosidad para dar de baja las correspondientes placas: 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28.

ACUERDO UNÁNIME-ACUERDO FIRME”

El 5 de abril del 2023 mediante escritura No. NOVENTA y UNO – DOS, se realiza el acto de donación de los vehículos placas 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28, por parte de la Promotora a la Fundación Tesla CR.

Por lo anterior, se hace entrega formal de los vehículos a la Fundación Tesla quien retira de la institución los vehículos donados por la Promotora, el día 07 de julio de 2023. Por consiguiente, para julio del 2023 se registra la donación de los 4 vehículos de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación a la Fundación Tesla para la Movilidad Eléctrica.

A continuación, se adjunta el acta de entrega de vehículos donados a fundación tesla:



NOTA N° 27

Variaciones no asignables a reservas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	27	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Variaciones no asignables a reservas, representa el 0,00% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 28

Resultados acumulados

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
3.1.5.	Resultados acumulados	28	1,943,192.59	2,234,346.49	-13.03%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	28	2,116,394.58	2,245,089.70	-5.73%

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio	28	-173,201.99	-10,743.21	1512.20%

Revelación:

La cuenta Resultados acumulados, representa el 80,01% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -291 153,90 que corresponde a un Disminución del -13,03% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): los resultados operativos de la institución con corte 31/12/2023, correspondiente a un desahorro por la suma de -¢173.201,99 (miles), disminuyendo en -¢162.458,78 (miles) con respecto al periodo anterior, debido a que en diciembre del 2022 hubo un desahorro por -¢10.743,21.

Uno de los principales aspectos extraordinarios que afectaron el resultado del ejercicio, corresponden al aumento en el gasto por Resultados negativos de inversiones patrimoniales por ¢180.609,38 (miles) que corresponde a un aumento del 414,40%, esto debido principalmente, al aumento en transferencias corrientes a beneficiarios del programa Propyme, producto de las metas de desembolsos cuyo cumplimiento se planificó concretar en el segundo semestre del año 2023.

A continuación, se detalla los desembolsos Propyme programados para el periodo 2023:

1. CONVOCATORIA PROPYME CLÚSTERES 2022

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FP-005C-22	GLOBAL TECHNIK CORP HOLDING S.A.	F2502-691 21/08/22	¢20,000,000.00
FP-007C-22	Soluciones Técnicas en la Nube, STN S.A.	F2502-694 28/08/23	¢20,000,000.00
FP-033C-22	PKAL Servicios Empresariales S.A. (BRAKK)	F2502-695 06/09/23	¢19,880,657.50
FP-035C-22	Speratum CR S.A.	F2502-692 21/08/23	¢20,000,000.00
FP-037C-22	Quality XP Development Software Engineering Services S.A	F2502-693 23/08/23	¢19,862,060.00
FP-043C-22	Nicoverde S.A	PENDIENTE	¢20,000,000.00

2. CONVOCATORIA PROPYME RETOS DE INNOVACIÓN 2022

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FP-001R-22	Speratum CR S.A.	F2502-690 21/08/23	¢10,000,000.00

FP-002R-22	BiolleyFarms S.R.L.	F2502-696 06/09/23	€10,299,960.00
FP-003R-22	Sarapiquí Aguas Bravas S.A.	EN TRÁMITE DESEMBOLSO	€10,035,000.00
FP-004R-22	Polinizaciones Costarricenses S.A	F2502-697 27/09/23	€4,822,500.00

3. CONVOCATORIA IMPULSO EMPRENDEDOR 2023

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FP-006I-23	Multiservicios. Cerna Salazar	F2502-703 26/12/23	€9,413,000.00
FP-009I-23	Luis Ortiz Ibylit S.A.	F2502-704 26/12/23	€9,514,239.00
FP-010I-23	Ana Elisa Monge	F2502-708 26/12/23	€9,987,200.00
FP-003I-23	Sirú Bienestar S.A. (Josué Rodríguez)	F2502-702 26/12/23	€7,960,000.00
FP-004I-23	José Angel Soro Madrigal	F2502-699 13/12/23	€9,461,900.00

2. CONVOCATORIA CLUSTER AVANZA 2023

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FP-003C-23	Fortech S.A.	F2502-709 26/12/23	€12,696,000.00
FP-006C-23	Empresa Social Nutrida S.A.	F2502-706 26/12/23	€12,764,713.60
FP-002C-23	Rossmo R.M. S.A.	F2502-700 14/12/23	€11,333,797.00
FP-004C-23	NW ideas	F2502-701 19/12/23	€12,783,000.00
FP-007C-23	NW Consulting Services Ltda.	F2502-707 26/12/23	€12,700,000.00
FP-005C-23	Construyendo Talento SRL	F2502-705 26/12/23	€7,950,000.00

NOTA N° 29

Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
3.2.1.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	29	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas, representa el 0,00% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 30

Intereses minoritarios – Evolución

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
3.2.2.	Intereses minoritarios - Evolución	30	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Intereses minoritarios - Evolución, representa el 0,00% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

4. INGRESOS

4.1 IMPUESTOS

NOTA N° 31

Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.1.	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	31	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 32

Impuestos sobre la propiedad

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	32	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre la propiedad, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 33

Impuestos sobre bienes y servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.3.	Impuestos sobre bienes y servicios	33	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre bienes y servicios, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 34

Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.4.	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 35

Otros impuestos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.9.	Otros impuestos	35	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Otros impuestos, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

4.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES**NOTA N°36**

Contribuciones a la seguridad social

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.2.1.	Contribuciones a la seguridad social	36	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Contribuciones a la seguridad social, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 37

Contribuciones sociales diversas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.2.9.	Contribuciones sociales diversas	37	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Contribuciones sociales diversas, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

4.3 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES DE ORIGEN NO TRIBUTARIO

NOTA N° 38

Multas y sanciones administrativas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Multas y sanciones administrativas, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 39

Remates y confiscaciones de origen no tributario

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.3.2.	Remates y confiscaciones de origen no tributario	39	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Remates y confiscaciones de origen no tributario, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 40

Remates y confiscaciones de origen no tributario

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.3.3.	Intereses Moratorios	40	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Intereses Moratorios, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS**NOTA N° 41**

Ventas de bienes y servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	41	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Ventas de bienes y servicios, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 42

Derechos administrativos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.2.	Derechos administrativos	42	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Derechos administrativos, representa el 000% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 00,000 que corresponde a un Aumento del 000% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 43

Comisiones por préstamos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.3.	Comisiones por préstamos	43	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Comisiones por préstamos, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 44

Resultados positivos por ventas de inversiones

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones	44	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por ventas de inversiones, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 45

Resultados positivos por ventas e intercambios de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.5.	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	45	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 46

Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores	46	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

4.5 INGRESOS DE LA PROPIEDAD**NOTA N° 47**

Rentas de inversiones y de colocación de efectivo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	47	0.00	0.00	-20.78%

Revelación:

La cuenta Rentas de inversiones y de colocación de efectivo, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Disminución del -20,78% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): los intereses que generan las cuentas corrientes que se tienen en el Banco de Costa Rica, dichos intereses varían en función de los saldos de las cuentas a fin de mes.

En relación a lo anterior, se realizó una consulta mediante correo electrónico, con fecha 19 de noviembre del 2021, a la Tesorería Nacional, con la finalidad de consultar si se deben mantener los intereses generados en cuentas comerciales según la normativa de Caja Única, ya que, la recomendación ha sido acumular los intereses hasta superar los ₡50,000.00. Por lo tanto, debido a que no se ha llegado a la cifra establecida, la respuesta a dicha consulta, fue mantener los intereses en la cuenta del BCR.

NOTA N° 48

Alquileres y derechos sobre bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	48	-	-	0.00%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.2.01.	Alquileres	48	-	-	0.00%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Alquileres y derechos sobre bienes, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 49

Otros ingresos de la propiedad

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	49	-	45.78	-100.00%

Revelación:

La cuenta Otros ingresos de la propiedad, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -45,78 que corresponde a un Disminución del -100,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): que al cierre de este ejercicio no se han percibido ingresos por intereses moratorios.

4.6 TRANSFERENCIAS

NOTA N° 50

Transferencias corrientes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.6.1.	Transferencias corrientes	50	1,366,159.27	1,349,580.61	1.23%

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11206	Ministerio de Hacienda	1.358.618,04
21101	Fid 25-02 Comisión 3% Propyme	7.541,23

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 93,13% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 16 578,66 que corresponde a un Aumento del 1,23% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): producto principalmente de un aumento en Transferencias Corrientes del Gobierno Central - Ministerio de Hacienda por ₡9.553,75 e ingresos por comisiones 3% Propyme de ₡7.024,91.

Se adjunta el desglose de los ingresos por transferencias:

Reporte de movimientos de ejecución								
Presupuesto: Presupuesto de Ingresos 2023 (Listado de todos los movimientos de ejecución)								
Del 01/01/2023 al 31/12/2023								
Presupuesto: 02-2023 - Presupuesto de Ingresos 2023								
** Estados: P->Pendiente A->Aplicado E->Ejecutado X->Anular								
Partida	Tipo movimiento	Sist orig	Esta Tipo movimiento origen	Id. físico Origen	Beneficiario	Fecha	Monto (mm)	Monto (mrc)
Programa: 00- - PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN							Versión: 1	
1.4.1.1.00 Gobierno Central Ley 9971 Fondos PrcEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	975282		12/01/2023 COL	80,118,030.50	80,118,030.50
1.4.1.1.00 Gobierno Central Ley 9971 Fondos PrcEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	976717		19/01/2023 COL	33,459,769.59	33,459,769.59
1.4.1.1.00 Gobierno Central Ley 9971 Fondos PrcEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	986908		07/02/2023 COL	94,662,067.82	94,662,067.82
1.4.1.1.00 Gobierno Central Ley 9971 Fondos PrcEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	997041		06/03/2023 COL	67,489,089.18	67,489,089.18
1.4.1.1.00 Gobierno Central Ley 9971 Fondos PrcEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	1009743		13/04/2023 COL	76,826,327.89	76,826,327.89
1.4.1.1.00 Gobierno Central Ley 9971 Fondos PrcEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	1020286		09/05/2023 COL	72,306,764.39	72,306,764.39
1.4.1.1.00 Gobierno Central Ley 9971 Fondos PrcEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	1035408		13/06/2023 COL	73,675,040.26	73,675,040.26
1.4.1.1.00 Gobierno Central Ley 9971 Fondos PrcEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	1049531		12/07/2023 COL	75,285,954.14	75,285,954.14
1.4.1.1.00 Gobierno Central Ley 9971 Fondos PrcEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	1060414		08/08/2023 COL	64,909,281.79	64,909,281.79
1.4.1.1.00 Gobierno Central Ley 9971 Fondos PrcEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	1074818		12/09/2023 COL	78,834,234.89	78,834,234.89
1.4.1.1.00 Gobierno Central Ley 9971 Fondos PrcEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	1087839		10/10/2023 COL	74,774,509.98	74,774,509.98
1.4.1.1.00 Gobierno Central Ley 9971 Fondos PrcEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	1104138		07/11/2023 COL	71,487,655.13	71,487,655.13
1.4.1.1.00 Gobierno Central Ley 9971 Fondos PrcEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	1112374		21/11/2023 COL	49,642,535.65	49,642,535.65
1.4.1.1.00 Gobierno Central Ley 9971 Fondos PrcEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	1126132		12/12/2023 COL	134,201,978.85	134,201,978.85
Total partida Gobierno Central Ley 9971 Fondos Propios:								1,047,673,240.06
1.4.1.1.01 Gobierno Central Ley 7169 Fondo De IEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	986907		07/02/2023 COL	51,225,937.83	51,225,937.83
1.4.1.1.01 Gobierno Central Ley 7169 Fondo De IEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	997040		06/03/2023 COL	25,612,968.92	25,612,968.92
1.4.1.1.01 Gobierno Central Ley 7169 Fondo De IEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	1009742		13/04/2023 COL	25,612,968.92	25,612,968.92
1.4.1.1.01 Gobierno Central Ley 7169 Fondo De IEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	1020284		09/05/2023 COL	25,612,968.62	25,612,968.62
1.4.1.1.01 Gobierno Central Ley 7169 Fondo De IEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	1035406		13/06/2023 COL	23,936,644.51	23,936,644.51
1.4.1.1.01 Gobierno Central Ley 7169 Fondo De IEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	1049530		12/07/2023 COL	22,539,707.56	22,539,707.56
1.4.1.1.01 Gobierno Central Ley 7169 Fondo De IEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	1060413		08/08/2023 COL	8,939,707.56	8,939,707.56
1.4.1.1.01 Gobierno Central Ley 7169 Fondo De IEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	1074814		12/09/2023 COL	9,677,330.22	9,677,330.22
Total partida Gobierno Central Ley 7169 Fondo De Incentivos:								193,158,234.14
1.4.1.1.02 Gobierno Central Ley 8262 Fondo PropEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	986909		07/02/2023 COL	19,631,093.67	19,631,093.67
1.4.1.1.02 Gobierno Central Ley 8262 Fondo PropEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	997042		06/03/2023 COL	9,815,546.83	9,815,546.83
1.4.1.1.02 Gobierno Central Ley 8262 Fondo PropEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	1009744		13/04/2023 COL	9,815,546.83	9,815,546.83
1.4.1.1.02 Gobierno Central Ley 8262 Fondo PropEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	1020288		09/05/2023 COL	9,815,546.83	9,815,546.83
1.4.1.1.02 Gobierno Central Ley 8262 Fondo PropEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	1035412		13/06/2023 COL	9,815,546.83	9,815,546.83
1.4.1.1.02 Gobierno Central Ley 8262 Fondo PropEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	1049532		12/07/2023 COL	9,815,546.83	9,815,546.83
1.4.1.1.02 Gobierno Central Ley 8262 Fondo PropEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	1060415		08/08/2023 COL	9,815,546.83	9,815,546.83
1.4.1.1.02 Gobierno Central Ley 8262 Fondo PropEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	1074823		12/09/2023 COL	9,815,546.83	9,815,546.83
1.4.1.1.02 Gobierno Central Ley 8262 Fondo PropEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	1087842		10/10/2023 COL	9,815,546.83	9,815,546.83
1.4.1.1.02 Gobierno Central Ley 8262 Fondo PropEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	1104139		07/11/2023 COL	9,815,546.83	9,815,546.83
1.4.1.1.02 Gobierno Central Ley 8262 Fondo PropEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito	1126137		12/12/2023 COL	9,815,546.83	9,815,546.83
Total partida Gobierno Central Ley 8262 Fondo Propyme:								117,786,561.97
Total programa Promotora Costarricense De Innovación E Investigación:								1,358,618,036.17
Total presupuesto Presupuesto De Ingresos 2023:								1,358,618,036.17

NOTA N° 51

Transferencias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.6.2.	Transferencias de capital	51	12,194.68	-	0.00%

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 0,83% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 12 194,68 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): el registro de los activos adquiridos hace muchos años a través del fideicomiso 04-99, los cuales, fueron trasladados a la Promotora.

La institución realizó un levantamiento de los activos institucionales adquiridos hace muchos años a través de los fideicomisos 25-02 y 04-99; sin embargo, algunos de los activos adquiridos a través de ellos carecían de un valor razonable, por lo que, el 20 de agosto 2020 se le solicitó al fiduciario reevaluarlos, sin embargo, el tema no fue atendido por el fiduciario alegando que no contaba con personal suficiente para realizar la revaluación; por consiguiente, se le solicitó a la Unidad de Recursos Materiales y Servicios (URMS) depurar la lista de activos y asignarle un valor razonable. En el mes de enero 2023 la URMS procedió a realizar un estudio de mercado para determinar el valor de cada activo a reevaluar y posteriormente se procedió en los meses de febrero y marzo del 2023 a ingresar los activos fijos del Fideicomiso 04-99 en el sistema Wizdom.

Al cierre del ejercicio, se contaba con el valor razonable de los activos adquiridos a través de los fideicomisos 25-02 y 04-99, sin embargo, solo se ha registrado en el sistema Wizdom los activos adquiridos a través del fideicomiso 04-99, aún están pendientes de incorporar los activos adquiridos por el fideicomiso 25-02, por lo tanto, no están incluidos en los estados financieros de la Promotora

Costarricense de Innovación e Investigación del presente informe, por lo que para los próximos estados financieros se estará incluyendo la información, de haberse concluido el debido proceso.

Mediante los oficios GF-2021-6-300 y GF-2021-6-299 los fiduciarios del FID 04-99 y el FID 25-02 trasladaron los bienes que han estado en uso de la Promotora, anteriormente CONICIT.

A continuación, se detallan los activos trasladados de parte del fiduciario:

Numero de activo fijo	Descripción activo fijo	Identificador placa	Fecha ingreso
000000000001846	Silla fija con base metálica	4064	12/1/2023
000000000001847	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico	4065	12/1/2023
000000000001848	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico	4066	12/1/2023
000000000001849	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico	4067	12/1/2023
000000000001850	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico	4068	12/1/2023
000000000001851	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico	4069	12/1/2023
000000000001852	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico	4070	12/1/2023
000000000001853	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico	4071	12/1/2023
000000000001854	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico	4072	12/1/2023
000000000001855	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico	4073	12/1/2023
000000000001856	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico	4074	12/1/2023
000000000001857	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico	4075	12/1/2023
000000000001858	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico	4076	12/1/2023
000000000001859	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico	4077	12/1/2023
000000000001860	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico	4078	12/1/2023
000000000001861	Mesa tipo comedor con medidas de 1 mx1mx75cms	4079	12/1/2023
000000000001862	Mesa tipo comedor con medidas de 1 mx1mx75cms	4080	12/1/2023
000000000001863	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4081	12/1/2023
000000000001864	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4082	12/1/2023
000000000001865	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4083	12/1/2023
000000000001866	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4084	12/1/2023
000000000001867	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4085	12/1/2023
000000000001868	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4086	12/1/2023
000000000001869	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4087	12/1/2023
000000000001870	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4088	12/1/2023
000000000001871	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4089	12/1/2023
000000000001872	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4090	12/1/2023
000000000001873	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4091	12/1/2023
000000000001874	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4092	12/1/2023
000000000001875	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4093	12/1/2023
000000000001876	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4094	12/1/2023
000000000001877	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4095	12/1/2023
000000000001878	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4096	12/1/2023
000000000001879	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4097	12/1/2023
000000000001880	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4098	12/1/2023
000000000001881	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4099	12/1/2023
000000000001882	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4100	12/1/2023
000000000001883	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4101	12/1/2023
000000000001884	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4102	12/1/2023
000000000001885	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergon	4103	12/1/2023
000000000001886	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4104	12/1/2023
000000000001887	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4105	12/1/2023
000000000001888	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4106	12/1/2023
000000000001889	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4107	12/1/2023
000000000001890	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4108	12/1/2023
000000000001891	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4109	12/1/2023
000000000001892	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4110	12/1/2023
000000000001893	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4111	12/1/2023
000000000001894	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4112	12/1/2023
000000000001895	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4113	12/1/2023
000000000001896	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4114	12/1/2023
000000000001897	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4115	12/1/2023
000000000001898	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4116	12/1/2023

000000000001899	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4117	12/1/2023
000000000001901	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4119	12/1/2023
000000000001902	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4120	12/1/2023
000000000001903	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4121	12/1/2023
000000000001904	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4122	12/1/2023
000000000001905	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4123	12/1/2023
000000000001907	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4125	12/1/2023
000000000001908	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4126	12/1/2023
000000000001909	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4127	12/1/2023
000000000001911	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4129	12/1/2023
000000000001912	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergon	4130	12/1/2023
000000000001913	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergon	4131	12/1/2023
000000000001914	Monitor LCD de 17" Plano Serie D3277JA091114	4132	12/1/2023
000000000001915	Monitor LCD de 17" Plano Marca AOC Serie D3277JA090909	4133	12/1/2023
000000000001916	Monitor aoc 17" lcd	4134	12/1/2023
000000000001917	Mueble para cocina	4135	12/1/2023
000000000001918	Soporte gabinete 6 puertos	4136	12/1/2023
000000000001919	PANTALLA TELEVISION MARCA lg, MODELO 22LG30-MA, SERIE901MXKD	4137	12/1/2023
000000000001920	Ups cdp 3000 va	4138	12/1/2023
000000000001921	Pantalla televisión Panasonic, modelo tc-l32x1, serie ly 910	4139	12/1/2023
000000000001922	Switch Linksys 2048 y bandeja	4140	12/1/2023
000000000001923	Caja Fuerte AXC-3520 clase TL 15X6 modelo 252	4141	12/1/2023
000000000001924	Tableta iPad air, modelo m.d. 791e/a, serie dmqvlv16vf4yd	4142	12/1/2023
000000000001925	Tableta iPad air, modelo m.d. 791e/a, serie dmqvlvrluf4yd	4143	12/1/2023
000000000001926	Servidor hp proliant gen 8 , serie 2m230407kp	4144	12/1/2023
000000000001927	Computador Portátil HP COMPAQ, modelo 6730B,serie SCNU9143F1	4145	12/1/2023
000000000001928	Hp compaq 8000 elite sff serie smxl0210j11	4146	12/1/2023
000000000001929	HP laserjet Pro P1102W Serie VMB3505897	4147	12/1/2023
000000000001930	Cpu marca hp modelo d5800m, serie mxj917074f	4148	12/1/2023
000000000001931	Cpu marca hp modelo 6000 pro mt pc, serie mxj94304w2	4149	13/1/2023
000000000001932	Hp 90w docking station - serie cnu030zdlb	4150	12/1/2023
000000000001933	Switch marca hp. Modelo 2530-24g-poet 24 puertos, serie cn	4151	12/1/2023
000000000001934	Switch marca hp. Modelo 2530-24g-poet 24 puertos, serie cn 3	4152	12/1/2023
000000000001935	Switch marca hp. Modelo 2530-24g-poet 24 puertos, serie cn 3	4153	12/1/2023
000000000001936	Proyector Epson Powerlite 1760W LCD WXGA2600SerieNM9FOX0896L	4154	12/1/2023
000000000001937	Monitor hp le1901w serie s3cq023fc51	4155	12/1/2023
000000000001938	Monitor hp le1901w serie s3cq023fc51	4156	12/1/2023
000000000001939	Monitor hp le1901w serie s3cq023fc6b	4157	12/1/2023
000000000001940	Monitor hp le1901w serie s3cq024b340	4158	12/1/2023
000000000001941	Monitor hp le1901w serie s3cq024b0c2	4159	12/1/2023
000000000001942	Monitor hp le1901w serie s3cq024b34c	4160	12/1/2023
000000000001943	Monitor hp le1901w serie s3cq023fc5l	4161	12/1/2023
000000000001944	Monitor hp le1901w serie s3cq024b34g	4162	12/1/2023
000000000001945	Monitor hp le1901w serie s3cq023fc59	4163	12/1/2023
000000000001946	Monitor hp le1901w serie s3cq023fc69	4164	12/1/2023
000000000001947	Portatil probok hp 654ob seriecnd0251hwk	4165	12/1/2023
000000000001948	Impresora multifuncional ,kyocera mod. M3550dn	4166	12/1/2023
000000000001949	Monitor hp modelo l1908w lcd de 19", serie cnc920nymo	4167	12/1/2023
000000000001950	Monitor HP LCD 19" modelo TFT Analogo, serie SCNC845R5GX	4168	12/1/2023
000000000001951	Monitor HP LCD 19" modelo TFT Analogo, serie SCNC848PK9L	4169	12/1/2023
000000000001952	Monitor HP LCD 19" modelo TFT Analogo, serie SCNC848PK9L	4170	12/1/2023
000000000001953	Servidor de almacenamiento de red Segate Blackarm Serie 3661	4171	12/1/2023
000000000001954	Enrutador cisco 2911 Serie SFTX1445A1W2	4172	12/1/2023
000000000001955	Monitor hp l1910 lcd de 19", serie scnc933pzgq	4173	12/1/2023
000000000001956	Switch 24 puertos HP 3VOM CRBSG2893	4174	12/1/2023
000000000001957	Swich 24 puertos hp 3vom 3crbsg2893 serie cn06bsg2893	4175	12/1/2023
000000000001958	Hp proliant ml350 g6 base server serie mxq02809lp	4176	12/1/2023
000000000001959	Impresora multifuncional ,kyocera	4177	12/1/2023
000000000001960	Portátil hp probok	4178	12/1/2023
000000000001961	Portátil hp probok	4179	12/1/2023
000000000001962	Portátil hp probok	4180	12/1/2023
000000000001963	Docking Station, marca HP	4181	12/1/2023
000000000001964	Portátil hp probok	4182	12/1/2023
000000000001965	Monitor lcd 17"serie 58564ja001666	4183	12/1/2023
000000000001966	Monitor lcd 17" marca aoc modelo lm 742 serie t7cj64bb01278	4184	12/1/2023
000000000001967	Computadora Personal, HPDC5800, modelo DC5800	4185	12/1/2023

000000000001968	CPU marca HP Compaq, modelo DX 2400 serie MXL8341D86	4186	12/1/2023
000000000001969	CPU marca HP Compaq, modelo DX 2400 serie MXL8341D9N	4187	12/1/2023
000000000001970	Monitor AOC 19" modelo TFT 19W80 PS serie G1085HA215374	4188	12/1/2023
000000000001971	Monitor LCD 17" marca AOC modelo 718 SWAG 1	4189	12/1/2023
000000000001972	Monitor LCD 17" marca AOC modelo 718 SWAG 1	4190	12/1/2023
000000000001973	Monitor LCD 17" marca AOC modelo 718 SWAG 1	4191	12/1/2023
000000000001974	Monitor LCD 17" marca AOC modelo 718 SWAG 1	4192	12/1/2023
000000000001975	Monitor AOC 19" Office Pro 2007 serie G1086HA227529	4193	12/1/2023
000000000001976	Swich de 8 puertos 10/100/1000 Linksys SD 2008	4194	12/1/2023
000000000001977	Slik base trip pro 500dx	4195	12/1/2023
000000000001978	Monitor HP, modelo HPL 1950G serie MXC83802Q5	4196	12/1/2023
000000000001979	CPU HP DC5800/E7300 serie MXJ 90803B6	4197	12/1/2023
000000000001980	Monitor HP, modelo HPL 1950G serie MXC838035J	4198	12/1/2023
000000000001981	CPU HP DC5800/E7300 serie MXJ 9080388	4199	12/1/2023
000000000001982	Monitor HP, modelo HPL 1950G serie MXC83802PS	4200	12/1/2023
000000000001983	Monitor HP, modelo HPL 1950G serie MXC8380358	4201	12/1/2023
000000000001984	Computadora dell de escritorio inspiron 531 serie 3788cf1	4202	12/1/2023
000000000001985	Monitor AOC 19", modelo 919SW-1, serie K4084CB027513	4203	12/1/2023

4.9 OTROS INGRESOS

NOTA N° 52

Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	52	1,827.33	4,555.22	-59.88%

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 0,12% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -2 727,89 que corresponde a un Disminución del -59,88% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): las fluctuaciones que se dan en los tipos de cambio del dólar y euros. El importe reportado corresponde a las diferencias de tipo de cambio devengados a favor de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, derivados de la tenencia de activos por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023.

Los tipos de cambio para las operaciones del sector público no bancario de referencia del Banco Central de Costa Rica se indican en el siguiente cuadro:

Moneda	Compra	Venta
Dólar	523.20	523.72
Euro	578.24	578.82

NOTA N° 53

Reversión de consumo de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	53	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Reversión de consumo de bienes, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 54

Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	54	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 55

Recuperación de provisiones

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.4.	Recuperación de provisiones	55	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Recuperación de provisiones, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 56

Recuperación de provisiones y reservas técnicas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	56	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Recuperación de provisiones y reservas técnicas, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 57

Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	57	77,841.83	113,627.64	-31.49%

Revelación:

La cuenta Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios, representa el 5,31% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -35 785,80 que corresponde a un Disminución del -31,49% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): los resultados positivos de inversiones patrimoniales correspondientes al fideicomiso 25-02 ley 8262 al cierre de diciembre del 2023. Esto debido a las transferencias realizadas al Fideicomiso 25-02 por parte de la Promotora y a la emisión de nuevos contratos formalizados durante el segundo semestre del año.

A continuación, se detalla los desembolsos Propyme programados para el periodo 2023:

1. CONVOCATORIA PROPYME CLÚSTERES 2022

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FP-005C-22	GLOBAL TECHNIK CORP HOLDING S.A.	F2502-691 21/08/22	€20,000,000.00
FP-007C-22	Soluciones Técnicas en la Nube, STN S.A.	F2502-694 28/08/23	€20,000,000.00
FP-033C-22	PKAL Servicios Empresariales S.A. (BRAKK)	F2502-695 06/09/23	€19,880,657.50
FP-035C-22	Speratum CR S.A.	F2502-692 21/08/23	€20,000,000.00
FP-037C-22	Quality XP Development Software Engineering Services S.A	F2502-693 23/08/23	€19,862,060.00
FP-043C-22	Nicoverde S.A	PENDIENTE	€20,000,000.00

2. CONVOCATORIA PROPYME RETOS DE INNOVACIÓN 2022

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FP-001R-22	Speratum CR S.A.	F2502-690 21/08/23	€10,000,000.00
FP-002R-22	BiolleyFarms S.R.L.	F2502-696 06/09/23	€10,299,960.00
FP-003R-22	Sarapiquí Aguas Bravas S.A.	EN TRÁMITE DESEMBOLSO	€10,035,000.00
FP-004R-22	Polinizaciones Costarricenses S.A	F2502-697 27/09/23	€4,822,500.00

3. CONVOCATORIA IMPULSO EMPRENDEDOR 2023

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FP-006I-23	Multiservicios. Cerna Salazar	F2502-703 26/12/23	€9,413,000.00
FP-009I-23	Luis Ortiz Ibylit S.A.	F2502-704 26/12/23	€9,514,239.00
FP-010I-23	Ana Elisa Monge	F2502-708 26/12/23	€9,987,200.00
FP-003I-23	Sirú Bienestar S.A. (Josué Rodríguez)	F2502-702 26/12/23	€7,960,000.00
FP-004I-23	José Angel Soro Madrigal	F2502-699 13/12/23	€9,461,900.00

2. CONVOCATORIA CLUSTER AVANZA 2023

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FP-003C-23	Fortech S.A.	F2502-709 26/12/23	€12,696,000.00
FP-006C-23	Empresa Social Nutrivida S.A.	F2502-706 26/12/23	€12,764,713.60
FP-002C-23	Rossmo R.M. S.A.	F2502-700 14/12/23	€11,333,797.00
FP-004C-23	NW ideas	F2502-701 19/12/23	€12,783,000.00
FP-007C-23	NW Consulting Services Ltda.	F2502-707 26/12/23	€12,700,000.00
FP-005C-23	Construyendo Talento SRL	F2502-705 26/12/23	€7,950,000.00

NOTA N° 58

Otros ingresos y resultados positivos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	58	8,953.81	28,355.85	-68.42%

Revelación:

La cuenta Otros ingresos y resultados positivos, representa el 0,61% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -19 402,05 que corresponde a un Disminución del -68,42% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la disminución en el periodo 2023 de -€19.402,03 (miles) en Reintegros por ayudas, los cuales, no son ingresos recurrentes. Estos se dan por la recuperación de recursos por gestiones de cobro, al

generarse un incumplimiento contractual o por los reintegros de dinero producto de la devolución de los montos girados y no utilizados por parte de los beneficiarios de los fondos.

A continuación, se detallan los reintegros recibidos:

Nombre	Oficio o carta de cierre	Monto
FI-238B-17 Universidad de Costa Rica	PROMOTORA-DPCTI-GF-OF-030-2023	610.31
FI-257B-17 FUNCENAT	PROMOTORA-DPCTI-GF-OF-055-2023	6.20
FI-0007-20 Universidad de Costa Rica	PROMOTORA-DPCTI-GF-OF-090-2023	2,931.85
FI-096B-18 TEC	PROMOTORA-DPCTI-GF-OF-104-2023	2,903.89
FI-042S-22 Hazel Patricia Chávez Alvarado	Reintegro voluntario	411.60
FI-060S-22 Hellen Jordana Cerdas Cerdas	Reintegro voluntario	411.60
FI-038B-19 ITCR	Promotora-DPII-UGP-OF-015-2023	1,678.34
Total		₡ 8.953,80

En seguida, se detalla la composición de la cuenta Otros ingresos y resultados positivos:

Detalle	2023	2022	Diferencia
Otros Resultados Positivos- Redondeo-	0.01	0.01	- 0.00
Otros Resultados Positivos -reintegros Por Ayudas	8.953,80	28.355,83	- 19.402,03
Otros Resultados Positivos -arreglos De Pago	-	0.02	- 0.02
Total	8.953,81	28.355,85	- 19.402,05

5. GASTOS

5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

NOTA N° 59

Gastos en personal

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
5.1.1.	Gastos en personal	59	928,073.57	888,337.25	4.47%

Revelación:

La cuenta Gastos en personal, representa el 56,58% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 39 736,33 que corresponde a un Aumento del 4,47% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto principalmente de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): un aumento en el gasto por remuneraciones básicas, contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social y contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización, las cuales, presentaron un aumento de ¢30.857,94, ¢7.049,22 y ¢2.634,41 (miles) respectivamente.

Por otra parte, el efecto anterior se ve disminuido por la contratación de nuevo personal, que tienen una cantidad menor de incentivos salariales (puntos de carrera profesional o anualidades) que las canceladas a ex funcionarios en el periodo anterior. También, con Ley de Fortalecimientos de las Finanzas Públicas Ley 9635, con el ingreso nuevos funcionarios en el sector público, a los cuales le aplica la ley, se les canceló un monto menor por concepto de dedicación exclusiva, ya que, el porcentaje que se paga a la persona licenciada (o con niveles académicos superiores) pasa de un 55% a un 25% sobre el salario base, mientras que para bachilleres universitarios la reducción es de un 25% a un 10%. Mientras tanto, en prohibición, la reducción es del 65% al 30% para personas con un grado académico mínimo de licenciatura, y de un 20% a un 15% para bachilleres profesionales.

A continuación, se desglosa las variaciones de la cuenta con respecto al periodo anterior:

Cuenta	2023	2022	Variación
Remuneraciones básicas	411.870,88	381.012,93	30.857,94
Remuneraciones eventuales	5.943,52	6.166,51	-222,99
Incentivos salariales	303.461,66	306.279,00	-2.817,34
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	142.964,67	135.915,46	7.049,22
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización	61.027,64	58.393,23	2.634,41
Asistencia Social Y Beneficios Al Personal	2.805,20	570,12	2.235,08
Total	928.073,57	888.337,25	39.736,33

El gasto en personal corresponde a los gastos incurridos por la Promotora, producto de la retribución por la prestación de servicios por parte del personal permanente y transitorio, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023. Al cierre de este ejercicio, se contaba con 43 plazas ocupadas y para el 30 de diciembre del 2022, las plazas ocupadas fueron de 44.

NOTA N° 60

Servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
5.1.2.	Servicios	60	104,665.06	83,289.10	25.66%

Detalle cuenta:

Corresponde a los gastos incurridos por la Promotora para su funcionamiento, producto de los servicios recibidos de carácter no personal, los destinados al mantenimiento, conservación y reparación menor u ordinaria, preventiva y habitual de bienes de capital, incluyendo los servicios utilizados durante los procesos, por el uso de bienes muebles e inmuebles de terceros u servicios básicos, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023.

La cuenta está compuesta de la siguiente forma:

Detalle	2023	2022	Variación
Servicios básicos	13.009,70	14.110,55	- 1.100,85
Servicios comerciales y financieros	754,71	5.129,56	- 4.374,85
Servicios de gestión y apoyo	42.871,49	44.177,90	- 1.306,41
Gastos de viaje y transporte	620,97	-	620,97
Seguros, reaseguros y otras obligaciones	4.223,27	5.691,31	- 1.468,04
Capacitación y protocolo	481,56	623,97	- 142,42
Mantenimiento y reparaciones	42.703,37	13.555,80	29.147,57
Total	104.665,06	83.289,10	21.375,97

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	60	-	-	0.00%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Servicios, representa el 6,38% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 21 375,97 que corresponde a un Aumento del 25,66% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto principalmente del (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): aumento en el gastos por Mantenimiento y Reparaciones por ₡29.147,57 (miles), producto del mantenimiento realizado al edificio con un costo de ₡34.054,00 (miles).

NOTA N° 61

Materiales y suministros consumidos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	61	1,723.71	1,260.42	36.76%

Revelación:

La cuenta Materiales y suministros consumidos, representa el 0,11% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 463,29 que corresponde a un Aumento del 36,76% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): los requerimientos del inventario de materiales y suministros para consumo interno de la institución.

Este corresponde a los gastos incurridos por la Promotora, producto del consumo de bienes durante el desarrollo normal de sus actividades o en cumplimiento de su cometido estatal, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023, se componen de la siguiente forma:

Nombre	2023	2022	Variación
Materiales y suministros consumidos	1.723,71	1.260,42	463,29
Productos químicos y conexos	540,21	834,59	- 294,38
Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	628,23	19,66	608,57
Herramientas, repuestos y accesorios	30,00	-	30,00
Total	1.723,71	1.260,42	463,29

NOTA N° 62

Consumo de bienes distintos de inventarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	62	54,610.74	54,045.79	1.05%

Revelación:

La cuenta Consumo de bienes distintos de inventarios, representa el 3,33% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 564,95 que corresponde a un Aumento del 1,05% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la disminución en el gasto por depreciaciones de PPE y amortizaciones de los activos intangibles, debido a que los activos totalmente depreciados o amortizados dejan de generar gasto.

Corresponde a los gastos devengados por la Promotora, por concepto de cargos periódicos por depreciaciones de bienes y amortizaciones, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023, compuesta de la siguiente forma:

Nombre	Monto
Depreciaciones de edificios	21.475,22
Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	1.002,04
Depreciaciones de equipos de comunicación	1.683,53
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	4.838,52
Depreciaciones de equipos para computación	13.024,10
Depreciaciones de equipos sanitario, de laboratorio e invest	8,87
Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, deportiv	57,31
Depreciaciones de equipos de seguridad, orden, vigilancia	76,55
Depreciaciones de maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	208,34
Amortizaciones de software y programas	12.236,26
Total	54.610,74

NOTA N° 63

Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	63	700.68	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes , representa el 0,04% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 700,68 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la aplicación de la NICSP 21: Deterioro del valor de activos no generadores de efectivo, el 20 de setiembre del 2023 se aplicó deterioro a 10 activos de propiedad, planta y equipo, esto debido a que

su valor en libros era mayor que el costo de reposición, por lo que se procedió a registrar el deterioro para los activos de acuerdo a lo establecido por la Norma.

A continuación, se revela los activos que se le aplicó deterioro:

No Generadores de Efectivo	INDICIO DE DETERIORO		FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR DEL ACTIVO	OBSERVACIONES	Costo de reposición depreciado	Criterio	Valor del deterioro
	SI	NO						
NOMBRE DE ACTIVO								
Módulo activador alto	X		12/01/2023	€127,840.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	28,291.23	SI	65,548.77
PANTALLA TELEVISION MARCA lg, MODELO 20L030-MA, SERIE801MXXD	X		12/01/2023	€180,480.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	93,266.78	SI	87,213.24
PANTALLA TELEVISION PANASONIC, MODELO TC-L32X1, SERIE LY 810	X		12/01/2023	€94,000.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	50,619.48	SI	43,380.51
SERVIDOR HP PROLIANT GEN 8, SERIE 2M230407NP	X		12/01/2023	€422,400.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	355,916.92	SI	66,483.08
CPU MARCA HP MODELO D5800M, SERIE MXJ817074F	X		12/01/2023	€128,392.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	66,456.16	SI	61,935.84
CPU marca HP Compaq, modelo DX 2400 serie MXL8341D86	X		12/01/2023	€128,392.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	66,456.16	SI	61,935.84
CPU marca HP Compaq, modelo DX 2400 serie MXL8341D8N	X		12/01/2023	€128,392.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	66,456.16	SI	61,935.84
CPU HP DC5800ET300 serie MXJ 9080388	X		12/01/2023	€154,000.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	88,608.22	SI	65,391.78
CPU HP DC5800ET300 serie MXJ 9080388	X		12/01/2023	€154,000.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	88,608.22	SI	65,391.78
TOTAL DE DETERIORO								700,863.95

Como se observa en el cuadro anterior, se aplicó €700.68 (miles) de deterioro a activos no generadores de efectivo, debido a que presentaban evidencia de deterioro físico y a que el valor registrado contablemente superaba el costo de reposición. Este costo se determinó a partir del importe de servicio recuperable, el cual se define, como el mayor entre 1) el valor razonable de un activo no generador de efectivo menos los costos necesarios para la venta y 2) su valor en uso.

De acuerdo a esta norma, una entidad establece el valor en uso de un activo, determinando el costo corriente de remplazar el potencial de servicio restante del activo, es decir, costo de reposición depreciados, costo de rehabilitación o por el enfoque de unidades producidas.

En el caso de los activos de la Promotora con indicio de deterioro, se utilizó el costo de reposición depreciado.

NOTA N° 64

Deterioro y pérdidas de inventarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	64	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Deterioro y pérdidas de inventarios, representa el 0,00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 65

Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	65	20,040.28	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar, representa el 1,22% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 20 040,28 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): de registro de la estimación de cuentas incobrables.

El método de estimación por incobrable utilizado; es el método por antigüedad de saldos.

A continuación, se muestra el comportamiento de los arreglos de pago:

N° de contrato	NOMBRE BENEFICIARIO	CORTO PLAZO	VENCIDO	TOTAL	Fecha Ultimo pago	Atraso (días)
FI-0172-11	Adrian Villalta Cerdas	-	280.000,00	280.000,00	01/11/2018	1886
FI-125B-14	Alice Mercedes Di Giacinto Villalobos	-	2.928.840,40	2.928.840,40	19/09/2018	1929
FI-0356-07	Arlette Urrea Vargas	-	247.231,00	247.231,00	17/06/2021	927
FI-128B-14	Carlos Luis Chanto Espinoza	1.350.000,00	550.000,00	1.900.000,00	01/04/2023	274
FI-124-2011	Esteban Francisco Vega Retana	-	1.928.000,00	1.928.000,00	15/09/2018	1933
FI-0201-12	Juan de Dios Murillo Morera	-	1.623.274,86	1.623.274,86	18/12/2018	1839
FI-119A-12	Manuel Antonio Mora Marín	900.000,00	825.000,00	1.725.000,00	01/01/2022	729
FI-085B-14	María Alessandra Salgado González	-	-	-	18/12/2023	0
FI-0310-06	Priscilla Liannette Garbanzo Tencio	-	2.207.420,00	2.207.420,00	06/04/2018	2095
FI-0181-12	Carlos Angelé Martínez	-	-	-	05/12/2023	0
FI-0332-11	Henry Rojas Fonseca	-	448.516,81	448.516,81	01/09/2020	1216
FI-0324-11	Jonathan Urtecho Díaz	-	623.000,00	623.000,00	01/08/2017	2343
FI-0122-11	Luis Diego Fonseca Flores	4.200.000,00	1.929.000,00	6.129.000,00	01/05/2022	609
FI-0389-11	Pablo Isai Jiménez Calvo	-	-	-	04/12/2023	0
FI-0170-2012	Esteban Arrieta Bolaños	0,00	-	0,00	06/12/2023	0
Totales		6.450.000,00	13.590.283,07	20.040.283,07		

Características de los arreglos de pago:

- El monto de la morosidad considerará los saldos principales pendientes.
- Los contratos de arreglos de pago no generan intereses corrientes.
- Los contratos de arreglos de pago cuentan con cláusula de intereses moratorios, esta cifra se calcula a partir del día del compromiso de pago hasta el día que se hace efectivo.

Los rangos y porcentajes de estimación de incobrables se muestran a continuación:

Rango	% de estimación
Al día	0%
Mora de 1 a 30 días	5%
Mora de 31 a 60 días	10%
Mora de 61 a 90 días	15%
Mora de más de 90 días	100%

El porcentaje de la estimación por incobrables podría variar en el futuro de acuerdo a los datos históricos e información adicional que amerite un cambio en el juicio profesional.

Estimación para cuentas por cobrar de corto plazo:

N° de contrato	Atraso (días)	Al día	Mora de 1 a 30 días	Mora de 31 a 60 días	Mora de 61 a 90 días	Mora de más de 90 días
FI-0172-11	1886	-	-	-	-	280.000,00
FI-125B-14	1929	-	-	-	-	2.928.840,40
FI-0356-07	927	-	-	-	-	247.231,00
FI-128B-14	274	-	-	-	-	1.900.000,00
FI-124-2011	1933	-	-	-	-	1.928.000,00
FI-0201-12	1839	-	-	-	-	1.623.274,86
FI-119A-12	729	-	-	-	-	1.725.000,00
FI-085B-14	0	-	-	-	-	-
FI-0310-06	2095	-	-	-	-	2.207.420,00
FI-0181-12	0	-	-	-	-	-
FI-0332-11	1216	-	-	-	-	448.516,81
FI-0324-11	2343	-	-	-	-	623.000,00
FI-0122-11	609	-	-	-	-	6.129.000,00
FI-0389-11	0	-	-	-	-	-
FI-0170-2012	0	0,00	-	-	-	-
Totales		0,00	-	-	-	20.040.283,07

Estimación al cierre del periodo:

Rango	% de estimación	Monto arreglos de pago	Estimación
Al día	0%	-	-
Mora de 1 a 30 días	5%	-	-
Mora de 31 a 60 días	10%	-	-
Mora de 61 a 90 días	15%	-	-
Mora de más de 90 días	100%	20,040,283.07	20,040,283.07
Totales		20,040,283.07	20,040,283.07

Al cierre del ejercicio se registra una estimación por incobrables de ¢20,040,283.07.

NOTA N° 66

Cargos por provisiones y reservas técnicas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	66	-	-	0.00%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas	66	-	-	0.00%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Cargos por provisiones y reservas técnicas, representa el 0,00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

5.2 GASTOS FINANCIEROS**NOTA N° 67**

Intereses sobre endeudamiento público

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	67	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Intereses sobre endeudamiento público, representa el 0,00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 68

Otros gastos financieros

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.2.9.	Otros gastos financieros	68	169.87	27.02	528.60%

Revelación:

La cuenta Otros gastos financieros, representa el 0,01% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 142,85 que corresponde a un Aumento del 528,60% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): un aumento en el gasto de intereses producto de dos planillas adicionales emitidas por la Caja Costarricense de Seguro Social en relación al estudio de cuotas de funcionarios, las cuales, generaron de intereses moratorios.

A continuación, se detalla los cobros:

Planilla adicional de junio - 2023:

Concepto	Intereses Cuotas obreras	Intereses cuotas patronales	Intereses otras instituciones
Enfermedad y maternidad	€32 263.00	€54 263.00	
IVM	€14 663.00	€27 663.00	
ASFA			€22 824.00
Total intereses	€151 876.00		

Planilla adicional de julio - 2023:

Concepto	Cuotas obreras		Cuotas patronales	
	Monto	intereses	Monto	intereses
Enfermedad y maternidad	€7 720.00	€4 839.00	€13 035.00	€8 167.00
IVM	€4 826.00	€1 159.00	€9 169.00	€2 198.00
Total	€51 113.00			
Total intereses:	€16 363.00			

Planilla adicional de octubre – 2023

Concepto	Intereses cuota obrera	Intereses cuota patronal	Intereses otras Instituciones
Enfermedad y maternidad	332	558	
IVM	151	286	
ASFA			305
Total de intereses	€1,632.00		

Total de intereses moratorios por planillas adicionales:

Panilla adicional	Monto
Junio	151.88
Julio	16.36
Noviembre	1.63
Total	€169.87

5.3 GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS POR VENTAS

NOTA N° 69

Costo de ventas de bienes y servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	69	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Costo de ventas de bienes y servicios, representa el 0,00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 70

Resultados negativos por ventas de inversiones

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones	70	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por ventas de inversiones, representa el 0,00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 71

Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.3.3.	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	71	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes, representa el 0,00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

5.4 TRANSFERENCIAS

NOTA N° 72

Transferencias corrientes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
5.4.1.	Transferencias corrientes	72	290,487.35	426,914.22	-31.96%

Detalle:

Cuenta	Descripción
5.4.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
21101	FID 25-02 BCR	117.786,56
12554	Comisión Nacional de Prevención de Riesgos y Atención de Emergencias	244.20
14342	Universidad Nacional (una) Ley 7169	16.300,01
11206	Ministerio De Hacienda	19,156.88

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 17,71% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -136 426,87 que corresponde a un Disminución del -31,96% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la baja en transferencias corrientes a beneficiarios de los programas de incentivos, producto de la disminución en nuevos contratos formalizados, debido al proceso de elaboración del Reglamento de Otorgamiento de Beneficios y las metas de desembolsos cuyo cumplimiento se planifica concretar en el segundo semestre del año 2023, afectando la colocación de recursos.

En seguida, se detalla la diferencia:

Gastos	2023	2022	Variación absoluta
Transferencias Corrientes Al Sector Privado Interno	127.499,70	20.621,11	106.878,59
Transferencias Corrientes Al Gobierno Central	19.156,88	2.707,93	16.448,95
Transferencias Corrientes A Órganos Desconcentrados	244,20	78,46	165,74
Transferencias Corrientes A Instituciones Descentralizadas No Empresariales	16.300,01	265.120,16	- 248.820,16
Otras Transferencias Corrientes A Instituciones Públicas Financieras	117.786,56	126.786,56	- 9.000,00
Transferencias Corrientes A Organismos Internacionales	9.500,00	11.600,00	- 2.100,00
TOTAL	290.487,35	426.914,22	- 136.426,87

Con respecto al proceso de elaboración del Reglamento de Otorgamiento de Beneficios, en noviembre 2022 se redactó, posteriormente se gestionó lo correspondiente en Mejora Regulatoria del MEIC, el cual en diciembre lo devuelve a la Promotora para que se atiendan las recomendaciones y observaciones. Posteriormente en enero 2023 se emite un criterio positivo por parte de Mejora

Regulatoria del MEIC para publicar el reglamento en la Gaceta. En febrero del 2023 se forma un grupo para presentar una consulta a la Procuraduría General de la República sobre lo actuado en el 2022, a finales de marzo, se toma la decisión dentro del grupo conformado, de desestimar la consulta y continuar con la publicación del reglamento, este reglamento fue aprobado el 21 de marzo del 2023 en Junta Directiva y fue publicado el 17/04/2023.

En mayo del 2023 se da la aprobación, por parte de la Comisión de Selección de Beneficiarios, de las solicitudes de las Convocatorias del 2022 con recomendación favorable y el 31 de julio del 2023 se presentó ante la Junta Directiva el plan de convocatorias 2023, sin embargo, la misma no fue aprobada y se acordó realizar una mesa de trabajo con la Dirección de programas, supervisada por la Directora en la Dirección Programas de Innovación e Investigación junto con la Gerencia General, esto para aportar más datos sobre el plan de convocatorias 2023.

De acuerdo a información suministrada por la Unidad de Gestión de Programas, a continuación, se detalla el estado actual de los desembolsos de incentivos:

1. CONVOCATORIA COSTA RICA - COREA 2022

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FI-0001-22	UNA- ESCUELA DE QUÍMICA	F2102-3871 15/11/23	€16,300,005.00
FI-0002-22	FUNDACIÓN CENTRO DE ALTA TECNOLOGIA	F2102-3826 9/10/23	€16,748,028.00
FI-0004-22	UCR-CIPRONA A GIRAR A FUNDEVI	PENDIENTE	€18,465,454.00

2. CONVOCATORIA RETOS NACIONALES HACIA EL 2021, FONDO DE INCENTIVOS 2019

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FI-059B-19	UNIVERSIDAD NACIONAL	F2102-3880 23/11/23	€21,479,546.00

3. CONVOCATORIA STEM 2022

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FI-001S-22	Brayan Araya Rojas	PAGADO	€700,000.00
FI-033S-22	Doris María Leitón González	PAGADO	€700,000.00
FI-149S-22	Yaritza Gutiérrez Álvarez	PAGADO	€700,000.00
FI-030S-22	Jorge Arturo Arce Cruz	PAGADO	€700,000.00
FI-034S-22	Génesis Daniela Madrigal Vargas	PAGADO	€700,000.00
FI-035S-22	Emilia Benita Torres Montenegro	PAGADO	€700,000.00
FI-027S-22	Ana Lilliam Recio García	PAGADO	€700,000.00
FI-029S-22	Jirley Ramírez Cordero	PAGADO	€700,000.00
FI-068S-22	Irina María Quesada Brenes	PAGADO	€700,000.00
FI-023S-22	Daniela Rojas Gutiérrez	PAGADO	€700,000.00
FI-057S-22	Keytlin Shanira Blake Hodgson	PAGADO	€700,000.00
FI-148S-22	Yanci Cristina Garro Ureña	PAGADO	€700,000.00
FI-002S-22	María José Videal Madrigal	PAGADO	€686,273.00
FI-003S-22	Eilyn Tatiana Madrigal López	PAGADO	€411,600.00
FI-010S-22	Esther Brenes Reyes	PAGADO	€411,600.00
FI-017S-22	Vanessa De Los Ángeles Araya Mejía	PAGADO	€686,273.00
FI-020S-22	María Esmeralda Murillo Suarez	PAGADO	€411,600.00
FI-024S-22	Linda Tatiana Mora Román	PAGADO	€411,600.00
FI-028S-22	Ana Mildrey Vindas Quirós	PAGADO	€411,600.00
FI-040S-22	Sharon Geovanna Salazar Pérez	PAGADO	€411,600.00
FI-042S-22	Hazel Patricia Chávez Alvarado	PAGADO	€411,600.00
FI-044S-22	Silvia Elena Hernández Zúñiga	PAGADO	€343,000.00
FI-045S-22	Ilka Shannil Molina Montoya	PAGADO	€343,000.00
FI-053S-22	Katherine Teresita Prendas Araya	PAGADO	€411,600.00

FI-054S-22	Esteicy Nazareth Badilla Sánchez	PAGADO	€686,273.00
FI-056S-22	Eimy María Ramírez Jiménez	PAGADO	€686,273.00
FI-058S-22	Melissa Madrigal Gómez	PAGADO	€686,273.00
FI-059S-22	Maydeline Pamela Delgado Mejías	PAGADO	€686,273.00
FI-060S-22	Hellen Yordana Cerdas Cerdas	PAGADO	€411,600.00
FI-065S-22	Tessaly Mendoza Rodríguez	PAGADO	€377,300.00
FI-067S-22	Yensi Joseth Salguera Chavarria	PAGADO	€377,300.00
FI-072S-22	Juan Manuel Monte Montenegro	PAGADO	€343,000.00
FI-076S-22	Alberto Cañas Bolaños	PAGADO	€411,600.00
FI-077S-22	Víctor Josué Rodríguez Rivera	PAGADO	€411,600.00
FI-127S-22	Ana Melissa Álvarez Herrera	PAGADO	€686,273.00
FI-006S-22	Carolina Eliceth Méndez Chang	PAGADO	€700,000.00
FI-007S-22	Marta Luz Madriz Chaverri	PAGADO	€700,000.00
FI-011S-22	Adriana Yissel Amador Castillo	PAGADO	€700,000.00
FI-012S-22	Maria Alejandra Vargas Avilés	PAGADO	€700,000.00
FI-021S-22	Estefanía Virginia Hernández Porras	PAGADO	€700,000.00
FI-031S-22	Haylin Vanessa González Rodríguez	PAGADO	€700,000.00
FI-041S-22	Adriana María Morales Morales	PAGADO	€700,000.00
FI-052S-22	Arnold Pérez Fernández	PAGADO	€700,000.00
FI-078S-22	Kattia Yorleny Jirón Aguirre	PAGADO	€700,000.00
FI-146S-22	Raquel Miranda Pérez	PAGADO	€700,000.00
FI-019S-22	Roxangel Lucrecia Acosta Barquero	PAGADO	€700,000.00
FI-047S-22	Ashley Tamara Thompson Foster	PAGADO	€700,000.00
FI-049S-22	Ana Iris Ramírez Rodríguez	PAGADO	€700,000.00
FI-096S-22	María Roxana Chinchilla Vásquez	PAGADO	€700,000.00
FI-111S-22	Luis Alberto Bejarano Barrantes	PAGADO	€700,000.00
FI-112S-22	Brenda Pamela Jiménez Villegas	PAGADO	€700,000.00
FI-121S-22	Sharlin Marín Jiménez	PAGADO	€700,000.00
FI-122S-22	Lucía Valeria Calvo Ortiz	PAGADO	€700,000.00
FI-147S-22	Yailín Daniela Acuña Valerio	PAGADO	€700,000.00
FI-015S-22	María de los Ángeles Ortega Zamora	PAGADO	€700,000.00
FI-025S-22	Brandon Josué Barrantes Navas	PAGADO	€700,000.00
FI-032S-22	Belinda Crystal Ordoñez Corea	PAGADO	€700,000.00
FI-063S-22	Dixiana Arce Cruz	PAGADO	€700,000.00
FI-152S-22	Ivette Morales Salazar	PAGADO	€700,000.00
FI-113S-22	Kevin David Arias Ramírez	PAGADO	€700,000.00
FI-104S-22	Edgar Andrés Brenes Castillo	PAGADO	€700,000.00
FI-114S-22	Glenda Isabel González Cerdas	PAGADO	€700,000.00
FI-119S-22	Massiel Eugenia Cascante Villagra	PAGADO	€700,000.00
FI-129S-22	Miriam Jimena Chavarria Rojas	PAGADO	€700,000.00
FI-006S-22	CAROLINA ELICETH MENDEZ CHANG	PAGADO	€700.000
FI-096S-22	Maria Roxana Chinchilla Vasquez	PAGADO	€700.000
FI-112S-22	Brenda Pamela Jimenez Villegas	PAGADO	€700.000
FI-111S-22	Luis Alberto Bejarano Barrantes	PAGADO	€700.000
FI-146S-22	Raquel Miranda Perez	PAGADO	€700.000
FI-012S-22	Maria Alejandra Vargas Aviles	PAGADO	€700.000
FI-019S-22	Roxangel Lucrecia Acosta Barquero	PAGADO	€700.000
FI-031S-22	Haylin Vanessa Gonzalez Rodriguez	PAGADO	€700.000
FI-049S-22	Ana Iris Ramirez Rodriguez	PAGADO	€700.000
FI-054S-22	Esteicy Nazareth Badilla Sanchez	PAGADO	€686.273
FI-078S-22	Kattia Yorleny Jiron Aguirre	PAGADO	€700.000
FI-121S-22	Sharlin Marin Jimenez	PAGADO	€700.000
FI-147S-22	Yailin Daniela Acuña Valerio	PAGADO	€700.000
FI-011S-22	Adriana Yissel Amador Castillo	PAGADO	€700.000
FI-007S-22	Marta Luz Madriz Chaverri	PAGADO	€700.000
FI-047S-22	Ashley Tamara Thompson Foster	PAGADO	€700.000
FI-025S-22	Brandon Josue Barrantes Navas	PAGADO	€700.000
FI-063S-22	Dixiana Arce Cruz	PAGADO	€700.000
FI-113S-22	Kevin David Arias Ramirez	PAGADO	€700.000
FI-119S-22	Massiel Eugenia Cascante Villagra	PAGADO	€700.000
FI-114S-22	Glenda Isabel Gonzalez Cerdas	PAGADO	€700.000
FI-015S-22	Maria De Los Angeles Ortega Zamora	PAGADO	€700.000
FI-032S-22	Belinda Crystal Ordoñez Corea	PAGADO	€700.000
FI-104S-22	Edgar Andres Brenes Castillo	PAGADO	€700.000
FI-129S-22	Miriam Jimena Chavarria Rojas	PAGADO	€700.000

En cuanto a las transferencias corrientes al sector externo, ese corresponde a un gasto por concepto de “Cuota a Organismos Internacionales”, esto de acuerdo a la Ley N° 3418 del mes de octubre de 1964.

La Ley N° 3418 en su **artículo 1** indica que: *“El Gobierno de la República, Instituciones Autónomas y el Servicio Nacional de Acueductos y Alcantarillados incluido para los efectos de esta ley entre dichas instituciones, cubrirán conjuntamente las cuotas a los Organismos Internacionales, el primero con un 40% y las segundas con un 60% del monto total de las mismas de conformidad con los tratados vigentes”*, adicionalmente, en su **artículo 2**, indica: *“La contribución que aportará cada institución, será proporcional al monto de su presupuesto de gastos administrativos en el ejercicio inmediato anterior al de la formulación de cada Presupuesto”*.

Con base en la información de los gastos administrativos remitida por la Dirección General de Presupuesto Nacional y al Proyecto de Ley del Presupuesto Ordinario y Extraordinario para el Ejercicio Económico del 2023, conforme en lo indicado en el oficio **MH-TN-DF-UCI-OF-0188-2023**, la instrucción es girar los fondos a una cuenta nacional del país de la Tesorería Nacional, y no transferir los fondos a cuentas de instituciones al exterior.

MH-TN-DF-UCI-OF-0188-2023:



16 de Febrero del 2023
MH-TN-DF-UCI-OF-0188-2023

Licenciado
Alberto Zúñiga Rivas
Gerente
Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

Ref.: Cuota de Organismos Internacionales Definitivo para el año 2023

Estimado señor:

De conformidad con lo establecido en la Ley N° 3418 del mes de octubre de 1964, me permito informarle que con base en la información de los Gastos Administrativos remitida por su institución a la Dirección General de Presupuesto Nacional y al Proyecto de Ley del Presupuesto Ordinario y Extraordinario para el Ejercicio Económico del 2023, se determinó que el monto definitivo que debe cancelar su representada por concepto de cuotas de Organismos Internacionales para el año 2023, asciende a ₡9,500,000.00 (Nueve millones quinientos mil colones exactos).

La cancelación de la cuota podrá realizarse mediante:

1. Caja Única, si se encuentra matriculado a Tesoro Digital, por transferencia a la cuenta No. 73999911140127869 (¢) - Devoluciones a Fondo General.
2. Vía SINPE por medio de Transferencia de Fondos a la cuenta de reserva en el Banco Central de Costa Rica CR9201000073901000196
3. Depósito en el Banco de Costa Rica en la cuenta a nombre del Ministerio de Hacienda /Tesorería Nacional, cuenta corriente N°. 001-242476-2 o código IBAN N° CR63015201001024247624.

Se les recuerda que el pago debe realizarse en el ejercicio económico correspondiente, las confirmaciones del mismo deben ser enviadas al correo ingresos@hacienda.go.cr.

Sin más por el momento se despide,

GREGORY ENRIQUEZ VARGAS (FIRMA)
Gregory Enriquez Vargas
Coordinador, Unidad de Ingresos
Tesorería Nacional

Del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023, la cuenta Transferencias corrientes se compone de la siguiente forma:

Nombre	Monto
Transferencias corrientes al sector privado interno	127.499,70
Transferencias corrientes al sector público interno	153.487,65
Transferencias corrientes al sector externo	9.500,00
TOTAL	290.487,35

NOTA N° 73

Transferencias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
5.4.2.	Transferencias de capital	73	2,384.42	-	0.00%

Detalle:

Cuenta	Descripción
5.4.2.02.	Transferencias de capital del sector privado interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 0,15% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2 384,42 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): registró la donación de 4 vehículos de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación a la Fundación Tesla para la Movilidad Eléctrica, esto mediante el Comunicado de Acuerdo PROMOTORA-JD-CA-062-2022 emitido el 06 de mayo del 2022, donde se señala lo siguiente:

a) Autorizar a la Gerencia que proceda con la formalización de la donación parcial o total a la Fundación Tesla o a otro ente que cumpla los requisitos adecuados para el proceso de donación de los vehículos placas: 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28. Con prioridad aquellos entes que puedan utilizar estos vehículos para procesos de enseñanza en el área automotriz.

b) En caso de que la donación anterior no fructifique, autorizar a la Gerencia a utilizar algunos de los procedimientos que la normativa establece con rigurosidad para dar de baja las correspondientes placas: 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28.

ACUERDO UNÁNIME-ACUERDO FIRME

El 5 de abril del 2023 mediante escritura No. Noventa y Uno – DOS, se realiza el acto de donación de los vehículos placas 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28, por parte de la Promotora a la Fundación Tesla CR.

Por lo anterior, se hace entrega formal de los vehículos a la Fundación Tesla quien retira de la institución los vehículos donados por la Promotora el día 07 de julio de 2023.

A continuación, se adjunta el acta de entrega de vehículos donados a fundación tesla:

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS ACTA DE ENTREGA DE VEHÍCULOS DONADOS A FUNDACIÓN TESLA (001) Antecedentes Que la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación y Fundación Tesla para la Movilidad Eléctrica, han acordado suscribir el acta de entrega de vehículos donados, de acuerdo a las siguientes condiciones: 1. Que mediante Comunicado de Acuerdo PROMOTORA-JD-CA-062-2022 emitido por el señor suplente de la Junta Directiva Federico Torres Carballo, y específicamente en el Acuerdo 7 donde señala la siguiente: a) Autorizar a la Gerencia que proceda con la formalización de la donación parcial o total a la Fundación Tesla o a otro ente que cumpla los requisitos adecuados para el proceso de donación de los vehículos placas: 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28. Con prioridad aquellos entes que puedan utilizar estos vehículos para procesos de enseñanza en el área automotriz. b) En caso de que la donación anterior no fructifique, autorizar a la Gerencia a utilizar algunos de los procedimientos que la normativa establece con rigurosidad para dar de baja las correspondientes placas: 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28. ACUERDO UNÁNIME-ACUERDO FIRME 2. Que el día 05 de abril del 2023 el representante legal de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación el señor Alberto Jesús Zúñiga Rivas y el apoderado general de la Fundación Tesla CR para la Movilidad Eléctrica el señor Octavio Jiménez Díaz firman documento de traspaso de los cuatro vehículos. 3. Que el 5 de abril del 2023 mediante escritura No. Noventa y Uno – DOS, se realiza el acto de donación de los vehículos placas 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28, por parte de la Promotora a la Fundación Tesla CR.	 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS Siguiendo el procedimiento de activos fijos y el instructivo de baja de activos por donación se realiza la salida del sistema de control de activos fijos WIZDOM de los activos asociados a los vehículos dados en donación. Por lo anterior, se hace entrega formal de los vehículos a la Fundación Tesla quien retira de la institución los vehículos donados por la Promotora el día 07 de julio de 2023. Firma de los representantes, <table border="0"><tr><td style="text-align: center;"> EDUARDO GUZMÁN VILLALOBOS (FIRMA) Firmado digitalmente por EDUARDO GUZMÁN VILLALOBOS (FIRMA) Fecha: 2023.07.07 08:38:45 -05'00' Eduardo Guzmán Villalobos Recursos Materiales y Servicios Promotora Costarricense de Innovación e Investigación </td><td style="text-align: center;"> Digitally signed by OCTAVIO JIMÉNEZ DÍAZ (FIRMA) Date: 2023.07.07 09:14:30 -05'00' Octavio Jiménez Díaz Representante Legal Fundación Tesla para la Movilidad Eléctrica </td></tr></table> CC: Archivo /consecutivo	 EDUARDO GUZMÁN VILLALOBOS (FIRMA) Firmado digitalmente por EDUARDO GUZMÁN VILLALOBOS (FIRMA) Fecha: 2023.07.07 08:38:45 -05'00' Eduardo Guzmán Villalobos Recursos Materiales y Servicios Promotora Costarricense de Innovación e Investigación	 Digitally signed by OCTAVIO JIMÉNEZ DÍAZ (FIRMA) Date: 2023.07.07 09:14:30 -05'00' Octavio Jiménez Díaz Representante Legal Fundación Tesla para la Movilidad Eléctrica
 EDUARDO GUZMÁN VILLALOBOS (FIRMA) Firmado digitalmente por EDUARDO GUZMÁN VILLALOBOS (FIRMA) Fecha: 2023.07.07 08:38:45 -05'00' Eduardo Guzmán Villalobos Recursos Materiales y Servicios Promotora Costarricense de Innovación e Investigación	 Digitally signed by OCTAVIO JIMÉNEZ DÍAZ (FIRMA) Date: 2023.07.07 09:14:30 -05'00' Octavio Jiménez Díaz Representante Legal Fundación Tesla para la Movilidad Eléctrica		

5.9 OTROS GASTOS

NOTA N° 74

Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	74	8,585.66	9,079.05	-5.43%

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 0,52% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -0 493,39 que corresponde a un Disminución del -5,43% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): las fluctuaciones que se dan en los tipos de cambio del dólar y euros. El importe reportado corresponde a los resultados negativos en diferencias de tipo de cambio, derivados de la tenencia de activos por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023.

Los tipos de cambio para las operaciones del sector público no bancario de referencia del Banco Central de Costa Rica se indican en el siguiente cuadro:

Moneda	Compra	Venta
Dólar	523.20	523.72
Euro	578.24	578.82

NOTA N° 75

Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	75	224,192.89	43,583.51	414.40%

Revelación:

La cuenta Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios, representa el 13,67% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 180 609,38 que corresponde a un Aumento del 414,40% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la disminución en el patrimonio del Fideicomiso 25-02 - Ley 8262, debido a los resultados negativos del periodo producto de los desembolsos realizados a beneficiarios del programa de incentivos Propyme.

A continuación, se detalla los desembolsos Propyme programados para el periodo 2023:

1. CONVOCATORIA PROPYME CLÚSTERES 2022

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FP-005C-22	GLOBAL TECHNIK CORP HOLDING S.A.	F2502-691 21/08/22	€20,000,000.00
FP-007C-22	Soluciones Técnicas en la Nube, STN S.A.	F2502-694 28/08/23	€20,000,000.00
FP-033C-22	PKAL Servicios Empresariales S.A. (BRAKK)	F2502-695 06/09/23	€19,880,657.50
FP-035C-22	Speratum CR S.A.	F2502-692 21/08/23	€20,000,000.00
FP-037C-22	Quality XP Development Software Engineering Services S.A	F2502-693 23/08/23	€19,862,060.00
FP-043C-22	Nicoverde S.A	PENDIENTE	€20,000,000.00

2. CONVOCATORIA PROPYME RETOS DE INNOVACIÓN 2022

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FP-001R-22	Speratum CR S.A.	F2502-690 21/08/23	€10,000,000.00
FP-002R-22	BiolleyFarms S.R.L.	F2502-696 06/09/23	€10,299,960.00
FP-003R-22	Sarapiquí Aguas Bravas S.A.	EN TRÁMITE DESEMBOLSO	€10,035,000.00
FP-004R-22	Polinizaciones Costarricenses S.A	F2502-697 27/09/23	€4,822,500.00

3. CONVOCATORIA IMPULSO EMPRENDEDOR 2023

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FP-006I-23	Multiservicios, Cerna Salazar	F2502-703 26/12/23	€9,413,000.00
FP-009I-23	Luis Ortiz Ibylit S.A.	F2502-704 26/12/23	€9,514,239.00
FP-010I-23	Ana Elisa Monge	F2502-708 26/12/23	€9,987,200.00
FP-003I-23	Sirú Bienestar S.A. (Josué Rodríguez)	F2502-702 26/12/23	€7,960,000.00
FP-004I-23	José Angel Soro Madrigal	F2502-699 13/12/23	€9,461,900.00

2. CONVOCATORIA CLUSTER AVANZA 2023

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FP-003C-23	Fortech S.A.	F2502-709 26/12/23	€12,696,000.00
FP-006C-23	Empresa Social Nutrivida S.A.	F2502-706 26/12/23	€12,764,713.60
FP-002C-23	Rossmom R.M. S.A.	F2502-700 14/12/23	€11,333,797.00
FP-004C-23	NW ideas	F2502-701 19/12/23	€12,783,000.00
FP-007C-23	NW Consulting Services Ltda.	F2502-707 26/12/23	€12,700,000.00
FP-005C-23	Construyendo Talento SRL	F2502-705 26/12/23	€7,950,000.00

NOTA N° 76

Otros gastos y resultados negativos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	76	4,544.67	371.96	1121.82%

Revelación:

La cuenta Otros gastos y resultados negativos, representa el 0,28% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 4 172,71 que corresponde a un Aumento del 1121,82% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la baja de activos por deterioro y el retiro de activos intangibles.

A continuación, se detalla la composición de la cuenta:

Marchamos	226,83	368,32	-	141,49
Especies Fiscales	21,80	3,63		18,17
Otros Resultados Negativos -gasto Por Retiro Activos-	3.294,50	-		3.294,50
Otros Resultados Negativos -redondeo-	0,05	0,01		0,04
Baja De Otros Bienes Intangibles	1.001,49	-		1.001,49
Total	4.544,67	371,96		4.172,71

Con respecto al pago de especies fiscales, a partir de la Directriz de las Dirección General de Bienes y Contratación Administrativa (DGABCA-0613-2022 Comunicación del oficio DGT-761-2022 del 30 de setiembre de 2022), recibida mediante correo electrónico con fecha 14 de octubre del 2022, se emite un criterio sobre pago de timbres fiscales, a raíz de este, la Dirección Administrativa Financiera de la Promotora solicita a la Unidad de Recursos, Materiales y Servicios (URMS), analizar junto la Unidad de Asesoría Jurídica de la institución la aplicación del pago de especies fiscales debido a que la Promotora no pertenece al Gobierno Central. Por lo que la URMS procedió a consultar al Ministerio de Hacienda si aplicaba el pago de timbres fiscales a la Promotora, recibiendo una respuesta afirmativa, por lo tanto, a partir de noviembre del 2022 se incorpora el pago por este rubro.

A continuación, se detallan los gastos registros durante el periodo por concepto de especies ficales:

No. Procedimiento	Descripción	Monto Pago Especies Fiscales
2022CD-000047-0009100001	RADIOGRÁFICA COSTARRICENSE SOCIEDAD ANONIMA	₡394.32
2022CD-000047-0009100001	RADIOGRÁFICA COSTARRICENSE SOCIEDAD ANONIMA	₡4,337.50
2018LN-000008-0009100001	MULTISERVICIOS ASIRA SOCIEDAD ANONIMA	₡13,332.34
2018LN-000008-0009100001	MULTISERVICIOS ASIRA SOCIEDAD ANONIMA	₡1,111.03
2022CD-000007-0019600001	J PARRONDO SOCIEDAD ANONIMA	₡1,180.00
2020CD-000023-0019600001	LITOGRAFIA E IMPRENTA SEGURA HERMANOS SOCIEDAD ANONIMA	₡35.00
2023LD-000002-0019600001	DANIELA VALVERDE ORTEGA	₡1,031.25
	Timbres	₡380
Total		₡21,801.44

En cuanto a la baja de activos por deterioro, el 19 de julio del 2023 la Junta Directiva aprueba la baja de activos por deterioro, esto según el comunicado de acuerdo PROMOTORA-JD-CA-065-2023. Por lo que para el mes de julio se procedió al retiro de los activos deteriorados dados de baja, esto se documentó en el Acta N°01-2023 Acta para dar de baja por destrucción de activos fijos en mal estado propiedad de la Promotora.

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS Promotora Costarricense de Innovación e Investigación Acta para dar de baja por destrucción de activos fijos en mal estado propiedad de la Promotora N° 01-2023 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN, San Isidro de Coronado, a las once horas del día 04 de agosto del 2023, se procede a dar de baja un total de 148 activos fijos correspondientes a equipo electrónico y mobiliario de oficina, los cuales se encuentran en mal estado y por ende se deben destruir; estos bienes al encontrarse en dicha condición serán dados de baja conforme a los lineamientos del instructivo de baja de activos fijos perteneciente al procedimiento de activos fijos vigente en la institución. Los activos fijos a dar de baja en mal estado son los siguientes: <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">ACTIVOS PARA DESTRUCCIÓN</th> </tr> <tr> <th>PLACA</th> <th>DESCRIPCIÓN</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>3186</td><td>Monitor 19</td></tr> <tr><td>3192</td><td>Monitor 19</td></tr> <tr><td>3195</td><td>Monitor 19</td></tr> <tr><td>3409</td><td>Portátil</td></tr> <tr><td>3432</td><td>Portátil</td></tr> <tr><td>3462</td><td>Portátil</td></tr> <tr><td>3463</td><td>Portátil</td></tr> <tr><td>3465</td><td>Portátil</td></tr> <tr><td>3466</td><td>Portátil</td></tr> <tr><td>3469</td><td>Portátil</td></tr> <tr><td>3472</td><td>Portátil</td></tr> </tbody> </table>  Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica Tel: 2214-1800. Fax: (506) 2216-1666. Apartado Postal 899-2200 Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr / www.promotora.go.cr	ACTIVOS PARA DESTRUCCIÓN		PLACA	DESCRIPCIÓN	3186	Monitor 19	3192	Monitor 19	3195	Monitor 19	3409	Portátil	3432	Portátil	3462	Portátil	3463	Portátil	3465	Portátil	3466	Portátil	3469	Portátil	3472	Portátil	 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS <table border="1"> <tbody> <tr><td>3473</td><td>Portátil</td></tr> <tr><td>3475</td><td>Portátil</td></tr> <tr><td>3478</td><td>Docking</td></tr> <tr><td>3480</td><td>Docking</td></tr> <tr><td>3482</td><td>Docking</td></tr> <tr><td>3485</td><td>Docking</td></tr> <tr><td>3487</td><td>Docking</td></tr> <tr><td>3491</td><td>Docking</td></tr> <tr><td>3596</td><td>Portátil</td></tr> <tr><td>3872</td><td>Portátil MALA</td></tr> <tr><td>3873</td><td>Switch</td></tr> <tr><td>1380</td><td>UNIDAD INTERRUPTIDA DE PODER 600W SR/800RT</td></tr> <tr><td>1599</td><td>AP-1200VX AMERICAN POWER SRW910806369</td></tr> <tr><td>2893</td><td>POWEREDGE1400 P3 800 512MB-SERIE SR6RF01</td></tr> <tr><td>10231</td><td>MONITOR MODELO CT911, SERIE 5350152</td></tr> <tr><td>1470</td><td>MICROCOMPUTADOR CELERON 2400MHZ 228MB.DD.40</td></tr> <tr><td>1650</td><td>TELEFONO</td></tr> <tr><td>1742</td><td>COMPUTADOR CELERON 1700 MHZ 240MB</td></tr> <tr><td>1817</td><td>SUMADORA MARCA SWINTEC- MODELO ES12DPS.541556</td></tr> <tr><td>1917</td><td>CAMARA DE VIDEO JVC MODELO GR-AK 817 UM</td></tr> <tr><td>2403</td><td>COMPUTADORA INTEL PENTIUM CELERON 360</td></tr> <tr><td>2895</td><td>JAZ DE 2GB EXTERNO SCS SERIE XS6L260AF</td></tr> <tr><td>2971</td><td>CPU COMPAQ D530 CMT PENTIUM 42.8</td></tr> <tr><td>3069</td><td>ACCES POINT MARCA LINKSYS MOD.WRT54G</td></tr> <tr><td>3179</td><td>TELEFONO CELULAR BLACKBERRY MODELO 8120</td></tr> </tbody> </table>  Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica Tel: 2214-1800. Fax: (506) 2216-1666. Apartado Postal 899-2200 Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr / www.promotora.go.cr	3473	Portátil	3475	Portátil	3478	Docking	3480	Docking	3482	Docking	3485	Docking	3487	Docking	3491	Docking	3596	Portátil	3872	Portátil MALA	3873	Switch	1380	UNIDAD INTERRUPTIDA DE PODER 600W SR/800RT	1599	AP-1200VX AMERICAN POWER SRW910806369	2893	POWEREDGE1400 P3 800 512MB-SERIE SR6RF01	10231	MONITOR MODELO CT911, SERIE 5350152	1470	MICROCOMPUTADOR CELERON 2400MHZ 228MB.DD.40	1650	TELEFONO	1742	COMPUTADOR CELERON 1700 MHZ 240MB	1817	SUMADORA MARCA SWINTEC- MODELO ES12DPS.541556	1917	CAMARA DE VIDEO JVC MODELO GR-AK 817 UM	2403	COMPUTADORA INTEL PENTIUM CELERON 360	2895	JAZ DE 2GB EXTERNO SCS SERIE XS6L260AF	2971	CPU COMPAQ D530 CMT PENTIUM 42.8	3069	ACCES POINT MARCA LINKSYS MOD.WRT54G	3179	TELEFONO CELULAR BLACKBERRY MODELO 8120
ACTIVOS PARA DESTRUCCIÓN																																																																													
PLACA	DESCRIPCIÓN																																																																												
3186	Monitor 19																																																																												
3192	Monitor 19																																																																												
3195	Monitor 19																																																																												
3409	Portátil																																																																												
3432	Portátil																																																																												
3462	Portátil																																																																												
3463	Portátil																																																																												
3465	Portátil																																																																												
3466	Portátil																																																																												
3469	Portátil																																																																												
3472	Portátil																																																																												
3473	Portátil																																																																												
3475	Portátil																																																																												
3478	Docking																																																																												
3480	Docking																																																																												
3482	Docking																																																																												
3485	Docking																																																																												
3487	Docking																																																																												
3491	Docking																																																																												
3596	Portátil																																																																												
3872	Portátil MALA																																																																												
3873	Switch																																																																												
1380	UNIDAD INTERRUPTIDA DE PODER 600W SR/800RT																																																																												
1599	AP-1200VX AMERICAN POWER SRW910806369																																																																												
2893	POWEREDGE1400 P3 800 512MB-SERIE SR6RF01																																																																												
10231	MONITOR MODELO CT911, SERIE 5350152																																																																												
1470	MICROCOMPUTADOR CELERON 2400MHZ 228MB.DD.40																																																																												
1650	TELEFONO																																																																												
1742	COMPUTADOR CELERON 1700 MHZ 240MB																																																																												
1817	SUMADORA MARCA SWINTEC- MODELO ES12DPS.541556																																																																												
1917	CAMARA DE VIDEO JVC MODELO GR-AK 817 UM																																																																												
2403	COMPUTADORA INTEL PENTIUM CELERON 360																																																																												
2895	JAZ DE 2GB EXTERNO SCS SERIE XS6L260AF																																																																												
2971	CPU COMPAQ D530 CMT PENTIUM 42.8																																																																												
3069	ACCES POINT MARCA LINKSYS MOD.WRT54G																																																																												
3179	TELEFONO CELULAR BLACKBERRY MODELO 8120																																																																												

1 de 8

2

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS <table border="1"> <tbody> <tr><td>3341</td><td>CELULAR NOKIA 2730</td></tr> <tr><td>3384</td><td>UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.</td></tr> <tr><td>3395</td><td>UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750</td></tr> <tr><td>3398</td><td>UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.</td></tr> <tr><td>3401</td><td>UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750</td></tr> <tr><td>3403</td><td>UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.</td></tr> <tr><td>3405</td><td>UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750</td></tr> <tr><td>3422</td><td>UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.</td></tr> <tr><td>3428</td><td>UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750</td></tr> <tr><td>3429</td><td>UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.</td></tr> <tr><td>3439</td><td>SWITCH</td></tr> <tr><td>3451</td><td>UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700</td></tr> <tr><td>3453</td><td>UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700 V.A.</td></tr> <tr><td>3457</td><td>UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700</td></tr> <tr><td>3507</td><td>TABLETA, MARCA SAMSUNG, MODELO GALAXY SM- T311, SERIE RFIDA27</td></tr> <tr><td>3508</td><td>TABLETA, MARCA SAMSUNG, MODELO GALAXY SM- T311, SERIE RFIDA27</td></tr> <tr><td>3518</td><td>TELEFONO EJECUTIVO, GRANDSTREAM, MOD.GPX2120, SERIE 70564A09</td></tr> <tr><td>3519</td><td>TELEFONO EJECUTIVO, GRANDSTREAM, MOD.GPX2120, SERIE 70564A0A</td></tr> <tr><td>3531</td><td>TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD. GXP1405, SERIE 7055E393</td></tr> <tr><td>3574</td><td>BOTONERA DE LA CENTRAL TELEFONICA, GRAND STREAM, MOD GXP2200EX</td></tr> <tr><td>3575</td><td>CENTRAL TELEFONICA, GRANDSTREAM, MOD. GXP2200, SERIE 1048E604</td></tr> </tbody> </table>  Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica Tel: 2214-1800. Fax: (506) 2216-1666. Apartado Postal 899-2200 Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr / www.promotora.go.cr	3341	CELULAR NOKIA 2730	3384	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.	3395	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750	3398	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.	3401	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750	3403	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.	3405	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750	3422	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.	3428	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750	3429	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.	3439	SWITCH	3451	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700	3453	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700 V.A.	3457	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700	3507	TABLETA, MARCA SAMSUNG, MODELO GALAXY SM- T311, SERIE RFIDA27	3508	TABLETA, MARCA SAMSUNG, MODELO GALAXY SM- T311, SERIE RFIDA27	3518	TELEFONO EJECUTIVO, GRANDSTREAM, MOD.GPX2120, SERIE 70564A09	3519	TELEFONO EJECUTIVO, GRANDSTREAM, MOD.GPX2120, SERIE 70564A0A	3531	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD. GXP1405, SERIE 7055E393	3574	BOTONERA DE LA CENTRAL TELEFONICA, GRAND STREAM, MOD GXP2200EX	3575	CENTRAL TELEFONICA, GRANDSTREAM, MOD. GXP2200, SERIE 1048E604	 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS <table border="1"> <tbody> <tr><td>3576</td><td>TELEFONO MULTIMEDIA, GRANDSTREAM, MOD. GXV3140, SERIE 008824</td></tr> <tr><td>3578</td><td>TELEFONO MULTIMEDIA, GRANDSTREAM, MOD. GXV3140, SERIE 008824</td></tr> <tr><td>3913</td><td>Telefono móvil Iphone 4</td></tr> <tr><td>3969</td><td>UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA</td></tr> <tr><td>3979</td><td>DISCO DURO EXTERNO</td></tr> <tr><td>10063</td><td>PERCHA NEGRA CON SEIS GANCHOS.</td></tr> <tr><td>11186</td><td>MAQUINA MANUAL PIERFORAR Y ENCUADERNAR</td></tr> <tr><td>1826</td><td>SILLA DE ESPERA CON BRAZOS VINIL, BRAZO</td></tr> <tr><td>1904</td><td>PERCHERO</td></tr> <tr><td>1924</td><td>TAJADOR ELECTRICO MARC PANASONIC MODELO KP310</td></tr> <tr><td>2019</td><td>GAVINETE FORRADO EN MELAMINA</td></tr> <tr><td>2065</td><td>SILLA SEMIEJECUTIVA</td></tr> <tr><td>2101</td><td>SILLA SEMIEJECUTIVA</td></tr> <tr><td>2107</td><td>SILLA SEMIEJECUTIVA</td></tr> <tr><td>2108</td><td>SILLA SEMIEJECUTIVA</td></tr> <tr><td>2110</td><td>SILLA SEMIEJECUTIVA</td></tr> <tr><td>2116</td><td>SILLA SEMIEJECUTIVA</td></tr> <tr><td>2117</td><td>SILLA PARA VISITAS</td></tr> <tr><td>2192</td><td>SILLA PARA VISITAS</td></tr> <tr><td>2251</td><td>CORTINA PLEGABLE AUDIOVISUALES PRIMER NIVEL</td></tr> <tr><td>2818</td><td>TALADRO</td></tr> <tr><td>3024</td><td>PUESTO DE TRABAJO 1.50 X 1.50 C/PORTATECLADO</td></tr> <tr><td>3052 (FID. 25-02)</td><td>Monitor 17</td></tr> </tbody> </table>  Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica Tel: 2214-1800. Fax: (506) 2216-1666. Apartado Postal 899-2200 Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr / www.promotora.go.cr	3576	TELEFONO MULTIMEDIA, GRANDSTREAM, MOD. GXV3140, SERIE 008824	3578	TELEFONO MULTIMEDIA, GRANDSTREAM, MOD. GXV3140, SERIE 008824	3913	Telefono móvil Iphone 4	3969	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA	3979	DISCO DURO EXTERNO	10063	PERCHA NEGRA CON SEIS GANCHOS.	11186	MAQUINA MANUAL PIERFORAR Y ENCUADERNAR	1826	SILLA DE ESPERA CON BRAZOS VINIL, BRAZO	1904	PERCHERO	1924	TAJADOR ELECTRICO MARC PANASONIC MODELO KP310	2019	GAVINETE FORRADO EN MELAMINA	2065	SILLA SEMIEJECUTIVA	2101	SILLA SEMIEJECUTIVA	2107	SILLA SEMIEJECUTIVA	2108	SILLA SEMIEJECUTIVA	2110	SILLA SEMIEJECUTIVA	2116	SILLA SEMIEJECUTIVA	2117	SILLA PARA VISITAS	2192	SILLA PARA VISITAS	2251	CORTINA PLEGABLE AUDIOVISUALES PRIMER NIVEL	2818	TALADRO	3024	PUESTO DE TRABAJO 1.50 X 1.50 C/PORTATECLADO	3052 (FID. 25-02)	Monitor 17
3341	CELULAR NOKIA 2730																																																																																								
3384	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.																																																																																								
3395	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750																																																																																								
3398	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.																																																																																								
3401	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750																																																																																								
3403	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.																																																																																								
3405	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750																																																																																								
3422	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.																																																																																								
3428	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750																																																																																								
3429	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.																																																																																								
3439	SWITCH																																																																																								
3451	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700																																																																																								
3453	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700 V.A.																																																																																								
3457	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700																																																																																								
3507	TABLETA, MARCA SAMSUNG, MODELO GALAXY SM- T311, SERIE RFIDA27																																																																																								
3508	TABLETA, MARCA SAMSUNG, MODELO GALAXY SM- T311, SERIE RFIDA27																																																																																								
3518	TELEFONO EJECUTIVO, GRANDSTREAM, MOD.GPX2120, SERIE 70564A09																																																																																								
3519	TELEFONO EJECUTIVO, GRANDSTREAM, MOD.GPX2120, SERIE 70564A0A																																																																																								
3531	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD. GXP1405, SERIE 7055E393																																																																																								
3574	BOTONERA DE LA CENTRAL TELEFONICA, GRAND STREAM, MOD GXP2200EX																																																																																								
3575	CENTRAL TELEFONICA, GRANDSTREAM, MOD. GXP2200, SERIE 1048E604																																																																																								
3576	TELEFONO MULTIMEDIA, GRANDSTREAM, MOD. GXV3140, SERIE 008824																																																																																								
3578	TELEFONO MULTIMEDIA, GRANDSTREAM, MOD. GXV3140, SERIE 008824																																																																																								
3913	Telefono móvil Iphone 4																																																																																								
3969	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA																																																																																								
3979	DISCO DURO EXTERNO																																																																																								
10063	PERCHA NEGRA CON SEIS GANCHOS.																																																																																								
11186	MAQUINA MANUAL PIERFORAR Y ENCUADERNAR																																																																																								
1826	SILLA DE ESPERA CON BRAZOS VINIL, BRAZO																																																																																								
1904	PERCHERO																																																																																								
1924	TAJADOR ELECTRICO MARC PANASONIC MODELO KP310																																																																																								
2019	GAVINETE FORRADO EN MELAMINA																																																																																								
2065	SILLA SEMIEJECUTIVA																																																																																								
2101	SILLA SEMIEJECUTIVA																																																																																								
2107	SILLA SEMIEJECUTIVA																																																																																								
2108	SILLA SEMIEJECUTIVA																																																																																								
2110	SILLA SEMIEJECUTIVA																																																																																								
2116	SILLA SEMIEJECUTIVA																																																																																								
2117	SILLA PARA VISITAS																																																																																								
2192	SILLA PARA VISITAS																																																																																								
2251	CORTINA PLEGABLE AUDIOVISUALES PRIMER NIVEL																																																																																								
2818	TALADRO																																																																																								
3024	PUESTO DE TRABAJO 1.50 X 1.50 C/PORTATECLADO																																																																																								
3052 (FID. 25-02)	Monitor 17																																																																																								

3 de 8

4



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS

10 (FID. 04-99)	Docking
11 (FID. 04-99)	Docking
14 (FID. 04-99)	Docking
15 (FID. 04-99)	Portátil
3121 (FID. 04-99)	Monitor 19
3164 (FID. 04-99)	SERVIDOR
3166 (FID. 04-99)	SERVIDOR
3206 (FID. 04-99)	CPU
3220 (FID. 04-99)	Portátil
3242 (FID. 04-99)	Monitor 19
3250 (FID. 04-99)	CPU
3351 (FID. 04-99)	Portátil
3354 (FID. 04-99)	Portátil
3360 (FID. 04-99)	Portátil
3363 (FID. 04-99)	Portátil
3369 (FID. 04-99)	Portátil
3375 (FID. 04-99)	Monitor 19
3380 (FID. 04-99)	Portátil
3381 (FID. 04-99)	Portátil
3102 (FID. 04-99)	UPB CDP 3000 VA
3117 (FID. 04-99)	Grabadora periodística VN-4100 PC
3127 (FID. 04-99)	Monitor AOC 19", modelo 919SW-1, serie K4084CB027468
3142 (FID. 04-99)	Monitor AOC 19" modelo 919SW-1 Serie K4084CB028852
3273 (FID. 04-99)	Escáner Fujitsu FI 6230-Serie D13978
3325 (FID. 04-99)	BILLA EJECUTIVA (ERGONOMICA)



Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Tel: 2216-1500. Fax: (506) 2216-1565. Apartado Postal 590-2200
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr / www.promotora.go.cr

5 de 8



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS

3326 (FID. 04-99)	BILLA EJECUTIVA (ERGONOMICA)
3332 (FID. 04-99)	BILLA EJECUTIVA (ERGONOMICA)
AM 001	Teléfono Samsung Galaxy J1 ACE
AM002	Lector Externo de DVD+RW Slim
AM004	Lector Externo de DVD+RW Slim
G/P	Audifonos con micrófono incorporado para computadora
G/P	Audifonos con micrófono incorporado para computadora
G/P	Audifonos con micrófono incorporado para computadora
G/P	Audifonos con micrófono incorporado para computadora
G/P	Audifonos con micrófono incorporado para computadora
G/P	Audifonos con micrófono incorporado para computadora
G/P	Disco Duro
G/P	Disco Duro externo 2T 3.5 MB
G/P	Disco duro externo con conexión USB
G/P	Disco duro externo HP 300GB 6G SAs 10K
G/P	Disco Duro Interno
G/P	Disco duro interno HP 300GB 6G SAs 10K
G/P	LECTOR DE FIRMA DIGITAL
G/P	LECTOR DE FIRMA DIGITAL
G/P	Disco duro interno WD BLU WD10JPVX
G/P	DISCO DURO
G/P	LECTOR PARA FIRMA DIGITAL
G/P	LECTOR PARA FIRMA DIGITAL
G/P	LLAVE MAYA
G/P	LLAVE MAYA



Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Tel: 2216-1500. Fax: (506) 2216-1565. Apartado Postal 590-2200
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr / www.promotora.go.cr

6



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS

G/P	MOUSE
G/P	MOUSE
G/P	MOUSE
G/P	MOUSE
G/P	MOUSE
G/P	MOUSE
G/P	TARJETA PARA VIDEO
G/P	TARJETA PARA VIDEO
G/P	TECLADO ERGONOMICO
G/P	TECLADO ERGONOMICO
G/P	TECLADO ERGONOMICO
G/P	TECLADO USB
G/P	TECLADO USB
G/P	TECLADO USB
G/P	TECLADO USB
G/P	TECLADO USB
G/P	TECLADO USB
G/P	TECLADO USB

En apego a lo establecido en el procedimiento de activos fijos vigente supra citado, se determinó que dichos bienes se encuentran en mal estado, tal y como se determina en los criterios técnicos emitidos por las Unidades de TIC y Finanzas mediante los correos electrónicos de fechas 22 de setiembre y 23 de setiembre ambos del 2022, por lo que no son susceptibles de venta o donación.

Cabe destacar que una vez autorizada la baja de dichos activos fijos, se procederá con la disposición final de los mismos, debiendo ser entregados a una empresa o ente público



Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Tel: 2216-1500. Fax: (506) 2216-1565. Apartado Postal 590-2200
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr / www.promotora.go.cr

7 de 8



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS

debidamente registrado en el Ministerio de Salud y que como parte de su responsabilidad social o como su actividad ordinaria, le otorgue el tratamiento adecuado a los desechos especiales generados por la destrucción de los activos fijos mencionados, por lo que serán dispuestos de conformidad con la normativa ambiental, lo establecido en la Ley de Gestión Integral de Residuos y su reglamento, Ley General de Control Interno y su reglamento, así como la demás normativa pertinente que dicten los entes u órganos rectores de la materia, y que causarán el menor impacto posible al medio ambiente en su disposición final.

Por tanto y con fundamento a lo señalado y por su condición de inservibles, se realiza la baja por destrucción de los 148 activos fijos indicados propiedad de la PROMOTORA, en presencia de los suscritos: señor William Dálorzo Chinchilla, Coordinador de la Unidad de Recursos Materiales y Servicios y Eduardo Guzmán Villalobos, Encargado de Servicios Generales.

Para constancia se firma en la ciudad de Coronado, a las once horas del día cuatro de agosto del dos mil veintitrés.

WILLIAM DÁLORZO CHINCHILLA (FIRMA)

Firmado digitalmente por WILLIAM DÁLORZO CHINCHILLA (FIRMA) Fecha: 2022.08.04 12:14:18 -06'00'

William Dálorzo Chinchilla
Coordinador URMS

EDUARDO GUZMÁN VILLALOBOS (FIRMA)

Firmado digitalmente por EDUARDO GUZMÁN VILLALOBOS (FIRMA) Fecha: 2022.08.04 14:25:54 -06'00'

Eduardo Guzmán Villalobos
Encargado Servicios Generales



Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Tel: 2216-1500. Fax: (506) 2216-1565. Apartado Postal 590-2200
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr / www.promotora.go.cr

8

NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

NOTA N°77

Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Cobros	77	1,468,493.78	1,459,818.72	0.59%

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 8 675,06 que corresponde a un Aumento del 0,59% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): Producto del cobro de transferencias recibidas por el Micitt, ya que se ajustó a los gastos operativos proyectados a Diciembre 2023.

A continuación, se detallan las transferencias recibidas de parte del Gobierno Central:

Cuenta	2023	2022	Variación
(mhd) G. Central Ley 9971	1.047.673,24	1.006.375,88	41.297,36
(mhd) G. Central Ley 7169	193.158,23	215.901,85	- 22.743,61
(mhd) G. Central Ley 8262	117.786,56	126.786,56	- 9.000,00
Total de transferencias corrientes del Gobierno Central - Ministerio De Hacienda	1.358.618,04	1.349.064,28	9.553,75

Como parte de las actividades de operación de la Promotora, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2023, por concepto de “Cobros” el detalle es el siguiente:

Nombre	Subtotal	Total
Transferencias		1.358.618,04
Gob. Central Ley 9971	1.047.673,24	
Gob. Central Ley 7169	193.158,23	
Gob. Central Ley 8262	117.786,56	
Otros cobros actividad de operación		109.875,74
Total Cobros		1.468.493,78

En cuanto a “Otros cobros por actividad de operación” por un monto de ¢109.875,74 (miles), su composición corresponde a transferencias recibidas en las cuentas del BCR # 001-0457693-4 y # 001-0305777-1 por conceptos de arreglos de pago, reintegros de proyectos y transferencias entre cuentas de la Promotora.

NOTA N°78

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	78	1,408,250.18	1,496,059.23	-5.87%

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -87 809,05 que corresponde a un Disminución del -5,87% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la disminución en los pagos por otras transferencias, la cual se relaciona a transferencias corrientes a beneficiarios de los programas de incentivos, esto producto de la disminución en nuevos contratos formalizados, debido al proceso de elaboración del Reglamento de Otorgamiento de Beneficios y las metas de desembolsos cuyo cumplimiento se planificaban concretar en el segundo semestre del año 2023.

Con respecto al proceso de elaboración del Reglamento de Otorgamiento de Beneficios, en noviembre 2022 se redactó, posteriormente se gestionó lo correspondiente en Mejora Regulatoria del MEIC, el cual en diciembre lo devuelve a la Promotora para que se atiendan las recomendaciones y observaciones. Posteriormente en enero 2023 se emite un criterio positivo por parte de Mejora Regulatoria del MEIC para publicar el reglamento en la Gaceta. En febrero del 2023 se forma un grupo para presentar una consulta a la Procuraduría General de la República sobre lo actuado en el 2022, a finales de marzo, se toma la decisión dentro del grupo conformado, de desestimar la consulta y continuar con la publicación del reglamento, este reglamento fue aprobado el 21 de marzo del 2023 en Junta Directiva y fue publicado el 17/04/2023.

En mayo del 2023 se da la aprobación, por parte de la Comisión de Selección de Beneficiarios, de las solicitudes de las Convocatorias del 2022 con recomendación favorable y el 31 de julio del 2023 se presentó ante la Junta Directiva el plan de convocatorias 2023, sin embargo, la misma no fue aprobada y se acordó realizar una mesa de trabajo con la Dirección de programas, supervisada por la Directora en la Dirección Programas de Innovación e Investigación junto con la Gerencia General, esto para aportar más datos sobre el plan de convocatorias 2023.

De acuerdo a información suministrada por la Unidad de Gestión de Programas, a continuación, se detalla el estado actual de los desembolsos de incentivos:

1. CONVOCATORIA COSTA RICA - COREA 2022

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FI-0001-22	UNA- ESCUELA DE QUÍMICA	F2102-3871 15/11/23	€16,300,005.00
FI-0002-22	FUNDACIÓN CENTRO DE ALTA TECNOLOGÍA	F2102-3826 9/10/23	€16,748,028.00
FI-0004-22	UCR-CIPRONA A GIRAR A FUNDEVI	PENDIENTE	€18,465,454.00

2. CONVOCATORIA RETOS NACIONALES HACIA EL 2021, FONDO DE INCENTIVOS 2019

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FI-059B-19	UNIVERSIDAD NACIONAL	F2102-3880 23/11/23	€21,479,546.00

3. CONVOCATORIA STEM 2022

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FI-001S-22	Brayan Araya Rojas	PAGADO	€700,000.00
FI-033S-22	Doris María Leitón González	PAGADO	€700,000.00
FI-149S-22	Yaritza Gutiérrez Álvarez	PAGADO	€700,000.00
FI-030S-22	Jorge Arturo Arce Cruz	PAGADO	€700,000.00
FI-034S-22	Génesis Daniela Madrigal Vargas	PAGADO	€700,000.00
FI-035S-22	Emilia Benita Torres Montenegro	PAGADO	€700,000.00
FI-027S-22	Ana Lilliam Recio García	PAGADO	€700,000.00
FI-029S-22	Jirley Ramírez Cordero	PAGADO	€700,000.00
FI-068S-22	Irina María Quesada Brenes	PAGADO	€700,000.00
FI-023S-22	Daniela Rojas Gutiérrez	PAGADO	€700,000.00
FI-057S-22	Keylin Shanira Blake Hodgson	PAGADO	€700,000.00
FI-148S-22	Yanci Cristina Garro Ureña	PAGADO	€700,000.00
FI-002S-22	María José Videal Madrigal	PAGADO	€686,273.00
FI-003S-22	Eilyn Tatiana Madrigal López	PAGADO	€411,600.00
FI-010S-22	Esther Brenes Reyes	PAGADO	€411,600.00
FI-017S-22	Vanessa De Los Angeles Araya Mejía	PAGADO	€686,273.00
FI-020S-22	María Esmeralda Murillo Suarez	PAGADO	€411,600.00
FI-024S-22	Linda Tatiana Mora Román	PAGADO	€411,600.00
FI-028S-22	Ana Mildrey Vindas Quirós	PAGADO	€411,600.00
FI-040S-22	Sharon Geovanna Salazar Pérez	PAGADO	€411,600.00
FI-042S-22	Hazel Patricia Chávez Alvarado	PAGADO	€411,600.00
FI-044S-22	Silvia Elena Hernández Zúñiga	PAGADO	€343,000.00
FI-045S-22	Ilka Shannil Molina Montoya	PAGADO	€343,000.00
FI-053S-22	Katherine Teresita Prendas Araya	PAGADO	€411,600.00
FI-054S-22	Esteicy Nazareth Badilla Sánchez	PAGADO	€686,273.00
FI-056S-22	Eimy María Ramírez Jiménez	PAGADO	€686,273.00
FI-058S-22	Melissa Madrigal Gómez	PAGADO	€686,273.00
FI-059S-22	Maydeline Pamela Delgado Mejías	PAGADO	€686,273.00
FI-060S-22	Hellen Yordana Cerdas Cerdas	PAGADO	€411,600.00
FI-065S-22	Tessaly Mendoza Rodríguez	PAGADO	€377,300.00
FI-067S-22	Yensi Joseph Salguera Chavarria	PAGADO	€377,300.00
FI-072S-22	Juan Manuel Monte Montenegro	PAGADO	€343,000.00
FI-076S-22	Alberto Cañas Bolaños	PAGADO	€411,600.00
FI-077S-22	Victor Josué Rodríguez Rivera	PAGADO	€411,600.00
FI-127S-22	Ana Melissa Álvarez Herrera	PAGADO	€686,273.00
FI-006S-22	Carolina Eliceth Méndez Chang	PAGADO	€700,000.00
FI-007S-22	Marta Luz Madriz Chaverri	PAGADO	€700,000.00
FI-011S-22	Adriana Yissel Amador Castillo	PAGADO	€700,000.00
FI-012S-22	María Alejandra Vargas Avilés	PAGADO	€700,000.00
FI-021S-22	Estefanía Virginia Hernández Porras	PAGADO	€700,000.00
FI-031S-22	Haylin Vanessa González Rodríguez	PAGADO	€700,000.00
FI-041S-22	Adriana María Morales Morales	PAGADO	€700,000.00
FI-052S-22	Arnold Pérez Fernández	PAGADO	€700,000.00
FI-078S-22	Kattia Yorlany Jirón Aguirre	PAGADO	€700,000.00
FI-146S-22	Raquel Miranda Pérez	PAGADO	€700,000.00
FI-019S-22	Roxangel Lucrecia Acosta Barquero	PAGADO	€700,000.00
FI-047S-22	Ashley Tamara Thompson Foster	PAGADO	€700,000.00
FI-049S-22	Ana Iris Ramírez Rodríguez	PAGADO	€700,000.00
FI-096S-22	María Roxana Chinchilla Vásquez	PAGADO	€700,000.00
FI-111S-22	Luis Alberto Bejarano Barrantes	PAGADO	€700,000.00
FI-112S-22	Brenda Pamela Jiménez Villegas	PAGADO	€700,000.00
FI-121S-22	Sharlin Marín Jiménez	PAGADO	€700,000.00
FI-122S-22	Lucía Valeria Calvo Ortiz	PAGADO	€700,000.00
FI-147S-22	Yailin Daniela Acuña Valerio	PAGADO	€700,000.00
FI-015S-22	María de los Ángeles Ortega Zamora	PAGADO	€700,000.00
FI-025S-22	Brandon Josué Barrantes Navas	PAGADO	€700,000.00
FI-032S-22	Belinda Crystal Ordoñez Corea	PAGADO	€700,000.00
FI-063S-22	Dixiana Arce Cruz	PAGADO	€700,000.00
FI-152S-22	Ivette Morales Salazar	PAGADO	€700,000.00
FI-113S-22	Kevin David Arias Ramírez	PAGADO	€700,000.00
FI-104S-22	Edgar Andrés Brenes Castillo	PAGADO	€700,000.00

FI-114S-22	Glenda Isabel González Cerdas	PAGADO	€700.000.00
FI-119S-22	Massiel Eugenia Cascante Villagra	PAGADO	€700.000.00
FI-129S-22	Miriam Jimena Chavarria Rojas	PAGADO	€700.000.00
FI-006S-22	CAROLINA ELICETH MENDEZ CHANG	PAGADO	€700.000
FI-096S-22	Maria Roxana Chinchilla Vasquez	PAGADO	€700.000
FI-112S-22	Brenda Pamela Jimenez Villegas	PAGADO	€700.000
FI-111S-22	Luis Alberto Bejarano Barrantes	PAGADO	€700.000
FI-146S-22	Raquel Miranda Perez	PAGADO	€700.000
FI-012S-22	Maria Alejandra Vargas Aviles	PAGADO	€700.000
FI-019S-22	Roxangel Lucrecia Acosta Barquero	PAGADO	€700.000
FI-031S-22	Haylin Vanessa Gonzalez Rodriguez	PAGADO	€700.000
FI-049S-22	Ana Iris Ramirez Rodriguez	PAGADO	€700.000
FI-054S-22	Esteicy Nazareth Badilla Sanchez	PAGADO	€686.273
FI-078S-22	Kattia Yorlery Jiron Aguirre	PAGADO	€700.000
FI-121S-22	Sharlin Marin Jimenez	PAGADO	€700.000
FI-147S-22	Yailin Daniela Acuña Valerio	PAGADO	€700.000
FI-011S-22	Adriana Yissel Amador Castillo	PAGADO	€700.000
FI-007S-22	Marta Luz Madriz Chaverri	PAGADO	€700.000
FI-047S-22	Ashley Tamara Thompson Foster	PAGADO	€700.000
FI-025S-22	Brandon Josue Barrantes Navas	PAGADO	€700.000
FI-063S-22	Dixiana Arce Cruz	PAGADO	€700.000
FI-113S-22	Kevin David Arias Ramirez	PAGADO	€700.000
FI-119S-22	Massiel Eugenia Cascante Villagra	PAGADO	€700.000
FI-114S-22	Glenda Isabel Gonzalez Cerdas	PAGADO	€700.000
FI-015S-22	Maria De Los Angeles Ortega Zamora	PAGADO	€700.000
FI-032S-22	Belinda Crystal Ordoñez Corea	PAGADO	€700.000
FI-104S-22	Edgar Andres Brenes Castillo	PAGADO	€700.000
FI-129S-22	Miriam Jimena Chavarria Rojas	PAGADO	€700.000

Como parte de las actividades de operación la Promotora, para el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2023, por concepto de “Pagos” el detalle es el siguiente:

Nombre	Monto
Beneficios al personal	678.458,98
Serv y Adquisiciones de inventarios	112.949,07
Prestaciones de la seguridad social	234.987,08
Otras transferencias	281.365,96
Otros pagos actividad de operación	100.489,10
Total Pagos	1.408.250,18

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

NOTA N°79

Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Cobros	79	-	-	0.00%

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N°80

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	80	-	-	0.00%

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

NOTA N°81

Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Cobros	81	-	-	0.00%

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N°82

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	82	-	-	0.00%

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N°83

Efectivo y equivalentes

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	83	812,573.38	759,088.12	7.05%

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 53 485,26 que corresponde a un Aumento del 7,05% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): El aumento se debe a que no se ejecutó gastos importantes que se tenían presupuestados durante diciembre del 2023. Adicional, se observó una disminución en el gasto por transferencias del programa de Fondo de incentivos, ya que al cierre de diciembre del año 2022, se habían realizado transferencias del fondo de incentivos por ₡285.277,75 (miles) lo que disminuyó el saldo en Caja Única, mientras que al 30 de diciembre del 2023, solo se han realizado transferencias por ₡111.344,25 (miles), esto debido a la falta de nuevos contratos formalizados, producto del procesos que conllevó la elaboración del Reglamento de Otorgamiento de Beneficios y las metas de desembolsos cuyo cumplimiento se planifica concretar en el segundo semestre del año 2023.

En relación al Reglamento de Otorgamiento de Beneficios, este se redactó en noviembre del 2022, posteriormente se gestionó lo correspondiente en Mejora Regulatoria del MEIC, el cual en diciembre lo devuelve a la Promotora para que se atiendan las recomendaciones y observaciones. Posteriormente en enero 2023 se emite un criterio positivo por parte de Mejora Regulatoria del MEIC para publicar el reglamento en la Gaceta. En febrero del 2023 se forma un grupo para presentar una consulta a la Procuraduría General de la República sobre lo actuado en el 2022, a finales de marzo, se toma la decisión dentro del grupo conformado, de desestimar la consulta y continuar con la publicación del reglamento, este reglamento fue aprobado el 21 de marzo del 2023 en Junta Directiva y fue publicado el 17/04/2023.

En mayo del 2023 se da la aprobación, por parte de la Comisión de Selección de Beneficiarios, de las solicitudes de las Convocatorias del 2022 con recomendación favorable y el 31 de julio del 2023 se presentó ante la Junta Directiva el plan de convocatorias 2023, sin embargo, la misma no fue aprobada y se acordó realizar una mesa de trabajo con la Dirección de programas, supervisada por la Directora en la Dirección Programas de Innovación e Investigación junto con la Gerencia General, esto para aportar más datos sobre el plan de convocatorias 2023.

De acuerdo a información suministrada por la Unidad de Gestión de Programas, a continuación, se detalla el estado actual de los desembolsos de incentivos:

1. CONVOCATORIA COSTA RICA - COREA 2022

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FI-0001-22	UNA- ESCUELA DE QUÍMICA	F2102-3871 15/11/23	€16,300,005.00
FI-0002-22	FUNDACIÓN CENTRO DE ALTA TECNOLOGÍA	F2102-3826 9/10/23	€16,748,028.00
FI-0004-22	UCR-CIPRONA A GIRAR A FUNDEVI	PENDIENTE	€18,465,454.00

2. CONVOCATORIA RETOS NACIONALES HACIA EL 2021, FONDO DE INCENTIVOS 2019

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FI-059B-19	UNIVERSIDAD NACIONAL	F2102-3880 23/11/23	€21,479,546.00

3. CONVOCATORIA STEM 2022

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FI-001S-22	Brayan Araya Rojas	PAGADO	€700,000.00
FI-033S-22	Doris María Leitón González	PAGADO	€700,000.00
FI-149S-22	Yaritza Gutiérrez Álvarez	PAGADO	€700,000.00
FI-030S-22	Jorge Arturo Arce Cruz	PAGADO	€700,000.00
FI-034S-22	Génesis Daniela Madrigal Vargas	PAGADO	€700,000.00
FI-035S-22	Emilia Benita Torres Montenegro	PAGADO	€700,000.00
FI-027S-22	Ana Lilliam Recio García	PAGADO	€700,000.00
FI-029S-22	Jirley Ramírez Cordero	PAGADO	€700,000.00
FI-068S-22	Irina María Quesada Brenes	PAGADO	€700,000.00
FI-023S-22	Daniela Rojas Gutiérrez	PAGADO	€700,000.00
FI-057S-22	Keytlin Shanira Blake Hodgson	PAGADO	€700,000.00
FI-148S-22	Yanci Cristina Garro Ureña	PAGADO	€700,000.00
FI-002S-22	María José Videal Madrigal	PAGADO	€686,273.00
FI-003S-22	Eilyn Tatiana Madrigal López	PAGADO	€411,600.00
FI-010S-22	Esther Brenes Reyes	PAGADO	€411,600.00
FI-017S-22	Vanessa De Los Angeles Araya Mejía	PAGADO	€686,273.00
FI-020S-22	María Esmeralda Murillo Suarez	PAGADO	€411,600.00
FI-024S-22	Linda Tatiana Mora Román	PAGADO	€411,600.00
FI-028S-22	Ana Mildrey Vindas Quirós	PAGADO	€411,600.00
FI-040S-22	Sharon Geovanna Salazar Pérez	PAGADO	€411,600.00
FI-042S-22	Hazel Patricia Chávez Alvarado	PAGADO	€411,600.00
FI-044S-22	Silvia Elena Hernández Zúñiga	PAGADO	€343,000.00
FI-045S-22	Ilka Shannil Molina Montoya	PAGADO	€343,000.00
FI-053S-22	Katherine Teresita Prendas Araya	PAGADO	€411,600.00
FI-054S-22	Esteicy Nazareth Badilla Sánchez	PAGADO	€686,273.00
FI-056S-22	Eimy María Ramírez Jiménez	PAGADO	€686,273.00
FI-058S-22	Melissa Madrigal Gómez	PAGADO	€686,273.00
FI-059S-22	Maydeline Pamela Delgado Mejías	PAGADO	€686,273.00
FI-060S-22	Hellen Yordana Cerdas Cerdas	PAGADO	€411,600.00
FI-065S-22	Tessaly Mendoza Rodríguez	PAGADO	€377,300.00
FI-067S-22	Yensi Joseth Salguera Chavarria	PAGADO	€377,300.00
FI-072S-22	Juan Manuel Monte Montenegro	PAGADO	€343,000.00
FI-076S-22	Alberto Cañas Bolaños	PAGADO	€411,600.00
FI-077S-22	Victor Josué Rodríguez Rivera	PAGADO	€411,600.00
FI-127S-22	Ana Melissa Álvarez Herrera	PAGADO	€686,273.00
FI-006S-22	Carolina Eliceth Méndez Chang	PAGADO	€700,000.00
FI-007S-22	Marta Luz Madriz Chaverri	PAGADO	€700,000.00
FI-011S-22	Adriana Yissel Amador Castillo	PAGADO	€700,000.00
FI-012S-22	María Alejandra Vargas Avilés	PAGADO	€700,000.00
FI-021S-22	Estefanía Virginia Hernández Porras	PAGADO	€700,000.00
FI-031S-22	Haylin Vanessa González Rodríguez	PAGADO	€700,000.00
FI-041S-22	Adriana María Morales Morales	PAGADO	€700,000.00
FI-052S-22	Arnold Pérez Fernández	PAGADO	€700,000.00
FI-078S-22	Kattia Yorlany Jirón Aguirre	PAGADO	€700,000.00
FI-146S-22	Raquel Miranda Pérez	PAGADO	€700,000.00

FI-019S-22	Roxangel Lucrecia Acosta Barquero	PAGADO	€700.000.00
FI-047S-22	Ashley Tamara Thompson Foster	PAGADO	€700.000.00
FI-049S-22	Ana Iris Ramírez Rodríguez	PAGADO	€700.000.00
FI-096S-22	María Roxana Chinchilla Vásquez	PAGADO	€700.000.00
FI-111S-22	Luis Alberto Bejarano Barrantes	PAGADO	€700.000.00
FI-112S-22	Brenda Pamela Jiménez Villegas	PAGADO	€700.000.00
FI-121S-22	Sharlin Marín Jiménez	PAGADO	€700.000.00
FI-122S-22	Lucía Valeria Calvo Ortiz	PAGADO	€700.000.00
FI-147S-22	Yailin Daniela Acuña Valerio	PAGADO	€700.000.00
FI-015S-22	María de los Ángeles Ortega Zamora	PAGADO	€700.000.00
FI-025S-22	Brandon Josué Barrantes Navas	PAGADO	€700.000.00
FI-032S-22	Belinda Crystal Ordoñez Corea	PAGADO	€700.000.00
FI-063S-22	Dixiana Arce Cruz	PAGADO	€700.000.00
FI-152S-22	Ivette Morales Salazar	PAGADO	€700.000.00
FI-113S-22	Kevin David Arias Ramírez	PAGADO	€700.000.00
FI-104S-22	Edgar Andrés Brenes Castillo	PAGADO	€700.000.00
FI-114S-22	Glenda Isabel González Cerdas	PAGADO	€700.000.00
FI-119S-22	Massiel Eugenia Cascante Villagra	PAGADO	€700.000.00
FI-129S-22	Miriam Jimena Chavarria Rojas	PAGADO	€700.000.00
FI-006S-22	CAROLINA ELICETH MENDEZ CHANG	PAGADO	€700.000
FI-096S-22	María Roxana Chinchilla Vasquez	PAGADO	€700.000
FI-112S-22	Brenda Pamela Jiménez Villegas	PAGADO	€700.000
FI-111S-22	Luis Alberto Bejarano Barrantes	PAGADO	€700.000
FI-146S-22	Raquel Miranda Perez	PAGADO	€700.000
FI-012S-22	María Alejandra Vargas Aviles	PAGADO	€700.000
FI-019S-22	Roxangel Lucrecia Acosta Barquero	PAGADO	€700.000
FI-031S-22	Haylin Vanessa Gonzalez Rodriguez	PAGADO	€700.000
FI-049S-22	Ana Iris Ramirez Rodriguez	PAGADO	€700.000
FI-054S-22	Esteicy Nazareth Badilla Sanchez	PAGADO	€686.273
FI-078S-22	Kattia Yorlery Jiron Aguirre	PAGADO	€700.000
FI-121S-22	Sharlin Marín Jimenez	PAGADO	€700.000
FI-147S-22	Yailin Daniela Acuña Valerio	PAGADO	€700.000
FI-011S-22	Adriana Yissel Amador Castillo	PAGADO	€700.000
FI-007S-22	Marta Luz Madriz Chaverri	PAGADO	€700.000
FI-047S-22	Ashley Tamara Thompson Foster	PAGADO	€700.000
FI-025S-22	Brandon Josue Barrantes Navas	PAGADO	€700.000
FI-063S-22	Dixiana Arce Cruz	PAGADO	€700.000
FI-113S-22	Kevin David Arias Ramirez	PAGADO	€700.000
FI-119S-22	Massiel Eugenia Cascante Villagra	PAGADO	€700.000
FI-114S-22	Glenda Isabel Gonzalez Cerdas	PAGADO	€700.000
FI-015S-22	María De Los Angeles Ortega Zamora	PAGADO	€700.000
FI-032S-22	Belinda Crystal Ordoñez Corea	PAGADO	€700.000
FI-104S-22	Edgar Andres Brenes Castillo	PAGADO	€700.000
FI-129S-22	Miriam Jimena Chavarria Rojas	PAGADO	€700.000

- La subpartida Prestaciones legales, presenta una ejecución acumulada de 84.80% de los recursos asignados para el pago de vacaciones no disfrutadas de exfuncionarios y eventual pago de auxilio de cesantía a funcionarios que se jubilan, renuncian, finalizan su nombramiento y, considerando también que la Promotora se encontraba llevando un proceso de reorganización y eventualmente tendría que prescindir del personal interino.
- La subpartida de Otras prestaciones presenta una ejecución acumulada de 54.24% producto de varias incapacidades presentadas por el personal extendidas por la Caja Costarricense de Seguro Social. No se ejecutó la totalidad del presupuesto ya que el mismo estaba proyectado para cubrir todo el período 2023. Es impredecible la cantidad de incapacidades que se van a presentar, por lo que se trabaja con proyecciones.
- La subpartida Becas a terceras personas presenta una ejecución acumulada de €12.38% de los recursos asignados por la suma de €431.05 millones para atender las convocatorias STEM - 2022 "3,14 cierra el círculo" y las Convocatorias del 2023 STEM Doc+ 2023 y Talento STEM 2023.

Es importante considerar que los recursos se desembolsan de acuerdo a la programación y desarrollo de las becas aprobadas, por lo cual algunas se ejecutarán durante el periodo 2024 y 2025.

Por otra parte, no se logró ejecutar parte de los recursos disponibles asignados a las convocatorias STEM DOC+ y Talento STEM 2023 ya que no se obtuvo la demanda de solicitudes prevista, un factor que incidió es que el tiempo efectivo para realizar las convocatorias y colocar recursos no fue suficiente debido al fin de año.

Por otra parte, el 30/05/2023 se trasladaron ₡1,962,237.00 a la cuenta BCR # 001-0305777-1, debido al proceso de depuración de cuentas. Mediante el oficio PROMOTORA-DSA-UFI-OF-025-2023, con fecha 16/06/2023, se detalla el proceso de depuración realizado:



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

16 de junio de 2023
PROMOTORA-DSA-UFI-OF-025-2023

MBA, María Gabriela Díaz Díaz
Directora, Dirección de Soporte Administrativo
Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

ASUNTO: Depuración cuenta BCR # 001-0305777-1

En seguimiento al tema de la depuración de cuentas, específicamente la cuenta del Banco de Costa Rica colones # 001-0305777-1, procedo a indicar la actualización del resultado de del estudio realizado:

- Que la cuenta del BCR # 001-0305777-1 se apertura en marzo 2013 y su fin principal de creación es para garantías de participación y cumplimiento.
- El periodo de revisión comprende desde el 01 de abril del 2013 al 31 de mayo del 2023, de los movimientos obtenidos del sistema Wizard.
- Dado que el fin principal de uso de esta cuenta corresponde a garantías de participación y cumplimiento, en el siguiente cuadro resumen, se muestran los movimientos registrados en la cuenta por dicho concepto, para el periodo de revisión antes indicado.

Garantías de cumplimiento	Año	Depositos	Devoluciones
	2013	852,100.00	452,100.00
	2014		400,000.00
	2015	1,354,161.31	
	2016	1,367,539.28	443,151.31
	2017	713,471.06	
	2019	1,364,759.64	10.00
	2020	455,142.11	1,418,404.01
	2021	373,117.30	115,218.64
	2022	0.00	467,459.30
	2023	0.00	52,391.87
Totales		8,385,369.70	3,348,735.51
Saldo según movimiento en la cuenta, en el periodo de revisión		3,331,554.19	

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr www.promotora.go.cr



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

16 de junio de 2023
PROMOTORA-DSA-UFI-OF-025-2023

Página 2

Se adjunta un detalle en los anexos.

Importante recalcar, que los montos anteriores están debidamente identificados y conciliados con el saldo del auxiliar de garantías de cumplimiento, que a su vez está conciliado con el saldo contable. Sin embargo, al 31 de mayo del 2023 existe una diferencia por ₡632,746.86, debido a garantías de cumplimiento recibidas en la cuenta del BCR # 001-31187-1, sobre el cual, se amplía en el siguiente punto.

- La diferencia que se presenta entre los registros bancarios y el auxiliar de garantías de participación es de ₡632,746.86, corresponde a depósitos que ingresaron a la cuenta del BCR # 001-31187-1 y no fueron trasladados a la cuenta destinada para dicho fin, según el siguiente detalle:

Fecha	Referencia	Detalle	Monto
26/06/2011	48845690	Garantía participación Lic. Abr 2011-001 servicios seguridad y vigilancia, Consultoría e Inversiones FICO	240,000.00
30/06/2011	48872067	Garantía participación Lic. Abr 2011-001 serv seguridad y vigilancia, CSI CR	225,450.00
21/02/2013	53607300	Garantía de cumplimiento compra directa 2013 CD-000001-CDACIT, servicios de médicos de empresa, TDM Ambiental	167,290.86
		Total	632,746.86

En su momento esos recursos fueron usados para pagar servicios de telecomunicaciones, por lo tanto, se solicita reportar en la cuenta del BCR # 001-0305777-1

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr www.promotora.go.cr

16 de junio de 2023

PROMOTORA DSA-UF-025-2023

Página 3

5. Por otra parte, se muestran las Solicitudes de Retiro que mantienen saldo en la cuenta BCR # 001-0305777-1 realizadas en el periodo 2013:

Fecha		Monto:		
	Saldo del rubro	Saldo	Monto Pagado	Diferencia
06/05/2013	SR-05-2013	1,370,000.00	3,448,529.00	-2,078,529.00
06/06/2013	SR-06-2013	3,370,000.00	3,560,410.00	-3,567.96
06/07/2013	SR-07-2013	4,470,000.00	4,871,193.00	-294.00
06/08/2013	SR-08-2013	3,905,000.00	3,604,736.00	296.00
10/09/2013	SR-09-2013	2,540,000.00	2,540,562.00	-562.00
04/10/2013	SR-10-2013	5,000,000.00	6,335,385.00	-1,644,015.00
19/10/2013	SR-11-2013	5,991,337.00	6,078,224.95	-86,887.95
04/11/2013	SR-12-2013	3,544,000.00	3,544,215.00	-265.00
12/12/2013	SR-13-2013	4,936,892.00	5,801,814.00	-864,922.00
	Saldo			-2,000,151.00

En este punto se detecta que en algunos casos, por ejemplo, en la SR-05-2013 solicitaron menos recursos de los requeridos y en otros casos como en la SR-06-2013 se solicitó más del monto cancelado, dando como resultado una diferencia total de -2,460,151.00.

6. De lo encontrado en la revisión se detectan registros que ingresaron en la cuenta del BCR # 001-0305777-1 y que no se trasladaron en su momento a la cuenta de Caja Única colones # 73900011305001015, según el siguiente detalle:

Fecha	Referencia	Detalle	Monto
23/11/2015	10209790	Devolución Rocio Vargas, incapacidad CCSS pagada de más	10,000.00
09/04/2013	252013	Devolución Roberto Briteño, día pagado de más en liquidación	37,787.00
06/10/2016	18133067	Devolución Imprenta Nacional, dif entre monto pagado CU \$112,850 y monto factura \$58,412	44,440.00
14/09/2017	16483793	Devolución Jaime Vieglio, error en planilla	4,675.00
29/04/2013	8344913	Devolución ASERCOM, aporte patronal	108,836.24
		Saldo	205,730.24

Premadora Constantine de Inocación e Investigación

Sam Jansz, Corrie Wink

Correspondence: journals@protonline.it or www.protonline.it

15 de junio de 2023

PROMOTORA-DSA-UFJF-025-2023

Página 4

7. En cuanto a otros registros detectados, de los cuales, no se tiene claridad de la fuente de financiamiento, el detalle es el siguiente:

Clasificación	Cuota
Credito Interamericano CCSS	16.226.747,27
Transfer de la cta IVA 21097-7	491.524,00
Fotocopia	16.450,00
Transferido saldo cta 31117	2.807,59
Transferido saldo cta 1091129	405,16
Pago de servicios públicos (ICE, CNFL)	-6.831.756,01
Comisión por comisión TF al	33.184,00
Comisión por servicios de TF	-98.426,25
Comisión pago Ases Intersecuria	-31.963,25
Cotro chequeos	-3.016,50
Saldo	4.257.038,84

9. A continuación, se muestra la conciliación de la cuenta, que identifica los registros que fueron mencionados en los puntos anteriores.

[illegible]

Profesora Costarricense de Innovación e Investigación

New Adult, Costa Rica

Contact Us at: promotors@promotors.jp or www.promotors.jp

16 de junio de 2023

PROMOTORA-DSA-LFI-OF-025-2023

Página 5

Dado que el objetivo principal de la cuenta del BCR # 001-0305777-1 es para las garantías de participación y cumplimiento se requiere trasladar a Caja Única 1015 la suma de \$1,369,885.40, importe que está descontando los \$632,740.00 que corresponden a las garantías no reirregistradas según se informó en el punto 4, de manera tal, que el saldo de la cuenta quede ajustado a la suma de \$5,626,552.11, según lo indicado en la conciliación.

Cualquier consulta adicional, con gusto.

Adentamente,

**CRISTINA
SÁNCHEZ
ANCHIA (FIRMA)**
Firma digitalizada
por C-002 PIA SANCHEZ
0002 de 1 (0000)
Fecha: 2022-06-16
16:55:13 -05:00

Coordinadora a.i.

UNIDAD DE FINANZAS

2

Anexo: Detalle de garantías registradas BCR cuenta # 001-0208717-1
Estado de cuenta bancario al 31/05/2023

© Unidad de Finanzas
Archivos/Consejo de

NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

NOTA N°84

Saldos del periodo

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Saldos del periodo	84	2,428,562.14	2,723,284.66	-10.82%

En el Estado de Cambio al Patrimonio, el Saldo del periodo al 31 de diciembre 2022, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -294 722,52 que corresponde a un Disminución del -10,82% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): los resultados operativos de la institución con corte 31/12/2023, correspondiente a un desahorro por la suma de -¢173.201,99 (miles), disminuyendo en -¢162.458,78 (miles) con respecto al periodo anterior, debido a que en diciembre del 2022 hubo un desahorro por -¢10.743,21.

Uno de los principales aspectos extraordinarios que afectaron el resultado del ejercicio, corresponden al aumento en el gasto por Resultados negativos de inversiones patrimoniales por ¢180.609,38 (miles) que corresponde a un aumento del 414,40%, esto debido principalmente, al aumento en transferencias corrientes a beneficiarios del programa Propyme, producto de las metas de desembolsos cuyo cumplimiento se planificó concretar en el segundo semestre del año 2023.

A continuación, se detalla los desembolsos Propyme programados para el periodo 2023:

1. CONVOCATORIA PROPYME CLÚSTERES 2022

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FP-005C-22	GLOBAL TECHNIK CORP HOLDING S.A.	F2502-691 21/08/22	¢20,000,000.00
FP-007C-22	Soluciones Técnicas en la Nube, STN S.A.	F2502-694 28/08/23	¢20,000,000.00
FP-033C-22	PKAL Servicios Empresariales S.A. (BRAKK)	F2502-695 06/09/23	¢19,880,657.50
FP-035C-22	Speratum CR S.A.	F2502-692 21/08/23	¢20,000,000.00
FP-037C-22	Quality XP Development Software Engineering Services S.A	F2502-693 23/08/23	¢19,862,060.00
FP-043C-22	Nicoverde S.A	PENDIENTE	¢20,000,000.00

2. CONVOCATORIA PROPYME RETOS DE INNOVACIÓN 2022

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FP-001R-22	Speratum CR S.A.	F2502-690 21/08/23	¢10,000,000.00
FP-002R-22	BiolleyFarms S.R.L.	F2502-696 06/09/23	¢10,299,960.00
FP-003R-22	Sarapiquí Aguas Bravas S.A.	EN TRÁMITE DESEMBOLSO	¢10,035,000.00
FP-004R-22	Polinizaciones Costarricenses S.A	F2502-697 27/09/23	¢4,822,500.00

3. CONVOCATORIA IMPULSO EMPRENDEDOR 2023

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FP-006I-23	Multiservicios. Cerna Salazar	F2502-703 26/12/23	¢9,413,000.00
FP-009I-23	Luis Ortiz Ibylit S.A.	F2502-704 26/12/23	¢9,514,239.00
FP-010I-23	Ana Elisa Monge	F2502-708 26/12/23	¢9,987,200.00
FP-003I-23	Sirú Bienestar S.A. (Josué Rodríguez)	F2502-702 26/12/23	¢7,960,000.00
FP-004I-23	José Angel Soro Madrigal	F2502-699 13/12/23	¢9,461,900.00

2. CONVOCATORIA CLUSTER AVANZA 2023

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FP-003C-23	Fortech S.A.	F2502-709 26/12/23	¢12,696,000.00
FP-006C-23	Empresa Social Nutrivida S.A.	F2502-706 26/12/23	¢12,764,713.60
FP-002C-23	Rossmón R.M. S.A.	F2502-700 14/12/23	¢11,333,797.00
FP-004C-23	NW ideas	F2502-701 19/12/23	¢12,783,000.00
FP-007C-23	NW Consulting Services Ltda.	F2502-707 26/12/23	¢12,700,000.00
FP-005C-23	Construyendo Talento SRL	F2502-705 26/12/23	¢7,950,000.00

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.

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	74.	Compromisos no devengados al cierre		RLAFRPP

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	77.	Conciliación	NICSP N° 24, Párrafo 52.	RLAFRPP DGCN Nota Técnica

NOTA N°85

Diferencias presupuesto vs. contabilidad (Devengo)

RUBRO	SALDOS		%
	Periodo Actual	Periodo Anterior	
SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTO	807,260.08	754,403.75	7.01%
SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD	-173,201.99	-10,743.21	-1152.20%

El **Superávit** Presupuestario, comparado al periodo anterior, genera un aumento de 7.01% de recursos disponibles, producto de una disminución en egresos pasando de ¢1,418,553.65 (miles) en diciembre de 2022 a ¢ 1,338,101.13 (miles) en diciembre de 2023, uno de los principales factores que incide en la disminución de egresos, es que, al cierre del periodo, disminución en la partida de egresos por transferencias corrientes por -¢130,789.59 (miles) que corresponde a una disminución del -29.63%, entre los factores que afectaron la ejecución de esta partida están:

- La subpartida Prestaciones legales, presenta una ejecución acumulada de 84.80% de los recursos asignados para el pago de vacaciones no disfrutadas de exfuncionarios y eventual pago de auxilio de cesantía a funcionarios que se jubilan, renuncian, finalizan su nombramiento y, considerando

también que la Promotora se encontraba llevando un proceso de reorganización y eventualmente tendría que prescindir del personal interino.

- La subpartida de Otras prestaciones presenta una ejecución acumulada de 54.24% producto de varias incapacidades presentadas por el personal extendidas por la Caja Costarricense de Seguro Social. No se ejecutó la totalidad del presupuesto ya que el mismo estaba proyectado para cubrir todo el período 2023. Es impredecible la cantidad de incapacidades que se van a presentar, por lo que se trabaja con proyecciones.
- La subpartida Becas a terceras personas presenta una ejecución acumulada de ¢12.38% de los recursos asignados por la suma de ¢431.05 millones para atender las convocatorias STEM - 2022 "3,14 cierra el círculo" y las Convocatorias del 2023 STEM Doc+ 2023 y Talento STEM 2023.

Es importante considerar que los recursos se desembolsan de acuerdo a la programación y desarrollo de las becas aprobadas, por lo cual algunas se ejecutarán durante el periodo 2024 y 2025.

Por otra parte, no se logró ejecutar parte de los recursos disponibles asignados a las convocatorias STEM DOC+ y Talento STEM 2023 ya que no se obtuvo la demanda de solicitudes prevista, un factor que incidió es que el tiempo efectivo para realizar las convocatorias y colocar recursos no fue suficiente debido al fin de año.

El **Superávit de Contabilidad**, comparado al periodo anterior, se genera un aumento de ¢162,458.78 (miles) en el déficit contable, los resultados operativos de la institución con corte 31/12/2023, correspondiente a un desahorro por la suma de ¢-173,201.99 (miles), aumentando el desahorro en ¢-162,458.78 (miles) con respecto al periodo anterior, debido a que en diciembre 2022 hubo un desahorro por ¢-10,743,21.

Uno de los principales aspectos extraordinarios que afectaron el resultado del ejercicio, corresponden a la disminución en gastos por transferencias corrientes por -¢136,426.87 (miles) que corresponde a una disminución del -31.96%, esto debido principalmente, a la baja en transferencias corrientes a beneficiarios de los programas de incentivos, producto de la disminución en nuevos contratos formalizados, debido al proceso de elaboración del Reglamento de Otorgamiento de Beneficios y las metas de desembolsos cuyo cumplimiento se planifica concretar en el segundo semestre del año 2023, afectando la colocación de recursos.

El Reglamento de Otorgamiento de Beneficios se redactó en noviembre del 2022, posteriormente se gestionó lo correspondiente en Mejora Regulatoria del MEIC, el cual en diciembre lo devuelve a la

Promotora para que se atiendan las recomendaciones y observaciones. Posteriormente en enero 2023 se emite un criterio positivo por parte de Mejora Regulatoria del MEIC para publicar el reglamento en la Gaceta. En febrero del 2023 se forma un grupo para presentar una consulta a la Procuraduría General de la República sobre lo actuado en el 2022, a finales de marzo, se toma la decisión dentro del grupo conformado, de desestimar la consulta y continuar con la publicación del reglamento, este reglamento fue aprobado el 21 de marzo del 2023 en Junta Directiva y fue publicado el 17/04/2023.

En mayo del 2023 se da la aprobación, por parte de la Comisión de Selección de Beneficiarios, de las solicitudes de las Convocatorias del 2022 con recomendación favorable y el 31 de julio del 2023 se presentó ante la Junta Directiva el plan de convocatorias 2023, sin embargo, la misma no fue aprobada y se acordó realizar una mesa de trabajo con la Dirección de programas, supervisada por la Directora en la Dirección Programas de Innovación e Investigación junto con la Gerencia General, esto para aportar más datos sobre el plan de convocatorias 2023.

A continuación, se detalla el estado de las convocatorias para el año 2023:

CONVOCATORIAS	FONDO FINANCIAMIENTO	ESTADO
Impulso Emprendedor 2023	FONDO PROPYME	Admisibilidad/Evaluación
Clúster Avanza 2023	FONDO PROPYME	Admisibilidad/Evaluación
Talento STEM 2023	FONDO INCENTIVOS	En etapa de aprobación
STEM DOC +	FONDO INCENTIVOS	En etapa de aprobación

El gasto de Transferencias Corrientes a Personas se registró por la suma de ¢92,286.22 millones destinados para atender las convocatorias STEM - 2022 "3,14 cierra el círculo" y las Convocatorias del 2023 STEM Doc+ 2023 y Talento STEM 2023. Es importante considerar que los recursos se desembolsan de acuerdo a la programación y desarrollo de las becas aprobadas, por lo cual algunas se ejecutarán durante el periodo 2024 y 2025. Por otra parte, no se realizan todos los desembolsos de los recursos disponibles asignados a las convocatorias STEM DOC+ y Talento STEM 2023 ya que no se obtuvo la demanda de solicitudes prevista, un factor que incidió es que el tiempo efectivo para realizar las convocatorias y colocar recursos no fue suficiente debido al fin de año.

De acuerdo a información suministrada por la Unidad de Gestión de Programas, mediante correo con fecha 12 de setiembre del 2023, a continuación, se detalla el estado actual de los desembolsos de incentivos:

Fuente de Financiamiento	Código de solicitud	Convocatoria	Beneficiario	Monto	Estado
Fondos de Incentivos	FI-055B-19		Universidad Técnica Nacional	₡1,762,996.00	Los desembolsos programados para el mes de junio del año en curso, no se pudieron realizar por cuanto los beneficiarios contaban con el presupuesto aprobado por la CGR. Está en proceso la atención de este requisito por parte de ellos, para realizar el desembolso.
Fondos de Incentivos	FI-056B-19		Universidad Nacional de Costa Rica	₡21,479,546.00	
Fondos de Incentivos	FI-0001-22	Corea 2022	Universidad Nacional de Costa Rica	₡16,300,005.00	Contrato firmado por beneficiario, en proceso firma por parte de Gerencia General. Se solicito carta de aprobación de presupuesto en la CGR, indican los entregan a finales de setiembre 2023
Fondos de Incentivos	FI-0002-22	Corea 2022	Funcenat	₡16,748,028.00	Pendiente desembolso a la espera de la modificación presupuestaria aprobado por parte de la CGR
Fondos de Incentivos	FI-0004-22	Corea 2022	Universidad de Costa Rica	₡18,465,454.00	Contrato en proceso de revisión por parte de la UCR. Tienen problemas para recibir los recursos, no cuentan con presupuesto aprobado por la CGR
Fondos de Incentivos		STEM 2022	143 beneficiarios personas físicas	₡132,090,680.00	143 becas otorgados distribuidos en 5 proveedores de servicios. El desembolso de las becas se realizará conforme las fechas de inicio de los programas (programadas a iniciar a finales del mes de setiembre). Las reservas se irán realizando conforme se vayan formalizando los contratos con los beneficiarios. Dado las condiciones del contrato se desembolsará el 65% de total en el 2023.
Fondos de Incentivos		Talento Stem 2023	Aproximadamente de 25 a 33 proyectos de investigación	₡92,000,000.00	Convocatoria pendiente de aprobación por Junta Directiva, se espera un desembolso del 65%
Fondos de Incentivos		STEM Doc + 2023	Aproximadamente 36 becas en carreras técnicas STEM	₡100,000,000.00	Convocatoria pendiente de aprobación por Junta Directiva, se espera un desembolso del 65%

Con respecto a la información anterior, se solicita la actualización de la misma a la unidad primaria, sin embargo, a la fecha no se recibió dicha actualización.

En seguida, se detalla la diferencia:

Gastos	2023	2022	Variación absoluta
Transferencias corrientes al sector privado interno	127,499.70	20,621.11	4,336.06
Transferencias corrientes al gobierno central	19,156.88	2,707.93	16,448.95
Transferencias corrientes a órganos desconcentrados	244,201.89	78,457.14	165.74
Transferencias corrientes a instituciones descentralizadas no empresariales	16,300.01	265,120.16	-248,820.15
Otras transferencias corrientes a instituciones públicas financieras	117,786.56	126,786.56	-9,000.00
Transferencias corrientes a organismos internacionales	9,500.00	11,600.00	-2,100.00
TOTAL	290,487.36	426,914.22	-207,948.17

Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

Ingresos diciembre 2023

Cuenta	Contabilidad	Cuenta	Presupuesto	Diferencia	Justificación
4-5-1-01-02-02-0-99999 Intereses por otros equivalentes de efectivo	3.66	1.3.2.03.01 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos	3.66	0.00	ok
4-6-1-02-01-06-0-11206-01 (MHD) Gobierno Central Ley 9971	1,047,673,240.06	1.4.1.1.00 Gobierno Central (Ley 9971)	1,047,673,240.06	0.00	ok
4-6-1-02-01-06-0-11206-02 (MHD) Gobierno Central Ley 7169	193,158,234.14	1.4.1.1.01 Gobierno Central (Ley 7169)	193,158,234.14	0.00	ok
4-6-1-02-01-06-0-11206-03 (MHD) Gobierno Central Ley 8262	117,786,561.97	1.4.1.1.02 Gobierno Central (Ley 8262)	117,786,561.97	0.00	ok
4-6-1-02-06-06-0-21101 Transf Ctes de Inst. Públicas Fin FID CONICIT 25-02/BCR (Comisión 3% Propyme)	7,541,231.02	1.4.1.6.00 De Instituciones Públicas Financieras (3% Propyme)	3,237,281.77	4,303,949.25	Contabilidad realiza el registro con base devengo, es decir cuando se realiza la transferencia de programa Propyme, ya que, de acuerdo a lo estipulado en el art 15 de la Ley 8262 y se va acumulando lo correspondiente al 3% de la Cuenta por Cobrar Propyme. Presupuesto se realiza el registro en base caja, es decir, se afecta hasta que se recibe la transferencia de las comisiones.
4-6-2-02-06-01-0-99999- Donaciones De Af Fid 04-99	12,194,680.00			12,194,680.00	No tiene afectación en Presupuesto
4-9-1-01-01-01-2-99999 Diferencias de Cambio Positivas por Efectivo en Caja en el país	1,827,331.19			1,827,331.19	No tiene afectación en Presupuesto.
4-9-6-01-04-03-0-99999-02 Resultados Positivos de Inversiones Patrimoniales en Fideicomisos (25-02) Ley 8262	77,841,834.32			77,841,834.32	No tiene afectación en Presupuesto.
4-9-9-99-99-00-0-99999-01 Otros Resultados Positivos "Redondeo"	8.96			8.96	No tiene afectación en Presupuesto.
4-9-9-99-99-00-0-99999-03 Otros Resultados Positivos "Arreglos de pago"	0.00	1.3.9.1.00 Reintegros en Efectivo	7,654,896.52	-7,654,896.52	A nivel contable se registra el ingreso cuando se firma un contrato de arreglo de pago (base devengo) y a nivel presupuestario se afecta al momento del ingreso del efectivo (base caja). Dadas las 2 metodologías de registro, si existen arreglos de pago por cobrar siempre existirán diferencias.
4-9-9-99-99-00-0-99999-02 Otros Resultados Positivos "Reintegros por ayudas"	8,953,797.74	1.3.9.1.00 Reintegros en Efectivo	20,969,707.28	-12,015,909.54	A nivel contable se registra el ingreso con forme pasan los informes de liquidación de contratos de incentivos (base devengo) y a nivel presupuestario se afecta en el momento del ingreso del efectivo (base caja). Dadas las 2 metodologías de registro, si existen reintegros por cobrar siempre existirán diferencias.
		3.3.1.0.00 Superávit libre			Corresponde al Superávit libre del periodo 2022, el registro no tiene afectación contable.
		3.3.1.0.01 Superávit libre Ley 9971 Fondos cuentas BNCR	10,539,286.82	-10,539,286.82	
		3.3.1.0.01 Superávit libre Ley 9971 Fondos cuentas BNCR	8,617,594.71	-8,617,594.71	
		3.3.2.0.01 Superávit específico Ley 7169 Fondo de Incentivos	575,540,628.02	-575,540,628.02	Corresponde al superávit específico Fondo de Incentivos del periodo 2022, el registro no tiene afectación contable.
		3.3.2.0.03 Superávit específico Ley 9028 Fondo Tabaco	96,760,663.00	-96,760,663.00	Corresponde al superávit específico Fondo de Tabaco del periodo 2022, el registro no tiene afectación contable.
		3.3.2.0.04 Superávit específico Ley 8262 (3% Propyme)	2,974,765.42	-2,974,765.42	Corresponde al superávit específico 3% Propyme del periodo 2022, el registro no tiene afectación contable.
		3.3.2.0.05 Superávit específico Ley 7099 Fondo BID/CONICIT	747,549.02	-747,549.02	
		3.3.2.0.06 Superávit específico Ley 9971 Fondo Cuentas BNCR	59,700,801.43	-59,700,801.43	Corresponde a los resultados de la Liquidación Presupuestaria, 2022, cuentas en colones, euros y dólares con el BNCR menos el Superávit libre Ley 9971 Fondos cuentas BNCR (10,539,286.82)

Egresos diciembre 2023

Cuenta	Contabilidad	Cuenta	Presupuesto	Diferencia	Justificación
5-1-1-01-01-00-0-99999 sueldos para cargos fijos	356.296.946,31	0.01.01 sueldos para cargos fijos	354.947.928,31	1.349.018,00	*Ajustes manuales en presupuesto correspondiente a la diferencia que se genera entre lo ejecutado y lo pagado.
5-1-1-01-05 suplencias	746.856,73	0.01.05 suplencias	744.785,66	2.071,07	ok
5-1-1-01-06-00-0-99999 salario escolar	50.943.786,25	0.03.04 salario escolar	48.759.353,25	2.184.433,00	El monto reflejado a nivel contable es la provisión (base devengo) al cierre del mes reportado El monto registrado en presupuesto (base caja) corresponde al pago realizado a los funcionarios en el mes de enero 2023 correspondiente al salario escolar del año 2022 41,439,193.03 mas 5,058,074.33 correspondiente al monto por cuotas obreras del salario escolar y pagos de resoluciones durante el periodo. Además incluye el pago de Salario escolar de exfuncionarios menos la retención de la CCSS
5-1-1-01-99-00-0-99999-01 otras remuneraciones básicas	3.883.286,97	6.03.99 otras prestaciones	3.883.286,97	0,00	Ok
5-1-1-02-01-00-0-99999- tiempo extraordinario	4.157.472,47	0.02.01 tiempo extraordinario	4.143.845,26	13.627,21	*Ajustes manuales en presupuesto correspondiente a la diferencia que se genera entre lo ejecutado y lo pagado.
5-1-1-02-02-00-0-99999- Recargo De Funciones	1.786.048,55	0.02.02 Recargo de funciones	1.778.839,44	7.209,11	*Ajustes manuales en presupuesto correspondiente a la diferencia que se genera entre lo ejecutado y lo pagado
5-1-1-03-01-00-0-99999 retribución por años servidos	104.517.310,62	0.03.01 retribución por años servidos	104.124.165,87	393.144,75	*Ajustes manuales en presupuesto correspondiente a la diferencia que se genera entre lo ejecutado y lo pagado.
5-1-1-03-02-01-0-99999 dedicación exclusiva	111.206.775,73	0.03.02 restricción al ejercicio liberal de la profesión	110.782.424,76	424.350,97	*Ajustes manuales en presupuesto correspondiente a la diferencia que se genera entre lo ejecutado y lo pagado.
5-1-1-03-03-00-0-99999 decimotercer mes	54.828.565,76	0.03.03 decimotercer mes	53.198.064,72	1.630.501,04	A nivel contable se registra la provisión de aguinaldos (base devengo) y a nivel presupuestario se afecta en el momento del pago (base caja). Dadas las 2 metodologías de registro siempre existirán diferencias.
5-1-1-03-99-01-0-99999 Reconocimiento carrera profesional	32.909.012,76	0.03.99 otros incentivos salariales	32.781.587,16	127.425,60	*Ajustes manuales en presupuesto correspondiente a la diferencia que se genera entre lo ejecutado y lo pagado.
5-1-1-03-99-99-0-99999 Otros incentivos salariales					
5-1-1-04-01-00-0-99999 contribución patronal al seguro de salud de la caja costarricense	96.760.957,08	0.04.01 Cuota C.C.S.S. / 0.04.04 Cuota Asignaciones Familiares	91.137.638,95	5.623.318,13	La diferencia se origina ya que en presupuesto se ejecuta lo registrado contablemente en el mes anterior. Se agrega columna con los datos contables de diciembre 2022 para acumularlos cada mes y así respaldar la conciliación y la respectiva justificación de las diferencias.
5-1-1-04-03-00-0-99999 contribución patronal al instituto nacional de aprendizaje	9.896.133,29	0.04.03 cuota INA	9.582.302,66	313.830,63	
5-1-1-04-05-00-0-99999 contribución patronal al banco popular y de desarrollo común	3.298.711,68	0.04.05 cuota Banco Popular	3.194.100,12	104.611,56	
5-1-1-04-99-00-0-99999 otras contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad	33.008.871,99	0.05.01 Contribución Patronal al Seguro de pensiones de la CCSS	34.458.142,09	-1.449.270,10	*Ajustes manuales en presupuesto correspondiente a la diferencia que se genera entre lo ejecutado y lo pagado
5-1-1-05-02-00-0-99999 aporte patronal al régimen obligatorio de pensiones compleme	19.817.590,77	0.05.02 Aporte patronal R.P.C. LEY 7983	19.164.617,76	652.973,01	
5-1-1-05-03-00-0-99999 aporte patronal al fondo de capitalización laboral	9.896.133,29	0.05.03 Aporte Patronal F.C.L. LEY 7983	9.582.305,27	313.828,02	
5-1-1-05-05-00-0-99999 contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	31.313.917,58	0.05.05 Contribución Patronal a fondos administrados por entes priva	31.313.917,58	0,00	ok
5-1-1-06-08-00-0-99999 indemnizaciones al personal	2.805.196,79	6.03.01 Prestaciones legales 6.06.01 indemnizaciones	2.805.196,79	0,00	ok
5-1-2-02-01-00-0-99999 agua y alcantarillado	646.099,00	1.02.01 servicio de agua y alcantarillado	510.852,00	135.247,00	La diferencia se debe a que el gasto no se canceló con efectivo, ya que se aplico un ND por un saldo a favor
5-1-2-02-02-00-0-99999 energía eléctrica	3.997.892,25	1.02.02 servicio de energía eléctrica	3.997.892,25	0,00	ok
5-1-2-02-04-00-0-99999 servicios de telecomunicaciones	7.539.488,45	1.02.04 Servicio de Telecomunicaciones	7.539.488,45	0,00	ok
5-1-2-02-99-00-0-99999 otros servicios básicos	826.222,00	1.02.99 Otros Servicios básicos	826.222,00	0,00	ok
5-1-2-03-01-00-0-99999- Servicios de información	643.787,10	1.03.01 Información	643.787,10	0,00	ok
5-1-2-03-03-00-0-99999-00 impresión, encuadernación y otros	87.010,00	1.03.03 impresión, encuadernación y otros	87.010,00	0,00	La diferencia se debe a que el gasto se registró contablemente en el mes de noviembre cuando se recibió la factura (base devengo) y a nivel presupuestario se afectara en el momento del pago (base caja).
5-1-2-03-06-00-0-99999 comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	2.366,00	1.03.06 comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	853.275,79	-850.909,79	Se reclasifica el gasto que registró hasta mayo 2023 de acuerdo a la resolución MH-DCoPRES-0098-2023
5-1-2-03-07-00-0-99999 servicios de transferencia electrónica de información	21.550,59	1.03.07 Servicios de tecnologías de Información	21.550,59	0,00	ok
5-1-2-04-06-00-0-99999 servicios generales	42.789.082,78	1.04.06 Servicios generales	42.789.082,78	0,00	ok
5-1-2-04-99-00-0-99999- otros servicios de gestión y apoyo	82.404,12	1.04.99 Otros Servicios de gestión de Apoyo	82.404,12	0,00	ok
5-1-2-05-02-00-0-99999- viáticos dentro del país	16.400,00	1.05.01 Transporte dentro del país / 1.05.02 Viáticos dentro del país	16.400,00	0,00	ok
5-1-2-05-03 transporte en el exterior	604.571,00	1.05.03 Transporte en el exterior	604.571,00	0,00	ok
5-1-2-06-01 seguro contra riesgos del trabajo	4.223.265,00	1.06.01 Seguros	4.223.265,00	0,00	A nivel contable se registra el gastos por amortización de los seguros pagados por adelantado con forme pasan los meses (base devengo) y a nivel presupuestario se afecta en el momento del pago de los seguros (base caja). Dadas las 2 metodologías de registro siempre existirán diferencias.
5-1-2-06-01-04 seguro voluntario de automóviles					
5-1-2-06-01-08 seguros de equipos electrónicos					
5-1-2-06-01-09 seguros contra incendios, inundaciones, terremotos					
5-1-2-07-01 actividades de capacitación	481.555,75	1.07.01 Actividades de capacitación	481.555,75	0,00	ok
5-1-2-08-01 mantenimiento de edificios	34.054.000,00	1.08.01 mantenimiento de edificios, locales y terrenos	34.054.000,00	0,00	ok
5-1-2-08-03 mantenimiento y reparación de equipos de transporte, Tracción y Elevación	399.850,50	1.08.05 mantenimiento y reparación de equipos de transporte	399.850,50	0,00	ok

Cuenta	Contabilidad	Cuenta	Presupuesto	Diferencia	Justificación
5-1-2-08-04 mantenimiento y reparación de equipos de comunicación	642.744,00	1.08.06 mantenimiento y reparación de equipos de comunicación	642.744,00	0,00	ok
5-1-2-08-05 mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	48.590,00	1.08.07 mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina	48.590,00	0,00	ok
5-1-2-08-06 mantenimiento y reparación de equipos para computación	7.558.185,66	1.08.08 mantenimiento y reparación de equipo de computo y sistemas informáticos	10.273.919,36	-2.715.733,70	La diferencia corresponde al gasto diferido (se registra como activo)
5-1-3-01-01-00-0-99999 combustibles y lubricantes	150.010,00	2.01.01 combustibles y lubricantes	150.009,00	1,00	ok
5-1-3-01-02 productos farmacéuticos y medicinales	8.983,50	2.01.02 productos farmacéuticos y medicinales		8.983,50	Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectación en presupuesto. Se afecta presupuesto cuando se realiza la compra.
5-1-3-01-04 tintas, pinturas y diluyentes	381.211,67	2.01.04 tintas, pinturas y diluyentes	58.990,00	322.221,67	Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectación en presupuesto. Se afecta presupuesto cuando se realiza la compra.
5-1-3-03-04- materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	628.229,53	2.03.04 materiales y productos electricos, telefónicos y de cómputo	481.966,74	146.262,79	Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectación en presupuesto. Se afecta presupuesto cuando se realiza la compra.
5-1-3-04-01 herramientas e instrumentos	29.995,85	2.04.01 herramientas e instrumentos	0,00	29.995,85	Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectación en presupuesto. Se afecta presupuesto cuando se realiza la compra.
5-1-3-99-01-00-0-99999 útiles y materiales de oficina y cómputo	181.123,52	2.99.01 útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	181.123,52	Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectación en presupuesto. Se afecta presupuesto cuando se realiza la compra.
5-1-3-99-03-00-0-99999 productos de papel, cartón e impresos	306.746,00	2.99.03 productos de papel, cartón e impresos	0,00	306.746,00	Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectación en presupuesto. Se afecta presupuesto cuando se realiza la compra.
5-1-3-99-05-00-0-99999 útiles y materiales de limpieza	27.572,50	2.99.05 útiles y materiales de limpieza	0,00	27.572,50	Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectación en presupuesto. Se afecta presupuesto cuando se realiza la compra.
5-1-3-99-99-00-0-99999 Otros útiles, materiales y suministros diversos	9.835,30	2.99.99 Otros útiles, materiales y suministros diversos	0,00	9.835,30	Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectación en presupuesto. Se afecta presupuesto cuando se realiza la compra.
5-1-4-01-01- Depreciaciones De Propiedades, Planta Y Equipos Explotados	42.374.475,62				La cuenta de depreciación no tiene afectación presupuestaria
5-1-4-01-08- Amortizaciones De Bienes Intangibles No Concesionados	12.236.259,47				La cuenta de amortización no tiene afectación presupuestaria
5-1-5-01-01- Deterioro Y Desvalorización De Propiedades, Planta Y Equipos Explotados	700.683,97				La cuenta de deterioro no tiene afectación presupuestaria
5-1-7-02-08-02-0-99999- Deterioro Por Documentos A Cobrar Por Fraccionamientos Y Arreglos De Pago	20.040.283,07				La cuenta de estimación de incobrables no tiene afectación presupuestaria
5-2-9-02-01-04-0-99999 intereses por contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	116.464,00	1.99.02 intereses moratorios y multas	169.871,00	0,00	ok
5-2-9-02-01-06-0-99999 intereses por retenciones al personal	53.407,00				
5-1-4-01-08-99-0-99999 amortizaciones de otros bienes intangibles	0,00	5.99.03 Bienes intangibles	8.515.649,34	-8.515.649,34	La diferencia corresponde a que las licencias se registran como activo
5-4-1-01-01-02-0-99999- becas	78.296.220,34	6.02.02 Becas a terceras personas	53.377.421,77	24.918.798,57	La diferencia se debe a que el gasto por becas el 30% se registran a largo plazo, por lo que presupuestariamente se ejecutará en el siguiente año, adicional, al cierre del ejercicio, estaban pendientes de desembolsar 4 cuotas de 700,0000 a corto plazo
5-4-1-01-99 otras transferencias corrientes a personas	13.990.000,00	6.02.99 Otras transferencias a personas	13.990.000,00	0,00	ok
5-4-1-01-02-01-2-99999-01 transferencias corrientes a fundaciones FUNCENAT 5-4-1-01-02-01-2-99999 transferencias a fundaciones corrientes 5-4-1-02-01-02-1-02 transferencias corrientes a Fundación UNA 5-4-1-02-01-02-1-03 transferencias corrientes Fundación Inciensa	35.213.482,00	6.04.02 Transferencias corrientes a fundaciones	35.213.482,00	0,00	ok
5-4-1-02-01-06-0-11206 transferencias corrientes al Gobierno Central MINISTERIO DE HACIENDA	19.156.881,53	6.01.01 Transferencias corrientes al Gobierno Central	19.156.881,53	0,00	ok
5-4-1-02-02-06-0-12554 transf cte. órganos desconcent CNE	244.201,89	6.01.02 Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	244.201,89	0,00	ok
5-4-1-02-03-06 transferencias corrientes a instituciones descentralizadas	16.300.005,00	6.01.03 Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas	54.728.500,00	-38.428.495,00	La diferencia se debe a que el gasto se registro contablemente en el 2022 cuando se aprobaron los contratos (FI-058b-19A y FI-058b-19B) mientras en Presupuesto se registro en el 2023 cuando se efectuó el traslado del dinero
5-4-1-02-06-99-0-21101 fid Conicit 25-02/bcac +	117.786.561,97	6.01.08 Fondos en Fideicomiso para gasto corriente	117.786.561,97	0,00	ok
5-4-1-03-02-06 otras transferencias corrientes a organismos internacionales	9.500.000,00	6.07.01 Transferencias corrientes a organismos internacionales	9.500.000,00	0,00	ok
5-4-2-01-02-01-2-99999- Transferencias De Capital A Fundaciones	2.384.422,90			2.384.422,90	Corresponde a la donación de vehículos hecha a la fundación Tesla, no tiene afectación presupuestaria
5-9-1-01-01-01-2-99999 diferencias de cambio negativas por activos financieros	8.585.663,88				No tiene afectación en presupuesto
5-9-2-01-04-03-0 fideicomiso 25-02 ley 8262	224.192.887,87				No tiene afectación en presupuesto

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO UNIDAD DE FINANZAS		 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO UNIDAD DE FINANZAS																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
14 de abril del 2023 PROMOTORA-DSA-UF1-OF-007-2023 Lic. Danilo Alemán López Técnico Contable, Unidad de Finanzas Promotora Costarricense de Innovación e Investigación ASUNTO: Ingresos para EEFF, marzo 2023 Estimado señor: Se remite la Conciliación Contabilidad vs Presupuesto y el Estado de Ejecución Presupuestaria con la información de la ejecución presupuestaria de ingresos y egresos efectuados en el mes de marzo 2023. Adicionalmente, para efectos de revelar en las Notas a los EEFF, le informo que, en el mes de marzo, 2023 se realizaron tres ajustes manuales que afectaron el presupuesto de egresos por la suma total de \$211.657,35 según lo indicado en las siguientes tablas 1 y 2:		Tabla N°2 Detalle de ajustes presupuestarios al 31 de marzo, 2023 <table border="1"> <thead> <tr> <th>Año</th> <th>Monto total</th> <th>Concepto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>11-2023</td> <td>5,39</td> <td>Ajuste correspondiente al rubro que aplica la ECTI en el rubro de la planilla del ciudadano a las fundaciones en el mes de febrero 2023, tal respecto al ajuste del sistema Informa Afiliados. Este ajuste se realizó en el mes de marzo, considerando que la planilla a la CCS se genera un mes después del pago del salario.</td> </tr> <tr> <td>12-2023</td> <td>251,817,08</td> <td>Ajuste correspondiente al monto extra dentro las cuentas cobradas del mes de febrero por la nómina \$5.384.357,81 que se pagaron en el mes de marzo 2023 menos los cargos cobrados del mes de marzo por la suma de \$5.452.308,20 que se estaban pagando en el mes de abril 2023. Los salarios devueltos a la planilla de pago del sistema Informa ya que con el pago de la planilla, a nivel de presupuesto se aprueba el 100% del pago de la nómina total en el mes en curso y en adelante, no se refleja como devengo lo correspondiente a nuevas cobradas las cuales se cancelan hasta el mes siguiente.</td> </tr> <tr> <td>13-2023</td> <td>56,795,08</td> <td>Ajuste correspondiente al monto extra dentro el rubro por pago del mes de marzo, 2023 por la suma de \$38.868,00, por concepto de honorarios, menos el total cancelado a los Funcionarios en el I trimestre 2023 correspondiente a los meses de diciembre 2022, enero y febrero 2023 por la suma de \$38.868,00. Considerando que el pago a los Funcionarios se realiza cada tres meses.</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>211,657,35</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> Por otra parte, le informo que en el I trimestre 2023, se realizaron dos modificaciones presupuestarias de las cuales se recibió el dictamen positivo de la STAP MH-STAP-OF-0213-2023 PROMOTORA y MH-STAP-OF-0284-2023 PROMOTORA respectivamente.		Año	Monto total	Concepto	11-2023	5,39	Ajuste correspondiente al rubro que aplica la ECTI en el rubro de la planilla del ciudadano a las fundaciones en el mes de febrero 2023, tal respecto al ajuste del sistema Informa Afiliados. Este ajuste se realizó en el mes de marzo, considerando que la planilla a la CCS se genera un mes después del pago del salario.	12-2023	251,817,08	Ajuste correspondiente al monto extra dentro las cuentas cobradas del mes de febrero por la nómina \$5.384.357,81 que se pagaron en el mes de marzo 2023 menos los cargos cobrados del mes de marzo por la suma de \$5.452.308,20 que se estaban pagando en el mes de abril 2023. Los salarios devueltos a la planilla de pago del sistema Informa ya que con el pago de la planilla, a nivel de presupuesto se aprueba el 100% del pago de la nómina total en el mes en curso y en adelante, no se refleja como devengo lo correspondiente a nuevas cobradas las cuales se cancelan hasta el mes siguiente.	13-2023	56,795,08	Ajuste correspondiente al monto extra dentro el rubro por pago del mes de marzo, 2023 por la suma de \$38.868,00, por concepto de honorarios, menos el total cancelado a los Funcionarios en el I trimestre 2023 correspondiente a los meses de diciembre 2022, enero y febrero 2023 por la suma de \$38.868,00. Considerando que el pago a los Funcionarios se realiza cada tres meses.	Total	211,657,35																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
Año	Monto total	Concepto																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
11-2023	5,39	Ajuste correspondiente al rubro que aplica la ECTI en el rubro de la planilla del ciudadano a las fundaciones en el mes de febrero 2023, tal respecto al ajuste del sistema Informa Afiliados. Este ajuste se realizó en el mes de marzo, considerando que la planilla a la CCS se genera un mes después del pago del salario.																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
12-2023	251,817,08	Ajuste correspondiente al monto extra dentro las cuentas cobradas del mes de febrero por la nómina \$5.384.357,81 que se pagaron en el mes de marzo 2023 menos los cargos cobrados del mes de marzo por la suma de \$5.452.308,20 que se estaban pagando en el mes de abril 2023. Los salarios devueltos a la planilla de pago del sistema Informa ya que con el pago de la planilla, a nivel de presupuesto se aprueba el 100% del pago de la nómina total en el mes en curso y en adelante, no se refleja como devengo lo correspondiente a nuevas cobradas las cuales se cancelan hasta el mes siguiente.																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
13-2023	56,795,08	Ajuste correspondiente al monto extra dentro el rubro por pago del mes de marzo, 2023 por la suma de \$38.868,00, por concepto de honorarios, menos el total cancelado a los Funcionarios en el I trimestre 2023 correspondiente a los meses de diciembre 2022, enero y febrero 2023 por la suma de \$38.868,00. Considerando que el pago a los Funcionarios se realiza cada tres meses.																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
Total	211,657,35																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
Tabla N°1 Ajustes presupuestarios por subpartida al 31 de marzo, 2023 <table border="1"> <thead> <tr> <th>Subpartida</th> <th>Ajuste 11-2023</th> <th>Ajuste 12-2023</th> <th>Ajuste 13-2023</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0101.01 Salarios para cargo fijo</td> <td>5,39</td> <td>50.598,40</td> <td>50.499,21</td> </tr> <tr> <td>0101.02 Salarios para cargo fijo</td> <td>2,00</td> <td>31.498,40</td> <td>31.078,40</td> </tr> <tr> <td>0101.03 Salarios para cargo fijo</td> <td>3,39</td> <td>30.480,00</td> <td>30.420,81</td> </tr> <tr> <td>0101.04 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.05 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.06 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.07 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.08 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.09 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.10 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.11 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.12 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.13 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.14 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.15 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.16 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.17 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.18 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.19 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.20 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.21 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.22 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.23 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.24 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.25 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.26 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.27 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.28 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.29 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.30 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.31 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.32 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.33 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.34 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.35 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.36 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.37 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.38 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.39 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.40 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.41 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.42 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.43 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.44 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.45 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.46 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.47 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.48 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.49 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.50 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.51 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.52 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.53 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.54 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.55 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.56 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.57 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.58 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.59 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.60 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.61 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.62 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.63 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.64 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.65 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.66 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.67 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.68 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.69 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.70 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.71 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.72 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.73 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.74 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.75 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.76 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.77 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.78 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.79 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.80 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.81 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.82 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.83 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.84 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.85 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.86 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.87 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.88 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.89 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.90 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.91 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.92 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.93 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.94 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.95 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.96 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.97 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.98 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.99 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0101.00 Salarios para cargo fijo</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Total general</td> <td>5,39</td> <td>142.018,40</td> <td>142.018,40</td> </tr> </tbody> </table>		Subpartida	Ajuste 11-2023	Ajuste 12-2023	Ajuste 13-2023	0101.01 Salarios para cargo fijo	5,39	50.598,40	50.499,21	0101.02 Salarios para cargo fijo	2,00	31.498,40	31.078,40	0101.03 Salarios para cargo fijo	3,39	30.480,00	30.420,81	0101.04 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.05 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.06 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.07 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.08 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.09 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.10 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.11 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.12 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.13 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.14 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.15 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.16 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.17 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.18 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.19 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.20 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.21 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.22 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.23 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.24 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.25 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.26 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.27 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.28 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.29 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.30 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.31 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.32 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.33 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.34 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.35 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.36 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.37 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.38 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.39 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.40 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.41 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.42 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.43 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.44 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.45 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.46 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.47 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.48 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.49 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.50 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.51 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.52 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.53 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.54 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.55 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.56 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.57 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.58 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.59 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.60 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.61 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.62 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.63 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.64 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.65 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.66 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.67 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.68 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.69 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.70 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.71 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.72 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.73 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.74 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.75 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.76 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.77 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.78 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.79 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.80 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.81 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.82 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.83 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.84 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.85 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.86 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.87 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.88 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.89 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.90 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.91 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.92 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.93 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.94 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.95 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.96 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.97 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.98 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.99 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	0101.00 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00	Total general	5,39	142.018,40	142.018,40	Tabla N°3 Monto total modificado por partida presupuestaria I trimestre, 2023 <table border="1"> <thead> <tr> <th>Partida</th> <th>Monto total modificado</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Partidas nuevas</td> <td>\$2.682.148,00</td> </tr> <tr> <td>Transferencias</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Transferencias canceladas</td> <td>\$2.682.148,00</td> </tr> </tbody> </table>		Partida	Monto total modificado	Partidas nuevas	\$2.682.148,00	Transferencias		Transferencias canceladas	\$2.682.148,00
Subpartida	Ajuste 11-2023	Ajuste 12-2023	Ajuste 13-2023																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.01 Salarios para cargo fijo	5,39	50.598,40	50.499,21																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.02 Salarios para cargo fijo	2,00	31.498,40	31.078,40																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.03 Salarios para cargo fijo	3,39	30.480,00	30.420,81																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.04 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.05 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.06 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.07 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.08 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.09 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.10 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.11 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.12 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.13 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.14 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.15 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.16 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.17 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.18 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.19 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.20 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.21 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.22 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.23 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.24 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.25 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.26 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.27 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.28 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.29 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.30 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.31 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.32 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.33 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.34 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.35 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.36 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.37 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.38 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.39 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.40 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.41 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.42 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.43 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.44 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.45 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.46 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.47 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.48 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.49 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.50 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.51 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.52 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.53 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.54 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.55 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.56 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.57 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.58 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.59 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.60 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.61 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.62 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.63 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.64 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.65 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.66 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.67 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.68 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.69 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.70 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.71 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.72 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.73 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.74 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.75 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.76 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.77 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.78 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.79 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.80 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.81 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.82 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.83 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.84 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.85 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.86 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.87 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.88 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.89 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.90 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.91 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.92 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.93 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.94 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.95 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.96 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.97 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.98 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.99 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0101.00 Salarios para cargo fijo	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
Total general	5,39	142.018,40	142.018,40																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
Partida	Monto total modificado																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
Partidas nuevas	\$2.682.148,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
Transferencias																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
Transferencias canceladas	\$2.682.148,00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica Tel: (506) 2216-1540, Fax: (506) 2216-1543, Apartado Postal 999-2200 Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr www.promotora.go.cr		Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica Tel: (506) 2216-1540, Fax: (506) 2216-1543, Apartado Postal 999-2200 Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr www.promotora.go.cr																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO UNIDAD DE FINANZAS																																																								
Tabla N°4 Detalle del monto modificado por subpartida presupuestaria I trimestre, 2023 <table border="1"> <thead> <tr> <th>Subpartida presupuestaria</th> <th>Monto modificado 01-2023</th> <th>Monto modificado 02-2023</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.01.01 Salarios para cargo fijo</td> <td>(5.500.000,00)</td> <td>(2.624.548,83)</td> </tr> <tr> <td>1.02.01 Tarifa estacionario</td> <td>5.500.000,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1.03.01 Recargo de funciones</td> <td>435.500,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1.04.01 Recargo por años servicios</td> <td>(5.800.000,00)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1.05.01 Recargo al agente libre de la profesión</td> <td>(3.500.000,00)</td> <td>(918.880,00)</td> </tr> <tr> <td>1.06.01 Otros recargos salariales</td> <td>(400.000,00)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1.07.01 Indemnización</td> <td></td> <td>263.900,00</td> </tr> <tr> <td>1.08.01 Indemnización, encadenación y otros</td> <td>(22.000,00)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1.09.01 Gastos</td> <td></td> <td>(602.900,00)</td> </tr> <tr> <td>1.10.01 Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción</td> <td>5.500.000,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1.11.01 Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas</td> <td>(7.400.000,00)</td> <td>469.880,00</td> </tr> <tr> <td>1.12.01 Intereses recibidos</td> <td>22.000,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1.13.01 Transferencias corrientes a Organismo Descentralizado</td> <td></td> <td>144.201,00</td> </tr> <tr> <td>1.14.01 Transferencias corrientes a Organismo Descentralizado</td> <td></td> <td>1.078.900,00</td> </tr> <tr> <td>1.15.01 Otros préstamos</td> <td>9.300.000,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1.16.01 Transferencias corrientes a organismos descentralizados</td> <td></td> <td>1.778.900,00</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Subpartida presupuestaria	Monto modificado 01-2023	Monto modificado 02-2023	1.01.01 Salarios para cargo fijo	(5.500.000,00)	(2.624.548,83)	1.02.01 Tarifa estacionario	5.500.000,00		1.03.01 Recargo de funciones	435.500,00		1.04.01 Recargo por años servicios	(5.800.000,00)		1.05.01 Recargo al agente libre de la profesión	(3.500.000,00)	(918.880,00)	1.06.01 Otros recargos salariales	(400.000,00)		1.07.01 Indemnización		263.900,00	1.08.01 Indemnización, encadenación y otros	(22.000,00)		1.09.01 Gastos		(602.900,00)	1.10.01 Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	5.500.000,00		1.11.01 Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas	(7.400.000,00)	469.880,00	1.12.01 Intereses recibidos	22.000,00		1.13.01 Transferencias corrientes a Organismo Descentralizado		144.201,00	1.14.01 Transferencias corrientes a Organismo Descentralizado		1.078.900,00	1.15.01 Otros préstamos	9.300.000,00		1.16.01 Transferencias corrientes a organismos descentralizados		1.778.900,00	Total		
Subpartida presupuestaria	Monto modificado 01-2023	Monto modificado 02-2023																																																						
1.01.01 Salarios para cargo fijo	(5.500.000,00)	(2.624.548,83)																																																						
1.02.01 Tarifa estacionario	5.500.000,00																																																							
1.03.01 Recargo de funciones	435.500,00																																																							
1.04.01 Recargo por años servicios	(5.800.000,00)																																																							
1.05.01 Recargo al agente libre de la profesión	(3.500.000,00)	(918.880,00)																																																						
1.06.01 Otros recargos salariales	(400.000,00)																																																							
1.07.01 Indemnización		263.900,00																																																						
1.08.01 Indemnización, encadenación y otros	(22.000,00)																																																							
1.09.01 Gastos		(602.900,00)																																																						
1.10.01 Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	5.500.000,00																																																							
1.11.01 Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas	(7.400.000,00)	469.880,00																																																						
1.12.01 Intereses recibidos	22.000,00																																																							
1.13.01 Transferencias corrientes a Organismo Descentralizado		144.201,00																																																						
1.14.01 Transferencias corrientes a Organismo Descentralizado		1.078.900,00																																																						
1.15.01 Otros préstamos	9.300.000,00																																																							
1.16.01 Transferencias corrientes a organismos descentralizados		1.778.900,00																																																						
Total																																																								
Cualquier aclaración o consulta sobre los documentos adjuntos, estoy a la orden.																																																								
Afirmación,  Lidia Seidy Zufiga Obando Analista de Presupuesto C.C. Anexos: 1. Ejecución Presupuestaria de Ingresos y egresos Promotora, marzo 2023 2. Conciliación Contabilidad vs Presupuesto, marzo 2023 3. Estado de Ejecución Presupuestaria, marzo 2023 4. Ajustes presupuestarios 11-2023, 12-2023 y 13-2023 5. Modificación presupuestaria 01-2023 y 02-2023 D. Unidad de Finanzas, Promotora Concepción																																																								

[illegible]



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE BOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

Tabla N°2
Detalle de ajustes presupuestarios
al 30 de abril, 2023

Año	Importancia	Concepto
14-2023	\$46,623.00	Ajuste correspondiente al monto neto entre las cuotas externas del mes de marzo para el mes de \$5,043,108,00 que se canceló en el mes de abril 2023 menos los pagos cancelados del mes de adelantar la cuota de \$5,388,121,00 que se canceló pagando en el mes de mayo 2023. El anterior detalle a la parametrización del sistema Wilshire se que con el pago de la planilla, a nivel de presupuesto se cancela el 100% del pago (base al período total en el mes de cancelación de pagos, no se verifica como devengado) los correspondientes a pagos cancelados en los meses de cancelación, facilitó los meses siguientes.
14-2023	= 14,902.00	Ajuste correspondiente al monto que el patrimonio debe disminuir a los correspondientes por aplicación de los incrementos en cuotas externas a CGR del mes de abril, 2023, los incrementos de monto que el pago a los funcionarios se realizó en los dos meses y, dicho monto se canceló cancelando en el mes de mayo 2023.
15-2023	5.25	Ajuste correspondiente al monto que aplica la CGR al el valor de la planilla del correspondiente a los funcionarios en el mes de mayo 2023 con respecto al monto del sistema Wilshire Wilshire, este ajuste se realizó en el mes de abril, considerando que la planilla a la CGR se cancela en el mes de mayo del siguiente.
Total	= 146,572.00	

Por otra parte, le informo que, en el mes de abril 2023, se recibió el dictamen positivo de la STAP correspondiente a la modificación presupuestaria 03-2023, MH-STAP-CF-0510-2023 PROMOTORA con fecha 20 de abril, 2023, en la cual se incluyeron los siguientes movimientos:

Tabla N°3
Detalle del monto modificado por subpartida presupuestaria
Modificación 03-2023

Subpartida presupuestaria	= Total Modificación 03-2023
1.02.03 Servicios de correo	251,000.00
1.03.01 Informáticas	451,000.00
1.04.06 Suavizantes generales	6,707,540.00
1.04.09 Otros servicios de gestión y apoyo	154,000.00
1.06.02 Seguros	6372,100.00
1.06.04 Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	680,000.00
1.06.05 Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	680,000.00
Total general	=

Es importante aclarar que, en el mismo día de la STAP, se informa sobre la aprobación del presupuesto extraordinario 01-2023 no obstante, fue aprobado por la CGR el 04 de mayo de 2023, por lo cual, los movimientos planteados no se reflejan en este informe presupuestario.

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

Rancho, Costa Rica

Tel: (204) 2216-15-46 Fax: (204) 2216-15-45 Aguardiente: Foneal 598-5098

Correo Electrónico: promotora@promotora.cr o info@promotora.cr

2 de 2

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

Cualquier aclaración o consulta sobre los documentos adjuntos, estoy a la orden.

Atentamente,

SEIDY OJANA
ZUÑIGA
ORLANDO (FRWA)

Teléfono administrativo
5067 5444-7000
5067 5444-7000
5067 5444-7000
5067 5444-7000

Licda. Seidy Zuñiga Otando

Analista de Presupuesto

S20

Anexos:

1. Ejecución Presupuestaria de Ingresos y egresos Promotora, abril 2023
2. Conciliación Contabilidad vs Presupuesto, abril 2023
3. Estado de Ejecución Presupuestaria, abril 2023
4. Ajustes mensuales presupuestarios 14-2023, 15-2023 y 16-2023
5. Modificación presupuestaria 03-2023

Ci. Unidad de Finanzas, Promotora
Consejo

[illegible]

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

Cualquier aclaración o consulta, estoy a la orden.

Atentamente,


Lidia Soledad Zúñiga Obando
Analista de Presupuesto

520

Anexo:

1. Ejecución Presupuestaria de ingresos y egresos Promotora, junio 2023
2. Conciliación Contabilidad vs Presupuesto, junio 2023
3. Estado de Ejecución Presupuestaria, junio 2023
4. Ajustes mensuales presupuestarios 25-2023, 24-2023, 23-2023 y 23-2023
5. Modificación presupuestaria 24-2023

☐ Unidad de Finanzas, Promotora
Cartagena



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

11 de agosto del 2023

PROMOTORA-DSA-UI-OF-042-2023

Lic. Danilo Alemán López

Técnico Contable, Unidad de Finanzas

ASUNTO: Insumos para EEEF, julio 2023

Estimado señor:

Se remite la Conciliación Contabilidad vs Presupuesto y el Estado de Ejecución Presupuestaria con la información de la ejecución presupuestaria de ingresos y egresos efectuados en el mes de julio 2023.

Adicionalmente, para efectos de revelar en las Notas a los EEEF le informo que, en el mes de julio, 2023 se realizaron seis ajustes manuales que afectaron el presupuesto de ingresos y egresos por la suma total de menos \$271.359,18 según lo indicado en las siguientes tablas 1 y 2:

Tabla N°2
Detalle de ajustes presupuestarios
al 31 de julio, 2023

Agosto	Monto total	Descripción
24-2023	388,063.00	Ajuste correspondiente al monto neto entre las cuotas obreras del mes de junio por la suma de \$5,526,955.00 que se pagaron en el mes de julio 2023 menos las cuotas obreras del mes de julio por la suma de \$5,138,892.00 que se están pagando en el mes de agosto 2023. Lo anterior debido a la programación del sistema Misionero que con el pago de la planilla, el mes de presupuesto se ejecutó el 100% del pago (falso el total en el mes en cuestión embargo, no se refleja como devengo lo correspondiente a cuotas obreras las cuales se cancelan hasta el mes siguiente.
25-2023	24,066.00	Ajuste correspondiente al monto que el personal debe devengar a los trabajadores por aplicación de la conciliación en cuotas obreras CCSS del mes de julio, 2023. Lo anterior considerando que el pago a los funcionarios se realizó cada tres meses y, dicho monto se estará cancelando en el mes de noviembre 2023.
26-2023	13,356.20	Ajuste correspondiente a 25.17% de cargas patronales del salario del 30 de junio, 2023 considerando los escalos de los salarios de la Sra. Quedado. Lo anterior debido a que la Sra. Quedado trabajó para la institución hasta el 29 de junio, 2023 y ante la CCSS se reportó el salario hasta esa fecha. Por lo tanto, no corresponde la imputación de dicho recurso que no se reportó ante la CCSS.
27-2023	43,035.90	Ajuste correspondiente a la devolución del salario del 30 de junio, 2023 por la suma de \$25,363.47 y, se pagó la suma de \$17,672.43 correspondiente a la posición del 01 de julio, 2023 de la Sra. Quedado. Lo anterior de conformidad con lo indicado en el caso PROMOTORA-DSA-GDH-OF-106-2023 debido a que la Sra. Quedado trabajó para la institución hasta el 29 de junio, 2023 y le había pagado salario hasta el 30 de junio, 2023. Por lo tanto, no corresponde la ejecución de dicho recurso si ya se le canceló en el mes de junio.
28-2023	35,363.47	Ajuste correspondiente a la devolución del salario del 30 de junio, 2023 de la excoordinadora de la Sra. Quedado. Lo anterior de conformidad con lo indicado en el caso PROMOTORA-DSA-GDH-OF-106-2023 debido a que la Sra. Quedado trabajó para la institución hasta el 29 de junio, 2023 y le había pagado salario hasta el 30 de junio, 2023.
29-2023	0.75	BOGOT 12023 se debe de ingresar la cuenta CR2015200010106777162448CR por dicho cargo que más por lo tanto se aplicó aquí el 29-2023 ante ejecución de gastos del mes de la ejecución de la ejecución. Por lo tanto, se registró un ingreso por error, el devengo, al mismo no corresponde nada por lo que se le canceló el mismo en el mes de junio.
30-2023	0.75	Ajuste correspondiente al monto que se canceló a la CCSS en el cobro de la planilla cancelada de los insumos en el mes de julio 2023 ante el mes de junio del sistema Misionero. Este ajuste se realizó en el mes de julio, considerando que la planilla a la CCSS se canceló en el mes de agosto del pago del pago.
Total	271,359.18	

Tabla N°1
Ajustes presupuestarios por subpartida
al 31 de julio, 2023

Subpartida	Agosto 2023	Agosto 2023	Agosto 2023	Agosto 2023	Agosto 2023	Agosto 2023
	2023	2023	2023	2023	2023	2023
0000 Insumos para ejecución	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0001 Insumos para ejecución	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0002 Insumos para ejecución	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0003 Insumos para ejecución	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0004 Insumos para ejecución	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0005 Insumos para ejecución	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0006 Insumos para ejecución	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0007 Insumos para ejecución	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0008 Insumos para ejecución	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0009 Insumos para ejecución	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0010 Insumos para ejecución	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0011 Insumos para ejecución	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0012 Insumos para ejecución	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0013 Insumos para ejecución	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0014 Insumos para ejecución	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0015 Insumos para ejecución	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0016 Insumos para ejecución	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0017 Insumos para ejecución	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0018 Insumos para ejecución	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0019 Insumos para ejecución	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0020 Insumos para ejecución	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0021 Insumos para ejecución	100,000.00	100,000.00	0.00	0.		

 **PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN**
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

Atentamente,

SEIDY DIANA
ZÚÑIGA
OBANDO
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por SEIDY DIANA
ZUNIGA OBANDO
(FIRMA)
Fecha: 2023.08.11
15:52:31 -06'00'

Lidia. Seidy Zúñiga Obando

Analista de Presupuesto

820

Asesor:

1. Ejecución Presupuestaria de Ingresos y egresos Promotora, julio 2023
2. Conciliación Contabilidad vs Presupuesto, julio 2023
3. Estado de Ejecución Presupuestaria, julio 2023
4. Ajustes mensuales presupuestarios 24-2023, 25-2023, 26-2023, 27-2023, 28-2023 y 29-2023

○ Unidad de Finanzas, Promotora
Consecutivo:



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE PROYECTOS

11 de septiembre del 2023

PROMOTORA-DSA-LFI-OF-053-2023

Lic. Danilo Almeida López

Técnico Contable, Unidad de Finanzas

ASUNTO: Insuños para EEFF, agosto 2023

Estimado señor:

Se remite la Conciliación Contabilidad vs Presupuesto y el Estado de Ejecución Presupuestaria con la información de la ejecución presupuestaria de ingresos y egresos efectuados en el mes de agosto 2023.

Adicionalmente, para efectos de revelar en las Notas a los EEEF le informo que, en el mes de agosto, 2023 se realizaron nueve ajustes manuales que afectaron el presupuesto de ingresos y egresos, sin embargo, posteriormente dos de estos se anularon de forma que el monto total es por la suma de \$84,239.64 según lo indicado en las siguientes tablas 1 y 2:

Tabla N°1
Ajustes presupuestarios por subpartida
al 31 de agosto, 2023

[illegible]

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Tel: (506) 2216-15-40. Fax: (506) 2216-15-45
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr www.promotora.go.cr

1882



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE PROYECTOS

Tabla N°2
Detalle de ajustes presupuestarios
al 31 de agosto, 2013

[illegible]

Prómotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Tel: (506) 2216-13-80; Fax: (506) 2216-13-45
Correo Electrónico: promotora@promotora-gi.co.cr www.promotora-gi.co.cr

38

Alertas

SEEDY DIANA
JUNGA
OBANDO
FIEMAI

Lidia Seidy Zúñiga Obando

Analista de Presupuesto

Abstract

1. Ejecución Presupuestaria de Ingresos y egresos Promedios, agosto 2023
2. Conciliación Contabilidad vs Presupuesto, agosto 2023
3. Estado de Ejecución Presupuestaria, agosto 2023
4. Ajustes manuales presupuestarios 30-0023, 31-0023, 32-0023, 33-0023, 34-0023, 35-0023, 36-0023, 37-0023 y 38-0023

© Unidad de Finanzas, Promotora Conservadora

D4 de octubre del 2023
PROMOTORA-OSA-UIF-OF-057-2023

Lic. Danilo Alemán López
Técnico Contable, Unidad de Finanzas

ASUNTO: Ingresos para EEFF, septiembre 2023

Estimado señor:

Se remite la Conciliación Contabilidad vs Presupuesto y el Estado de Ejecución Presupuestaria con la información de la ejecución presupuestaria de ingresos y egresos efectuados en el mes de setiembre 2023.

Adicionalmente, para efectos de revisar en las Notas a los EEEF le informo que, en el mes de septiembre, 2023 se realizaron cuatro ajustes manuales que afectaron el presupuesto de egresos por la suma total de menos \$213,210.55 según lo indicado en las siguientes tablas 1 y 2:

Tabla N°1
Apellidos preexistentes por subpartida
al 30 de septiembre, 2013

[illegible]

Tabla N°2
Detalle de ajustes presupuestarios
al 30 de setiembre, 2023

[illegible]

Alertarnodes

SEEN (DANA)
JURIS (DANIEL)
SEEN (DANA)

Lidia Bedy Zúñiga Otundo

Análisis de Presupuesto

Advances

1. Ejercicio Presupuestario de ingresos y egresos Promedios, setembro 2021
2. Conciliación Contabilidad vs Presupuesto, setembro 2021
3. Estado de Ejercicio Presupuestario, setembro 2021
4. Ajustes múltiples presupuestarios: 30-2020, 40-2020, 41-2020, 40-2021

② Unidad de Fomento, Promotora (Construcción)



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

Dirección Administrativa Financiera
Unidad Financiera

12 de enero del 2024

PROMOTORA-DAF-UF-OF-002-2024

Lic. Donato Alemán López

Técnico contable

Unidad Financiera



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

Dirección Administrativa Financiera
Unidad Financiera

Tabla N°1

Ajustes presupuestarios por subpartida

al 31 de diciembre, 2023

ASUNTO: Insumos para EFFF, diciembre 2023

Estimado Señor:

Con base en el correo remitido el día martes 09 de enero, 2024 en el cual solicita la información para la elaboración de los EFFF del mes de diciembre en cumplimiento de la normativa y en apego con la implementación de los NICSP, le informo:

Se remite la Conciliación Contabilidad vs Presupuesto y el Estado de Ejecución Presupuestaria con la información de la ejecución presupuestaria de ingresos y egresos efectuados en el mes de diciembre 2023.

Adicionalmente, por efectos de revelar en las Notas a los EFFF le informo que, en el mes de diciembre, 2023 se realizaron cuatro ajustes manuales que afectaron el presupuesto de egresos por la suma total de C\$5,659,193.95 según lo indicado en las tablas 1 y 2:

Tabla N°2

Detalle de ajustes presupuestarios

al 31 de diciembre, 2023

Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
1,919,768.00	25,563.00	5,130,417.47	380.40	1,618,035.95	9,005,164.82

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

San José, Costa Rica

Tel: (506) 2216-18-00, Fax: (506) 2216-18-85,

Correo Electrónico: financiera@promotora.cr

www.promotora.go.cr/web

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

San José, Costa Rica

Tel: (506) 2216-18-00, Fax: (506) 2216-18-85,

Correo Electrónico: financiera@promotora.cr

www.promotora.go.cr/web

 **PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVERSIÓN** **GOBIERNO DE COSTA RICA**

Dirección Administrativa Financiera
Unidad Financiera

Cualquier consulta adicional, con gusto.

Atentamente,

SELY DANA ZÚRIGA Investigadora en
SISTEMAS DE
GASTO PÚBLICO
OSANCO-FRMAU

Llida, Selvy Zúriga Obando
Profesional (presupuesto)
Unidad Financiera



SECO

Anexo: Ejecución Presupuestaria de Ingresos y egresos Promotora, diciembre 2023
Circulación Contable y el Presupuesto diciembre 2023
Salida de Ejecución Presupuestaria, diciembre 2023
Ajustes mensuales presupuestarios del SE-2023 al SE-2023

C. Unidad Financiera
Archivos/Consultas

Con respecto al gasto en el personal, el 9 de marzo del 2023 mediante el oficio PROMOTORA-DSA-OF-O58-2023, se comunicó a la Gerencia General la afectación presupuestaria por el traslado temporal de personal, ya que el gasto presupuestario por programa reflejado en los informes de ejecución no se ajusta a la ubicación actual de algunos colaboradores:

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO 09 de marzo de 2023 PROMOTORA-DSA-OF-058-2023 Ingeniero Alberto Zúñiga Rivas Gerente General a.i. Promotora Costarricense de Innovación e Investigación ASUNTO: Afectación presupuestaria por traslados temporales Estimado señor: Con la finalidad de contextualizar lo comunicado en esta referencia, le detallo: Esta dirección ha venido consultando sobre los movimientos de personal que se aplicaron en el año 2022, que se han mantenido de forma indefinida, sin resolución al día de hoy. Al respecto establece el artículo 148 del Reglamento al Estatuto de Servicio Civil, lo siguiente: Artículo 148.- Cuando el servicio público lo exija, podrán asignarse a un servidor labores correspondientes a otro puesto, distinto al suyo, sin que ello implique ascensos, descuentos ni aumento de sueldo, por un plazo que no deberá exceder de sesenta días consecutivos o no durante un año. (El resultado no es del original) (Al adicionado por el artículo 1º del decreto ejecutivo N° 14 del 24 de abril de 1981) (Nota de Suseav: Mediante la reforma realizada por el artículo 7º del decreto ejecutivo N° 22422 del 5 de agosto de 1993, al capítulo XI "Clasificación de puestos", lo contemplado en este numeral, se encuentra regulado en el artículo 120 actual de este decreto) (Al conlida su numeración por el artículo 1º del decreto ejecutivo N° 35865 del 2 de marzo de 2010, que lo trasladó del artículo 122 al 148 actual) Al no contar la Promotora con procedimientos y regulaciones propias, supletoriamente utilizamos la normativa que emite la Dirección General de Servicio Civil (DGSC), por lo que pareciera que todos estos movimientos podrían eventualmente no estar a derecho, ya que el personal ha venido desempeñando por más de un año labores distintas a las indicadas en los perfiles del puesto que ostentan.  Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica Tel: (506) 2216-15-46; Fax: (506) 2216-15-45; Apartado Postal 399-2396 Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr / www.promotora.go.cr	 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO 09 de marzo de 2023 PROMOTORA-DSA-OF-058-2023 Página 2 Por otra parte, como ya lo he indicado, a nivel presupuestario no se está reflejando el gasto real por Programa, esto considerando que hay personas del Programa 1 destacadas en el Programa 2 y viceversa. Al respecto el pasado 24 de noviembre con copia a la gerencia, se le solicitó a la Unidad Gestión del Desarrollo Humano (UGDH), informar las gestiones que se habían realizado sobre estos movimientos, ya que esta dirección no precisaba si en mi ausencia o por la línea de trabajo aplicada, se realizaron las acciones de personal o los funcionarios habían retornado a sus cargos respectivos, sin embargo, solo el señor Francisco Billechó brindó una información, por lo que nuevamente el 08 de diciembre 2022 y el 20 de enero 2023 se le solicita a la UGDH, brindar respuesta a lo consultado. Este asunto, se ha conversado de forma individual tanto con su persona como con la Coordinadora de la UGDH; sin embargo, como los movimientos de personal y nombramientos se han venido atendiendo de forma directa entre la gerencia y la UGDH, sin ninguna participación de esta dirección, no cuento con información sobre alguna gestión o decisión que se haya tomado al respecto, que me permita determinar si lo actuado tanto a nivel operativo como presupuestario es correcto. No obstante, el 23 de diciembre, se recibió copia del oficio PROMOTORA-DSA-GDH-OF-182-2022, dirigido a la gerencia, mediante el cual la UGDH envía los movimientos aplicados y se le hace a la gerencia un recuento de antecedentes, además de exponerle una problemática que se les ha presentado a nivel de la emisión de las constancias de tiempo laborado, por el conflicto que tiene esa unidad al no conocer las labores desempeñadas por esos colaboradores; sin embargo, tal y como le manifesté el 11 de enero del presente vía correo electrónico, del oficio de cita no se puede determinar si es procedente mantener esos traslados. Ante ello y al no contar con respuesta de las partes involucradas, realicé esta consulta entre otras a la DGSC, según consta en referencia PROMOTORA-DSA-OF-057-2023, pero aún no se ha recibido contestación.  Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica Tel: (506) 2216-15-46; Fax: (506) 2216-15-45; Apartado Postal 399-2396 Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr / www.promotora.go.cr															
 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO 09 de marzo de 2023 PROMOTORA-DSA-OF-058-2023 Página 3 Comprendo que, en su momento los movimientos que realizó la señora Ileana Hitaigo y el señor Francisco Billechó, atendían a la necesidad de implementar una estructura que había sido aceptada por la Junta Directiva, la cual ya no corresponde; pese a ello, no se tiene o al menos no conoce la suscrita un sustento técnico ni legal que fuese a la administración a soportar de manera indefinida los movimientos y que no se interfirieran acciones de personal para hacer el cambio de programa en más de un año, aunado a que comprendo del oficio PROMOTORA-DSA-GDH-OF-182-2022 que tampoco se le asignaron formalmente las funciones a los compañeros, lo cual generó la situación expuesta por la UGDH. Al ser los nombramientos y movimientos de personal atribuciones de la gerencia, y al contar con una serie de consultas sobre el particular, la finalidad principal de este oficio es comunicar lo referente a la afectación presupuestaria y contable, ya que hasta donde conozco se mantienen activos algunos movimientos "temporales", entre ellos, los que le detallo en la siguiente tabla ya que en estos casos particularmente, el salario se está cargando a un programa que no corresponde a la ubicación del personal, lo cual incide en la información presupuestaria que se está remitiendo a los entes rectores, específicamente a la Contraloría General de la República y Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria. <table border="1" data-bbox="316 1596 625 1701"> <thead> <tr> <th>NOMBRE DEL COLABORADOR</th> <th>PLAZA DESTACADA EN PROGRAMA</th> <th>TRABAJANDO A PROGRAMA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Diana Barboza Castro</td> <td>Programa 2</td> <td>Programa 1</td> </tr> <tr> <td>Rocio Vargas Montenegro</td> <td>Programa 2</td> <td>Programa 1</td> </tr> <tr> <td>Boyan Blanco Alvarado</td> <td>Programa 1</td> <td>Programa 2</td> </tr> <tr> <td colspan="3">** Asignaria legal</td> </tr> </tbody> </table> ** El caso de la señora Reyna Loria, es un poco diferente, ya que la plaza en la que se le nombró se reclassificó de forma temporal en el Programa 1, pero se ha indicado que la compañera forma parte de la Asesoría Legal, que está contemplada en el Programa 2, lo que da a entender que el salario de la compañera debería girarse con recursos del Programa 2.  Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica Tel: (506) 2216-15-46; Fax: (506) 2216-15-45; Apartado Postal 399-2396 Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr / www.promotora.go.cr	NOMBRE DEL COLABORADOR	PLAZA DESTACADA EN PROGRAMA	TRABAJANDO A PROGRAMA	Diana Barboza Castro	Programa 2	Programa 1	Rocio Vargas Montenegro	Programa 2	Programa 1	Boyan Blanco Alvarado	Programa 1	Programa 2	** Asignaria legal			 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO 09 de marzo de 2023 PROMOTORA-DSA-OF-058-2023 Página 4 Considerando lo expuesto, le solicito: - Valorar reintegrar al personal al programa al cual pertenecían las plazas o girar las instrucciones para que se realice por parte de la UGDH el cambio de programa presupuestario mediante acción de personal, tal y como lo he sugiero anteriormente. - Elevar el caso a la Junta Directiva para que como órgano superior y responsable del seguimiento a la ejecución presupuestaria según las atribuciones conferidas por la Ley 9971, esté al tanto de lo acontecido, en caso de que no sea de su conocimiento. - Se comunique formalmente a los entes rectores la situación descrita a nivel presupuestario. Quedo atento a las indicaciones que se giren a esta dirección con respecto a lo solicitado, y no omito aclarar que se copia a la unidad de finanzas para que revele lo respectivo tanto en los informes presupuestarios como contables, hasta tanto se solvente o se actúe lo descrito. Atentamente, MARIA GABRIELA DÍAZ DÍAZ, MBA DIRECTORA DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO 000 Anexo: No hay CC: Junta Directiva, Promotora Lic. Johnny Fátima Pérez, Auditor Interno, Promotora Lic. Jorge Muñoz Flores, Jefe de programa 1 Licda. Natalia Villegas Sánchez, Coordinadora, Unidad de Decisión del Occidente Humano, Promotora MBA, Cristina Gálvez Arce, Coordinadora a.i., Unidad de Finanzas, Promotora Andrés constructor
NOMBRE DEL COLABORADOR	PLAZA DESTACADA EN PROGRAMA	TRABAJANDO A PROGRAMA														
Diana Barboza Castro	Programa 2	Programa 1														
Rocio Vargas Montenegro	Programa 2	Programa 1														
Boyan Blanco Alvarado	Programa 1	Programa 2														
** Asignaria legal																

En cuanto al oficio anterior, el 6 de junio del 2023 la Gerencia General emite la siguiente respuesta:



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

GERENCIA GENERAL

MEMORÁNDUM

PROMOTORA-GG-MEMO-091-2023

Fecha:	6 de junio del 2023
Para:	MBA. Gabriela Díaz Díaz Directora, Soporte Administrativo
De:	Ing. Alberto Zúñiga Rivas Gerente General a.i. ALBERTO JESUS ZUÑIGA RIVAS (FIRMA) Firmado digitalmente por ALBERTO JESUS ZUÑIGA RIVAS (FIRMA) Fecha: 2023.06.07 10:06:43 -0500'
Asunto:	Respuesta oficio PROMOTORA-DSA-OF-058-2023

En atención a su oficio PROMOTORA-DSA-OF-058-2023, le indico lo siguiente:

En cuanto a la consideración 1, debo indicarle que, esta Gerencia General lo atenderá en su momento oportuno, de acuerdo con la propuesta de reorganización administrativa que se encuentra en trámite de aprobación por el ente rector en la materia, Mideplan.

En cuanto a la consideración 2, de conformidad con las funciones de la Gerencia General, en su momento se le informará a la Junta Directiva lo que corresponda a la estructura y los movimientos de personal incluyendo la ejecución presupuestaria. Esta acción se realizará posterior a la aprobación de la propuesta de reorganización administrativa de la Promotora por parte de Mideplan.

Y en cuanto a la consideración 3, y derivado de la aprobación de propuesta de reorganización administrativa por parte del ente rector Mideplan, la comunicación se hará de acuerdo al plan de trabajo de la Gerencia en relación a la puesta en marcha de la nueva reorganización administrativa, no solo considerando aspectos presupuestarios sino también aquellos concernientes y que guarden estrecha relación con la misma.

En consecuencia, la Gerencia General se mantiene a la espera de la aprobación de la reorganización administrativa por parte de Mideplan para proceder con todo lo que corresponda según los lineamientos y macro procesos que al efecto se conocen.

C. Junta Directiva, Promotora
Lic. Johnny Falias Pérez, Auditor Interno, Promotora
MAP. Jorge Muñoz Rivera, Jefe de programa 1
Lloda, Natalia Villegas Sánchez, Coordinadora, Unidad de Gestión del Desarrollo Humano, Promotora
MBA. Cristina Sánchez Anchía, Coordinadora a.i., Unidad de Finanzas, Promotora
Archivo-consecutivo



Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

San José, Costa Rica

1 de 1

Por lo anterior mediante los memorándums PROMOTORA-GG-MEMO-100-2023, PROMOTORA-GG-MEMO-101-2023, PROMOTORA-GG-MEMO-102-2023 y PROMOTORA-GG-MEMO-103-2023 todos con fecha 30 de junio, 2023, notificados el 03 de julio, el Gerente General a.i. instruye a la Coordinadora, Unidad de Gestión del Desarrollo Humano reincorporar las plazas que se trasladaron en diciembre 2021 al programa al cual pertenecen y formalizar dos de los traslados en el programa que corresponde. Con estos memorandos se resolvió la observación realizada por la Dirección Administrativa Financiera: El gasto presupuestario por programa reflejado en los informes de ejecución no se ajusta a la ubicación de algunos colaboradores.

- Memorándum PROMOTORA-GG-MEMO-100-2023

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
GERENCIA GENERAL

MEMORÁNDUM
PROMOTORA-GG-MEMO-100-2023

Fecha:	30 de junio, 2023
Para:	Licda. Natalia Villegas Sánchez Coordinadora, Unidad de Gestión del Desarrollo Humano
De:	Ing. Alberto Zúñiga Rivas Gerente General a.i. ALBERTO.ZUNIGA@PROMOTORA.CR TEL: 2222-1111
Asunto:	Traslado temporal de Diana Barboza al programa 1

Con el memorando PROMOTORA-GG-MEMO-023-2021 de fecha 21 de diciembre del 2021 se trasladó plaza de oficinista de Servicio Civil 1, ubicada la Dirección de Soporte Administrativo a la Dirección de Promoción.

Esta Gerencia ha decidido que a partir del 01 de julio de 2023 y hasta que entre a regir la nueva estructura organizacional se mantenga esta plaza en la dirección de promoción.

Se le solicita a la brevedad posible realizar la acción de personal de programa 2 a programa 1, hasta que la administración indique cambios, según las necesidades institucionales.

C. Diana Barboza Castro
MBA, Gabriela Díaz Díaz, Directora, Soporte Administrativo
Archivos/Comunicación

- Memorándum PROMOTORA-GG-MEMO-101-2023

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
GERENCIA GENERAL

MEMORÁNDUM
PROMOTORA-GG-MEMO-101-2023

Fecha:	30 de junio, 2023
Para:	Licda. Natalia Villegas Sánchez Coordinadora, Unidad de Gestión del Desarrollo Humano
De:	Ing. Alberto Zúñiga Rivas Gerente General a.i. ALBERTO.ZUNIGA@PROMOTORA.CR TEL: 2222-1111
Asunto:	Traslado temporal de Bryan Blanco al programa 2

Con el memorando PROMOTORA-GG-MEMO-081-2022 de fecha 8 de abril del 2022 se nombró al señor Bryan Blanco Alvarado como Profesional de Servicio Civil IB.

Esta Gerencia ha decidido trasladar la plaza de profesional SC1B de la Unidad de Gestión de la Información a la Unidad de Tecnologías de Información a partir del 01 de julio de 2023 y hasta que entre a regir la nueva estructura organizacional.

Se le solicita a la brevedad posible realizar la acción de personal de programa 1 a programa 2, hasta que la administración indique cambios, según las necesidades institucionales.

C. Bryan Blanco Alvarado
MBA, Gabriela Díaz Díaz, Directora, Soporte Administrativo
Archivos/Comunicación

- Memorándum PROMOTORA-GG-MEMO-102-2023

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
GERENCIA GENERAL

MEMORÁNDUM
PROMOTORA-GG-MEMO-102-2023

Fecha:	30 de junio, 2023
Para:	Licda. Natalia Villegas Sánchez Coordinadora, Unidad de Gestión del Desarrollo Humano
De:	Ing. Alberto Zúñiga Rivas Gerente General a.i. ALBERTO.ZUNIGA@PROMOTORA.CR TEL: 2222-1111
Asunto:	Traslado plaza de Técnico en Informática 2 de la Dirección de Promoción a la Unidad de TICs

Con el memorando PROMOTORA-GG-MEMO-022-2021 de fecha 21 de diciembre del 2021 se solicitó trasladar la plaza de Técnico en Informática 2, ubicada en la Unidad de TICs ocupada por la señora Rocío Vargas Montenegro a la Dirección de Promoción.

Esta Gerencia decide reincorporar la plaza de Técnico en Informática 2 que se trasladó mediante el memorando citado a la Unidad y programa al cual pertenece la plaza.

C. Rocío Vargas Montenegro
MBA, Gabriela Díaz Díaz, Directora, Soporte Administrativo
Archivos/Comunicación

NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

NOTA N°86

Saldo Deuda Pública

RUBRO	SALDOS		%
	Periodo Actual	Periodo Anterior	
SALDO DE DEUDA PÚBLICA			

El Saldo de Deuda Pública, comparado al periodo anterior genera un (indicar el aumento o disminución) del (indicar % variación relativa) % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro).

Fundamente los movimientos del periodo

Fecha	Incrementos	Disminuciones	Fundamento

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

NOTA N°87

Evolución de Bienes

Política Contable			Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	103.		ESEB		NICSP N° 17, Párrafos 88 a 91 y 94. NICSP N° 31, Párrafos 117 a 119 y 123. DGCN
6	103	1	Exposición saldo nulo		DGCN

	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO			
ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	1,565,341.05	1,605,712.86	-2.51%

Los Activos Generadores de Efectivo, comparado al periodo anterior genera un (indicar el aumento o disminución) del (indicar % variación relativa) % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro).

Los Activos No Generadores de Efectivo, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de ¢-50.570,47 que corresponde a una disminución del -3,14% de recursos disponibles, producto de la variación en las cuentas “Propiedades, planta y equipos explotados” y “Bienes intangibles no concesionados” principalmente por el registro de las depreciaciones y amortizaciones mensuales.

Otro aspecto que afectó el saldo, fue la depuración de cuentas, ya que el 29 de junio del 2023 se realizaron ajustes por ¢1,805.43 (miles), los cuales se detallan a continuación:

Periodo: 2023 Junio Fecha de Contabilización: 29/06/2023 Clase Cambio: Compra
 Movimiento: 000000988 Fecha Movimiento: 29/06/2023 Origen: Contabilidad General
 Clase: Ajustes y Reclasificaciones Forma de Registro: Manual Estado: Contabilizado
 Descripción: SE REVERSA PARCIALMENTE EL MOV #7136 DEL 15/12/2014. DEBIDO A QUE ESTE SE REALIZÓ EN EL MÓDULO DE BANCOS Y LO CORRECTO ERA HACERLO EN EL MÓDULO DE AF. SE REGISTRA ACTIVOS ADQUIRIDOS EN EL 2011 LOS CUALES SE REGISTRARON EN EL AUXILIAR DE AF PERO NO EN CONTA

Distribución Contable

# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos
1	1-2-5-01-05-04-1-99999- Valores De Origen - Equipos De Audio Y Video			121,620.00	0.00
2	1-2-5-01-05-04-1-99999- Valores De Origen - Equipos De Audio Y Video			0.01	0.00
3	1-2-5-01-05-04-1-99999- Valores De Origen - Equipos De Audio Y Video			0.00	109,900.00
4	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			0.00	11,730.01
				121,620.01	121,620.01

Periodo: 2023 Junio Fecha de Contabilización: 29/06/2023 Clase Cambio: Compra
 Movimiento: 000000987 Fecha Movimiento: 29/06/2023 Origen: Contabilidad General
 Clase: Ajustes y Reclasificaciones Forma de Registro: Manual Estado: Contabilizado
 Descripción: REGISTRA MOV DE ACTIVOS ADQUIRIDOS EN EL 2011 LOS CUALES SE REGISTRARON EN EL AUXILIAR DE AF DE WIZDOM PERO NO SE REGISTRARON EN LA CONTA. ESTO DE ACUERDO A LA CONCILIACIÓN REALIZADA.

Distribución Contable

# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos
1	1-2-5-01-05-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Comunicación			279,122.00	0.00
2	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			0.00	279,122.00
				279,122.00	279,122.00

Periodo: 2023 Junio Fecha de Contabilización: 29/06/2023 Clase Cambio: Compra
 Movimiento: 000000988 Fecha Movimiento: 29/06/2023 Origen: Contabilidad General
 Clase: Ajustes y Reclasificaciones Forma de Registro: Manual Estado: Contabilizado
 Descripción: SE REVERSA PARCIALMENTE LOS MOV #0613, #2912, #2921, #4360, #4505, #4636, #4642, #4815, #4953, #5893, #7099 y #7137 DEBIDO A QUE ESTOS REGISTROS SE REALIZARON EN EL MÓDULO DE BANCOS Y LO CORRECTO ERA HACERLOS EN EL MÓDULO DE ACTIVO FIJOS.

Distribución Contable

# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos
1	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			1,025,893.00	0.00
2	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	109,200.00
3	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	64,925.28
4	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	33,000.00
5	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	24,069.00
6	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	131,902.97
7	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	192,960.00
8	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	30,000.00
9	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	68,989.89
10	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	84,504.00
11	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	85,344.00
12	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	102,590.00
13	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	169,398.30
14	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo			0.00	0.01
15	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			70,990.45	0.00
				1,096,883.45	1,096,883.45

Periodo:	2023 Junio	Fecha de Contabilización:	29/06/2023	Clase Cambio:	Compra
Movimiento:	00000089	Fecha Movimiento:	29/06/2023	Origen:	Contabilidad General
Clase:	Ajustes y Reclasificaciones	Forma de Registro:	Manual	Estado:	Contabilizado
Descripción: SE REVERSA PARCIALMENTE MOV #1243 DEL 31/07/2019 DEBIDO A QUE SE REGISTRO UNA DEPRECIACIÓN DE \$1,057.64 EN VEZ DE \$1,05.76. SE REGISTRA DEPRECIACIÓN ACU DE JUL 2019 PARA 3 ACTIVOS , LOS CUALES, SE REGISTRARON EN EL AUXILIA PERO NO EN					
Distribución Contable					
# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos
1	1-2-5-01-06-03-3-9999- Depreciaciones Acumuladas *- Sillas Y Bancos			\$1,057.64	0.00
2	1-2-5-01-06-03-3-9999- Depreciaciones Acumuladas *- Sillas Y Bancos			0.00	34,317.26
3	3-1-5-01-02-04-1-9999- Resultados De Ejercicios Anteriores			0.00	56,740.36
				\$1,057.64	\$1,057.64

Periodo:	2023 Junio	Fecha de Contabilización:	29/06/2023	Clase Cambio:	Compra
Movimiento:	00000093	Fecha Movimiento:	29/06/2023	Origen:	Contabilidad General
Clase:	Ajustes y Reclasificaciones	Forma de Registro:	Manual	Estado:	Contabilizado
Descripción: SE REVERSA PARCIALMENTE MOV #1843 DEL 30/06/2016, #934 DEL 06/09/2016, #2055 DEL 14/12/2016, #1158 DEL 30/06/2017, #621 DEL 01/06/2018 Y #022 DEL 01/06/2018, DEBIDO A QUE ESTOS REGISTROS SE REALIZARON EN CXP Y CONTABILIDA, LO CORRECTO ERA HACERLOS EN AF					
Distribución Contable					
# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos
1	1-2-5-01-02-01-1-9999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			0.00	54,342.00
2	1-2-5-01-02-01-1-9999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			0.00	54,342.00
3	1-2-5-01-02-01-1-9999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			0.00	54,342.00
4	1-2-5-01-02-01-1-9999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			503,131.40	0.00
5	1-2-5-01-02-01-1-9999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			0.00	3,687,195.74
6	1-2-5-01-02-01-1-9999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			4,875,933.11	0.00
7	3-1-5-01-02-04-1-9999- Resultados De Ejercicios Anteriores			0.00	1,538,842.77
				5,379,064.51	5,379,064.51

Adicional, durante los meses de febrero y marzo 2023, se dieron de baja las licencias vencidas, debido a que las mismas tienen vigencia de un año, lo anterior, como parte del proceso de depuración, ya que se identificaron licencias vencidas de periodos anteriores, las cuales, no se habían dado de baja.

Continuando con el proceso de depuración para el IV trimestre 2023, se dieron de baja las licencias que vencieron en este periodo.

Periodo:	2023 Diciembre	Fecha de Contabilización:	06/12/2023	Clase Cambio:	Venta
Movimiento:	000001951	Fecha Movimiento:	06/12/2023	Origen:	Activos Fijos
Clase:	Activos Fijos	Forma de Registro:	Por Auxiliar	Estado:	Contabilizado
Descripción: Se realiza retiro de las licencias office 365, teamviewer y adobe acrobat por vencimiento de las mismas.					
Distribución Contable					
# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos
1	1-2-5-06-03-03-0-9999- Amortizaciones Acumuladas *- Software Y Programas		RET	1536,38473	0.00
2	5-9-9-99-99-00-0-9999-04 Baja De Otros Bienes Intangibles		RET	170,594.97	0.00
3	1-2-5-06-03-01-0-9999- Valores De Origen - Software Y Programas		RET	0.00	1,706,949.70
4	1-2-5-06-03-03-0-9999- Amortizaciones Acumuladas *- Software Y Programas		RET	1,096,002.47	0.00
5	5-9-9-99-99-00-0-9999-04 Baja De Otros Bienes Intangibles		RET	346,000.63	0.00
6	1-2-5-06-03-01-0-9999- Valores De Origen - Software Y Programas		RET	0.00	1,450,936.00
7	1-2-5-06-03-03-0-9999- Amortizaciones Acumuladas *- Software Y Programas		RET	646,238.80	0.00
8	5-9-9-99-99-00-0-9999-04 Baja De Otros Bienes Intangibles		RET	127,006.07	0.00
9	1-2-5-06-03-01-0-9999- Valores De Origen - Software Y Programas		RET	0.00	761,136.40
10	1-2-5-06-03-03-0-9999- Amortizaciones Acumuladas *- Software Y Programas		RET	290,075.74	0.00
11	5-9-9-99-99-00-0-9999-04 Baja De Otros Bienes Intangibles		RET	463,129.95	0.00
12	1-2-5-06-03-01-0-9999- Valores De Origen - Software Y Programas		RET	0.00	281,795.67
				6,169,791.87	6,169,791.87

Reporte de revisión de movimientos

Período: 2023 Diciembre **Fecha de Contabilización:** 31/12/2023 **Clase Cambio:** Venta
Movimiento: 000001952 **Fecha Movimiento:** 31/12/2023 **Origen:** Activos Fijos
Clase: Activos Fijos **Forma de Registro:** Por. Auxiliar **Estado:** Contabilizado
Descripción: Se realiza el retiro de las licencias Gate Defender y Panda Security por tema de vencimiento de las mismas

Distribución Contable

# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos
1	1-2-5-08-03-03-0-99999- Amortizaciones Acumuladas * - Software Y Programas		RET	915,300.00	0.00
2	5-9-9-99-99-00-0-99999-04 Baja De Otros Bienes Intangibles		RET	101,700.00	0.00
3	1-2-5-08-03-01-0-99999- Valores De Origen - Software Y Programas		RET	0.00	1,017,000.00
4	1-2-5-08-03-03-0-99999- Amortizaciones Acumuladas * - Software Y Programas		RET	1,861,110.00	0.00
5	5-9-9-99-99-00-0-99999-04 Baja De Otros Bienes Intangibles		RET	206,790.00	0.00
6	1-2-5-08-03-01-0-99999- Valores De Origen - Software Y Programas		RET	0.00	2,067,900.00
				3,084,900.00	3,084,900.00

Adicional, para el mes de diciembre 2023, se dieron de baja seis las licencias vencidas, dado que ya habían cumplido el periodo de vigencia de un año.

En seguida, se adjunta la lista de las licencias dadas de baja:

LICENCIAS RETIRADAS DEL SISTEMA	
Código de activo	Descripción
1728	Compra y renovación de licencia
1729	Compra y renovación de licencia
1730	Compra y renovación de licencia
1734	Licencias Zextras
1735	Licencias Panda
1736	Licencias Panda
1737	Renovación de licencias ADOBE
1755	Licencias Teams
1767	Licencias Zextras
1770	Renovación licencias Gate Defender
1771	Renovación de licencia Panda
1802	Dos licencias Microsoft Project
1803	Licencias (55) Office 365 E1
1804	Licencias (2) Office 365 E5
1824	Renovación de licencias Photoshop
1825	Renovación de licencias Adobe Ilustrador
1826	Renovación de licencias Adobe
1827	Licencia Teamviewer Business
1082	Software
1083	Software
1084	Software
1085	Software
1086	Software
1269	Software para instalación
1021	Software
62	Software generador de reportes
832	Audimet Planning, Riesgos, Seguridad, Seguimiento
1833	Renovación licencias Gate Defender
1834	Renovación de licencia Panda
1835	Renovación de licencias Acrobat
1836	Renovación de Licencias Office 365
1837	Renovación de Licencias Office 365
1838	Renovación Licencia Teamviewer

Adiciona, para los Estados financieros del mes de julio se procedió al retiro de los activos deteriorados dados de baja, esto de acuerdo al comunicado de acuerdo PROMOTORA-JD-CA-065-2023. A continuación, se detalla el proceso en el acta “N°01-2023 Acta para dar de baja por destrucción de activos fijos en mal estado propiedad de la Promotora”.

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS		 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS	
3341	CELULAR NOKIA 2730	3576	TELEFONO MULTIMEDIA, GRANDSTREAM, MOD. GXV3140, SERIE 00824
3384	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.	3578	TELEFONO MULTIMEDIA, GRANDSTREAM, MOD. GXV3140, SERIE 00824
3396	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750	3913	Telefono móvil Iphone 4
3398	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.	3969	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA
3401	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750	3979	DISCO DURO EXTERNO
3403	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.	10063	PERCHA NEGRA CON SEIS GANCHOS
3406	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750	11186	MAQUINA MANUAL PIERFORAR Y ENCUADERNAR
3422	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.	1826	SILLA DE ESPERA CON BRAZOS VINIL, BRAZO
3428	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750	1904	PERCHERO
3429	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.	1924	TAJADOR ELECTRICO MARC PANASONIC MODELO KP310
3439	SWITCH	2019	GAVINETE FORRADO EN MELAMINA
3461	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700	2066	SILLA SEMIEJECUTIVA
3463	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700 V.A.	2101	SILLA SEMIEJECUTIVA
3467	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700	2107	SILLA SEMIEJECUTIVA
3507	TABLETA, MARCA SAMSUNG, MODELO GALAXY SM- T311, SERIE RFDA27	2108	SILLA SEMIEJECUTIVA
3508	TABLETA, MARCA SAMSUNG, MODELO GALAXY SM- T311, SERIE RFDA27	2110	SILLA SEMIEJECUTIVA
3518	TELEFONO EJECUTIVO, GRANDSTREAM, MOD.GPX2120, SERIE 7056A09	2116	SILLA SEMIEJECUTIVA
3519	TELEFONO EJECUTIVO, GRANDSTREAM, MOD.GPX2120, SERIE 7056A0A	2117	SILLA PARA VISITAS
3531	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD. GXP1405, SERIE 7055E393	2192	SILLA PARA VISITAS
3574	BOTONERA DE LA CENTRAL TELEFONICA, GRAND STREAM, MOD GXP2200EX	2251	CORTINA PLEGABLE AUDIOVISUALES PRIMER NIVEL
3575	CENTRAL TELEFONICA, GRANDSTREAM, MOD. GXP2200, SERIE 1048E604	2818	TALADRO
		3024	PUESTO DE TRABAJO 1.50 X 1.50 C/PORTATECLADO
		3052 (FID. 25-02)	Monitor 17
 Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica Tel: 2216-1800, Fax: (099) 2216-1800, Apartado Postal 899-2200 Correo Electrónico: promotora@promotora.gub.cr / www.promotora.gub.cr		 Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica Tel: 2216-1800, Fax: (099) 2216-1800, Apartado Postal 899-2200 Correo Electrónico: promotora@promotora.gub.cr / www.promotora.gub.cr	



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

Acta para dar de baja por destrucción de activos fijos en mal estado propiedad de la Promotora

N° 01-2023

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN, San Isidro de Coronado, a las once horas del día 04 de agosto del 2023, se procede a dar de baja un total de 148 activos fijos correspondientes a equipo electrónico y mobiliario de oficina, los cuales se encuentran en mal estado y por ende se deben destruir; estos bienes al encontrarse en dicha condición serán dados de baja conforme a los lineamientos del Instructivo de baja de activos fijos perteneciente al procedimiento de activos fijos vigente en la institución.

Los activos fijos a dar de baja en mal estado son los siguientes:

ACTIVOS PARA DESTRUCCIÓN

PLACA	DESCRIPCIÓN
-------	-------------

3186	Monitor 19
3192	Monitor 19
3195	Monitor 19
3409	Portátil
3432	Portátil
3462	Portátil
3463	Portátil
3465	Portátil
3466	Portátil
3469	Portátil
3472	Portátil

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Tel: 2216-1800, Fax: (099) 2216-1800, Apartado Postal 899-2200
Correo Electrónico: promotora@promotora.gub.cr / www.promotora.gub.cr

1 de 8



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS

3473	Portátil
3475	Portátil
3478	Docking
3480	Docking
3482	Docking
3485	Docking
3487	Docking
3491	Docking
3596	Portátil
3672	Portátil MALA
3673	Switch
1380	UNIDAD ININTERRUMPIDA DE PODER 600W SR/800RT
1599	AP-1200VX AMERICAN POWER DR/W910806369
2893	POWEREDGE1400 P3 800 512MB-SERIE SR6R01
10231	MONITOR MODELO CT911, SERIE 5350152
1470	MICROCOMPUTADOR CELERON 3400MHZ 228MB DD40
1650	TELEFONO
1742	COMPUTADOR CELERON 1700 MHZ 240MB
1817	SUMADORA MARCA SWINTECO- MODELO ES12DP0.541556
1917	CAMARA DE VIDEO JVC MODELO GR-AX 817 UM
2403	COMPUTADORA INTEL PENTIUM CELERON 360
2895	JAZ DE 2GB EXTERNO SCB SERIE X36L26E0AF
2971	CPU COMPAQ D530 CMT PENTIUM 42.8
3069	ACCES POINT MARCA LINKSYS MOD.WRT54G
3179	TELEFONO CELULAR BLACKBERRY MODELO 8120

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Tel: 2216-1800, Fax: (099) 2216-1800, Apartado Postal 899-2200
Correo Electrónico: promotora@promotora.gub.cr / www.promotora.gub.cr



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO

UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS

10 (FID. 04-99)	Docking
11 (FID. 04-99)	Docking
14 (FID. 04-99)	Docking
15 (FID. 04-99)	Portátil
3121 (FID. 04-99)	Monitor 19
3164 (FID. 04-99)	SERVIDOR
3166 (FID. 04-99)	SERVIDOR
3205 (FID. 04-99)	CPU
3220 (FID. 04-99)	Portátil
3242 (FID. 04-99)	Monitor 19
3250 (FID. 04-99)	CPU
3351 (FID. 04-99)	Portátil
3354 (FID. 04-99)	Portátil
3360 (FID. 04-99)	Portátil
3363 (FID. 04-99)	Portátil
3369 (FID. 04-99)	Portátil
3375 (FID. 04-99)	Monitor 19
3380 (FID. 04-99)	Portátil
3381 (FID. 04-99)	Portátil
3102 (FID. 04-99)	UPS CDP 3000 VA
3117 (FID. 04-99)	Grabadora periodística VN-4100 PC
3127 (FID. 04-99)	Monitor AOC 19", modelo 919GW-1, serie K4084CB027468
3142 (FID. 04-99)	Monitor AOC 19" modelo 919GW-1 serie K4084CB028852
3273 (FID. 04-99)	Escáner Fujitsu FI 6230-Serie 013978
3325 (FID. 04-99)	BILLA EJECUTIVA (ERGONOMICAS)

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

San José, Costa Rica

Tel: 2216-1800. Fax: (506) 2216-1966. Apartado Postal 999-2290

Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr / www.promotora.go.cr

5 de 8



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO

UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS

3326 (FID. 04-99)	BILLA EJECUTIVA (ERGONOMICAS)
3332 (FID. 04-99)	BILLA EJECUTIVA (ERGONOMICAS)
AM 001	Teléfono Samsung Galaxy J1 ACE
AM002	Lector Externo de DVD+RW Slim
AM004	Lector Externo de DVD+RW Slim
3/P	Audifonos con micrófono incorporado para computadora
3/P	Audifonos con micrófono incorporado para computadora
3/P	Audifonos con micrófono incorporado para computadora
3/P	Audifonos con micrófono incorporado para computadora
3/P	Audifonos con micrófono incorporado para computadora
3/P	Audifonos con micrófono incorporado para computadora
3/P	Disco Duro
3/P	Disco Duro externo 2T 3.5 MB
3/P	Disco duro externo con conexión USB
3/P	Disco duro externo HP 300GB 6G SAS 10K
3/P	Disco Duro Interno
3/P	Disco duro interno HP 300GB 6G SAS 10K
3/P	LECTOR DE FIRMA DIGITAL
3/P	LECTOR DE FIRMA DIGITAL
3/P	Disco duro interno WD BLU WD10JPVX
3/P	DISCO DURO
3/P	LECTOR PARA FIRMA DIGITAL
3/P	LECTOR PARA FIRMA DIGITAL
3/P	LLAVE MAYA
3/P	LLAVE MAYA

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

San José, Costa Rica

Tel: 2216-1800. Fax: (506) 2216-1966. Apartado Postal 999-2290

Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr / www.promotora.go.cr

6



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO

UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS

3/P	MOUSE
3/P	MOUSE
3/P	MOUSE
3/P	MOUSE
3/P	MOUSE
3/P	MOUSE
3/P	TARJETA PARA VIDEO
3/P	TARJETA PARA VIDEO
3/P	TECLADO ERGONOMICO
3/P	TECLADO ERGONOMICO
3/P	TECLADO ERGONOMICO
3/P	TECLADO USB
3/P	TECLADO USB
3/P	TECLADO USB
3/P	TECLADO USB
3/P	TECLADO USB
3/P	TECLADO USB
3/P	TECLADO USB

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

San José, Costa Rica

Tel: 2216-1800. Fax: (506) 2216-1966. Apartado Postal 999-2290

Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr / www.promotora.go.cr

7 de 8



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO

UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS

debidamente registrado en el Ministerio de Salud y que como parte de su responsabilidad social o como su actividad ordinaria, le otorgue el tratamiento adecuado a los desechos especiales generados por la destrucción de los activos fijos mencionados, por lo que serán dispuestos de conformidad con la normativa ambiental, lo establecido en la Ley de Gestión Integral de Residuos y su reglamento, Ley General de Control Interno y su reglamento, así como la demás normativa pertinente que dicten los entes u órganos rectores de la materia, y que causarán el menor impacto posible al medio ambiente en su disposición final.

Por tanto y con fundamento a lo señalado y por su condición de inservibles, se realiza la baja por destrucción de los 148 activos fijos indicados propiedad de la PROMOTORA, en presencia de los suscritos: señor William Dalorzo Chinchilla, Coordinador de la Unidad de Recursos Materiales y Servicios y Eduardo Guzmán Villalobos, Encargado de Servicios Generales.

Para constancia se firma en la ciudad de Coronado, a las once horas del día cuatro de agosto del dos mil veintitrés.

WILLIAM DALORZO CHINCILLA

(FIRMA)

Firmado digitalmente por WILLIAM DALORZO CHINCILLA

(FIRMA)

Fecha: 2023.08.04 13:14:28 -0500'

William Dalorzo Chinchilla

Coordinador URMS

EDUARDO GUZMAN VILLALOBOS

(FIRMA)

Firmado digitalmente por EDUARDO GUZMAN VILLALOBOS (URMS)

(FIRMA)

Fecha: 2023.08.04 14:25:14 -0500'

Eduardo Guzmán Villalobos

Encargado Servicios Generales

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

San José, Costa Rica

Tel: 2216-1800. Fax: (506) 2216-1966. Apartado Postal 999-2290

Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr / www.promotora.go.cr

8

Otro evento que afectó el saldo de los bienes no concesionados fue la donación de 4 vehículos, este proceso inició con el Comunicado de Acuerdo PROMOTORA-JD-CA-062-2022 emitido el 06 de mayo del 2022, donde se señala lo siguiente:

“a) Autorizar a la Gerencia que proceda con la formalización de la donación parcial o total a la Fundación Tesla o a otro ente que cumpla los requisitos adecuados para el proceso de donación de los vehículos placas: 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28. Con prioridad aquellos entes que puedan utilizar estos vehículos para procesos de enseñanza en el área automotriz.

b) En caso de que la donación anterior no fructifique, autorizar a la Gerencia a utilizar algunos de los procedimientos que la normativa establece con rigurosidad para dar de baja las correspondientes placas: 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28.

ACUERDO UNÁNIME-ACUERDO FIRME”

El 5 de abril del 2023 mediante escritura No. NOVENTA y UNO – DOS, se realiza el acto de donación de los vehículos placas 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28, por parte de la Promotora a la Fundación Tesla CR.

Por lo anterior, se hace entrega formal de los vehículos a la Fundación Tesla quien retira de la institución los vehículos donados por la Promotora, el día 07 de julio de 2023. Por consiguiente, para julio del 2023 se registra la donación de los 4 vehículos de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación a la Fundación Tesla para la Movilidad Eléctrica.

A continuación, se adjunta el acta de entrega de vehículos donados a fundación tesla:

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS ACTA DE ENTREGA DE VEHÍCULOS DONADOS A FUNDACIÓN TESLA (001) Antecedentes Que la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación y Fundación Tesla para la Movilidad Eléctrica, han acordado suscribir el acta de entrega de vehículos donados, de acuerdo a las siguientes condiciones: 1. Que mediante Comunicado de Acuerdo PROMOTORA-JD-CA-062-2022 emitido por el señor suplente de la Junta Directiva Federico Torres Carballo, y específicamente en el Acuerdo 7 donde señala la siguiente: a) Autorizar a la Gerencia que proceda con la formalización de la donación parcial o total a la Fundación Tesla o a otro ente que cumpla los requisitos adecuados para el proceso de donación de los vehículos placas: 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28. Con prioridad aquellos entes que puedan utilizar estos vehículos para procesos de enseñanza en el área automotriz. b) En caso de que la donación anterior no fructifique, autorizar a la Gerencia a utilizar algunos de los procedimientos que la normativa establece con rigurosidad para dar de baja las correspondientes placas: 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28. ACUERDO UNÁNIME-ACUERDO FIRME 2. Que el día 05 de abril del 2023 el representante legal de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación el señor Alberto Jesús Zúñiga Rivas y el apoderado general de la Fundación Tesla CR para la Movilidad Eléctrica el señor Octavio Jiménez Díaz firman documento de traspaso de los cuatro vehículos. 3. Que el 5 de abril del 2023 mediante escritura No. Noventa y Uno – DOS, se realiza el acto de donación de los vehículos placas 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28, por parte de la Promotora a la Fundación Tesla CR.	 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS Seguando el procedimiento de activos fijos y el instructivo de baja de activos por donación se realiza la salida del sistema de control de activos fijos WIZDOM de los activos asociados a los vehículos dados en donación. Por lo anterior, se hace entrega formal de los vehículos a la Fundación Tesla quien retira de la institución los vehículos donados por la Promotora el día 07 de julio de 2023. Firma de los representantes. <table border="0"><tr><td style="text-align: center;"> EDUARDO GUZMÁN VILLALOBOS (FIRMA) Firmado digitalmente por EDUARDO GUZMÁN VILLALOBOS (FIRMA) Fecha: 2023.07.07 08:04:30 W Eduardo Guzmán Villalobos Recursos Materiales y Servicios Promotora Costarricense de Innovación e Investigación </td><td style="text-align: center;"> Octavio Jiménez Díaz Representante Legal Fundación Tesla para la Movilidad Eléctrica </td></tr></table> CI: Archivo /consecutivo	 EDUARDO GUZMÁN VILLALOBOS (FIRMA) Firmado digitalmente por EDUARDO GUZMÁN VILLALOBOS (FIRMA) Fecha: 2023.07.07 08:04:30 W Eduardo Guzmán Villalobos Recursos Materiales y Servicios Promotora Costarricense de Innovación e Investigación	 Octavio Jiménez Díaz Representante Legal Fundación Tesla para la Movilidad Eléctrica
 EDUARDO GUZMÁN VILLALOBOS (FIRMA) Firmado digitalmente por EDUARDO GUZMÁN VILLALOBOS (FIRMA) Fecha: 2023.07.07 08:04:30 W Eduardo Guzmán Villalobos Recursos Materiales y Servicios Promotora Costarricense de Innovación e Investigación	 Octavio Jiménez Díaz Representante Legal Fundación Tesla para la Movilidad Eléctrica		

Adicional, en aplicación de la NICSP 21: Deterioro del valor de activos no generadores de efectivo, el 20 de setiembre del 2023 se aplicó deterioro a 10 activos de propiedad, planta y equipo, esto debido a que su valor en libros era mayor que el costo de reposición, por lo que se procedió a registrar el deterioro para los activos de acuerdo a lo establecido por la Norma.

A continuación, se revela los activos que se le aplicó deterioro:

No Generadores de Efectivo	INDICIO DE DETERIORO		FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR DEL ACTIVO	OBSERVACIONES	Costo de reposición depreciado	Deterioro	Valor del (deterioro)
	SI	NO						
NOMBRE DE ACTIVO								
Mueble activador alto	X		12/01/2023	€127.840.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	29.251.23	SI	65.548.77
PANTALLA TELEVISION MARCA lg, MODELO 20L030-MA, SERIE901MXXD	X		12/01/2023	€160.480.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	93.266.78	SI	87.213.24
PANTALLA TELEVISION PANASONIC, MODELO TC-L32X1, SERIE LY 818	X		12/01/2023	€94.000.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	50.619.48	SI	43.380.51
SERVIDOR HP PROLIANT GEN 8 , SERIE 2M20407XP	X		12/01/2023	€422.400.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	355.916.32	SI	66.483.68
CPU MARCA HP MODELO D6800M, SERIE MXJ817074F	X		12/01/2023	€128.392.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	66.456.16	SI	61.935.84
CPU marca HP Compaq, modelo DX 2400 serie MXL8341D86	X		12/01/2023	€128.392.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	66.456.16	SI	61.935.84
CPU marca HP Compaq, modelo DX 2400 serie MXL8341D8N	X		12/01/2023	€128.392.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	66.456.16	SI	61.935.84
CPU HP DC5800ET300 serie MXJ 906036B	X		12/01/2023	€154.000.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	88.608.22	SI	65.391.78
CPU HP DC5800ET300 serie MXJ 906036B	X		12/01/2023	€154.000.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	88.608.22	SI	65.391.78
TOTAL DE DETERIORO								700.683.95

Como se observa en el cuadro anterior, se aplicó €700.68 (miles) de deterioro a activos no generadores de efectivo, debido a que presentaban evidencia de deterioro físico y a que el valor registrado contablemente superaba el costo de reposición. Este costo se determinó a partir del importe de servicio recuperable, el cual se define, como el mayor entre 1) el valor razonable de un activo no generador de efectivo menos los costos necesarios para la venta y 2) su valor en uso.

De acuerdo a esta norma, una entidad establece el valor en uso de un activo, determinando el costo corriente de remplazar el potencial de servicio restante del activo, es decir, costo de reposición depreciados, costo de rehabilitación o por el enfoque de unidades producidas.

En el caso de los activos de la Promotora con indicio de deterioro, se utilizó el costo de reposición depreciado.

Revelación:

Se detallan los bienes no concesionados que se posee la Promotora, destinados para su operación por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023:

Cuenta	Descripción(*)	Valores residuales al cierre
1.2.5.01.01.	Tierras y terrenos	431,353.05
1.2.5.01.02.	Edificios	1,025,964.90
1.2.5.01.03.	Maquinaria y equipos para la producción	7,769.53
1.2.5.01.04.	Equipos de transporte, tracción y elevación	13,690.63
1.2.5.01.05.	Equipos de comunicación	4,629.59
1.2.5.01.06.	Equipos y mobiliario de oficina	16,281.76
1.2.5.01.07.	Equipos para computación	43,259.85
1.2.5.01.08.	Equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	58.65
1.2.5.01.09.	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	177.83
1.2.5.01.10.	Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	853.25
1.2.5.01.11.	Semovientes	0.00
1.2.5.01.99.	Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	729.81
1.2.5.08.03.	Software y programas	13,624.04
1.2.5.08.99.	Otros bienes intangibles	360.87
TOTALES BIENES NO CONCESIONADOS		1,558,753.77

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.

Política Contable			Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	87.		Definición de segmento	NICSP N° 18, Párrafo 9 y 12.	
6	87	1	Segmentos para la administración financiera de Costa Rica		Clasificador Funcional del Gasto para el SPC 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 **2023**.

Se revela que la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación cuenta con una biblioteca llamada CIPCYT, Centro de Información en Política Científica y Tecnológica.

Este es un centro de información especializado en documentación de Ciencia y Tecnología, que ha tenido como objetivo, reunir, dar tratamiento y diseminar información sobre política científica y tecnológica, producida en el país o en el exterior, como apoyo a las actividades de estudio, formulación de políticas, planeamiento y coordinación de la ciencia y tecnología del país.

A finales de 1980, mediante el Subcomponente Difusión y Extensión del Préstamo del BID para Ciencia y Tecnología (Ley 7099), el Conicit (actualmente Promotora Costarricense de Innovación e Investigación) fue precursor del establecimiento de la Red Nacional de Centros de Información Especializados, mejor conocida como la “Red de CIE’s”¹, proveyéndolas de conexión a internet, equipo de cómputo, material bibliográfico, etc. Legalmente, la Red fue constituida por medio del Decreto N° 22282 Micitt de 1993. Es en dicho decreto en donde se crea el Sistema Nacional de Información Científica y Tecnológica (SINICIT) y al Centro de Información Especializa del Conicit (actualmente Promotora Costarricense de Innovación e Investigación), nodo de la red de CIE’s, se le da el nombre de Centro de Información en Política Científica y Tecnológica, por sus siglas CIPCYT.

Desde la creación del Conicit en 1972 hasta su transformación en Promotora Costarricense de Innovación e Investigación en 2021, el Centro de Información ofreció servicios y productos dirigidos a satisfacer las demandas de información de investigadores, estudiantes avanzados de educación superior, unidades de investigación, unidades de información, empresas y a todas aquellas instituciones y personas vinculadas con el área de la ciencia, tecnología e innovación, integrado a la información del Registro Científico y Tecnológico, el cual también, hasta entonces, fue responsabilidad del Conicit, por Ley 7169. La misión del Centro era fomentar una cultura nacional del uso y desarrollo de la información científica y tecnológica como fuente generadora de conocimiento.

Entre otros productos de información, cabe destacar el servicio de alerta bibliográficas, que se ponía a disposición del público por medio del sitio web de forma mensual. Este fue suspendido junto con el cierre de la Unidad Gestión de información y la desactivación del sitio web del Conicit, en diciembre de 2021. En el año 2022 el servicio de alerta bibliográfica se mantuvo únicamente para el público interno; en el 2023 se suspendió el servicio, a falta de realimentación de las autoridades sobre la orientación que debía tener este servicio en la Promotora.

La Unidad Evaluación Técnica está a la espera de la aprobación Modelo Organización de la Promotora sometido ante Mideplan, para definir la ubicación y futuro del acervo bibliográfica que aloja el Centro; paralelamente solicitará criterio legal para definir la vigencia del CIPCYT.

Conformación de las listas bibliográficas:

- Catálogo Bibliográfico: Base de datos bibliográfica está soportada por un sistema instalado en los servidores de la Promotora, de software libre denominado “EspaBiblio 3.4”. Este sistema permite administrar la base de datos bibliográfica del Cipcyt. Contiene: 3.347 registros en diferentes formatos (libros, tesis, obras de referencia, discos compactos, documentos de trabajo, proyectos de investigación, artículos de revistas, conferencias, en diferentes disciplinas de la ciencia, tecnología e Innovación).
- Repositorio de tesis: El Repositorio de tesis se instaló a mediados del año 2015, desarrollado en un software libre conocido como DSpce Repostory. Registra textos digitales (archivos en texto completo). Contiene: 317 registros de tesis: bachiller (7) maestría (204), doctorado (77) y (29) artículos científicos producto de esas mismas investigaciones realizadas en universidades nacionales e internacionales, por becarios financiados mediante el Fondo de Incentivos Micitt/Conicit.
- Lista de obras de referencia remanentes: En el Cipcyt se mantiene una lista de 77 obras de referencia (entre diccionarios técnicos y especializados, enciclopedias, directorios, catálogos, vocabularios, bibliografías, otros) almacenados en el Cipcyt. Estas obras de referencia fueron incluidas en un descarte de (130 documentos) aprobado por el Consejo Director, con fecha 05/08/2014. Sin embargo, a pesar de los esfuerzos realizados para donar esta documentación quedó un remanente de 77 documentos, se enviaron notas de donación a colegios científicos, técnicos, profesionales, académicos y otras unidades de información -bibliotecas, centros de información y documentación, sin embargo, su traslado no pudo finiquitarse.

- Listas de libros donadas por casas editoriales: Está compuesto por 100 documentos donados por diferentes casas editoriales universitarias que participaron en el "Premio a las Empresas Editoriales en Ciencia y Tecnología". Cabe indicar que este premio fue administrado por el Conicit (actualmente Promotora Costarricense de Innovación e Investigación), hasta la aprobación de la Ley N° 9971 de creación de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación.
- Lista de libros en materia de ciencias de la información: Se cuenta con una lista de 394 documentos en su mayoría de la base de datos Unisist (Sistema Mundial de Información Científica) administrado por la Unesco. Durante los primeros años del Conicit (actualmente Promotora Costarricense de Innovación e Investigación) y hasta la llegada de la Internet, la Institución fungió como punto focal de Unisist. Esta colección se encontraba en estado de revisión con la intención de migrar algunos documentos al catálogo bibliográfico.
- "Kardex" Lista de revistas y sus colecciones: El Cipcyt mantiene 98 títulos de publicaciones periódicas seriadas especializadas en temas de la ciencia, la tecnología y otros, en formato impreso.

Por último, personal del Cipcyt revisó 741 documentos, para su valoración y descarte (libros, revistas en series, mapas, folletos, guías, láminas), donados en su mayoría por el investigador Dr. Rodrigo Zeledón, ex Presidente del Consejo Director Conicit y ex Ministro de Ciencia y Tecnología. Actualmente aún se está en proceso la donación.

Por otra parte, el 4 de setiembre del 2023 por medio del memorando PROMOTORA-DPCTI-ET-MEMO-006-2023, la Jefatura de la Unidad Gestión de Programas solicitó a la Gerencia General, la donación de aproximadamente 1.300 documentos que no se encuentra en registros de las bases de datos bibliográficas del Centro de Información en Política Científica y Tecnológica (Cipcyt). Este material fue valorado para su descarte años atrás, principalmente por no tener afinidad con la especialidad o temática del centro de información (obras de referencia remanentes); en otros casos, por duplicidad del documento o por tratarse de fotocopias de documentos. A continuación, se adjunta el memorando PROMOTORA-DPCTI-ET-MEMO-006-2023:

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE PROMOCIÓN DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INVESTIGACIÓN
UNIDAD EVALUACIÓN TÉCNICA

MEMORANDO
PROMOTORA-DPCTI-ET-MEMO-006-2023

Fecha:	04 de setiembre, 2023
Para:	Máster Ana Patricia Rojas Figueredo, Gerente General
De:	Ing. Alejandra Araya Marrón, Coordinadora, UET
Asunto:	Solicitud de autorización para donación de material bibliográfico del Cicyt

Sirva el presente memorando para solicitar su autorización para proceder a la donación de material bibliográfico que no se encuentra en registros de las bases de datos bibliográficas del Centro de Información en Política Científica y Tecnológica (Cipcyt).

Parte de este material fue valorado para su descarte años atrás, principalmente por no tener afinidad con la especialidad o temática del centro de información (obras de referencia remanentes); en otros casos, por duplicidad del documento o por tratarse de fotocopias de documentos. A continuación, el detalle de la conformación de las listas bibliográficas:

- **Lista 1. Obras de referencia remanentes.** En el Cipcyt se mantiene una lista de 77 obras de referencia (diccionarios técnicos y especializados, enciclopedias, directorios, catálogos, vocabularios, bibliografías, otros), cuya donación no se concretó en su momento, a pesar de las notas de donación enviadas a colegios científicos, técnicos, profesionales, académicos y otras unidades de información. Estas obras de referencia fueron incluidas en un descarte de 130 documentos, aprobado en su momento por el Consejo Director del Conicit en Sesión N°2169 del 05/03/2014.
- **Listas 2. Libros donados por casas editoriales.** Se incluye en este grupo para donación, un listado de 101 documentos donados por diferentes casas editoriales universitarias que participaron en el "Premio a las Empresas Editoriales en Ciencia y Tecnología".

Este premio fue administrado por el Conicit hasta la aprobación de la Ley N°9971 de Creación de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, mediante la cual también se reformó la Ley N°7169. Era política de la Unidad de Gestión del Información, incorporar a la base de datos del Cipcyt únicamente aquellos documentos afines a la temática del Centro, el resto de las obras no se ingresaban a las bases de datos y se disponía de ellos para donación a instituciones como colegios científicos, técnicos, profesionales, académicos y a otras unidades de información interesadas. Este material se ha mantenido en el Cipcyt, pendiente de donación.

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE PROMOCIÓN DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INVESTIGACIÓN
UNIDAD EVALUACIÓN TÉCNICA

- **Lista 3. Libros de la materia Ciencias de la Información.** Se posee un compendio de 394 documentos, en su mayoría, de la base de datos Uniset (Sistema Mundial de Información Científica) administrado por la Unesco. Durante los primeros años del Conicit y hasta la llegada de la Internet, la institución fungió como punto focal de Uniset. Esta colección se encontraba en estado de revisión con la intención de mejorar algunos documentos al catálogo bibliográfico (Equiset). Dado que únicamente se mejoró al catálogo un conjunto de 12 documentos, de la lista se donarán 382 documentos.

- **Lista 4. Donaciones de investigadores y otras instituciones al Conicit.** Este grupo de 741 documentos fue valorado por la compañera bibliotecóloga Lorena Fernández, para donación. Se compone de libros, revistas en series, mapas, folletos, guías, láminas, donados en su mayoría por el investigador Dr. Rodrigo Zeledón, ex presidente del Consejo Director del Conicit y ex Ministro de Ciencia y Tecnología.

En resumen, se solicita su autorización, para proceder con la donación de aproximadamente 1.300 documentos (Anexo 1). Se considera que el material puede servir de insumo y enriquecer los acervos bibliográficos de otras unidades de información, entre ellas, bibliotecas de colegios científicos, académicos, técnicos, vocacionales, bibliotecas universitarias y centros de información especializados.

Revisada la normativa actual, esta autorización se solicita con base en el Artículo 6, inciso 6), del Acta Extraordinaria 13-2023 del 19 de julio de 2023, mediante el cual la Junta Directiva delegó en la Gerencia General:

"... la autorización únicamente para la venta, donación, dajaz y otros de activos menores (bienes no patrimoniales, materiales y suministros) por parte de la Unidad de Recursos Materiales y Servicios en coordinación con la Unidad de Finanzas", deberán remitir el listado de activos menores para su eliminación y actualizar los procedimientos operativos internos."

En memorando independiente, se le informará sobre el material que conforma acervo bibliográfico registrado en bases de datos del Cipcyt; material que, de acuerdo con información brindada por la Dirección de Soporte Administrativo, "fue revisado en notas particulares de las Asesorías a los Estados Financieros", en el tanto la Contabilidad Nacional atiende una consulta técnica encomendada por la Unidad de Finanzas, mediante la cual se desea validar el tratamiento contable que se debe realizar con esta documentación. Asimismo, se hará consulta legal para determinar el futuro del Cipcyt dentro del nuevo marco de legalidad institucional y modelo organizacional aprobado por Mideplan.

- cc: Lidia Cristina Sánchez -Coordinadora, Unidad de Finanzas;
Luz, Juan Fernando Chaves -Coordinador, Unidad de Finanzas;
Andrés Consecubio.

¹ A las listas del Anexo 1 no le aplica dicho requerimiento, para los documentos a donar no han sido registrados en las bases de datos del Cipcyt, ni revisados en notas a Estados Financieros.
² Información proporcionada por Juan Fernando Chaves, Contador, mediante correo electrónico del 07/09/2023.

La solicitud anterior fue aprobada por la Gerencia General el 4 de setiembre del 2023, por lo que al cierre del ejercicio se está realizando las gestiones para realizar la donación los documentos antes mencionados.

Se adjunta correo de aprobación:

PARA TRÁMITE: PROMOTORA-DPCTI-ET-MEMO-006-2023/Autorización par donación, material NO registrado

2

Patricia Rojas Figueredo
Para: Alejandra Araya Marrón
CC: Cristina Sánchez Anchía; Joan Fernando Chaves Valverde; Yorienny Solano Vega; Lorena Fernández Cordero; Grettel Méndez Vargas; y 1 más

Buenas noches doña Alejandra:

Después del análisis de la documentación para la donación de los documentos enlistados, estoy de acuerdo con la propuesta de donarlos, quedo a la orden.

Atentamente,

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

Máster Ana Patricia Rojas Figueredo
Gerente General

proja@promotora.go.cr
(506) 2216-1515

proja@promotora.go.cr
Teléfono: (506) 88110227

Nosotros, *Patricia Rojas Figueredo*, cédula de identidad No. 2-0433-0129, *Graciela Chaves Ramírez*, cédula de identidad 1-0715-0496, *Cristina Sánchez Anchía* cédula de identidad No 1-0726-0278 y *Joan Fernando Chaves Valverde* cédula de identidad No. 7-0199-0088, 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.

ANA PATRICIA ROJAS FIGUEREDO (FIRMA) Firmado digitalmente por ANA PATRICIA ROJAS FIGUEREDO (FIRMA) Fecha: 2024.02.14 09:15:26 -06'00' Patricia Rojas Figueredo Representante Legal	GRACIELA CHAVES RAMIREZ (FIRMA) Firmado digitalmente por GRACIELA CHAVES RAMIREZ (FIRMA) Fecha: 2024.02.12 14:23:24 -06'00' Graciela Chaves Ramírez Jefe a.i. Dirección Administrativa Financiera	CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA) Firmado digitalmente por CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA) Fecha: 2024.02.12 12:49:32 -06'00' Cristina Sánchez Anchía Jefe a.i. Unidad de Financiera
JOAN FERNANDO CHAVES VALVERDE (FIRMA) Firmado digitalmente por JOAN FERNANDO CHAVES VALVERDE (FIRMA) Fecha: 2024.02.12 12:47:58 -06'00' Joan Fernando Chaves Valverde Contador		

Sello:

NOTA COMPLEMENTARIA

1- Cumplimiento de la ley 10092

A continuación, se define las acciones que la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación debe emprender para incorporar lo correspondiente a la Ley 10092.

Acciones	Actividades	Fecha planeada	Responsable	Observaciones	Estado
Elaboración del procedimiento	Elaboración del procedimiento de levantamiento de inventarios (Que incluya lo definido en la ley 10092).	19 de octubre al 04 de noviembre 2022	Recursos Materiales y Servicios	Procedimiento (PRO-RM-17) e instructivos (INS-RM-07). Se incluyeron formularios (por ejemplo, el de activos ociosos FRM-RM-22, FRM-RM-21, FRM-RM-20)	Ejecutado
Levantar	Levantamiento de inventario	19 de diciembre 2023 al 09 de febrero 2024	Unidad de Finanzas, Recursos Materiales y Servicios, Tecnologías de Información y Comunicación	Se envió los formularios a cada funcionario el 14 de diciembre. 26 y 27 de diciembre inventario físico de áreas comunes.	Ejecutado
Identificar	Identificar posterior al levantamiento de inventario, los activos ociosos	Del 12 al 23 de febrero	Unidad de Recursos Materiales y Servicios	Posterior a la revisión de las unidades respecto a los activos ociosos. Se ajustarán y emitirá un informe con la lista de activos ociosos a finales de febrero de acuerdo con la realidad actual de la institución.	Pendiente
Informe	Encargado de inventario que identifica, realiza informe de los activos identificados, remite a Gerencia	Del 26 de febrero al 01 de marzo	Unidad de Recursos Materiales y Servicios	Se elaborará un informe y se prevé culminarlo el 01 de marzo de 2024.	Pendiente
Resolución	Gerencia pasa informe y resultados de inventario a Asesoría Legal para confección de Resolución	Del 02 al 10 de mayo	Asesoría Legal	Dependerá del informe de Unidad de Recursos Materiales y Servicios. No se cuenta con Asesor Legal.	Pendiente
Envío a JD	Presentación a Junta Directiva de la resolución	27 de junio	Junta Directiva	Posterior a contar con todos los insumos se efectúa la resolución y se envía a JD.	Pendiente
Acto final	Se recibe Comunicado de Acuerdo de JD para que Gerencia General actúe conforme a lo acordado	Del 27 de junio al 04 de julio	Gerencia	Ejecución a partir del Comunicado de Acuerdo	Pendiente

La tabla anterior define las acciones que la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación debe emprender para incorporar lo correspondiente a la Ley 10092. Este plan de acción define las actividades, fechas y responsables para dar seguimiento al levantamiento de inventarios y de activos ociosos.

Además, en cumplimiento a la ley 10092 “Reducción de la deuda pública por medio de la venta de activos ociosos o subutilizados del Sector Público”, se emitió 22/11/2022 el instructivo INS-RM-07, “Instructivo para el levantamiento físico de inventario de activos fijos”, el cual se encuentra en el Intranet de la institución. En este, se establecen diferentes pautas para toma física de activos fijos, considerando la aplicación de la ley 10092, en la cual, se menciona que cada custodio deberá identificar si, dentro de los activos asignados a su puesto de trabajo, hay algún activo que presente condición de estado ocioso.

Para lo cual, el encargado de Servicios Generales enviará, por correo electrónico, a todo el personal de la Promotora, el formulario FRM- RM-22.: “Certificación Activo en Condición Ociosa” donde se podrá anotar los activos que se encuentren en dicho estado.

2- Cuentas reciprocas y confirmación de saldos con otras con otras Instituciones

Se hace constar del cumplimiento del proceso y cronograma establecido por la CN, para revelar en un informe las diferencias encontradas y conciliaciones con otros entes contables, a fin de cumplir con la directriz CN-005-2010 para la confirmación de saldos de cuentas reciprocas.

Adicional, se adjunta en los anexos a los estados financieros un oficio del proceso de validación y la herramienta denominada “Herramienta Revisión Balanza y Reciprocas Entidad” firmado por el máximo jerarca.

A continuación, se muestra el auxiliar de cuentas reciprocas:

Verificación de Auxiliares Cuentas Reciprocas									
Partida	Entidad	Entidad_Nombre	Monto	Monto confirmado por la Entidad	Diferencia	Confirmación de Saldo	Oficios de confirmación en el gestor	Cumplimiento	Justificación y/o Observaciones
2.1.1.02.01.06.0.14120	14120	CCSS	₡7.506.171,72	₡7.506.171,72	₡0,00	✓	✓	CUMPLE	Se coteja con detalle de facturación de la CCSS y nomina menos la reducción por exonerados por pensión complementaria
2.1.1.02.02.02.0.11206	11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	₡7.168.827,57	₡7.168.827,57	₡0,00	✓	✓	CUMPLE	Se coteja con el monto a cancelar por concepto de declaración D- 103 retención proveedores y salarios (se considera las retenciones por pagos devengados)
1.1.1.01.02.02.3.11206	11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	₡755.477.193,42	₡755.810.673,42	-₡333.480,00	✓	✓	CUMPLE	Se coteja con los estados de cuenta de Caja Unica, cabe mencionar que se da una diferencia en la cuenta CU 73911121800043955 con respecto a lo registrado en la Contabilidad por 333.480,00, esto debido a que al cierre del ejercicio 2023 una transferencia a un beneficiario de los programas de incentivos fue devuelta por el sistema de Caja Unica y fue ejecutada en enero- 2024, esto a pesar que el proceso de pago se realizó en el 2023.
4.6.1.02.01.06.0.11206	11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	₡1.358.618.036,17	₡1.358.618.036,17	₡0,00	✓	✓	CUMPLE	Se coteja con los movimientos de los estados de cuenta de CU de enero a diciembre
5.4.1.02.01.06.0.11206	11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	₡19.156.881,53	₡19.156.881,53	₡0,00	✓	✓	CUMPLE	Se coteja con el oficio MH-TH-DF-UCL-OF-2023 Cuota a Organismos Internacionales para el año 2023
5.4.1.02.02.06.0.12554	12554	Comisión Nacional de Prevención de Riesgos y Atención de Emergencias (CNE)	₡244.201,89	₡244.201,89	₡0,00	✓	✓	CUMPLE	Se emite el oficio PROMOTORA-GG-OF-015-2024, Confirmación de saldos CNE, IV Trimestre 2023, se recibe respuesta, sin diferencias
2.1.1.02.01.04.0.14120	14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	₡18.410.023,10	₡18.410.023,10	₡0,00	✓	✓	CUMPLE	Se coteja con detalle de facturación de la CCSS y nomina menos la reducción por exonerados por pensión complementaria
5.4.1.02.03.06.0.14342	14342	Universidad Nacional (UNA)	₡16.300.005,00	₡37.779.551,00	-₡21.479.546,00	✓	✗	ERROR	Se emite el oficio PROMOTORA-GG-OF-017-2024, UNA - IV Trimestre 2023-UNA, se recibe respuesta, con diferencias La diferencia en la cuenta contable de gasto por transferencias corrientes se debe a que la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación aplica el principio del devengo, ya que, el gasto fue registrado en el 2022, cuando se aprobó el desembolso correspondiente al contrato FI-056B-19 por un monto de ₡21,479,546.00
1.1.3.06.02.06.0.21101	21101	Banco de Costa Rica (BCR)	₡7.541.231,02	₡7.541.231,02	₡0,00	✓	✓	CUMPLE	Se emite el oficio PROMOTORA-GG-OF-016-2024, FID BCR - IV Trimestre 2023, se recibe respuesta, sin diferencias
4.6.1.02.06.06.0.21101	21101	Banco de Costa Rica (BCR)	₡7.541.231,02	₡7.541.231,02	₡0,00	✓	✓	CUMPLE	Se emite el oficio PROMOTORA-GG-OF-016-2024, FID BCR - IV Trimestre 2023, se recibe respuesta, sin diferencias
4.6.2.02.06.99.0.21101	21101	Banco de Costa Rica (BCR)	₡12.194.680,00	₡12.194.680,00	₡0,00			NO APLICA	No aplica debido a que el Fideicomiso esta cerrado por lo que no es posible validar el monto.
5.4.1.02.06.99.0.21101	21101	Banco de Costa Rica (BCR)	₡117.786.561,97	₡117.786.561,97	₡0,00	✓	✓	CUMPLE	Se emite el oficio PROMOTORA-GG-OF-016-2024, FID BCR - IV Trimestre 2023, se recibe respuesta, sin diferencias

Cu Promotora Colones # 73900011305001015

370



PROMOTORA
Detalle de conciliación bancaria
Para la cuenta bancaria 7391121800043955 en Colones
Del Ministerio de Hacienda
Al 31/12/2023

DETALLE DE CONCILIACIÓN

Tipo Movimiento Compañía	Documento	Monto	Fecha
Pago de nómina	26950	897,914.00	21/12/2023
Pago de nómina	26950	897,912.00	21/12/2023
Pago de nómina	26950	196,245.07	21/12/2023
Pago de nómina	26957	112,007.15	21/12/2023
Pago de nómina	26958	1,376,861.35	21/12/2023
Pago de nómina	26959	494,868.79	21/12/2023
Pago de nómina	26964	143,976.81	21/12/2023
Pago de nómina	26965	1,071,877.86	21/12/2023
Pago de nómina	26962	307,815.70	21/12/2023
Pago de nómina	26961	251,740.80	21/12/2023
Pago de nómina	26960	918,918.87	21/12/2023
Pago de nómina	26968	594,183.70	21/12/2023
Pago de nómina	26948	118,212.45	21/12/2023
Pago de nómina	26948	768,571.81	21/12/2023
Pago de nómina	26947	407,685.15	21/12/2023
Pago de nómina	26946	913,941.84	21/12/2023
Pago de nómina	26945	800,238.82	21/12/2023
Pago de nómina	26929	8,746.00	21/12/2023
Pago de nómina	26924	1,488.00	21/12/2023
Pago de nómina	26923	126,196.24	21/12/2023
Pago de nómina	26922	186,127.82	21/12/2023
Pago de nómina	26921	86,188.00	21/12/2023
Pago de nómina	26920	24,222.00	21/12/2023
Pago de nómina	26918	10,800.00	21/12/2023
Pago de nómina	26917	1,803,894.82	21/12/2023
Pago de nómina	26916	85,880.00	21/12/2023
Pago de nómina	26915	2,252,759.94	21/12/2023
Pago de nómina	26914	4,453,942.16	21/12/2023
Pago de nómina	26913	2,360.00	21/12/2023
Pago de nómina	26912	26,302.10	21/12/2023
Transferencia de débito	26972	7,770.00	21/12/2023
Transferencia de débito	26971	18,946.79	21/12/2023
Transferencia de débito	26970	3,028,354.00	21/12/2023
Transferencia de débito	26964	47,780.00	21/12/2023
Transferencia de débito	26963	93,786.49	21/12/2023
Transferencia de débito	26962	538,498.91	21/12/2023
Transferencia de débito	26961	721,387.33	21/12/2023
Transferencia de débito	26960	583,773.00	21/12/2023
Transferencia de débito	26959	831,384.00	21/12/2023
Transferencia de débito	26957	16,290.00	21/12/2023
Transferencia de débito	26947	33,401,274.34	21/12/2023

Cu Fondo Incentivos Colones # 7391121800043955

PROMOTORA Estado de conciliación bancaria Para la cuenta bancaria 7391121800043955 en Colones Del Ministerio de Hacienda Al 31/12/2023		Fecha: 12/11/2023 Hora: 18:00:00	
Saldo Bancario Mon \$19,648,042.00		Saldo Compañía Mon \$19,715,862.00	
Depósitos en Cuentas: Depósitos registrados por el banco y no por la compañía: 0.00 Transferencias crédito pendientes registro: 0.00 Notas de crédito registradas por la compañía y no por el banco: 0.00		Depósitos en Cuentas: Depósitos registrados por el banco y no por la compañía: 0.00 Transferencias de crédito registradas por el banco y no por la compañía: 0.00 Notas de crédito pendientes de registro: 0.00 Ajustes de débito de la compañía: 0.00 Ajustes por conciliación: 0.00	
Retiros: Cheques pendientes de cancelación: 0.00 Transferencias débito pendientes registro: 333,480.00 Notas de débito registradas por la compañía y no por el banco: 0.00		Retiros: Cheques registrados por el banco y no por la compañía: 0.00 Transferencias de débito registradas por el banco y no por la compañía: 0.00 Notas de débito pendientes de registro: 0.00 Ajustes de Crédito de la compañía: 0.00 Ajustes por conciliación: 0.00	
Saldo en Banco, conciliado: \$19,715,862.00		Saldo en Banco, conciliado: \$19,715,862.00	
RECIBO POR: OSCAR GARCIA (Firma) ALBANA LUCIO E. (Firma) NOMBRE: (Firma)		RECIBIDO POR: CRISTINA LAMARCA (Firma) AFIRMADO POR: OSCAR GARCIA (Firma) NOMBRE: (Firma)	

PROMOTORA Detalle de conciliación bancaria Para la cuenta bancaria 7391121800043955 en Colones Del Ministerio de Hacienda Al 31/12/2023			
DETALLE DE CONCILIACIÓN			
Tipo Movimiento Compañía	Documento	Monto	Fecha
Transferencia de crédito	110891	2,238,596.28	21/12/2023
Transferencia de débito	3882	18,948,948.00	09/12/2023
Transferencia de débito	3883	100,000.00	11/12/2023
Transferencia de débito	3885	6,895,000.00	14/12/2023
Transferencia de débito	3884	6,895,000.00	14/12/2023
Transferencia de débito	3886	18,455,454.00	20/12/2023
Transferencia de débito	3887	423,850.00	20/12/2023
Transferencia de débito	3883	1,834,510.77	20/12/2023
Transferencia de débito	3882	1,719,450.00	20/12/2023
Transferencia de débito	3881	2,808,000.00	20/12/2023
Transferencia de débito	3888	3,009,000.00	20/12/2023
Transferencia de débito	3888	3,009,000.00	20/12/2023

PROMOTORA Detalle de conciliación bancaria Para la cuenta bancaria 7391121800043955 en Colones Del Ministerio de Hacienda Al 31/12/2023				
DETALLE DE MOVIMIENTOS PENDIENTES EN EL BANCO				
Tipo de movimiento Compañía	Documento	Beneficiario	Monto	Fecha
Transferencia de débito	3090	Laura Yarenska Arroyo Esquivel	333,480.00	20/12/2023
Total Transferencia de débito:			333,480.00	

Cu Control Tabaco Ley 9028 Colones # 73911121800046853

PROMOTORA				Fecha: 12/01/2024 Hora: 16:09:55	
Estado de conciliación bancaria					
Para la cuenta bancaria 73911121800046853 en Colones					
Del Ministerio de Hacienda					
Al 31/12/2023					
Saldo Banco:	00,664,554.73	Saldo Compañía:	00,664,554.73		
Más		Más			
Depósitos en tránsito:	0.00	Depósitos registrados por el banco y no por la compañía:	0.00		
Transferencias crédito pendientes registro:	0.00	Transferencias de crédito registradas por el banco y no por la compañía:	0.00		
Notas de crédito registradas por la compañía y no por el banco:	0.00	Notas de crédito pendientes de registro:	0.00		
Menos		Menos			
Cheques pendientes de cobro:	0.00	Ajustes de débito de la compañía:	0.00		
Transferencias débito pendientes registro:	0.00	Ajustes por conciliación:	0.00		
Notas de débito registradas por la compañía y no por el banco:	0.00	Cheques registrados por el banco y no por la compañía:	0.00		
		Transferencias de débito registradas por el banco y no por la compañía:	0.00		
		Notas de débito pendientes de registro:	0.00		
		Ajustes de Crédito de la compañía:	0.00		
		Ajustes por conciliación:	0.00		
Saldo de banco, conciliado:	00,664,554.73	Saldo en libros, conciliado:	00,664,554.73		

HECHO POR: OSCAR DAWID ALEMAN LOPEZ (FIRMA) Hecho digitalmente por Oscar DAWID ALEMAN LOPEZ el 12/01/2024 a las 16:09:55 hora 2024-01-12 16:09:55	REVISADO POR: CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA) Hecho digitalmente por CRISTINA SANCHEZ ANCHIA el 12/01/2024 a las 16:09:55 hora 2024-01-12 16:09:55	APROBADO POR: DAWID RAMIREZ (FIRMA) Hecho digitalmente por DAWID RAMIREZ el 12/01/2024 a las 16:09:55 hora 2024-01-12 16:09:55
--	---	---

Cu Propyme Ley 8262 Colones # 73911121800048272

PROMOTORA				Fecha: 12/01/2024 Hora: 16:07:07	
Estado de conciliación bancaria					
Para la cuenta bancaria 73911121800048272 en Colones					
Del Ministerio de Hacienda					
Al 31/12/2023					
Saldo Banco:	9,316,771.45	Saldo Compañía:	9,316,771.45		
Más		Más			
Depósitos en tránsito:	0.00	Depósitos registrados por el banco y no por la compañía:	0.00		
Transferencias crédito pendientes registro:	0.00	Transferencias de crédito registradas por el banco y no por la compañía:	0.00		
Notas de crédito registradas por la compañía y no por el banco:	0.00	Notas de crédito pendientes de registro:	0.00		
Menos		Menos			
Cheques pendientes de cobro:	0.00	Ajustes de débito de la compañía:	0.00		
Transferencias débito pendientes registro:	0.00	Ajustes por conciliación:	0.00		
Notas de débito registradas por la compañía y no por el banco:	0.00	Cheques registrados por el banco y no por la compañía:	0.00		
		Transferencias de débito registradas por el banco y no por la compañía:	0.00		
		Notas de débito pendientes de registro:	0.00		
		Ajustes de Crédito de la compañía:	0.00		
		Ajustes por conciliación:	0.00		
Saldo de banco, conciliado:	9,316,771.45	Saldo en libros, conciliado:	9,316,771.45		

HECHO POR: OSCAR DAWID ALEMAN LOPEZ (FIRMA) Hecho digitalmente por Oscar DAWID ALEMAN LOPEZ el 12/01/2024 a las 16:07:07 hora 2024-01-12 16:07:07	REVISADO POR: CRISTINA SANCHEZ ANCHIA (FIRMA) Hecho digitalmente por CRISTINA SANCHEZ ANCHIA el 12/01/2024 a las 16:07:07 hora 2024-01-12 16:07:07	APROBADO POR: DAWID RAMIREZ (FIRMA) Hecho digitalmente por DAWID RAMIREZ el 12/01/2024 a las 16:07:07 hora 2024-01-12 16:07:07
--	---	---

DETALLE DE CONCILIACIÓN							
Tipo Movimiento	Comprobante	Monto	Fecha	Tipo Movimiento	Comprobante	Monto	Fecha
Transferencia de crédito	1128137	9,815,546.83	12/12/2023	Transferencia de crédito	1128137	9,815,546.83	12/12/2023
Transferencia de débito	1128316	16,430.00	08/12/2023	Transferencia de débito	1128316	16,430.00	08/12/2023
Transferencia de débito	1128162	9,815,546.83	14/12/2023	Transferencia de débito	1128162	9,815,546.83	14/12/2023
Transferencia de débito	1138517	9,899.00	27/12/2023	Transferencia de débito	1138517	9,899.00	27/12/2023
Transferencia de débito	29211	636,827.26	29/12/2023	Transferencia de débito	1139590	636,827.26	29/12/2023

Cu Promotora Fondo De Caja Chica - # 95073910218000032605

Promotora
Comité de Control de
Gastos y Recursos
de Investigación

PROMOTORA
Estado de conciliación bancaria
Para la cuenta bancaria 95073910218000032605 en Colones
Del Ministerio de Hacienda
Al 31/12/2023

Fecha: 12/01/2024
Hora: 18:18:57

Saldo Banco:		Saldo Compañía:	
Más	380,800.00	Más	380,800.00
Depósitos en tránsito:	0.00	Depósitos registrados por el banco y no por la compañía:	0.00
Transferencias crédito pendientes registro:	0.00	Transferencias de crédito registradas por el banco y no por la compañía:	0.00
Notas de crédito registradas por la compañía y no por el banco:	0.00	Notas de crédito pendientes de registro:	0.00
		Ajustes de débito de la compañía:	0.00
		Ajustes por conciliación:	0.00
Menos		Menos	
Cheques pendientes de cambio:	0.00	Cheques registrados por el banco y no por la compañía:	0.00
Transferencias débito pendientes registro:	0.00	Transferencias de débito registradas por el banco y no por la compañía:	0.00
Notas de débito registradas por la compañía y no por el banco:	0.00	Notas de débito pendientes de registro:	0.00
		Ajustes de Crédito de la compañía:	0.00
		Ajustes por conciliación:	0.00
Saldo de banco, conciliado:	380,800.00	Saldo en libro, conciliado:	380,800.00

HECHO POR: OSCAR DANLO ALZAMÁN LOPEZ (FIRMA)

REVISADO POR: CRISTINA SANCHEZ ANCHA (FIRMA)

APROBADO POR: GRACIELA CUNYES SAMBRES (FIRMA)

Promotora
Comité de Control de
Gastos y Recursos
de Investigación

PROMOTORA
Detalle de conciliación bancaria
Para la cuenta bancaria 95073910218000032605 en Colones
Del Ministerio de Hacienda
Al 31/12/2023

DETALLE DE CONCILIACIÓN

Tipo Movimiento	Compañía	Documento	Monte	Fecha	Tipo Movimiento	Banco	Documento	Monte	Fecha
Transferencia de crédito:		1125320	18,480.00	08/12/2023	Transferencia de crédito:		1125320	18,480.00	08/12/2023
Transferencia de crédito:		1125323	5,380.59	08/12/2023	Transferencia de crédito:		1125323	5,380.59	08/12/2023
Transferencia de crédito:		1126137	10,959.41	14/12/2023	Transferencia de crédito:		1126137	10,959.41	14/12/2023

Cu Fondo Incentivos Dólares # 73911121800043961

Promotora
Comité de Control de
Gastos y Recursos
de Investigación

PROMOTORA
Estado de conciliación bancaria
Para la cuenta bancaria 73911121800043961 en Dólares
Del Ministerio de Hacienda
Al 31/12/2023

Fecha: 12/01/2024
Hora: 18:52:34

Saldo Banco:		Saldo Compañía:	
Más	0.00	Más	0.00
Depósitos en tránsito:	0.00	Depósitos registrados por el banco y no por la compañía:	0.00
Transferencias crédito pendientes registro:	0.00	Transferencias de crédito registradas por el banco y no por la compañía:	0.00
Notas de crédito registradas por la compañía y no por el banco:	0.00	Notas de crédito pendientes de registro:	0.00
		Ajustes de débito de la compañía:	0.00
		Ajustes por conciliación:	0.00
Menos		Menos	
Cheques pendientes de cambio:	0.00	Cheques registrados por el banco y no por la compañía:	0.00
Transferencias débito pendientes registro:	0.00	Transferencias de débito registradas por el banco y no por la compañía:	0.00
Notas de débito registradas por la compañía y no por el banco:	0.00	Notas de débito pendientes de registro:	0.00
		Ajustes de Crédito de la compañía:	0.00
		Ajustes por conciliación:	0.00
Saldo de banco, conciliado:	0.00	Saldo en libro, conciliado:	0.00

HECHO POR: OSCAR DANLO ALZAMÁN LOPEZ (FIRMA)

REVISADO POR: CRISTINA SANCHEZ ANCHA (FIRMA)

APROBADO POR: GRACIELA CUNYES SAMBRES (FIRMA)

Promotora
Comité de Control de
Gastos y Recursos
de Investigación

PROMOTORA
Detalle de conciliación bancaria
Para la cuenta bancaria 73911121800043961 en Dólares
Del Ministerio de Hacienda
Al 31/12/2023

DETALLE DE CONCILIACIÓN

Tipo Movimiento	Compañía	Documento	Monte	Fecha	Tipo Movimiento	Banco	Documento	Monte	Fecha
-----------------	----------	-----------	-------	-------	-----------------	-------	-----------	-------	-------

3- Matriz de autoevaluación y planes de acción para eliminar brechas

A continuación, se revela el resumen de la matriz de autoevaluación al 31 de diciembre 2023

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación								
14161								
RESUMEN MATRIZ DE AUTOEVALUACIÓN DEL AVANCE DE LA IMPLEMENTACIÓN NICSP VERSIÓN 2018								
VERSIÓN DICIEMBRE 2022								
NICSP	La norma se encuentra Vigente	La norma ha sido adoptada en el país	Aplica/No Aplica	Grado de aplicación NICSP	Plan de acción	Brechas/Acciones	% avance Plan de Acción	Transitorio
NICSP 1 Presentación de Estados Financieros	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 2 Estados de Flujo de Efectivo	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 3 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 4 Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 5 Costos por Préstamos	Si	Si	No			0		
NICSP 9 Ingresos Ordinarios Provenientes de Transacciones de Intercambio	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 10 Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias	Si	Si	No			0		
NICSP 11 Contratos de Construcción	Si	Si	No			0		
NICSP 12 Inventarios	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 13 Arrendamientos	Si	Si	No			0		
NICSP 14 Hechos Ocurredos Después de la Fecha de Presentación	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 16 Propiedades de Inversión	Si	Si	No			0		
NICSP 17 Propiedades, Planta y Equipo	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 18 Información Financiera por Segmentos	Si	Si	No			0		
NICSP 19 Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos Contingentes	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 20 Información a Revelar Sobre Partes Relacionadas	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 21 Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 22 Revelación de Información Financiera sobre el Sector Gobierno General	Si	Si	No			0		
NICSP 23 Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos y Transferencias)	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 24 Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 26 Deterioro del Valor de los Activos Generadores de Efectivo	Si	Si	No			0		
NICSP 27 Agricultura	Si	Si	No			0		
NICSP 28 Instrumentos Financieros: Presentación	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 29 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y medición	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 30 Instrumentos Financieros: Información a Revelar	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 31 Activos intangibles	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 32 Acuerdos de Concesión de Servicios: La concedente	Si	Si	No			0		
NICSP 33 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público de Base de Acumulación (o devengo) (NICSP)	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 34 Estados Financieros Separados	Si	Si	No			0		
NICSP 35 Estados Financieros Consolidados	Si	Si	No			0		
NICSP 36 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	Si	Si	No			0		
NICSP 37 Acuerdos Conjuntos	Si	Si	No			0		
NICSP 38 Información a revelar sobre participaciones en otras entidades	Si	Si	No			0		
NICSP 39 Beneficios a los empleados	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 40 Combinaciones del Sector Público	Si	Si	No			0		
Promedio General Grado de Aplicación NICSP				100%				
Promedio General de Avance en planes de acción (Cantidad de brechas)						0	0%	
Cantidad de normas aplicables / Cantidad de normas que poseen plan				35	35	19	0	0
Cantidad de normas no aplicables / Cantidad de normas que no poseen plan						16	0	0

Al 30 de setiembre del 2023 se logra un avance en la implementación de las NICSP es de un **100%**, en cuanto al seguimiento de los planes de acción para eliminar brechas, se indica lo siguiente:

Para el cierre de este ejercicio, se revela una declaración explícita y sin reservas de cumplimiento con las NICSP aplicables a la institución.

Se completa el proceso de reconocimiento, medición y revelación del deterioro de activos no generadores de efectivo, completando la implementación de la NICSP 21.

Al cierre del periodo, la Unidad Financiera de la Promotora, trabajaba en los modelos operativos para el cumplimiento de las NICSP aplicables a la institución, está pendiente la presentación ante la Comisión NICSP, para su eventual aprobación.

Para el II trimestre del 2023 se logró cerrar las brechas existentes en la NICSP 17 y la NICSP 31.

Se mantiene actualizado el archivo de arreglos de pago y mora. Adicional, debido a la renuncia de la Asesora Legal, sigue pendiente la evaluación de cómo se procederá con los arreglos de pago que están en mora.

Al cierre del ejercicio la cuenta por cobrar por arreglos de pago, se mantiene depurada, adicional, se elaboró la política para el registro de estimación y gasto por incobrables (método de antigüedad de saldos), la cual fue aprobada por la Gerencia General el 15 de agosto del 2023 y fue aplicada por primera vez para los Estados Financieros del mes de agosto.

Como parte del proceso de implementación de las NICSP y el proceso de depuración de la cuenta de PPE, el 19 de julio del 2023 la Junta Directiva aprobó, la baja activos por deterioro y activos extraviados. Para este último se le instruyó a la Gerencia General analizar si era posible establecer responsabilidad disciplinaria. Por consiguiente, para el cierre de julio 2023, se dio de baja en los Estados Financieros de 148 activos por deterioro. Así mismo, al cierre del tercer trimestre la Unidad de Recursos Materiales y Servicios, está a la espera del visto bueno por parte de la Gerencia General para dar de baja en el sistema los activos extraviados.

Para junio del 2023 se depuró la cuenta de PPE, además se concilió el auxiliar de activos fijos con los registros contables, así mismo, se depuró la cuenta del BCR y la lista de activos con indicios de deterioro, por lo que se procedió a la revelación del cálculo de deterioro de los activos de la Promotora a cierre del ejercicio.

Para presente periodo se reveló los activos intangibles de la Promotora que no están registrados en la contabilidad.

Para el presente trimestre la Institución cuenta con un 100% de implementación en las NICSP, sin embargo, se debe mencionar que existen otras tareas detectadas necesarias para mantener el 100% de la implementación, las cuales se detallan a continuación:

- 1) Procedimientos contables (tres procedimientos pendientes)
- 2) Depuración de cuentas (pendiente cuentas relacionadas a contratos de incentivos)
- 3) Depuración de cuenta PPE, está sujeto a la aprobación de la GG el retiro de activos extraviados.
- 4) Incluir activos adquiridos por el Fideicomiso, está sujeto a la aprobación de la GG y Junta Directiva.

En las siguientes tablas se muestran los planes de acción para mantener el 100% de implementación:

NICSP					
Número de párrafo	Número pregunta	Acciones para brechas	Actividades de cumplimiento	Justificación	Observaciones
Otros procesos		Elaboración de procedimientos contables (3 pendientes) y elaboración del Manual de procedimientos	1. Revisar normativa aplicable 2. Elaborar el procedimiento	Al cierre del periodo se cuenta con un 100% de implementación en las NICSP. Por otra parte, se atienden "Otros procesos" relacionados al proceso de implementación NICSP:	Se concluye con los procedimientos contables que estaban pendientes y además, se termina el Manual Contable
		Depuración de cuentas por pagar relacionadas a contratos de incentivos	1. Asistencia por parte de OPTEC 2. Depurar auxiliar de cuentas por pagar 3. De corresponder aplicar asientos de ajuste		Se concluye, el auxiliar del sistema Wizdom, respecto a la CxP de Incentivos concilia con la cuenta del mayor de la BC
		Finiquito del Fideicomiso 04-99	1. Replanteo por parte el fiduciario el Finiquito 04-99 2. Aprobación por parte de la GG, Comité Especial de Crédito y Junta Directiva del Finiquito. 3. Consolidar saldos en EEFF		Pendiente
		Depuración de cuenta PPE	1. Baja de activos extraviados, pendiente aprobación por parte de la GG 2. Incluir activos adquiridos por el Fideicomiso, está sujeto a la aprobación de la GG y Junta Directiva.		Pendiente

Durante el IV trimestre del 2023, se culminó con los procedimientos contables faltantes y el manual de procedimientos contables.

Asimismo, se completó el proceso de depuración en la cuenta por pagar por programas de Incentivos, adicional con la aprobación de la Gerencia General, mediante el memorándum PROMOTORA-GG-MEMO-010-2024 Aprobación depuración de saldos cuentas contables, con la recomendación de la Unidad Financiera, se da de baja las cuentas:

- 1-2-5-08-99-01-0-16180 Depósitos en garantía Racsa, saldo a ajustar: ₡22,284.00
- 2-1-9-01-99-99-0-99999 Depósitos pendientes - arreglos de pago, saldo a ajustar: ₡20,000.00
- 1-1-3-08-02-99-1-99999-02 Reintegros por ayudas fondo de incentivos, saldo a ajustar: ₡9,999.30

Debido a que se consideran activos y pasivos provisionales, por lo que solo se revelarán en las Notas a los Estados Financieros.

Nota: La firma del director Administrativo -Financiero o su equivalente está incluida en las firmas del estado de notas en su conjunto.

4- Informes de Auditorías y CGR

Informes de auditoría interna, externa o Contraloría General de la República

Número de Informe de auditoría	Fecha	Interna	Externa	Hallazgos	Tipo de auditoría	Plan de acción	Seguimiento	Observaciones	Estado Informe
5-IAIC-07-2016	2016	1		Importancia de realizar acciones de mejora en relación los registros contables	Auditoría interna: Resultados del estudio sobre la construcción del edificio del CONICIT	El plan de acción está sujeto a la planificación que nos remita el MH para la implementación del Proyecto Hacienda Digital	Se realizó ajustes al sistema Wizdom; sin embargo, por temas presupuestarios no fue posible abarcar todo, ante ello, la institución se incorporó en el Proyecto Hacienda digital, se prevé su implementación para finales del año 2023 o 2024 De acuerdo a la Hoja de Ruta para el proceso de implementación, se cumplió con lo requerido y que era viable entregar para el 2022 por parte del MH	Esta pendiente el tema de ajustes al sistema, al respecto según oficio PROMOTORA-GG-OF-030-2022 se extendió prórroga hasta diciembre 2023. La recomendación fue atendida e informada a la AI según lo indicado en el oficio Promotora-DAF-UF-OF-093-2023. Se obtiene respuesta de la Auditoría mediante correo de fecha 14/12/2023 por parte del señor Edgar Jara Solís. Se da por atendida la recomendación.	Atendida
AI-011-2019	05/06/2019	1		2.1.1 Ausencia de procedimientos en la función de Tesorería	Auditoría interna: Informe de Auditoría Operativa Financiera, Resultados del Estudio SAVUF/11 Tesorería	El plan de acción estaba para concluirse a junio 2022, pero no se emitieron los procedimientos pendientes, no hay un nuevo plan	Se concluyó con los procedimientos de tesorería, referencia PROMOTORA-DSA-UF-OF-044-2022	En enero del 2023 luego de algunas observaciones de parte de la UPI, se concluye con la elaboración de los procedimientos e instructivos. Los mismos son publicados en la intranet con fecha 12-01-2023	Atendida
AI-003-2021	19/04/2021	1		2.1. Falta depuración de las cuentas del balance, activos, pasivos, ingresos, entre otras	Informe de Auditoría Operativa Financiera, Resultados del Estudio SA UF 4 Implementación de las NICSP	1. Depuración de las cuentas del BC. El plan de acción está contemplado en plan de trabajo de las NICSP, debido a que los hallazgos están relacionadas.	Se finalizó la revisión para la depuración de las cuentas corrientes del BNCR (¢, \$ y €), la cuenta del BCR # 001-0305777-1 y la cuenta de arreglos de pago, además se concluyó con la depuración de las cuentas por pagar ISR salarios y proveedores e inventario. A finales de junio se depuró la cuenta de propiedad, planta y equipo, inversiones patrimoniales al fideicomiso y estimación de incobrables. Pendiente: 1. Baja de activos, pendiente aprobación por parte de la JD 2. Aplicación de la baja en el sistema, aplicación de los registros contables y actualización de la BC 3. Pendiente depuración de cuenta 1-1-9-01-99-99-0-99999, 1-1-3-08-99-99-2-99999 y 2-1-1-01-01-01-0-99999-06	Mediante referencia PROMOTORA-DAF-UF-OF-091-2023 de fecha 08 de diciembre de 2023, se informa a la AI lo actuado en relación a este hallazgo. Mediante correo de fecha 08 de diciembre de 2023 la AI indica lo siguiente, "En razón del avance significativo y la documentación soporte suministrada, esta auditoría interna da por finalizada la recomendación 2.1 del citado informe."	Atendida
	19/04/2021	1		2.1.1 No se ha realizado un análisis de brechas, presente versus futuras, con tiempos y cantidad de personas requeridas para completar la implementación de las NICSP.		1. Culminar el 3% pendiente de brechas actuales. El plan de acción esta contemplado en plan de trabajo de las NICSP, debido a que los hallazgos están relacionadas.	Ya se envió el análisis solicitados a la AI	El 16 de setiembre se envía a la AI el oficio PROMOTORA-DSA-UF-OF-147-2022 con el cumplimiento de lo solicitado.	Atendida
	19/04/2021	1		2.1.2. Falta completar la implementación de políticas y el desarrollo de procedimientos contables del área		Desde el año 2020 se ha estado trabajando en los procedimientos contables. Para este año 2023 se estarán realizando los procedimientos pendientes	En el año 2020 se aprueban 9 procedimientos contables por parte del CD En el año 2021 se aprueban 5 procedimientos contables por parte del CD, al cierre del ejercicio 9 procedimientos están en revisión En el año 2022 se reciben 13 procedimientos revisados. Para este año se preparó 3 procedimientos contables y esta pendiente 1 procedimientos y el manual de procedimientos.	La Dirección Administrativa Financiera remitió el Oficio PROMOTORA-DSA-OF-225-2022 para presentar a aprobación 13 procedimientos ante la Junta Directiva. Mediante referencia PROMOTORA-DAF-UF-OF-081-2023 se informa lo actuado a la AI y se da por atendida	Atendida
	19/04/2021	1		2.1.3. No hay un plan de capacitación para todo el personal y contable en NICSP		El plan de capacitación lo remitió la DGCN, a lo interno no se tiene un plan	Se participó en los Webinar de la DGCN, a lo interno no se tiene presupuesto para nuevas contrataciones, se ha solicitado a la	Mediante oficio PROMOTORA-DSA-UF-OF-037-2021, ampliar el plazo, para el 30/11/2023, una vez culminado el proceso de	Pendiente

Número de Informe de auditoría	Fecha	Interna	Externa	Hallazgos	Tipo de auditoría	Plan de acción	Seguimiento	Observaciones	Estado Informe
							UGDH la búsqueda de capacitación gratuita	emisión del manual de procedimientos, se valorará dar capacitaciones con el personal de la comisión NICSP a toda la institución. Se solicitó una prórroga el 15/11/2022 y el 03/04/2022 se le dio seguimiento al oficio de solicitud, sin embargo al cierre del periodo no se ha obtenido respuesta de la GG.	
	19/04/2021	1		2.1.4. No se observó una lista de requerimientos a nivel de sistemas de TI.		El plan de acción está sujeto a la planificación que nos remita el MH para la implementación del Proyecto Hacienda Digital	Se realizó ajustes al sistema Wizdom; sin embargo, por temas presupuestarios no fue posible abarcar todo, ante ello, la institución se incorporó en el Proyecto Hacienda digital, se prevé su implementación para finales del año 2024 o 2025 De acuerdo a la Hoja de Ruta para el proceso de implementación, se cumplió con lo requerido y que era viable entregar para el 2022 por parte del MH	Se giran instrucciones de la parte de la jefatura de la UF a los compañeros del área contable, para que informen de los requerimientos de TI según lo solicitado por la AI	En proceso
	19/04/2021	1		2.1.5. No hay diseño de modelos operativos a nivel de NICSP		1. Se aprobaron Horas extra para atender la observación	Al cierre de III Trimestre del 2023 la Unidad Financiera identificó y preparó los modelos operativos NICSP, está pendiente la aprobación por parte de la comisión NICSP	Mediante oficio PROMOTORA-DSA-UF1-OF-028-2022, ampliar el plazo, para el 30/11/2022 Se solicitó una prórroga el 15/11/2022 y el 03/04/2022 se le dio seguimiento al oficio de solicitud, sin embargo al cierre del periodo no se ha obtenido respuesta de la GG.	Atendida
PROMOTORA-AI-INF-015-2022	15/06/2022			11.2. Realizar las gestiones pertinentes ante el Fiduciario para que los estados financieros del Fideicomiso y sus respectivas notas revelen la clasificación y cuantificación de los Activos y Pasivos en sus componentes "corriente" y "no corriente" tal y como lo establecen las NIIF.	Auditoría interna: INFORME DE AUDITORIA DE CARÁCTER ESPECIAL FIDEICOMISO 25-02 CONICIT LEY 8262	2. Hacer la solicitud formal al Fideicomiso, sobre la clasificación y cuantificación de activos y pasivos en sus componentes corrientes y no corrientes, de acuerdo a las NIIF. Implementación del cambio.	Se le da seguimiento mensualmente en el informe a los EEFF del FID (diciembre 2022, enero 2023 y febrero 2023)	En los estados financieros del fideicomiso del mes de mayo 2023 se atendió la observación.	Atendida
AI-INF-017-2022	01/09/2022			2.1.1 Debilidad en los controles de algunos procesos contables	Auditoría interna: Resultados del Estudio SA/UF/9 Contabilidad Pasivo y Patrimonio	Implementar controles y auxiliares para correspondientes al cálculo del ISR	En el archivo de la planilla de UGDH en la hoja de impuesto sobre renta se agrega el cálculo para verificar el monto del ISR, posteriormente ese es validado por la coordinación de la UFI.	La recomendación se atendió según lo indicado en el oficio PROMOTORA-DAF-UF-OF-098-2023 y se obtiene respuesta de la Auditoría mediante correo el día 15/01/2024 por parte del señor Edgar Jara Solís. Se da por atendida la recomendación.	Atendida
				2.1.2 Cuenta con partidas por pagar antiguas		Preparar criterio de la UFI para recomendar la baja de la cuenta.	Ya se dio de baja en enero 2023		Atendida
				2.1.3 Identificación de riesgos en el SEVRI, muy limitada		Implementar mejoras en la preparación de la matriz de riesgo del área de Finanzas (SEVRI)	Se implementó para el Sevri 2023 (PROMOTORA-DSA-UF1-MEMO-040-2022 SEVRI Unidad de Finanzas)	2.1.3 Pendiente de atender	Atendida
Estudio SA/UF/1 Presupuesto de Recursos Propios	12/06/2023	1		3.1.1 Debilidad en los controles de Presupuesto	Auditoría interna: Resultados del Estudio SA/UF/1 Presupuesto de Recursos Propios	Se está en proceso de elaboración tanto del procedimiento como del instructivo correspondiente a la elaboración del POI de la institución. Sobre esta recomendación de mejora, se tiene estimado concluir el 15 de diciembre de 2023	Se solicitó una prórroga para el 30/04/2024, misma que fue aceptada por el Auditor Interno.	Los procedimientos e instructivos del PO ya fueron elaborados, se encuentran en proceso de revisión	En proceso
Informe evaluación NICSP 2020	14/12/2021		1		Auditoría externa: Informe Evaluación de las NICSP vs 2014, período 2020	La institución ha programado en cronograma de actividades acciones para las NICSP 1-2-3-17-21-31-19-20-25-23-24-29-30	Para el año 2021 se nos informa por parte de la CN el cambio en la versión para la implementación de las NICSP, por lo que se replantea el cronograma de actividades para el cierre de las nuevas brechas: A	Conclusión: Con base en nuestra revisión se evidencia el esfuerzo por parte de la Administración por cumplir con la implementación de las NICSP. Sin embargo, existen normas en	Atendida

Número de Informe de auditoría	Fecha	Interna	Externa	Hallazgos	Tipo de auditoría	Plan de acción	Seguimiento	Observaciones	Estado Informe
						para el cumplimiento de cada una de ellas	la fecha se ha implementado un 99% de las NICSP 2018	proceso de cumplimiento con brechas y transitorios, por lo tanto, se debe continuar de tal manera que les permita concluirlo satisfactoriamente en el tiempo restante desde la fecha de emisión de este informe. <u>La recomendación de la Administración, es solicitar otra Auditoría Externa para que evalúe la aplicación de las NICSP en la Institución y su grado de avance y correcta aplicación de las mismas.</u>	
Informe Fraude CONICIT 2018-2019-2020 (2)	14/12/2021		1	Sin hallazgos	Auditoría externa: Informe atestiguar con seguridad razonable sobre la detección y prevención de fraude, periodo 2020	No aplica	No aplica	"Conclusión: En nuestra opinión y con base en la muestra revisada, no existe evidencia de alteraciones de registros y existen los suficientes y adecuados controles para evitar la alteración, por lo que no hay situaciones que deban ser informadas" (tomado del informe final) <u>La recomendación de la Administración, es solicitar otra Auditoría Externa para que evalúe y detecte actos de fraude en la Institución.</u>	Atendida
CG 1-2020	14/12/2021		1	Seguimiento a CG anteriores 1. Diferencia en aux de CxP y saldo contable 2. Carencia de manuales de políticas y procedimientos contables 3. Registro inadecuado de un activo contingente en los EEFF 4. Diferencia entre saldo del registro auxiliar de PPE y el saldo contable 5. Deficiencias en los expedientes de desembolsos de incentivos	Auditoría externa: Informe final Carta de Gerencia, periodo 2020	Para los hallazgos 1, 2, 4 y 5, el plan de acción está contemplado en el plan de acción de la Auditoría Interna AI-011-2019 y AI-003-2021, debido a que los hallazgos están relacionados.	Hallazgo 5, continua pendiente	Se solventó el Hallazgo 1 con el proceso de depuración de cuentas. Hallazgo 2, Aun se trabaja con 1 procedimientos contable pendientes Hallazgo 3 fue solventado en los EEFF del II Trim 2022 Hallazgo 4, con depuración de la cuenta PPE se atiende la observación	Atendida
Carta a la Gerencia CG 1-2021	23/12/2022		1	No aplica	Auditoría externa: FIDEICOMISO 04-99 CONICIT-BCR PROMOTORA COSTARRICENS E DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN	No aplica	Conclusión de la Auditoría Externa: No se logra observar en el finiquito la manera en que se van a liquidar las cuentas patrimoniales. Asimismo, no se da cumplimiento en cuanto a la liquidación de pasivos del estado financiero al cierre del fideicomiso. Por tanto, no nos es posible opinar respecto a la liquidación del fideicomiso, debido a la inexistencia de una cláusula relacionadas con el cierre de las cuentas patrimoniales. Aunado a lo anterior, no recibimos contestación de parte de abogados externos del fideicomiso en los que se logre observar la existencia de litigios a favor o en contra que podrían afectar la información financiera presente al cierre del fideicomiso.	En sesión ordinaria # 23-2023 se presenta a la Junta Directiva por parte del Despacho Carvajal el informe de auditoría realizado con la finalidad de determinar si procedo o no firmar el finiquito del Fideicomiso 04-99 Mediante comunicado de acuerdo PROMOTORA-JD-CA-114-2023, en el punto b) se comisiona a la GG, DAF y asesoría jurídica establecer un nuevo vínculo con el BCR con la finalidad de solicitarles una nueva propuesta de finiquito. Lo actuado ha este momento: 1. Se dio un acercamiento el 17 de enero entre la DAF y BCR, donde se les compartió el informe de AE para su análisis. 2. Se acuerda una reunión para el 08 de febrero, para realizar una mesa de trabajo entre los equipos contables de ambas partes, para definir el finiquito	Seguimiento

Número de Informe de auditoría	Fecha	Interna	Externa	Hallazgos	Tipo de auditoría	Plan de acción	Seguimiento	Observaciones	Estado Informe
PROMOTORA- UAI-INF-008- 2023	06/12/2023			2.1.1 Falta especificar en los procedimientos de Tesorería la forma de tratar algunos documentos: a) Se observaron algunas garantías que se habían devuelto y estaban resguardadas en la caja fuerte, sin embargo, no hay un proceso claro sobre cómo manejar dichos documentos y quién y cómo se deben archivar una vez canceladas. b) Se observó un cobro a la señora Rocío Vargas el cual es muy antiguo y no se tiene claro si se canceló o aún está pendiente. c) Es importante se realice un procedimiento donde se detalle las actividades a realizar con el manejo y control del cobro que se da en los diferentes fondos (Incentivos, Propyme y Tabaco) y en el mismo determinar la forma adecuada para la declaración de cuentas incobrables de acuerdo a la normativa respectiva.	Auditoría Interna: Estudio SA/UF/11 Tesorería Informe	No se ha establecido plan acción aun	En proceso de elaboración del plan de acción	En relación a este punto es importante informar que durante este año se ha realizado un gran esfuerzo en el ordenamiento y clasificación de los documentos que se tienen en la tesorería, para lo cual se está en proceso de elaboración de procedimientos que solventen estos temas, además se van a realizar algunas consultas	En proceso
				2.1.2 Deficiente uso del fondo de caja chica El uso de la caja chica es un recurso que debe tener sus controles, pero debe agilizar las compras de cierta cuantía con el propósito de cumplir con los principios de eficiencia, eficacia y economía señalados en las normas de control interno para el manejo adecuado de los recursos públicos a cargo de la Institución.		No se ha establecido plan acción aun	En proceso de elaboración del plan de acción	En relación a este punto es importante informar que durante este año se ha realizado un gran esfuerzo en el ordenamiento y clasificación de los documentos que se tienen en la tesorería, para lo cual se está en proceso de elaboración de procedimientos que solventen estos temas, además se van a realizar algunas consultas	En proceso
				2.1.3 Deficiente identificación de riesgos en el SEVRI. Se observó la matriz de riesgo y a nuestro criterio se puede mejorar la identificación, clasificación, análisis y administración de los riesgos en toda el área de Finanzas, donde consideramos importante se realice una matriz para cada una de las unidades primarias y luego las consoliden.		No se ha establecido plan acción aun	En proceso de elaboración del plan de acción, con las diferentes área de la Unidad Financiera	En relación a este punto es importante informar que durante este año se ha realizado un gran esfuerzo en el ordenamiento y clasificación de los documentos que se tienen en la tesorería, para lo cual se está en proceso de elaboración de procedimientos que solventen estos temas, además se van a realizar algunas consultas	Sin iniciar
Documento: NN 18725- 2023 DFOE-CAP- IAD-00014- 2023	21/12/2023		1	Presupuesto	Capacidad de gestión financiera	No se ha establecido plan acción aun	No se ha iniciado seguimiento a la recomendación	-	Sin iniciar

Número de Informe de auditoría	Fecha	Interna	Externa	Hallazgos	Tipo de auditoría	Plan de acción	Seguimiento	Observaciones	Estado Informe
Documento: NN 18725-2023 DFOE-CAP-IAD-00014-2023	21/12/2023		1	Contabilidad		No se ha establecido plan acción aun	No se ha iniciado seguimiento a la recomendación	-	Sin iniciar
Documento: NN 18725-2023 DFOE-CAP-IAD-00014-2023	21/12/2023		1	Transversal		No se ha establecido plan acción aun	No se ha iniciado seguimiento a la recomendación	-	Sin iniciar

En la tabla anterior se detallan nueve auditorías, de las cuales, cinco son auditorías internas y cuatro son auditorías externas. A continuación, se resume los hallazgos encontrados.

- Oportunidad de mejoras registros contable
- Falta de procedimientos en la UF
- Depuración de las cuentas del balance, activos, pasivos, ingresos, entre otras
- Falta de un análisis de brechas, presente versus futuras, con tiempos y cantidad de personas requeridas para completar la implementación de las NICSP.
- Falta completar la implementación de políticas
- Falta de un plan de capacitación para todo el personal y contable en NICSP
- Oportunidades de mejora en sistemas de TI.
- Falta un diseño de modelos operativos a nivel de NICSP
- Realizar las gestiones pertinentes ante el Fiduciario para que los estados financieros del Fideicomiso y sus respectivas notas revelen la clasificación y cuantificación de los Activos y Pasivos en sus componentes “corriente” y “no corriente” tal y como lo establecen las NIIF.
- Oportunidades de mejora en controles de algunos procesos contables
- Oportunidades de mejora en la identificación de riesgos en el SEVRI, muy limitada.

Cabe rescatar que existen hallazgos que se han mencionado en más de una auditoría y algunos de los hallazgos han sido solventados con la implementación de los planes de acción de las normativas NICSP. Adicional se han tenido avances importantes en el proceso de depuración de cuentas y emisión de procedimientos de la Unidad Financiera.

Con respecto a la incorporación en los planes de trabajo de las auditorías internas los estudios necesarios para la evaluación del cumplimiento de los requerimientos y planes de acciones en el proceso de implementación de las NICSP en la entidad, conforme al oficio DCN-UCC-0950-2019, en

el año 2021 se realizó una auditoría con la versión NICSP 2014, adicional se está presupuestado para el 2024 una auditoría externa para validar la implementación de la versión 2018.

Por otra parte, Al cierre del II trimestre del 2023, la Auditoria Interna de la Promotora tenía en proceso la auditoria Estudio SA/UF/1 Presupuesto Fondos Propios. El cual, abarcó los siguientes aspectos:

1- Objetivo: Verificar que los procedimientos y controles en la elaboración del presupuesto de recursos propios sean suficientes para garantizar el cumplimiento del marco legal regulatorio.

2- Alcance de la auditoría: Presupuesto de fondos propios del 2022.

3- Criterios de auditoría a aplicar:

- La Ley de Control Interno
- Normas Generales de control Interno
- Ley 8131 Ley de la administración financiera y presupuestos públicos
- Procedimiento de elaboración del presupuesto de la Promotora

4- Resultados:

DEBILIDADES DE CONTROL EN LA ELABORACIÓN DE PRESUPUESTO.

Como parte del trabajo se realizó un cuestionario sobre las obligaciones que se deben cumplir en la elaboración del presupuesto, según la normativa aplicable y ante los organismos fiscalizadores en el presupuesto de fondos propios de enero a diciembre 2021 de la Promotora, además se conversó con la encargada del presupuesto y la jefatura de Finanzas para conocer algunos informes que preparan con respecto al proyecto del presupuesto.

Debilidad en los controles de presupuesto:

Al revisar las obligaciones normativas con el presupuesto se pudo observar:

- El procedimiento del presupuesto no se pudo observar, según nos indicó la encargada del presupuesto el mismo se encuentra en proceso de elaboración, sin embargo, en el cuestionario indican que existe, pero revisando el que se observa es el de la elaboración del POI, que, si bien se relaciona, es un tema aparte.
- Es importante mencionar que, lo señalado en el apartado anterior, según conversaciones con la Jefatura de Finanzas, están en la misma situación mencionada, relacionado con el presupuesto del

Fondo.21-02 (Ley 7169 Fondo Incentivos) considerado en el presupuesto de Fondos Propios y además en el Presupuesto del Fideicomiso 25-02 (Ley 8262 Propyme).

4- Seguimiento:

En respuesta a los resultados de la auditoría interna realizada (SA/UF/1 Presupuesto de Recursos Propios), la Unidad Financiera en el oficio PROMOTORA-DAF-UF-OF-060, informa lo siguiente:

“Sobre lo expuesto se informa que se está en proceso de elaboración tanto del procedimiento como del instructivo correspondiente a la elaboración del POI de la institución. Sobre esta recomendación de mejora, se tiene estimado concluir el 15 de diciembre de 2023.”

5- Oficios o correo de Observaciones CN

Observaciones a los estados financieros del I trimestres 2023

A continuación, se numeran las observaciones emitidas por la Contabilidad Nacional:

1. Notas a los Estados Financieros: NICSP 12 Inventarios: Mejorar en ampliar la revelación, guiarse por la matriz de autoevaluación y NICSP 21 Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo: Mejorar la revelación indicando como van a trabajar en el valor de reparación o remplazo de los activos con indicios de deterioro.
2. Notas Pandemia: Pandemia 2020 NICSP 21 Deterioro del valor de activos no generadores de efectivo: Inconsistencia, se indica que no aplica pero se incluye información de activos deteriorados.

En seguida, se resumen las observaciones hechas por la CN y el seguimiento a cada observación:

Número de Oficio	Fecha	Asunto:	Observaciones a los EEEF	Seguimiento	Comentarios
MH-DGCN-UCC-OF-0068-2023	01/06/2023	Observaciones sobre los Estados Financieros al Cierre del Primer Trimestre 2023.	<i>Notas a los Estados Financieros:</i> NICSP 12 Inventarios: Mejorar en ampliar la revelación, guiarse por la matriz de autoevaluación	Se procedió a verificar las notas a los Estados Financieros del I trimestre del 2023 considerando los lineamientos establecidos por la Normativa Contable (NICSP) y Políticas Contables, adicional se solicitó a la unidad primaria de información (Unidad de Recursos, Materiales y Servicios) incrementar el detalle de la información brindada, con el objetivo de ampliar la revelación tanto en la NICSP 12 como en la NICSP 21 En cuando a la NICSP 12 se revela el importe de los inventarios reconocido como un gasto durante el periodo analizado y la reversiones en las rebajas de valor	Estas observaciones fueron atendidas en las notas a los Estados Financiero del segundo trimestre del 2023.
			<i>Notas a los Estados Financieros:</i> NICSP 21 Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo: Mejorar la revelación indicando como van a trabajar en el valor de reparación o remplazo de los activos con indicios de deterioro.	En cuanto a la NICSP 21, se procedió a revelar en los EEEF la lista depurada de los activos no generadores de efectivo con indicios de deterioro y el respectivo valor de remplazo.	
			<i>Notas Pandemia:</i> Pandemia 2020 NICSP 21 Deterioro del valor de activos no generadores de efectivo: Inconsistencia, se indica que no aplica pero se incluye información de activos deteriorados.	Luego de analizar la observación se informa que se estará corrigiendo la inconsistencia para los próximos EEEF, cabe mencionar que debido a que actualmente no tenemos indicios del deterioro relacionados a la Pandemia, si no que obedece a otros factores, por lo que procede a trasladar la revelación presentada en este inciso NOTA EXPLICATIVA DEL IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL al punto INFORME DETALLADO AVANCE NICSP DICIEMBRE 2023 – NICSP 21.	

Observaciones a los estados financieros del II trimestres 2023

A continuación, se numeran las observaciones emitidas por la Contabilidad Nacional:

1. Notas a los Estados Financieros: NICSP 12 Inventarios y NICSP 24 Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros: Mejorar en ampliar la revelación, máxime que se encuentran al 100%, por favor, guiarse por la matriz de autoevaluación.

En seguida, se resumen las observaciones hechas por la CN y el seguimiento a cada observación:

Número de Oficio	Fecha	Asunto:	Observaciones a los EEFF	Seguimiento	Comentarios
OFICIO OBSERVACIONES MH-DGCN-UCC-OF-0300- 2023	10/10/2023	Observaciones EEFF periodos T2 2023 PROMOTORA	<i>Notas a los Estados Financieros:</i> NICSP 12 Inventarios: Mejorar en ampliar la revelación, maxime que se encuentra al 100%, por favor, guiarse por la matriz de autoevaluación	Se procedió a verificar las notas a los Estados Financieros del II trimestre del 2023 considerando los lineamientos establecidos por la Normativa Contable (NICSP) y Políticas Contables, adicional se solicitó a la unidad primaria de información (Unidad de Recursos, Materiales y Servicios) incrementar el detalle de la información brindada, con el objetivo de ampliar la revelación tanto en la NICSP 12, para esta norma se revela el importe de los inventarios reconocido como un gasto durante el periodo analizado y la reversiones en las rebajas de valor, adicional se revela el detalle de las partidas de inventario y uso dentro de la institución, asimismo al cierre del ejercicio se esta analizando las existencias para dar de baja los recursos que no son cesesarios para la institución o tienen fecha de caducidad vencida	Estas observaciones fueron atendidas en las notas a los Estados Financiero del III Trimestre del 2023.
			<i>Notas a los Estados Financieros:</i> NICSP 24 Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros: Mejorar en ampliar la revelación, maxime que se encuentra al 100%, por favor, guiarse por la matriz de autoevaluación	Se procedió a verificar las notas a los Estados Financieros del II trimestre del 2023 considerando los lineamientos establecidos por la Normativa Contable (NICSP) y Políticas Contables, se procedio a ampliar las revelaciones en los EEFF.	

Observaciones a los estados financieros del III trimestres 2023

Número de Oficio	Fecha	Asunto:	Observaciones a los EEFF	Seguimiento	Comentarios
		Observaciones EEFF periodos T3 2023 PROMOTORA	Al día de hoy no se ha recibido un oficio de observaciones por parte de la Contabilidad Nacional, con respecto a los EEFF del III Trimestre 2023.		

6- Estados Financieros y Balanza de Comprobación de Apertura

A continuación, se numeran los principales cambios técnicos en la contabilidad aplicados al cierre del presente informe, para pasar de una contabilidad presupuestaria a una contabilidad base devengo:

1. Durante el 2019 se aplicaron los siguientes cambios:

NICSP 1 Presentación de Estados Financieros:

- Párrafo 21, en lo referente a la emisión del juego completo de los EEFF; éstos se vienen emitiendo en lo que corresponde al periodo actual, en función de los requerimientos tanto de la norma en mención como del ente rector.
- Párrafo 94, en lo referente a la clasificación de las cuentas por cobrar; para este ejercicio se ha estado depurando el tema de las cuentas por cobrar, de forma tal que se realizaron los ajustes correspondientes para reflejar en el balance de comprobación las cuentas por cobrar por concepto de ingresos ordinarios.
- Párrafo 117, en lo referente a la revelación del Capital Inicial; se realizó la investigación a detalle de los registros contables que han afectado la cuenta de Capital Inicial, con la finalidad de determinar su monto original y en conjunto con la Contabilidad Nacional se plantearon los ajustes que se realizaron para revelar el monto correcto de dicha cuenta.
- Párrafo 95, en lo referente revelar no tener el Capital Social; se realizó un análisis y se logró determinar en conjunto con la Contabilidad Nacional el monto del Capital Inicial.

NICSP 2 Estado de Flujo de Efectivo

- Párrafo 24, en lo referente revelar cuando la entidad no pueda identificar separadamente las asignaciones; en cumplimiento con este punto en el Estado de Flujo, se registran dichas clasificaciones, según la naturaleza de las mismas, a saber, actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación

NICSP 4 Efectos en las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera

- Párrafo 61, en lo referente a revelar las diferencias de cambio, se da un tratamiento por separado a esta partida de acuerdo a la naturaleza de la misma, según su resultado (ahorro o desahorro); además se realiza la respectiva revelación de las Notas

NICSP 17 Propiedades Planta y Equipo

- Como parte de las revelaciones que pide la norma en cuanto a propiedades, planta y equipo, se agregaron en las Notas información adicional a la revelada anteriormente como vida útil y porcentajes de depreciación; además como los rubros separados por importe bruto, depreciación acumulada (tanto al inicio como al final del período) en cumplimiento con el párrafo 88.
- Se realizó avalúo al terreno y al edificio y se procedió a registrar el la revaluación y el deterioro de acuerdo al informe del perito. Se procedió en las notas contables con las revelaciones correspondientes. Además, como parte de las revelaciones se adjuntó el reporte de las depreciaciones de PPE pertenecientes al CONICIT. Se realiza un inventario de activos fijos como parte también de dichos requerimientos.

NICSP 19 Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos Contingentes

- Párrafo 42, en lo referente a revelar en notas activos contingentes; para los EEEF de junio 2019 con información suministrada por la unidad de Unidad de Asesoría Jurídica de la institución se procedió a revelar en Notas la información de los activos contingentes.

NICSP 20 Información a revelar sobre partes relacionadas

- Se inicia con lo requerido en esta norma, por lo tanto, en las notas contables se procede con revela el informe proporcionado por la Unidad de Gestión de Desarrollo Humano que consiste en un informe detallado de las plazas del personal clave de la gerencia.

NICSP 21 Deterioro del valor de activos no generadores de efectivo

- Producto del resultado de avalúo realizado en noviembre 2019, se procede a registrar el deterioro del edificio aplicando la normativa correspondiente en cuanto a variación de la vida útil del mismo y su respectiva revelación en las notas contables.

NICSP 24 Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros

- Párrafo 23, en lo referente a presentar por separado un Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados cuando el presupuesto y los estados financieros no se preparan con bases comparables, se lleva a cabo las comparaciones entre lo presupuestado y lo devengado.

- Párrafo 39, 43 la entidad hace las revelaciones en las notas a los EEFF explicando las bases presupuestarias (Efectivo), clasificación adoptada (Gastos Corrientes y de capital), además de indicar el periodo del presupuesto.
- Párrafo 47, se concilian y revelan los cobros en efectivo totales y los pagos en efectivo totales identificando por separado cualquier diferencia en las bases, tiempo y entidad, cuando los estados financieros y el presupuesto no se preparan con una base comparable, en la entidad se concilian y se revelan en el Estado de Ejecución Presupuestaria.
- Se incluye en las notas contables como parte de las revelaciones la liquidación anual, el detalle de transferencias y la conciliación contabilidad vs presupuesto.

2. Durante el 2020 se aplicaron los siguientes cambios:

NICSP 1 Presentación de Estados Financieros

- Se logra avanzar al 100% de la implementación de la norma con el cumplimiento del párrafo 94 correspondiente a las provisiones por beneficios empleados (específicamente la provisión de vacaciones). El resto de los párrafos se mantiene igual en cuanto a su cumplimiento.

NICSP 2 Estado de Flujo de Efectivo

- Se pasa de un avance del 78% a un 89% respaldado por el cumplimiento de los párrafos 56 y 57 de la norma, básicamente en temas de revelación en Notas a los EEFF relacionados con temas de una conciliación de saldos de la partida de efectivo y equivalentes del Estado de Situación Financiera con los saldos del Estado de Flujo de Efectivo; además de la revelación los criterios adoptados en la determinación de la composición del efectivo y equivalentes de efectivo.
- Se logra avanzar al 100% de la implementación de la norma con el cumplimiento del párrafo 29 correspondiente a la conciliación del Estado de Flujo de Efectivo contra el Estado de Rendimientos. El resto de los párrafos se mantiene igual en cuanto a su cumplimiento.

NICSP 17 Propiedades Planta y Equipo

- Se determinan cumplidos los párrafos 56 y 92 por cuanto al cierre de este ejercicio (31 de marzo de 2020) no se dieron incremento y disminuciones en la revaluación de activos; sin embargo, se mantiene la revelación de la revaluación del terreno aplicado en el trimestre anterior según lo establece el párrafo 92, detallando los importes respectivos.

NICSP 3 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores

- Se logra avanzar al 100% de la implementación de la norma, en lo correspondiente a los párrafos 49 y 50 debido a al cierre de este ejercicio no se han re expresado los EEFF de la institución.

NICSP 17 Propiedades, Planta y Equipo

- Tiene un avance del 90% al 93% respaldado por lo indicado en el párrafo 50 en lo correspondiente al ajuste en la depreciación al revaluarse algún elemento de propiedades, planta y equipo.

NICSP 19 Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos Contingentes

- Tiene un avance del 78% al 82% de acuerdo a lo indicado en el párrafo 61.

NICSP 20 Información a Revelar Sobre Partes Relacionadas

- Se alcanza el 100% de la implementación, según los párrafos 27 y 30 se realizan las respectivas revelaciones de acuerdo a la información suministrada por la unidad primaria, para estos efectos la Unidad de Gestión de Desarrollo Humano.

NICSP 23 Ingresos de Transacciones sin contraprestación (Impuestos y transferencias)

- Se realizan las revelaciones en las Notas a los EEEF de acuerdo a lo que dicta la norma con relación a los ingresos de transacciones sin contraprestación.

NICSP 24 Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros

- Se incluye en las notas contables como parte de las revelaciones la liquidación anual, el detalle de transferencias y la conciliación contabilidad vs presupuesto. El informe solicitado en el párrafo 47 relacionado con la conciliación de cobros y pagos en efectivo fue remitido a la CN para su validación, pero a la fecha de este informe, no hemos recibido respuesta.

NICSP 25 Beneficios a los empleados

- Se determina que el párrafo 161 no aplica a la institución, cuando los beneficios por terminación se van a pagar después de los 12 meses posteriores al final de periodo sobre el cual se informa; no corresponde ya que dichos beneficios se liquidan antes de ese tiempo.
- Tiene un avance del 63% al 65% de acuerdo a los párrafos 17, 55, 57 y 74; en temas como la medición al costo de los permisos remunerados (párrafo 17). Los otros párrafos fueron considerados que no aplicaban a la institución al cierre de este ejercicio.

NICSP 31 Activos Intangibles

- Se avanza en el cumplimiento de los párrafos 74, 80, 96, parte del 121 y el 125. Básicamente en los registros y revelaciones según lo establecido en la norma, relacionado con las licencias de software.

3. Durante el 2021 se aplicaron los siguientes cambios:
- Para el primer trimestre del 2021 se implementó el catálogo de cuentas de la Contabilidad Nacional en el sistema Wizdom.
 - Se implementaron varias mejoras en el sistema Wizdom.
 - Se concluyó el levantamiento y conciliación física de la mayoría de los activos institucionales y se depuró lo correspondiente al fideicomiso 04-99, quedando pendiente el registro contable.
 - Se actualizó el archivo de arreglos de pago en mora, con la finalidad de depurar la cuenta.
 - Se iniciaron las coordinaciones con los compañeros de DTIC para incorporarnos al proyecto Hacienda Digital.
 - Se cambió de la versión NICSP 2014 a la versión NICSP 2018, trabajó en la Comisión NICSP la actualización de la Matriz de Autoevaluación, versión 2018.
 - Se concluyó la revisión de las cuentas del BNCR, cuyo resultado no fue el esperado, debido a la falta de respaldos e información precisa. Se inició la revisión para la depuración de las cuentas corrientes del BNCR (¢, \$ y €) y la cuenta del BCR # 001-0305777-1
4. Durante el 2022 se aplicaron los siguientes cambios:
- Durante el 2021 y 2022 la Unidad Financiera (UF) y la Comisión NICSP realizaron repasos y estudios de normativa NICSP, Webinar impartidos por la Contabilidad Nacional y Notas técnicas.
 - Durante el mes de junio del 2022 se realizaron diferentes reuniones con la Comisión NICSP, replanteando las diferentes tareas asignadas, calendarizando para lo que resta del año un plan de trabajo para eliminar las brechas existentes y revalidar el avance presentado, lo anterior con el objetivo de concluir con la implementación y cumplimiento de las NICSP en el corto plazo y en acuerdo con lo indicado en Ley 9635 y directrices relacionadas.
 - De acuerdo a lo indicado en la hoja de ruta se presentaron los requerimientos solicitados por el Ministerio de Hacienda, para el primer semestre del 2022 y además, se han realizado reuniones con DTIC para aclarar dudas de las estructuras programáticas (entre otras) relacionadas con el proyecto Hacienda Digital.
 - Se logró un avance importante en la revelación que se debe presentar en las notas a los estados financieros para la NICSP 33, pasando de un 15% a un 54% de avance.
 - Para el tercer trimestre del 2022, se depuró la cuenta de arreglos de pago, se estableció las porciones de corto y largo plazo y se planteó la cedula de antigüedad de saldos, adicional considerando las Políticas establecidas por la DGCN, la UF preparó la propuesta de la política de

deterioro para activos financieros (específicamente deterioro en cuentas por cobrar por arreglos de pagos), al cierre del periodo esta política está en proceso de aprobación.

- Durante el 2022, se han aprobado 14 procedimientos contables y se tienen 13 procedimientos en proceso de aprobación.
- Se establecieron los tiempos del devengo a partir la revisión de la normativa vigente y procedimientos contables establecidos, para cuentas como: Ingresos de transacciones con y sin contraprestación, inventarios, PPE, activos intangibles, pago proveedores, arreglos de pago, reintegros, depósitos en garantía, viáticos, contratos de incentivos, entre otros.
- Durante el 2022 se había completado la depuración de las siguientes cuentas contables: 1-1-3-99, 1-1-4-01, 1-1-9-02, 1-2-7-04, 1-2-9-99, 2-1-1-01 y 2-1-1-02.
- En seguimiento y depuración de las cuentas del BNCR, el 17/06/2022 se envía a la GG el oficio PROMOTORA-DSA-OF-087-2022 “Informe sobre saldos de las cuentas del Banco Nacional de Costa Rica”, el cual se presentó en sesión de Junta Directiva, con el propósito de avalar la fuente de ingreso y definir el destino que se le daría a esos fondos, los cuales fueron incorporados al presupuesto 2023; sin embargo, la CGR improbo la porción correspondiente al superávit específico definido por la Administración. Aunado a ello, se realizó una reunión el 05 de agosto del 2022 con la Contraloría General de la República, donde se indicó que los recursos del Banco Nacional de Costa Rica debían ser incorporados, ajustando la liquidación presupuestaria 2021, el 08 de setiembre se aprobó dicho ajuste en Junta Directiva, por lo tanto, el proceso de revisión de estas cuentas, se dio por concluido, quedando solamente a nivel de presupuesto la elaboración de un proyecto de presupuesto extraordinario para ejecutar esos recursos.

5. Durante el 2023 se aplicaron los siguientes cambios:

- Al cierre del I trimestre del 2023 el avance en la implementación de las NICSP era de un 99,51%.
- Para el I trimestre del 2023 se logró un avance importante en la NICSP 31, pasando inicialmente de un 79% a un 99% de avance, además en la NICSP 17 se avanzó de un 84% a un 98% para el primer trimestre del 2023.
- Durante el mes de marzo se ajustó el auxiliar de activos menores en el sistema Wizdom, reclasificando los activos que previamente se habían considerado como activos menores, pero que por sus características, pertenecían a activos fijos. Cabe mencionar, que el auxiliar del

sistema Wízdrom para activos menores da el mismo tratamiento contable que para los activos fijos, por lo que los ajustes no generaron cambios a nivel contable.

- Para el primer trimestre del 2023, se depuro la vida útil y valor residual de los activos de PPE según lo indicado por la norma.
- Con respecto a los activos de PPE, se realiza una conciliación de los valores en libros al principio y al final del periodo, mostrando las adiciones, las disposiciones, los incrementos o disminuciones resultantes de las revaluaciones, así como las pérdidas por deterioro del valor (si las hubiera) reconocidas o revertidas, depreciación y otros cambios.
- Durante los meses de febrero y marzo 2023, se dieron de baja las licencias vencidas, debido a que las mismas tienen vigencia de un año, lo anterior, como parte del proceso de depuración de la cuenta de activos intangibles, ya que se identificaron licencias vencidas de periodos anteriores, las cuales, no se habían dado de baja.
- Al cierre del II Trimestre el avance en la implementación de las NICSP es de un 99,75%, en cuanto al seguimiento de los planes de acción para eliminar brechas, se indica lo siguiente:
- Para el II trimestre del 2023 se logró cerrar las brechas existentes en la NICSP 17 y la NICSP 31.
- Se mantiene actualizado el archivo de arreglos de pago en mora, adicional la Unidad de Asesoría Jurídica emite, trimestralmente, un criterio del estado de las cuentas por cobrar que están en sede judicial, actualmente la Unidad de Asesoría Jurídica y la Gerencia General evalúan como proceder con los arreglos de pago que están en mora.
- Para junio del 2023 se depuró la cuenta de PPE, además se concilió el auxiliar de activos fijos con los registros contables, también se depuró la lista de activos con indicios de deterioro y se reveló el cálculo del deterioro de los activos de la Promotora a cierre del ejercicio.
- Para II Trimestre se reveló los activos intangibles de la Promotora que no están registrados en la contabilidad.
- Para junio del 2023 se levantó el inventario de los libros de la biblioteca, así mismo, el 4 de setiembre del 2023 se realizó una Consulta Técnica a la DGCN, para determinar si los libros y revistas de la biblioteca tenían valor histórico, científico y/o cultural, a lo que se concluyó, que solo se un experto en el tema o institución competente podría declarar algún activo con dicho valor. Adicional debido a que los activos consultados no generaban un potencial de servicio, por políticas contables no era necesario un registro contable y solo se revelará en las notas las listas de libros y revistas.

- Al 30 de setiembre del 2023 se logra un avance en la implementación de las NICSP es de un **100%**, en cuanto al seguimiento de los planes de acción para eliminar brechas, se indica lo siguiente:
- Para el cierre de este ejercicio, se revela una declaración explícita y sin reservas de cumplimiento con las NICSP aplicables a la institución.
- Se completa el proceso de reconocimiento, medición y revelación del deterioro de activos no generadores de efectivo, completando la implementación de la NICSP 21.
- Al cierre del periodo, la Unidad Financiera de la Promotora, trabajaba en los modelos operativos para el cumplimiento de las NICSP aplicables a la institución, está pendiente la presentación ante la Comisión NICSP, para su eventual aprobación.
- El 4 de setiembre del 2023, se depuró la cuenta 1-1-9-01-99-99-0-99999- Otros gastos a devengar corto plazo, ya que debido a que no se puede compensar un activo con un pasivo, se reclasificó la cuenta y se registró como gasto en la cuenta 5.1.1.01.99.00.0. Otras remuneraciones básicas.
- Para el IV trimestre del 2023 se completó el proceso de depuración en la cuenta por pagar por programas de Incentivos, adicional con la aprobación de la Gerencia General, mediante el memorándum PROMOTORA-GG-MEMO-010-2024 Aprobación depuración de saldos cuentas contables, con la recomendación de la Unidad Financiera, se da de baja las cuentas:
1-2-5-08-99-01-0-16180 Depósitos en garantía Racsa, saldo a ajustar: ₡22,284.00
2-1-9-01-99-99-0-99999 Depósitos pendientes - arreglos de pago, saldo a ajustar: ₡20,000.00
1-1-3-08-02-99-1-99999-02 Reintegros por ayudas fondo de incentivos, saldo a ajustar: ₡9,999.30
Debido a que se consideran activos y pasivos contingentes, por lo que solo se revelarán en las Notas a los Estados Financieros.

Resumen grado de implementación NICSP

NICSP	Grado de aplicación NICSP			
Año	I Trimestre	II Trimestre	III Trimestre	IV Trimestre
2019	47%	49%	53%	71%
2020	74%	79%	80%	82%
2021	85%	85%	86%	88%
2022	88%	90%	95%	98%
2023	99.51%	99.75%	100%	100%

Nota: para el III trimestre del 2021 se cambió a la versión NICSP 2018

7- Depuración de cuentas contables

Con respecto a proceso de depuración de cuentas a continuación se detalla el plan de acción:

Actividad	Plan de acción	Fecha	Duración estimada	Seguimiento	Observaciones
Depuraciones cuentas contables	1. Identificar las diferentes cuentas del balance	21/06/2022		El 21/06/2022 se identifican las cuentas por depurar	Cuentas a depurar: 1-1-3-99 1-1-4-01 1-1-9-01 1-1-9-02 1-2-5-01 1-2-5-08 1-2-7-04 1-2-9-99 2-1-1-01 2-1-1-02
	2. Identificar el valor real de cada cuenta	15/11/2022	15 días	El 15 de noviembre del 2022 se identificó el valor razonable de las cuentas 1-1-3-99 1-1-4-01 1-1-9-01 1-1-9-02 1-2-5-01 1-2-5-08 1-2-7-04 1-2-9-99 2-1-1-01 2-1-1-02	Se determinó el valor razonable de la cuentas pendientes a depurar, a partir de auxiliares, extractos de cuenta, oficios de confirmación de saldos, detalle de facturación entre otras conciliaciones.
	3. Revisar los registros de cada cuenta para determinar los posibles errores en el saldo al momento de la revisión	30/11/2022	15 días	El 30 de noviembre del 2022 se realizó la revisión de movimiento, documentación con la finalidad de identificar el origen de las diferencias con el valor razonable de las cuentas, se planteó los ajustes y archivó los respaldos de las siguientes cuentas: 1-1-4-01 1-1-9-02 1-2-9-99 2-1-1-01 2-1-1-02	Concluido el proceso se enviaron a revisión y se aplicaron los respectivos ajustes
	4. Planteamiento de ajustes	31/10/2022		Durante el 2023 se realizó la revisión de movimiento, documentación con la finalidad de identificar el origen de las diferencias con el valor razonable de las cuentas, se planteó los ajustes y archivó los respaldos de las siguientes cuentas: 1-1-9-01 1-1-3-99 1-2-5-01 1-2-5-08 1-2-7-04	
	5. Determinar los respaldos que sustenten los ajustes	31/10/2022			
	6. Presentación de ajustes para aprobación	15/12/2022	15 días	Resueltas las observaciones se aprobó los ajustes a las cuentas: 1-1-3-99 1-1-4-01 1-1-9-02 1-2-7-04 1-2-9-99 2-1-1-01 2-1-1-02 1-2-5-01 1-2-5-08	
	7. Aplicación de los ajustes en el sistema Wizdom	30/11/2023	15 días	Se están trabajando cada una de las cuentas hasta completar su aplicación en el Sistema, actualmente se aplico los cambios en las cuentas: 1-1-3-99 1-1-4-01 1-1-9-01 1-1-9-02 1-2-7-04 1-2-9-99 2-1-1-01 2-1-1-02 1-2-5-01 1-2-5-08	Pendiente: 1. Baja de activos por extravío, pendiente aprobación por parte de la JD 2. Aplicación de la baja en el sistema, aplicación de los registros contables y actualización de la BC 3. Pendiente depuración de las cuentas 1-1-3-08-99-99-2-99999 y 2-1-1-01-01-01-0-99999-06
	8. Validación de los resultados en la cuenta posterior a su depuración	30/11/2023	1 días		

El 2 de diciembre del 2022 se realizó el levantamiento físico de los activos de la Promotora, así como también, la verificación de los activos que tienen los distintos custodios, como resultado durante el primer trimestre del 2023 se depuró el auxiliar de activos fijos en el sistema Wizdom.

Cabe recalcar que durante el 2022 se completó la depuración de las siguientes cuentas contables: 1-1-3-99, 1-1-4-01, 1-1-9-02, 1-2-7-04, 1-2-9-99, 2-1-1-01 y 2-1-1-02. Y a finales de junio 2023 se depuró la cuenta 1-1-3-99, 1-2-5-01, 1-2-5-08 y 1-2-7-04.

Durante el mes de marzo se ajustó el auxiliar de activos menores en el sistema Wizdom, reclasificando los activos que previamente se habían considerado como activos menores, pero que por sus características, pertenecían a activos fijos. Cabe mencionar, que el auxiliar del sistema Wizdom para activos menores da el mismo tratamiento contable que para los activos fijos, por lo que los ajustes no generaron cambios a nivel contable.

Se depuro la vida útil y valor residual de los activos de PPE según lo indicado por la norma.

Con respecto a los activos de PPE, se realizó una conciliación de los valores en libros al principio y al final del periodo, mostrando las adiciones, las disposiciones, los incrementos o disminuciones resultantes de las revaluaciones, así como las pérdidas por deterioro del valor (si las hubiera) reconocidas o revertidas, depreciación y otros cambios.

Durante los meses de febrero y marzo 2023, se dieron de baja las licencias vencidas, debido a que las mismas tienen vigencia de un año, lo anterior, como parte del proceso de depuración de la cuenta de activos intangibles, ya que se identificaron licencias vencidas de periodos anteriores, las cuales, no se habían dado de baja.

El 19 de julio del 2023 la Junta Directiva aprueba la baja activos por deterioro y activos extraviados. Para este último se le instruyó a la Gerencia General analizar si era posible establecer responsabilidad disciplinaria. Por consiguiente, para el cierre de julio 2023, se dio de baja en los Estados Financieros de 148 activos por deterioro. Así mismo, al cierre del III trimestre la Unidad de Recursos Materiales y Servicios, está a la espera del visto bueno por parte de la Gerencia General para dar de baja en el sistema los activos extraviados.

Por otra parte, al cierre del ejercicio 2023, se completó el proceso de depuración en la cuenta por pagar por programas de Incentivos, adicional con la aprobación de la Gerencia General, mediante el memorándum PROMOTORA-GG-MEMO-010-2024 Aprobación depuración de saldos cuentas contables, con la recomendación de la Unidad Financiera, se da de baja las cuentas:

- 1-2-5-08-99-01-0-16180 Depósitos en garantía Racsa, saldo a ajustar: ₡22,284.00
- 2-1-9-01-99-99-0-99999 Depósitos pendientes - arreglos de pago, saldo a ajustar: ₡20,000.00

- 1-1-3-08-02-99-1-99999-02 Reintegros por ayudas fondo de incentivos, saldo a ajustar:
Ø9,999.30

Debido a que se consideran activos y pasivos provisionales, por lo que solo se revelarán en las Notas a los Estados Financieros.

ANEXOS

Se deben copiar los cuadros de los Excel en formato imagen.

FODA

A continuación, se adjunta un ejemplo guía, si alguna entidad no posee ningún formato, pueden sustituir en la siguiente página, por el formato que ya han venido presentando anteriormente:

FODA 2023 DE LA PROMOTORA			
A continuación, se presenta un análisis de las fortalezas, debilidades, oportunidades y amenazas que enfrenta la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación para la atención del COVID-19. Este análisis permite desglosar los factores importantes y las acciones a emprender para la atención de Covid-19			
Impacto del COVID19			
FORTALEZAS ¿Cuáles son las fortalezas de la PROMOTORA para enfrentar el impacto del COVID-19?		DEBILIDADES ¿Cuáles son las debilidades de la PROMOTORA para enfrentar el impacto del COVID-19?	
F1	Se cuenta con infraestructura tecnológica, equipos y servicio remoto básico para realizar el trabajo.	D1	Recursos limitados o insuficientes para atender las necesidades en reposición, fallas o ampliación en tecnología y equipos para atender el teletrabajo o la presencialidad.
F2	Acceso remoto para administración y gestión de las aplicaciones y de la red privada para mayor agilidad y seguridad del trabajo institucional	D2	Interrupción de la operativa institucional debido a fallas en los equipos de trabajo (laptops, sistemas operativos, sistemas internos de información, correos electrónicos, entre otros).
F3	Capacidad básica de soporte remoto a todos los funcionarios de la institución, así como el monitoreo de servidores y equipos de uso colectivo.	D3	Ausencia en la digitalización en algunos de los procesos que tienen documentos en soporte de papel, para asegurar el acceso a toda la información requerida en la continuidad del servicio. Se está trabajando en la digitalización de expedientes con el soporte de Archivo institucional.
F4	El 90% del personal cuenta con contratos de teletrabajo, disminuyendo los gastos institucionales y riesgo de contagio masivo en el personal y complicaciones conexas. Se cuenta con nuevo contrato de teletrabajo con dos días presenciales y tres en teletrabajo.	D4	Limitados recursos para atender nuevos protocolos asociados según nuevas normativas promulgadas o atención ante contagios masivos o nuevos eventos.
F5	Opciones potenciales de alquiler parcial de las instalaciones u oficinas para tener ingresos adicionales y compartir gastos de operación y mantenimiento. Ya se recibió un oficio en referencia al Alquiler del edificio de parte de Asamblea Legislativa y existe un claro interés por parte de la CCSS. Se ha realizado una primera reunión con autoridades del Centro Integral de Salud de Coronado.	D5	
F6	Se cuenta con una nueva estructura organizacional aprobada por Mideplan y se tiene un año para su implementación, la cual debe ajustarse a los nuevos lineamientos que nos refiera Mideplan.	D6	
F7	Existencia de un reglamento de teletrabajo aprobado por la JD y publicado en La Gaceta.	D7	
F8	Se cuenta con la herramienta de Sharepoint para el almacenamiento en la nube y flujos de trabajo. Se realizaron capacitaciones y la Dirección de programas la implementó en los procesos de convocatoria. Se debe atender requerimientos y usos en las demás unidades sustantivas de la Promotora.	D8	
OPORTUNIDADES ¿Cuáles son las oportunidades de la PROMOTORA por el impacto del COVID-19?		AMENAZAS ¿Cuáles son las amenazas de la PROMOTORA por el impacto del COVID-19?	
O1	Modernización institucional por medio de la adquisición de nuevas tecnologías de información y comunicación para la atención de las personas usuarias.	A1	Interrupción de los servicios de internet por fallas técnicas y desastres naturales de los proveedores de los mismos, tanto para las plataformas institucionales como de los accesos a los colaboradores y clientes. Aspectos de ciberseguridad se suman a las amenazas.
O2	Posibilidad de uso de convenio marco que ofrece la Dirección de Contratación Pública (DCoP) y otros de relevancia institucional.	A2	Hay brechas de acceso a servicios de internet en ciertos sectores de la población, ejemplo, la población indígena o territorios fuera de la GAM, que no facilitan el acceso a estas poblaciones.
O3	Búsqueda de recursos externos aprovechando que la Promotora está exenta de regla fiscal para recibir recursos de la cooperación para generar programas de cara a las necesidades de las personas usuarias. Se han sostenido reuniones en materia de oportunidad con actores de interés.	A3	
O4	Existencia de alianzas público-privadas para maximizar los recursos recibidos del gobierno central.	A4	

IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL

Impacto Pandemia Informe Final

A partir de los estados financieros del 2020 se generó información contable sobre el COVID-19, al cierre a diciembre 2023, a continuación, se detalla sobre la última información relacionada con el Impacto de la Pandemia.

NICSP 21-Deterioro del valor de activo no generadores de efectivo

Para el cierre del 2020, se detecta que de 1045 activos no corrientes registrados, 457 activos presentan indicios de deterioro, lo cual correspondía a un 44% del total de los activos de Propiedad, Planta y Equipo, de los cuales, la causa principal fue la falta de uso, debido a la implementación del teletrabajo a causa de la pandemia.

Al cierre del 2021, se depuró la lista de activos con indicios de deterioro a 372 activos Propiedad, Planta y Equipo.

Para el cierre de diciembre 2022 y diciembre 2023 en la nota NICSP 21 se indican 349 activos Propiedad, Planta y Equipo con indicios de deterioro, sin embargo, se indica que los indicios de deterioro no tienen relación con la Pandemia.

NICSP 26-Deterioro del valor de activos generadores de efectivo

En los cierres correspondientes desde el año 2020 a 2023 no se reporta valor de activos generadores de efectivo, la norma no aplica a la institución.

NICSP 39 Beneficios a Empleados y relación con los beneficios a corto plazo de la NICSP 1

Se reveló, la siguiente información por cada periodo:

En el cierre correspondiente al 2020, de 44 funcionarios, uno se encontraba en modalidad mixta; los otros 43 funcionarios en modalidad de teletrabajo.

Al cierre del año 2021 de 40 funcionarios laboraron de tiempo completo en teletrabajo, 4 modalidad mixta y 1 funcionario en modalidad 100% presencial.

Para el cierre 2022 de 44 funcionarios, 37 se encontraban en modalidad de teletrabajo, 3 en modalidad 100% presencial y 4 funcionarios en modalidad mixta.

Al cierre 2023, a partir de octubre del 2023, la mayoría de los funcionarios asisten 2 días presenciales a la semana y teletrabajan 3 días, el funcionario de la recepción asiste 4 días a la semana al trabajo y 1 día de teletrabajo. El chofer labora 100% presencial.

Durante la pandemia se han incapacitado 7 funcionarios, correspondiendo al acumulado de las mismas recibido del 2020 a 2023. Adicionalmente, la institución no tuvo afectaciones de interrupciones en los servicios, por motivo de pandemia.

Transferencias de recursos para la atención de la pandemia

Transferencias recibidas

En los periodos contables de 2020-2023 la institución no recibió transferencias por corrientes ni de capital.

Transferencias giradas

Para el periodo 2020 se realizaron transferencias para proyectos relacionados a la pandemia a FUNCENAT y Fundación INCIENCSA recursos provenientes de la Ley 7169.

En el año 2021 se realizaron transferencias de proyectos de investigación con enfoque COVID a FUNCENAT y la Universidad de Costa Rica.

En cuanto a los periodos de 2022 y 2023, la institución no realizó transferencias por este concepto.

Control de gastos

Para el 2020 se realizaron compras de insumos para el cumplimiento de protocolos establecidos por el Ministerio de Salud tales como: alcohol en gel, guantes, mascarillas y termómetro digital.

En cuanto a los periodos de 2021 a 2023, no se generaron gastos relacionados con la pandemia.

Control de Ingresos

En los periodos de 2020-2023 no se recibieron ingresos relacionados con la pandemia.

Cuentas y documentos por cobrar

En los periodos 2020-2023 no se registraron cuentas o documentos por cobrar relacionados con la pandemia

Administración de riesgos

En el 2020 la institución de conformidad con el oficio SE- 350-2020 crea la comisión de administración de riesgo con enfoque en la pandemia, de acuerdo a las instrucciones de la Dirección General de Contabilidad Nacional.

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

Item	Grupo de Activo	Cuenta contable	Se detecta deterioro		Valor del deterioro colones	Tiene una metodología de cálculo		¿Cuál es la metodología?	Observaciones
			SI	NO		SI	NO		
1									
2									
3									
GRAN TOTAL					¢0,00				

NICSP 26- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO

Item	Grupo de Activo	Cuenta contable	Se detecta deterioro		Valor del deterioro colones	Tiene una metodología de cálculo		¿Cuál es la metodología?	Observaciones
			SI	NO		SI	NO		
1									
2									
3									
GRAN TOTAL					¢0,00				

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Item	Concepto	Cuentas Contable	Monto colones	Entidad que gira	De 1 a 10 (indicar afectación)	Recursos de Superávit		Se detecta Deterioro		Observación
						SI	NO	SI	NO	
1										
2										
3										
4										
5										
GRAN TOTAL			¢0,00							

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL

Item	Concepto	Cuentas Contable	Monto colones	Entidad que gira	De 1 a 10 (indicar afectación)	Recursos de Superávit		Se detecta Deterioro		Observación
						SI	NO	SI	NO	
1										
2										
3										
4										
5										
GRAN TOTAL			€0,00							

GASTOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Item	Concepto	Cuentas Contable	Monto colones	Entidad receptora		Recursos de Superávit		Observación
				Código Inst	Nombre	SI	NO	
1								
2								
3								
4								
5								
GRAN TOTAL			€0,00					

GASTOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL

Item	Concepto	Cuentas Contable	Monto colones	Entidad receptora		Recursos de Superávit		Observación
				Código Inst	Nombre	SI	NO	
1								
2								
3								
4								
5								
GRAN TOTAL			€0,00					

GASTOS

Item	Tipo de Gasto	Cuentas Contable	Departamento	Monto colones	Observación
1					
2					
3					
4					
5					
GRAN TOTAL				Ø0,00	

A CONTINUACIÓN, SE PRESENTA UN CUADRO QUE ESTÁ RELACIONADO CON LAS AYUDAS QUE HAN GENERADO LAS INSTITUCIONES DIRECTAMENTE A LOS CIUDADANOS PRODUCTO DE LA PANDEMIA:

Población por edad	Cuentas Contable	Gasto en efectivo (Monto colones)	Gasto en especie (Monto colones)	Observación
Edad 0 a 15				
Edad 16 a 30				
Edad 31 a 55				
Edad 55 en adelante				
GRAN TOTAL		Ø0,00	Ø0,00	

INGRESOS POR IMPUESTOS

Item	Cuentas Contable	Monto colones	Monto gasto incobrable colones	Se detecta Deterioro		Observación
				SI	NO	
1						
2						
3						
4						
5						
GRAN TOTAL		Ø0,00	Ø0,00			

INGRESOS POR CONTRIBUCIONES SOCIALES

Item	Cuentas Contable	Monto colones	De 1 a 10 (indicar afectación)	Se detecta Deterioro		Observación
				SI	NO	
1						
2						
3						
4						
5						
GRAN TOTAL		€0,00				

OTROS INGRESOS

Item	Cuentas Contable	Monto colones	Monto gasto incobrable colones	Se detecta Deterioro		Observación
				SI	NO	
1						
2						
3						
4						
5						
GRAN TOTAL		€0,00	€0,00			

CUENTAS POR COBRAR

Item	Cuentas Contable	Monto colones	Monto gasto incobrable colones	Se detecta Deterioro		Observación
				SI	NO	
1						
2						
3						
4						
5						
GRAN TOTAL		€0,00	€0,00			

DOCUMENTOS A COBRAR

Item	Cuentas Contable	Monto colones	Monto gasto incobrable colones	Se detecta Deterioro		Observación
				SI	NO	
1						
2						
3						
4						
5						
GRAN TOTAL		€0,00	€0,00			

NICSP

NICSP 13 ARRENDAMIENTOS

Arrendamiento Operativo										
Item	No. Contrato	Descripción	Fecha Inicio	Fecha Final	Ente vinculante (Proveedor)	Moneda del Contrato	Monto ₡	Monto \$	Monto Total Colones	Observación
1										
2										
3										
GRAN TOTAL							₡0,00	\$0,00	₡0,00	

Arrendamiento Financiero										
Item	No. Contrato	Descripción	Fecha Inicio	Fecha Final	Ente vinculante (Proveedor)	Moneda del Contrato	Monto ₡	Monto \$	Monto Total Colones	Observación
1										
2										
3										
GRAN TOTAL							₡0,00	\$0,00	₡0,00	

Item	No. Contrato	Descripción	Monto Fideicomitente	Fiduciario	Fideicomisario	Tipo Arrendamiento (Operativo/Financiero)	Valor Razonable	Observación
1								
2								
3								
GRAN TOTAL			₡0,00					

NICSP 16- PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Item	No. Propiedad	Ubicación	Monto	Cuenta contable	Observaciones
1					
2					
3					
4					
5					
6					
GRAN TOTAL			₡0,00		

NICSP 17- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Cantidad	No. inscripción	Ubicación	Categoría Activo	Registro EEFF // Revelación	Medición	Vida útil en años	Costo al Inicio	Revaluaciones	Mejoras	Altas	Bajas	Depreciación	Deterioro	Ajustes por reversión de Deterioro	Ajustes por diferencias de envases T.C.	Valor al Cierre
1		San José, San Isidro	Tierras y terrenos	Registro	Valor_Razonable		199,99	431.153,06				-				431.353,05
1		San José, San Isidro	Edificios	Registro	Valor_Razonable		1.281.546,55	39.798,87		1.528,84		187.300,11	109.609,25			1.025.964,90
1		San José, San Isidro	Maquinaria y equipos para la producción	Registro	Valor_Razonable		16.267,08					8.497,55				7.769,53
3		San José, San Isidro	Equipos de transporte, tracción y elevación	Registro	Valor_Razonable		60.015,92	13.617,63			23.844,23	36.098,69				13.690,63
136		San José, San Isidro	Equipos de comunicación	Registro	Valor_Razonable		19.855,43			2.266,63	1.949,17	15.412,71	130,59			4.629,59
640		San José, San Isidro	Equipos y mobiliario de oficina	Registro	Valor_Razonable		65.466,81	503,13		4.091,50	514,74	48.749,61	4.515,33			16.281,76
308		San José, San Isidro	Equipos para computación	Registro	Valor_Razonable		166.694,78			19.291,07	19.358,38	122.984,54	383,08			43.259,85
6		San José, San Isidro	Equipos sanitario, de laboratorio e investigación	Registro	Valor_Razonable		423,99					365,33				58,65
19		San José, San Isidro	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	Registro	Valor_Razonable		1.526,85					1.349,02				177,83
25		San José, San Isidro	Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	Registro	Valor_Razonable		1.963,60			398,49	309,43	1.199,41				853,25
7		San José, San Isidro	Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	Registro	Valor_Razonable		2.342,26					1.612,45				729,81
1147	Totales						1.616.303,24	485.072,89	-	27.576,54	45.975,94	423.569,42	114.638,26	-	-	1.544.768,86

Inventarios Físicos:					
Item	Fecha	Tipo de activo	Monto del Resultado	Mes de registro	Observaciones
1					
2					
3					
GRAN TOTAL			€0,00		

Ajustes de Depreciación:					
Item	Fecha	Tipo de Activo	Monto del Resultado	Mes de ajuste Depreciación	Observaciones
1					
2					
3					
GRAN TOTAL			€0,00		

Deterioro					
Item	Fecha	Tipo de Activo	Monto del Resultado	Cuenta contable	Observaciones
1					
2					
3					
GRAN TOTAL			Ø0,00		

Bajas de Activos:					
Item	Fecha	Tipo de Activo	Monto del Resultado	Cuenta contable	Observaciones
1					
2					
3					
GRAN TOTAL			Ø0,00		

Activos en pérdida de control (apropiación indebida por terceros)					
Item	Fecha	Tipo de Activo	Monto del Resultado	Cuenta contable	Observaciones
1					
2					
3					
GRAN TOTAL			Ø0,00		

Activos en préstamo a otras entidades públicas.					
Item	Fecha	Tipo de Activo	Monto del Resultado	Cuenta contable	Observaciones
1					
2					
3					
GRAN TOTAL			Ø0,00		

NICSP 19- ACTIVOS CONTINGENTES

Activos en préstamo a otras entidades públicas.

Item	Fecha	Tipo de Activo	Monto del Resultado	Cuenta contable	Observaciones
1					
2					
3					
GRAN TOTAL			€0,00		

#	Nº de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo demanda	Pretensión Inicial				
				Fecha	Moneda	Monto	Tipo de Cambio	Monto colones
1	19-005029-1338-CJ	Manuel Antonio Mora	Incumplim	2019	€	10,990,000.00		€10,990,000.00
2								
3								
4								
5								
Total en colones								€10,990,000.00

#	Nº de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución provisional 2				
				Fecha	Moneda	Monto	Tipo de Cambio	Monto colones
1								
2								
3								
4								
5								
Total en colones								€0,00

#	Nº 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			
1											
2											
3											
4											
5											
Total en colones								€0,00			

NICSP 19- PASIVOS CONTINGENTES

#	N° de Expediente <u>judicial</u>	Nombre Demandado	Motivo demanda	Pretensión Inicial				
				Fecha	Moneda	Monto	Tipo de Cambio	Monto colones
1	1-0002947-0173-LA-1	Pablo Solis Campos	Acoso Lab	2019	¢	100000000	1	¢100,000,000.00
2								
3								
4								
5								
5				Total en colones				¢100,000,000.00

#	N° de Expediente <u>judicial</u>	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución provisional 1				
				Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
1								
2								
3								
4								
5								
				Total en colones				¢0,00

#	N° de Expediente <u>judicial</u>	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución provisional 2				
				Fecha	Moneda	Monto	Tipo de Cambio	Monto colones
1								
2								
3								
4								
5								
				Total en colones				¢0,00

#	N° de Expediente <u>judicial</u>	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			
1											
2											
3											
4											
3											
				Total en colones				¢0,00			

NICSP 27- AGRICULTURA

#	Activos biológicos	Cuenta Contable	Monto
1			
2			
3			
GRAN TOTAL			€0,00

#	Productos Agrícolas	Cuenta Contable	Monto
1			
2			
3			
GRAN TOTAL			€0,00

#	Productos resultantes del procesamiento tras la cosecha o recolección	Cuenta Contable	Monto
1			
2			
3			
GRAN TOTAL			€0,00

NICSP 28- 29- 30

#	Categoría Activo Financiero	Tasa rendimiento	Valor libros	Valor razonable	Nivel riesgo	Observaciones
1	Activo Financiero al Valor Razonable		812.573,38	812.573,38	Riesgo de Tasa de Cambio	
2	Prestamos y Cuentas por Cobrar		101.597,97	101.597,97	Riesgo de Crédito	
3	Activo Financiero al Valor Razonable		104.007,05	104.007,05	Riesgo de Crédito	
GRAN TOTAL			€1.018.178,40	€1.018.178,40		

#	Categoría Activo Financiero	Tasa rendimiento	Valor libros	Valor razonable	Nivel riesgo	Observaciones
1	Cuentas por pagar		133.213,40	133.213,40	Riesgo de Crédito	
2						
3						
GRAN TOTAL			€133.213,40	€133.213,40		

FIDEICOMISOS

#	1	2	3
Numero Contrato	04-99	25-02	
Fecha inicio	31/07/1999	24/09/2002	
Fecha Final	18/06/2021		
Plazo	30 años	30 años	
Nombre de Fideicomiso	FID 04-99 CON FID 25-02 CONICIT/BCR		
Nombre de Fideicomitente	CONICIT	CONICIT	
Nombre de Fiduciario	Banco de Cost Banco de Costa Rica		
Nombre de Fideicomisario	Banco de Cost Banco de Costa Rica		
Fin del fideicomiso			
Cesión de Activos	SI		
	NO	X	X
El Fideicomiso está registrado en los EEFF	SI	X	X
	NO		
Existe Control sobre el fideicomiso (NICSP 35)	SI		
	NO	X	X
La entidad consolida el fideicomiso a su contabilidad	SI		
	NO	X	X

NICSP 31

Cantidad	No_inscripción	Ubicación	Categoría_Activo	Registro_EEFF // Revelación	Medición	Vida Útil	Tasa_de_Amo porcentaje anual	Costo_al_Inicio	Revaluaciones	Mejoras	Altas	Bajas	Amortización	Deterioro	ajustes_por_re versión_de_Declaración	ajustes_por_diferencias_derivadas de la Ley	Valor_al_Cierre
8	No se tienen	San José, San Isid	Derechos de Licencias	Registro	Valor_Razonable	Finita		51.463,45	-	-	32.401,94	-	27.130,49	-	43.110,86	-	13.624,04
2	No se tienen	San José, San Isid	Otros	Registro	Valor_Razonable	Indefinida		383,15	-	-	-	-	-	-	-	-	383,15
10			Totales					51846,61	0,00	0,00	32401,94	-27130,49	-43110,86	0,00	0,00	0,00	14007,19



Dirección Administrativa Financiera

**Información Liquidación presupuestaria de
las Fuentes de Recursos Complementarios
vinculadas a la gestión institucional:**

**Fideicomiso 25-02, Ley 8262 Fondo
PROPYME**



**Dirección Administrativa Financiera
Unidad Financiera
Comisión de Presupuesto**

SEIDY DIANA
ZUÑIGA
OBANDO (FIRMA)

Firmado digitalmente por
SEIDY DIANA ZUÑIGA
OBANDO (FIRMA)
Fecha: 2024.01.31
15:59:12 -06'00'

Elaborado por:
Licda. Seidy Zúñiga Obando
Profesional Unidad Financiera

CRISTINA
SANCHEZ
ANCHIA
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por CRISTINA
SANCHEZ ANCHIA
(FIRMA)
Fecha: 2024.01.31
16:08:42 -06'00'

Revisado por:
MBA. Cristina Sánchez Anchía
Jefe Unidad Financiera

Enero, 2024



Dirección Administrativa Financiera

Tabla de contenido

INTRODUCCIÓN	3
Sección I: Resultados de la liquidación presupuestaria	3
1. Resumen a nivel institucional de los ingresos y gastos del periodo.....	3
2. Detalle de la conformación del superávit específico del periodo según el fundamento legal o especial que lo justifica.....	4
3. Monto del superávit libre o déficit, –superávit o déficit total menos superávit específico– del periodo.	4
4. Detalle del cálculo de cada uno de los componentes del superávit específico identificado por cada fuente de recurso.....	5
5. DETALLE DEL SUPERÁVIT ACUMULADO TOTAL Y POR CADA UNA DE LAS FUENTES– LIBRE Y ESPECÍFICO	6
Sección II: Información complementaria.....	7
A. Comentarios generales sobre la liquidación de ingresos y gastos.....	7
1. Sobre los ingresos	7
2. Sobre los Egresos	8
3. Conciliación ejecución presupuestaria y caja única	12



Dirección Administrativa Financiera

INTRODUCCIÓN

El presente informe tiene como objetivo dar a conocer el resultado de la liquidación presupuestaria del 2023 sobre las fuentes de recursos complementarios vinculados a la gestión financiera de la Promotora Costarricense de Innovación e investigación, que se manejan mediante fideicomisos, específicamente del Fideicomiso 25-02 Fondo PROPYME.

Lo anterior, según las Normas Técnicas sobre Presupuestos Públicos (NTPP) según el apartado 4.3.19. Información sobre la liquidación presupuestaria que debe suministrarse a la Contraloría General y documentación adjunta.

Sección I: Resultados de la liquidación presupuestaria.

1. Resumen a nivel institucional de los ingresos y gastos del periodo.

Al cierre del año 2023, se recibieron ingresos reales acumulados por la suma de ₡344.745.731,77 cifra que representa un 100.36% de ejecución con respecto al monto total presupuestado y, con respecto a los egresos se ejecutó la suma acumulada de ₡259.813.110,19 lo cual representa un 75.63% del monto total presupuestado.

Con base en lo anterior, se obtiene un superávit específico de ₡84.932.621,58.



Dirección Administrativa Financiera

Cuadro 1. Resultado de la liquidación del periodo 2023

PRESUPUESTO DE INGRESOS		
Ingresos presupuestados	342,295,911.80	
Ingresos reales	344,745,731.77	
Déficit de ingresos		2,449,819.97
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
Egresos presupuestados	342,295,911.80	
Egresos reales (-)	259,813,110.19	
Superávit de egresos		82,482,801.61
SUPERÁVIT DEL PERÍODO		84,932,621.58
Porcentaje de ejecución real		75.36%

2. Detalle de la conformación del superávit específico del periodo según el fundamento legal o especial que lo justifica.

El superávit del periodo está conformado únicamente por el superávit específico correspondiente a recursos del superávit de periodos anteriores y, por reintegros recibidos por parte de los beneficiarios, así como el saldo de las transferencias corrientes recibidas en el periodo para otorgar financiamientos.

Cuadro 2. Detalle del superávit específico

FUENTE DE INGRESO	MONTO	% SUPERÁVIT
Superávit 2023, Fondos Propyme, Ley 8262	53,880,490.19	63.44%
Superávit 2022, Fondos Propyme, Ley 8262	31,052,131.39	36.56%
SUPERÁVIT ESPECÍFICO	84,932,621.58	100.00%

3. Monto del superávit libre o déficit, –superávit o déficit total menos superávit específico– del periodo.

Al 31 de diciembre y por la naturaleza de los ingresos percibidos y el destino específico de esos fondos, no se cuenta con superávit libre.



Dirección Administrativa Financiera

4. Detalle del cálculo de cada uno de los componentes del superávit específico identificado por cada fuente de recurso.

Del monto incorporado en el presupuesto del Fideicomiso 25-02 de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación por concepto de superávit, reintegros y transferencias corrientes, provenientes de la Ley 8262, por la suma total de ₡342.295.911,80, se registra un ingreso total de ₡344.745.731,77 de los cuales se ejecutó ₡259.813.110,19 lo cual representa un 75.36%, quedando una sub ejecución de ₡84.932.621,58.

Cálculo:

Ingreso real recibido – monto ejecutado = saldo sin ejecutar
₡342.295.911,80 – ₡259.813.110,19 = **₡84.932.621,58**

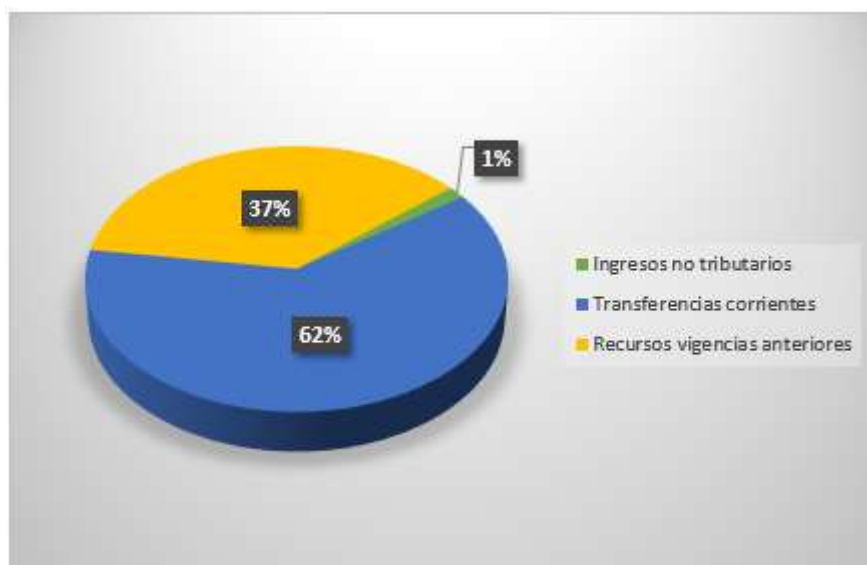
Cuadro 3. Detalle del superávit específico

Fuente de Financiamiento	Presupuesto Total	Ingresos reales	Ingresos sin presupuestar o sin recibir (C-D)	Ingresos aprobados no disponibles	Presupuesto total ejecutado	Presupuesto sin ejecutar (C-F)	Saldo disponible real Superávit (D-F)	% del superávit
Ingresos no tributarios	-	2.449.820.00	- 2.449.820.00		1.203.848.86	- 1.203.848.86	1.245.971.14	1.47%
Reintegros Fondo Propyme Ley 8262 en Caja Única	-	2.449.820.00	- 2.449.820.00		1.203.848.86	- 1.203.848.86	1.245.971.14	1.47%
Transferencias corrientes	117.786.562.00	117.786.561.97	0.03		65.152.042.92	52.634.519.08	52.634.519.05	61.97%
001 Transferencias corrientes Ley 8262 Propyme	117.786.562.00	117.786.561.97	0.03		65.152.042.92	52.634.519.08	52.634.519.05	61.97%
Recursos vigencias anteriores	224.509.349.80	224.509.349.80	-		193.457.218.41	31.052.131.39	31.052.131.39	36.56%
924 Superávit específico Fondo Propyme	224.509.349.80	224.509.349.80	-	136.379.233.57	193.457.218.41	31.052.131.39	31.052.131.39	36.56%
TOTAL	342.295.911.80	344.745.731.77	- 2.449.819.97		259.813.110.19	82.482.801.61	84.932.621.58	100.00%



Dirección Administrativa Financiera

Gráfico 1. Conformación porcentual del superávit



5. DETALLE DEL SUPERÁVIT ACUMULADO TOTAL Y POR CADA UNA DE LAS FUENTES- LIBRE Y ESPECÍFICO

Cuadro 4. Detalle del superávit libre y específico

Ingresos del período	344,745,731.77	
Egresos del período	259,813,110.19	
SUPERÁVIT del período		84,932,621.58
Superávit libre		-
Superávit libre 2023	-	
Superávit específico	84,932,621.58	
Superávit 2023, Fondos Propyme, Ley 8262	53,880,490.19	
Superávit 2022, Fondos Propyme, Ley 8262	31,052,131.39	
TOTAL SUPERÁVIT		84,932,621.58
Diferencia		-



Dirección Administrativa Financiera

Sección II: Información complementaria.

A. Comentarios generales sobre la liquidación de ingresos y gastos

1. Sobre los ingresos

Al 31 de diciembre 2023, del presupuesto total de ingresos aprobados por la suma de ₡343.52 millones, se recibió la suma acumulada de ₡344.75 millones lo cual representa un 100.36% de ingresos reales.

El detalle de ejecución de ingresos por subpartida presupuestaria se encuentra en el **Anexo 1 Ejecución Presupuestaria de Ingresos**.

a) Ingresos no tributarios

Reintegro y devoluciones, se registra la suma de ₡2,45 millones por la recuperación de recursos por gestiones de cobro al generarse un incumplimiento contractual y, por los reintegros de dinero producto de la devolución de los montos girados y no utilizados por parte de los beneficiarios del fondo Propyme.

b) Transferencias Corrientes

Se registran ingresos reales acumulados al segundo semestre por la suma total de ₡117,79 millones los cuales provienen de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación quien recibe del MICITT las transferencias corrientes aprobadas según lo indicado en la Ley de Presupuesto Público, para el Fondo PROPYME y, posteriormente se trasladaron a las cuentas del Fideicomiso 25-02 del Fondo PROPYME.

En el PO 2023 del Fideicomiso 25-02 se aprueba la suma de ₡126,79 millones por parte de la CGR según oficio DFOE-CAP-



Dirección Administrativa Financiera

3793 del 30 de noviembre, 2022. No obstante, según la Ley de Presupuesto Nacional N° 10331, coletilla 60103 001 1310 1160 212, las transferencias corrientes provenientes del MICITT para el ejercicio económico 2023 corresponden a ₡117,78 millones. Por lo anterior, se elaboró el PE-01-2023, en el cual se disminuyó la suma de ₡9,00 millones, mismo que fue aprobado por la Junta Directiva el 30 de marzo, 2023 según Comunicado de Acuerdo PROMOTORA-JD-CA-037-2023.

c) Recursos de Vigencias Anteriores

Se registran ingresos reales acumulados al segundo semestre por la suma total de ₡224,51 millones correspondiente al superávit real obtenido en la liquidación presupuestaria del año 2022. En el PO 2023 del Fideicomiso 25-02 se incorporó la suma de ₡14,43 millones, no obstante, según la liquidación del presupuesto a diciembre 2022 el monto total del superávit fue mayor al proyectado. Por lo anterior, mediante el PE-01-2023 se aumentó la suma de ₡210,07 millones.

2. Sobre los Egresos

Al 31 de diciembre del 2023, del presupuesto total de egresos aprobados por la suma de ₡343,52 millones, se ejecutó la suma de ₡259,81 millones, lo cual representa un 75.63% de ejecución del monto total presupuestado. El resumen de esta información a nivel de partida presupuestaria se puede observar en el siguiente cuadro:

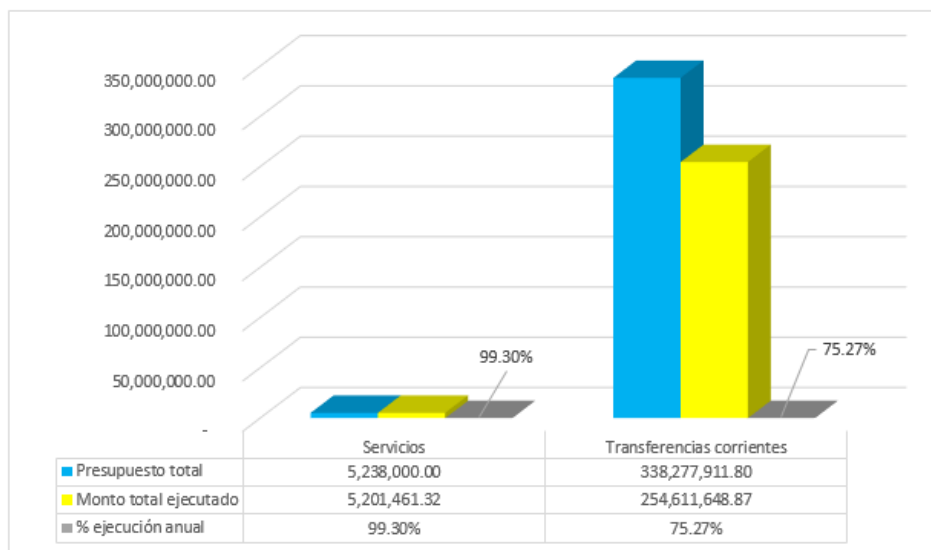
*Cuadro 5. Ejecución de egresos por partida presupuestaria
al 31 de diciembre, 2023*

Partida presupuestaria	Presupuesto total	Monto total ejecutado	% ejecución anual
Servicios	5,238,000.00	5,201,461.32	99.30%
Transferencias corrientes	338,277,911.80	254,611,648.87	75.27%
Total	343,515,911.80	259,813,110.19	75.63%



Dirección Administrativa Financiera

Gráfico 3. Ejecución porcentual de los egresos recibidos por fuente de financiamiento



El detalle de ejecución presupuestaria correspondiente al 30 de diciembre, 2023 por subpartida presupuestaria acumulada se encuentra en el **Anexo 2 Ejecución Presupuestaria de Egresos**.

a) Servicios

La ejecución acumulada es por la suma de ₡5.20 millones lo cual representa un 99.30% de ejecución respecto al monto total aprobado en la subpartida de ₡5.24 millones.

Los gastos contemplados bajo este rubro corresponden al pago de honorarios al Banco de Costa Rica en su calidad de fiduciario, correspondientes al periodo, 2023 por la administración del Fideicomiso.

Según se indica en la Adenda N° 1 al Contrato del Fideicomiso 25-02, cláusula décima cuarta, el Banco devengará por su actuación como fiduciario Honorarios por la administración y manejo del Fideicomiso por el monto de ₡383.588,59 mensuales, a los cuales se le incrementa el 13% por la aplicación del Impuesto al Valor



Dirección Administrativa Financiera

Agregado (IVA) por la aplicación de la Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas No. 9635.

Es importante indicar que, a partir del 24 de junio, 2022 comenzaba a regir la nueva tarifa según lo indicado en la Adenda N° 5 al Contrato del Fideicomiso 25-02, cláusula quinta, por la suma de ₡1.050.000,00 más el 13% del IVA. No obstante, considerando lo indicado por el Fiduciario en oficio GF-2022-8-207 con fecha 24 de agosto del 2022, solicitan dejar sin efecto la cláusula novena (control contable) y décimo cuarta (aumento comisión fiduciaria), por tanto, se mantiene la comisión de ₡383.588,59 más IVA.

b) Transferencias corrientes

La ejecución acumulada en la partida de Transferencias corrientes es por la suma de ₡254,61 millones lo cual representa un 75.27% de ejecución respecto al monto total presupuestado de ₡338,28 millones. Estos recursos buscan principalmente atender a las Pymes costarricenses, mediante el otorgamiento de beneficios económicos, dirigidos a promover y mejorar la capacidad de gestión y competitividad de las Pymes por medio del desarrollo tecnológico y la innovación y así contribuir al desarrollo económico y social del país.

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

- La subpartida transferencias corriente a instituciones descentralizadas, presenta una ejecución acumulada del 36.38% con respecto al total de recursos asignados. Estos recursos se trasladaron a la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación (antiguo CONICIT) en cumplimiento con lo que establece el artículo N° 15 de la Ley 8262 Fortalecimiento de las Pequeñas y Medianas Empresas (PROPYME), que indica que “Como complemento del presupuesto ordinario del CONICIT, se le asignará un tres por ciento (3%) de cada proyecto aprobado con recursos del PROPYME, para que cree y aplique los mecanismos que aseguren la administración, la promoción, la evaluación, el



Dirección Administrativa Financiera

control y el seguimiento de los proyectos presentados a este al PROPYME”.

Es importante mencionar que en la formulación del presupuesto inicial 2023, se proyectó transferir a la Promotora la suma de ₡8,90 millones, correspondiente a la cuenta por cobrar al fiduciario que mantenía en los Estados Financieros al 30 de setiembre 2022 de la Promotora, más las estimaciones del monto resultante de las reservas que no se habían formalizado y lo que se esperaba colocar en lo que restaba del periodo económico 2022. No obstante, al no haber sido solicitados por la institución, los mismos no se trasladaron.

- La subpartida de Transferencias corrientes a empresas privadas, presenta una ejecución acumulada del 76.32% con respecto al total de recursos asignados por la suma de ₡329,38 millones asignados para solventar los compromisos y reservas que se arrastraron al ejercicio económico 2022 y, para atender las nuevas convocatorias del 2023: Impulso Emprendedor 2023 y Clúster Avanza 2023.

Con respecto a los recursos no ejecutados por la suma de ₡78,00 millones del Fondo Propyme, los mismos corresponden a:

- Dos solicitudes de reservas que se arrastran del periodo 2021 correspondientes a la Proyectos de Desarrollo Tecnológico y/o combinación de ambos 2020-2021, las cuales no se han formalizado y no se ha recibido la indicación para caducarlas.
- Cuatro compromisos de periodos anteriores de los cuales: 2 casos están en Asesoría Legal para realizar el debido proceso para la recuperación de los fondos girados por incumplimiento contractual y, 3 proyectos de las convocatorias Proyectos de Desarrollo Tecnológico y/o combinación de ambos 2019, Proyectos de Desarrollo Tecnológico y/o combinación de ambos 2020-2021 y



Dirección Administrativa Financiera

Propyme Clústeres 2022 los cuales se estarán girando en el año 2024.

3. Conciliación ejecución presupuestaria y caja única

Se emite la conciliación de la ejecución de presupuesto según el Sistema Administrativo Financiero Wizdom utilizado por el Fideicomitente contra los saldos en las cuentas de bancos y se obtiene una diferencia final de menos ₡0.00 información que se puede corroborar en los archivos “Conciliación Bancos vs Presupuesto al 31 diciembre 2023”.

Inicialmente la conciliación entre lo reportado por el Sistema Administrativo Financiero Wizdom contra los saldos de caja generó una diferencia de menos ₡0.07 sin embargo al restar la suma de ₡0.04 la cual se informó en la ejecución presupuestaria al 31 de diciembre, 2021 y en la liquidación presupuestaria 2022, se obtiene una diferencia final de ₡0.00.

En el cuadro 4, se puede observar el saldo de las cuentas bancarias y la diferencia del periodo a nivel presupuestario.

*Cuadro 6. Conciliación Bancos vs Presupuesto
al 31 de diciembre, 2023*

Banco	Cuenta bancaria	Saldo colones
BCR Fideicomiso CONICIT 25-02	001-0476332-7	-
Caja Única Fid. 25-02 CONICIT-BCAC	73999999999940192	84,932,621.51
Total cuentas bancarias		84,932,621.51

PRESUPUESTO	Saldo colones
Ingresos reales	344,745,731.77
Egresos reales	259,813,110.19
Diferencia del período	84,932,621.58

Diferencia Bancos - Presupuesto	-0.07
--	-------

Menos:

Comisión pago honorarios diciembre 2021 no ejecutados por el Fideicomitente por falta de presupuesto disponible, pero el Fiduciario si lo ejecutó y rebajó de CU 0.04

Comisión pago honorarios diciembre 2022 no ejecutados por el Fideicomitente por falta de presupuesto disponible, pero el Fiduciario si lo ejecutó y rebajó de CU 0.03

Diferencia real 0.00



Dirección Administrativa Financiera

En relación a la ejecución presupuestaria de ingresos y egresos que emite el Banco de Costa Rica (Fiduciario) no se presentan diferencias con respecto a los registros del Fideicomitente.





Dirección Administrativa Financiera

Anexo 1

Fideicomiso Propyme (25-02) Ley 8262
Presupuesto

Fecha: 11/01/2024
Hora: 11:59:56
szuniga
Página: 1 de 1

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

Movimientos al último de: Diciembre de 2023

Presupuesto: 02-2023 - Presupuesto de Ingresos 2023

<u>Cuenta</u>	<u>Nombre cuenta</u>	<u>Presupuesto aprobado</u>	<u>Modificaciones a Diciembre</u>	<u>Presupuesto total</u>	<u>Ingreso Acumulado</u>	<u>Ingreso periodo Diciembre</u>	<u>Ingreso Total</u>	<u>Disponible acumulado</u>	<u>% Eje</u>
1.3 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS									
1.3.9.1.00	Reintegros en efectivo	1,220,000.00	0.00	1,220,000.00	2,449,820.00	0.00	2,449,820.00	-1,229,820.00	200.80
Total: Ingresos No Tributarios		1,220,000.00	0.00	1,220,000.00	2,449,820.00	0.00	2,449,820.00	-1,229,820.00	200.80
1.4 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES									
1.4.1.3.00	Transferencias corrientes de Instituciones Descentralizadas no F	126,786,562.00	-9,000,000.00	117,786,562.00	107,971,015.14	9,815,546.83	117,786,561.97	0.03	100.00
Total: Transferencias Corrientes		126,786,562.00	-9,000,000.00	117,786,562.00	107,971,015.14	9,815,546.83	117,786,561.97	0.03	100.00
3.3 - RECURSOS VIGENCIAS ANTERIORES									
3.3.2.0.00	Superávit Especifico	14,434,838.69	210,074,511.11	224,509,349.80	224,509,349.80	0.00	224,509,349.80	0.00	100.00
Total: Recursos Vigencias Anteriores		14,434,838.69	210,074,511.11	224,509,349.80	224,509,349.80	0.00	224,509,349.80	0.00	100.00
Total presupuesto:		142,441,400.69	201,074,511.11	343,515,911.80	334,930,184.94	9,815,546.83	344,745,731.77	-1,229,819.97	100.36



Dirección Administrativa Financiera

Anexo 2

Fideicomiso Propyme (25-02) Ley 8262
Presupuesto

Fecha: 11/01/2024
Hora: 12:01:05
szuniga
Página: 1 de 1

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

Movimientos al último de: Diciembre de 2023

Presupuesto: 01-2023 - Presupuesto de Egresos 2023

Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Diciembre	Presupuesto total	Gasto Acumulado	Gasto periodo Diciembre	Gasto Total	Disponible acumulado	% Eje
1 - SERVICIOS									
1.03.06	COMISIONES Y GASTOS P/SERV. F. Y C.	14,238,000.00	-9,000,000.00	5,238,000.00	4,334,551.10	866,910.22	5,201,461.32	36,538.68	99.30
1.04.04	SERVICIOS E/CIENCIAS ECO. Y SOC.	20,000,000.00	-20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total: Servicios		34,238,000.00	-29,000,000.00	5,238,000.00	4,334,551.10	866,910.22	5,201,461.32	36,538.68	99.30
6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES									
6.01.03	TRANSF. CORRIENTES A INST. DESCENT.	8,899,101.16	0.00	8,899,101.16	3,237,281.77	0.00	3,237,281.77	5,661,819.39	36.38
6.05.01	Transferencias corrientes a empresas privadas	99,304,299.53	230,074,511.11	329,378,810.64	134,900,177.50	116,474,189.60	251,374,367.10	78,004,443.54	76.32
Total: Transferencias Corrientes		108,203,400.69	230,074,511.11	338,277,911.80	138,137,459.27	116,474,189.60	254,611,648.87	83,666,262.93	75.27
Total presupuesto:		142,441,400.69	201,074,511.11	343,515,911.80	142,472,010.37	117,341,099.82	259,813,110.19	83,702,801.61	75.63





Dirección Administrativa Financiera

Anexo 3

Fideicomiso Propyme (25-02) Ley 8262
Presupuesto

Fecha: 16/01/2024
Hora: 16:01:11
szuniga
Página: 1 de 1

Reporte de presupuesto disponible (resumido) A Diciembre de 2023

Presupuesto:	01-2023	Presupuesto de Egresos 2023							
Sub-Partida		Presupuesto aprobado	Modificaciones	Presupuesto total	Movimientos reserva	Movimientos compromiso	Movimientos ejecución	Disponible Acumulado	% Eje
Partida Egreso:	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS					1-03			
1.03.06 COMISIONES Y GASTOS P/SERV. F. Y C.		14,238,000.00	-9,000,000.00	5,238,000.00	0.00	0.00	5,201,461.32	36,538.68	99.30
	Total partida:	14,238,000.00	-9,000,000.00	5,238,000.00	0.00	0.00	5,201,461.32	36,538.68	99.30
Partida Egreso:	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO					1-04			
1.04.04 SERVICIOS E/CIENCIAS ECO. Y SOC.		20,000,000.00	-20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total partida:	20,000,000.00	-20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Partida Egreso:	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PUBLICO					6-01			
6.01.03 TRANSF. CORRIENTES A INST. DESCENT.		8,899,101.16	0.00	8,899,101.16	0.00	0.00	3,237,281.77	5,661,819.39	36.38
	Total partida:	8,899,101.16	0.00	8,899,101.16	0.00	0.00	3,237,281.77	5,661,819.39	36.38
Partida Egreso:	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PRIVADAS					6-05			
6.05.01 Transferencias corrientes a empresas privadas		99,304,299.53	230,074,511.11	329,378,810.64	34,959,445.00	41,889,697.00	251,374,367.10	1,155,301.54	76.32
	Total partida:	99,304,299.53	230,074,511.11	329,378,810.64	34,959,445.00	41,889,697.00	251,374,367.10	1,155,301.54	76.32
	Total presupuesto:	142,441,400.69	201,074,511.11	343,515,911.80	34,959,445.00	41,889,697.00	259,813,110.19	6,853,659.61	75.63



Dirección Administrativa Financiera

Anexo 4

Fideicomiso Propyme (25-02) Ley 8262
Presupuesto

Fecha: 24/05/2023
Hora: 09:23:33
szuniga
Página: 1 de 1

Reporte de modificaciones
Del 17/05/2023 al 17/05/2023

Identificador: 01-2023 (1909) Tipo modificación: Presupuesto Extraordinario
Descripción: La Junta Directiva aprueba el PE-01-2023 el 30/03/2023 según lo indicado en Comunicado de Acuerdo PROMOTORA-JD-CA-037-2023. El Comité Especial de Crédito mediante Comunicado de Acuerdo PROMOTORA-CEC-CA-001-2023 con fecha 17/05/2023 aprueba el PE-01-2023.

Fecha: 17/05/2023
Estado: Aplicado
Periodo contable: 2023
Periodo cierre: Mayo

Presupuesto	Periodo contable	Ref.	Partida	Programa	Actividades	Aumentos	Disminuciones
1	Presupuesto de Ingresos 2023 - Mayo		1.4.1.3.00 Transferencias Corrientes De Instituciones Descentralizadas No Empresariales	00- - Promotora Costarricense De Innovación E Investigación		9,000,000.00	0.00
2	Presupuesto de Ingresos 2023 - Mayo		3.3.2.0.00 Superávit Específico	00- - Promotora Costarricense De Innovación E Investigación		0.00	210,074,511.11
Total modificación:						9,000,000.00	210,074,511.11
Total:						9,000,000.00	210,074,511.11

Presupuesto	Periodo contable	Ref.	Partida	Programa	Actividades	Aumentos	Disminuciones
Presupuesto de Egresos 2023 - Mayo			1.03.06 Comisiones Y Gastos P/serv. F. Y C.	01-08- Unidad De Finanzas	FI0104	0.00	9,000,000.00
Presupuesto de Egresos 2023 - Mayo			6.05.01 Transferencias Corrientes A Empresas Privadas	01-06- Unidad Gestión Del Financiamiento	GF0309	210,074,511.11	0.00
Total modificación:						210,074,511.11	9,000,000.00
Total:						210,074,511.11	9,000,000.00



Dirección Administrativa Financiera

Anexo 5

Reporte de movimientos de ejecución

Presupuesto: Presupuesto de Egresos 2023 (Listado de todos los movimientos de ejecución)

Presupuesto: 01-2023 - Presupuesto de Egresos 2023

Partida	Tipo movimiento	Sist em	Est	Tipo movimiento origen	Id. físico Origen	Descripción	Fecha	Monto (mrc)
Programa: 01-06- Unidad Gestión del Financiamiento								1
6.05.01 Transferencias Corrientes A Empresas	Ejecución	CXP	E	CP: Proyecto de Innovación	690	Proyecto Fp-001r-22 Speratum Cr.s.a.	18/ 08/ 2023	10,000,000.00
6.05.01 Transferencias Corrientes A Empresas	Ejecución	CXP	E	CP:Combinación de proyectos	691	Proyecto Fp-005c-22 Global Technik Corp Holding S.a.	21/ 08/ 2023	20,000,000.00
6.05.01 Transferencias Corrientes A Empresas	Ejecución	CXP	E	CP:Combinación de proyectos	692	Proyecto Fp-035c-22 Speratum Cr Sa	21/ 08/ 2023	20,000,000.00
6.05.01 Transferencias Corrientes A Empresas	Ejecución	CXP	E	CP:Combinación de proyectos	693	Proyecto Fp-037c-22 Quality X p Development Software Engineering Service S.a.	23/ 08/ 2023	19,862,060.00
6.05.01 Transferencias Corrientes A Empresas	Ejecución	CXP	E	CP:Proyecto Desarrollo	694	Proyecto Fp-007c-22 Soluciones Técnicas En La Nube Sln Sa	28/ 08/ 2023	20,000,000.00
6.05.01 Transferencias Corrientes A Empresas	Ejecución	CXP	E	CP:Proyecto Desarrollo	695	Proyecto Fp-033c-22 Pkal Servicios Empresariales S.a.	06/ 09/ 2023	19,880,657.50
6.05.01 Transferencias Corrientes A Empresas	Ejecución	CXP	E	CP: Proyecto de Innovación	696	Proyecto Fp-002r-22 Bidley farms Srl	06/ 09/ 2023	10,299,960.00
6.05.01 Transferencias Corrientes A Empresas	Ejecución	CXP	E	CP: Proyecto de Innovación	697	Proyecto Fp-004r-22 Polinizaciones Costarricenses S.a.	27/ 09/ 2023	4,822,500.00
6.05.01 Transferencias Corrientes A Empresas	Ejecución	CXP	E	CP: Proyecto de Innovación	698	Proyecto Fp-003r-22 Sarapiquí Aguas Bravas S.a.	13/ 10/ 2023	10,035,000.00
6.05.01 Transferencias Corrientes A Empresas	Ejecución	CXP	E	CP: Emprendimiento de Base	700	Proyecto Fp-004i-23 José Ángel Soro Madrigal	13/ 12/ 2023	9,461,900.00
6.05.01 Transferencias Corrientes A Empresas	Ejecución	CXP	E	CP: Emprendimiento de Base	700	Proyecto Fp-002c-23 Empresa Rossmo S.a.	14/ 12/ 2023	11,333,797.00
6.05.01 Transferencias Corrientes A Empresas	Ejecución	CXP	E	CP: Emprendimiento de Base	701	Proyecto Fp-004c-23 Nw Ideas Ltda.	19/ 12/ 2023	12,780,000.00
6.05.01 Transferencias Corrientes A Empresas	Ejecución	CXP	E	CP: Emprendimiento de Base	702	Proyecto Proyecto Fp-003i-23 Sirú Bienestar S.a.	26/ 12/ 2023	7,960,000.00
6.05.01 Transferencias Corrientes A Empresas	Ejecución	CXP	E	CP: Emprendimiento de Base	703	Proyecto Proyecto Fp-006i-23 Multiservicios Cerna Salazar Mcs, S.a.	26/ 12/ 2023	9,413,000.00
6.05.01 Transferencias Corrientes A Empresas	Ejecución	CXP	E	CP: Emprendimiento de Base	704	Proyecto Proyecto Fp-009i-23 A Nombre De I bylit S.a.	26/ 12/ 2023	8,514,239.00
6.05.01 Transferencias Corrientes A Empresas	Ejecución	CXP	E	CP: Emprendimiento de Base	705	Proyecto Fp-005c-23 Constru Talent 2020.	26/ 12/ 2023	7,950,000.00
6.05.01 Transferencias Corrientes A Empresas	Ejecución	CXP	E	CP: Emprendimiento de Base	706	Proyecto Proyecto Fp-006c-23 Empresa Social Nutrivida S.a.	26/ 12/ 2023	12,764,713.60
6.05.01 Transferencias Corrientes A Empresas	Ejecución	CXP	E	CP: Emprendimiento de Base	707	Proyecto Fp-007c-23 Nw Consulting Services Srl.	26/ 12/ 2023	12,700,000.00
6.05.01 Transferencias Corrientes A Empresas	Ejecución	CXP	E	CP: Emprendimiento de Base	708	Proyecto Proyecto Fp-010i-23 Ana Elisa Monge Flores	26/ 12/ 2023	9,987,200.00
6.05.01 Transferencias Corrientes A Empresas	Ejecución	CXP	E	CP: Emprendimiento de Base	709	Proyecto Proyecto Fp-003c-23 Fortech S.a.	26/ 12/ 2023	12,696,000.00
6.05.01 Transferencias Corrientes A Empresas	Ejecución	CXP	E	CP: Proyecto de Desarrollo y	710	Proyecto Fp-0012-21 Alejandro Martínez Soto	26/ 12/ 2023	913,340.00
Total partida Transferencias Corrientes A Empresas Privadas:								251,374,367.10



Dirección Administrativa Financiera

**Informe diferencias SIPP
Liquidación Presupuestaria
2023**

Ley 9971, Ley 7169 y Ley 8262

**Dirección Administrativa Financiera
Unidad Financiera
Comisión de Presupuesto**



CRISTINA
SANCHEZ
ANCHIA
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por CRISTINA
SANCHEZ ANCHIA
(FIRMA)
Fecha: 2024.02.01
08:34:35 -06'00'

Elaborado por
Licda. Seidy Zúñiga Obando
Profesional Unidad Financiera

Revisado por
MBA. Cristina Sánchez Anchía
Jefe Unidad Financiera

Enero, 2024



Dirección Administrativa Financiera

Introducción

Para la remisión a la Contraloría General de la República (CGR) de la liquidación presupuestaria, se digitan los ingresos y los gastos en el Sistema de Información sobre Planes y Presupuestos (SIPP).

Con el propósito de mejorar la calidad y transparencia de la información que se registra en el SIPP, lo cual favorece los principios de unidad y claridad presupuestaria, la CGR implementó una serie de mejoras al sistema con las cuales se busca que exista consistencia entre los montos incorporados en la liquidación con los datos registrados en los informes de ejecución presupuestaria.

Al momento de la remisión de la liquidación al validador, el SIPP ejecutará un proceso en el cual se verificará la consistencia antes mencionada entre los datos de la ejecución y la liquidación presupuestaria. En caso de diferencias, el sistema creará de manera automática el documento “Informe (ajuste a la ejecución presupuestaria)”, para el cual se deben considerar los siguientes escenarios:

- a) Las diferencias son originadas por inconsistencias en el registro de informes de ejecución.
- b) Las diferencias son originadas por compromisos presupuestarios (caso exclusivo de municipalidades)
- c) Las diferencias son originadas por errores de digitación en la liquidación presupuestaria.

Una vez realizado el proceso anterior, se presentan diferencias en los ingresos, específicamente en las cuentas de Financiamiento (superávit libre y específico), correspondiente al punto a) Las diferencias son originadas por inconsistencias en el registro de informes de ejecución, por la cual se procede a detallar las causas que lo generaron.



Dirección Administrativa Financiera

Diferencias en ingresos:

Como se observa en la siguiente captura de pantalla del SIPP, se presenta una diferencia de ₡509.969.876,58 entre el total ejecutado y la liquidación presupuestaria en la cuenta de Financiamiento.

Cuenta	Nombre cuenta	Total ejecutado	Liquidación	DIFERENCIA
3.0.0.0.00.00.0.0.000	FINANCIAMIENTO	244911411.84	754881288.42	509,969,876.58
3.3.0.0.00.00.0.0.000	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	244911411.84	754881288.42	509,969,876.58
3.3.1.0.00.00.0.0.000	SUPERÁVIT LIBRE	13516823.12	19156881.53	5,640,058.41
3.3.2.0.00.00.0.0.000	SUPERÁVIT ESPECIFICO	231394588.72	735724406.89	504,329,818.17

Esta diferencia corresponde a:

De conformidad con el comunicado recibido el 04 de febrero 2021 remitido por la CGR que cita: *“A diferencia de años anteriores, a partir del ejercicio económico 2021, no deberán registrar el superávit acumulado total como primer ingreso del año. Únicamente deberán reportar el superávit ejecutado en caso que este ya se encuentre presupuestado. Lo anterior debido a que el SIPP solicitará este detalle (Superávit acumulado) como parte de la información de la Liquidación presupuestaria 2020”*

Así mismo el correo de información enviado por la CGR el 14 de febrero 2022 sobre el registro de la ejecución de enero 2022 indica lo siguiente:

Para el registro de los informes de ejecución en el SIPP, se les recuerda reportar en los ingresos el superávit ejecutado durante el mes, en caso que se encuentre presupuestado.

Por su parte, el superávit acumulado deberá reportarse al finalizar el periodo en el espacio establecido en la liquidación considerando inclusive el resultado del periodo.



Dirección Administrativa Financiera

En el año 2022, se procedió a realizar las consultas respectivas a la CGR y con base a lo indicado se registra, en la ejecución de ingresos del mes de febrero 2023, únicamente el superávit aprobado en el periodo 2023 y no se registró en el SIPP el superávit acumulado real obtenido en la liquidación presupuestaria del 2022 no presupuestado, así mismo se omite hacer el ingreso del monto aprobado en el presupuesto extraordinario en la ejecución mensual del mes de mayo en el SIPP, situaciones que generan la diferencia de ₡509.969.876,58 entre el total ejecutado y la liquidación presupuestaria.

Entre los aspectos a considerar están:

1. Del superávit obtenido en la liquidación del presupuesto 2022 por la suma de ₡754.403.753,06, únicamente se presupuestó en el proyecto de presupuesto del año 2023 la suma de ₡244.911.408,16, ya que el monto total sobrepasaba el límite establecido por regla fiscal en el crecimiento del gasto corriente para la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, quedando un saldo sin incorporar de ₡509.969.876,58.

Tanto en el SIPP como en el sistema interno Wizdom, se registra en el mes de febrero el ingreso recibido y aprobado, una vez obtenido el monto del superávit según la liquidación 2022, como se muestra en las siguientes capturas de pantalla del SIPP y en la imagen del sistema Wizdom.



Dirección Administrativa Financiera

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

Movimientos al último de: Febrero de 2023

Presupuesto: 02-2023 - Presupuesto de Ingresos 2023

Cuenta	Nombre cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Febrero	Presupuesto total	Ingreso Acumulado	Ingreso periodo Febrero	Ingreso Total	Disponible acumulado	% Eje
1.3 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS									
1.3.2.03.01	Ingresos sobre rtao elec. y otros de las Bancos Públicas	0.00	0.00	0.00	1.31	0.28	-1.59	-1.59	0.00
1.3.2.03	Estrategia en electric	0.00	0.00	0.00	13,329,077.33	507,528.33	13,836,605.66	-13,836,605.66	0.00
Total: Ingresos No Tributarios		0.00	0.00	0.00	13,329,078.64	507,528.61	13,836,607.25	-13,836,607.25	
1.4 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES									
1.4.1.1.00	Gobierno Central Ley 9971 Fondo Propan	1,121,652,427.00	0.00	1,121,652,427.00	113,577,800.09	94,662,067.82	208,239,867.91	913,412,559.09	18.57
1.4.1.1.01	Gobierno Central Ley 7189 Fondo de Incentivos	507,355,627.00	0.00	507,355,627.00	0.00	51,225,937.83	51,225,937.83	256,129,689.17	16.67
1.4.1.1.02	Gobierno Central Ley 8262 Fondo Proppae	117,786,562.00	0.00	117,786,562.00	0.00	19,631,095.67	19,631,095.67	98,155,468.33	16.67
1.4.1.6.00	De Instituciones Públicas Financieras (7to Proppae)	8,840,000.00	0.00	8,840,000.00	0.00	0.00	0.00	8,840,000.00	0.00
Total: Transferencias Corrientes		1,555,634,616.00	0.00	1,555,634,616.00	113,577,800.09	165,519,099.32	279,096,899.41	1,276,537,716.59	17.94
3.3 - RECURSOS VIGENCIAS ANTERIORES									
3.3.1.0.00	Superint. Sine Ley 9971 Fondos TC MDCITT	2,977,536.30	0.00	2,977,536.30	0.00	8,617,594.71	8,617,594.71	-5,640,058.41	289.42
3.3.1.0.01	Superint. Sine Ley 9971 Fondos cuantos BONCE	10,539,286.82	0.00	10,539,286.82	0.00	10,539,286.82	10,539,286.82	0.00	100.00
3.3.2.0.01	Superint. específico Ley 7189 Fondo Incentivos	229,394,585.04	0.00	229,394,585.04	0.00	575,540,624.39	575,540,624.39	-346,146,039.35	250.90
3.3.2.0.03	Superint. específico Ley 9931 Fondo Tabaco	0.00	0.00	0.00	0.00	96,760,665.00	96,760,665.00	-96,760,665.00	0.00
3.3.2.0.04	Superint. específico Ley 8262 (1to Proppae)	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	2,974,765.37	2,974,765.37	-974,765.37	148.74
3.3.2.0.05	Superint. específico Ley 7099 Fondo BID-COPECIT	0.00	0.00	0.00	0.00	747,549.02	747,549.02	-747,549.02	0.00
3.3.2.0.06	Superint. específico Ley 9971 cuantos del BONCE	0.00	0.00	0.00	0.00	59,700,801.43	59,700,801.43	-59,700,801.43	0.00
Total: Recursos Vigencias Anteriores		344,911,408.16	0.00	344,911,408.16	0.00	754,881,284.74	754,881,284.74	-509,969,876.58	308.23
Total presupuesto:		1,800,546,024.16	0.00	1,800,546,024.16	126,906,878.73	920,907,932.87	1,947,814,791.40	752,731,232.76	58.19

CGR- Sistema de Información sobre Planes y Presupuestos - SIPP

04/03/2023 | Promotora

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACION E INVESTIGACION (CONICIT)

Ingresos, Informes de ejecución - 2 - 2023

Descripción	Cuentas	Moneda local	Moneda según
Ingresos sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Públicos	1.3.2.03.01.03.000	0.00	0.28
OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	1.3.2.03.03.03.000	0.00	0.00
RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	1.3.2.03.03.03.000	0.00	0.00
INGRESOS DE LA PROPIEDAD	1.3.2.03.03.03.000	0.00	0.28
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.3.2.03.03.03.000	307,328.61	307,328.61
INGRESOS CORRIENTES	1.3.2.03.03.03.000	165,519,099.32	165,519,099.32
Reintegros y reintegros	1.3.2.03.03.03.000	307,328.61	307,328.61
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.3.2.03.03.03.000	307,328.61	307,328.61
SUPERINTENDENTE	1.3.2.03.03.03.000	13,329,077.33	13,329,077.33
RECUPERACIÓN DE INGRESOS ANTERIORES	1.3.2.03.03.03.000	344,911,408.16	344,911,408.16
RECURSOS VIGENCIAS ANTERIORES	1.3.2.03.03.03.000	344,911,408.16	344,911,408.16
Transferencias corrientes del Gobierno Central	1.4.1.1.00.03.000	221,394,585.04	221,394,585.04
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO	1.4.1.1.00.03.000	165,519,099.32	165,519,099.32
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.4.1.1.00.03.000	165,519,099.32	165,519,099.32

Dirección Administrativa Financiera

2. Mediante el Presupuesto Extraordinario 01-2023 aprobado por la CGR mediante oficio DFOE-CAP-0981 (05708)-2023 con fecha el 04 de mayo, 2023, se aprueba la suma de ¢119.837.451,27, cifra que se registra en el sistema interno de la institución y en el SIPP. Quedando un saldo de ¢390.132.425,31 en superávit específico sin presupuestar registrado en el sistema interno Wizdom y sin registrarse en el SIPP, tal y como se muestra en las siguientes imágenes:

CGR: Sistema de Información sobre Planes y Presupuestos - SIPP

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACION E INVESTIGACION (CONICIT)

Ingresos. Presupuesto extraordinario - 1 - 2023

Descripción	Cantidad	Moneda inicial	Moneda operada
SUPERVIGILANCIA	8.110.000.000,00	8.040.000,00	8.040.000,00
RECURSOS DE INNOVACION TECNOLÓGICA	8.110.000.000,00	19.837.951,27	19.837.951,27
FINANCIAMIENTO	8.000.000.000,00	19.007.951,27	19.007.951,27
SUPERVIGILANCIA ESPECIALIZADA	8.110.000.000,00	114.197.303,89	114.197.303,89
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO	14.110.000.000,00	114.197.303,89	114.197.303,89
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	14.000.000.000,00	114.197.303,89	114.197.303,89
INGRESOS CORRIENTES	1.000.000.000,00	114.197.303,89	114.197.303,89
Transferencias corrientes del Sistema General	14.110.000.000,00	114.197.303,89	114.197.303,89

INFORME DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
Movimientos al último de: Mayo de 2023

Presupuesto: 02-2023 - Presupuesto de Ingresos 2023

Cuenta	Nombre Cuenta	Presupuesto aprobado	Modificaciones a Mayo	Presupuesto total	Ingreso Acumulado	Ingreso periodo Mayo	Ingreso Total	Disponible acumulado	% Eje
1.3 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS									
1.3.1.03.01	Ingresos sobre otros ctes. y otros pagos Recaud. Pólizas	0.00	0.00	0.00	2.18	0.33	2.51	-2.51	0.00
1.3.1.09	Resgates en efectivo	0.00	0.00	0.00	14,898,326.73	502,759.00	15,401,085.73	-15,401,085.73	0.00
Total: Ingresos No Tributarios		0.00	0.00	0.00	14,898,328.91	502,759.33	15,401,088.24	-15,401,088.24	
1.4 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES									
1.4.1.00	Gobierno Central Ley 9971 Fondos Propios	1,121,652,427.00	0.00	1,121,652,427.00	352,555,284.98	72,306,764.39	424,862,049.37	696,790,377.63	37.88
1.4.1.01	Gobierno Central Ley 7168 Fondo de Incentivos	307,355,627.00	-114,197,392.86	193,158,234.14	102,451,875.67	25,612,968.62	128,064,844.29	65,093,389.85	66.30
1.4.1.02	Gobierno Central Ley 8262 Fondo Progreso	117,786,562.00	0.00	117,786,562.00	39,262,187.33	9,815,546.83	49,077,734.16	68,708,827.84	41.67
1.4.1.09	De Instituciones Públicas Financieras (3%) (Proyectos)	8,840,000.00	0.00	8,840,000.00	0.00	3,237,281.77	3,237,281.77	5,602,718.23	36.62
Total: Transferencias Corrientes		1,555,634,616.00	-114,197,392.86	1,441,437,223.14	494,269,347.98	110,972,561.61	605,241,909.59	836,195,313.55	41.99
3.3 - RECURSOS VIGENCIAS ANTERIORES									
3.3.1.00	Seguimiento línea Ley 9971 Fondo TC MCHT	2,977,536.30	3,640,058.41	8,617,594.71	8,617,594.71	0.00	8,617,594.71	0.00	100.00
3.3.1.01	Seguimiento línea Ley 9971 Fondo cuenta ENCE	10,539,286.82	0.00	10,539,286.82	10,539,286.82	0.00	10,539,286.82	0.00	100.00
3.3.2.01	Seguimiento específico Ley 7169 Fondo Incentivos	229,394,585.04	114,197,392.86	343,591,977.90	575,540,624.39	0.00	575,540,624.39	-231,948,646.49	167.51
3.3.2.03	Seguimiento específico Ley 9038 Fondo Tabaco	0.00	0.00	0.00	96,760,663.00	0.00	96,760,663.00	-96,760,663.00	0.00
3.3.2.04	Seguimiento específico Ley 8262 (3%) (Proyectos)	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2,974,765.37	0.00	2,974,765.37	-974,765.37	148.74
3.3.2.05	Seguimiento específico Ley 7099 Fondo RD-CONCEIT	0.00	0.00	0.00	747,549.02	0.00	747,549.02	-747,549.02	0.00
3.3.2.06	Seguimiento específico Ley 9971 cuenta del SNCR	0.00	0.00	0.00	59,700,801.43	0.00	59,700,801.43	-59,700,801.43	0.00
Total: Recursos Vigencias Anteriores		244,911,408.16	3,640,058.41	364,748,859.43	754,881,284.74	0.00	754,881,284.74	-390,132,425.31	206.96
Total presupuesto:		1,800,546,024.16	3,640,058.41	1,806,186,082.57	1,264,048,961.63	111,473,320.94	1,375,524,282.57	430,661,800.00	76.16



Dirección Administrativa Financiera

3. El monto del presupuesto extraordinario aprobado por ₡119.837.451,27, indicado en el punto anterior, una vez aprobado se debía registrar como un ingreso real en la ejecución del mes de mayo. Esta cifra se registró en el sistema interno de la institución desde el mes de febrero como ingresos reales, sin embargo, se omite el registro en la ejecución del mes de mayo en el SIPP. Dicha omisión no fue identificada durante el periodo 2023 por los responsables del registro y validación de la información en el SIPP, hasta el momento de generar el reporte de diferencias de la liquidación presupuestaria 2023.

CGR- Sistema de Información sobre Planes y Presupuestos - SIPP

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACION E INVESTIGACION (CONICIT)

Liquidación ingresos

El presente reporte, únicamente refleja aquellos informes de ejecución que ya fueron recibidos a la CGR y cuentan con estado final, a diferencia de la liquidación presupuestaria que considera los montos propuestos.

Cuenta	Nombre cuenta	Informe 1	Informe 2	Informe 3	Informe 4	Informe 5	Informe 6	Informe 7	Informe 8	Informe 9	Informe 10	Informe 11	Informe 12	Total ejecutado
1.0.0.0.0.0.0.0.0.0	INGRESOS CORRIENTES	1.000.000.00	960.000.00	100.000.00	11.000.000.00	11.000.000.00	100.000.00	11.000.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	1.000.000.00
1.0.0.0.0.0.0.0.0.0	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.000.000.00	960.000.00	100.000.00	11.000.000.00	11.000.000.00	100.000.00	11.000.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	1.000.000.00
1.0.0.0.0.0.0.0.0.0	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	1.00	20	21	20	20	20	21	20	20	20	20	20	200
1.0.0.0.0.0.0.0.0.0	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	1.00	20	21	20	20	20	21	20	20	20	20	20	200
1.0.0.0.0.0.0.0.0.0	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	1.00	20	21	20	20	20	21	20	20	20	20	20	200
1.0.0.0.0.0.0.0.0.0	Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Públicos	1.00	20	21	20	20	20	21	20	20	20	20	20	200
1.0.0.0.0.0.0.0.0.0	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.000.000.00	960.000.00	100.000.00	11.000.000.00	11.000.000.00	100.000.00	11.000.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	1.000.000.00
1.0.0.0.0.0.0.0.0.0	Reintegros y abono de	1.000.000.00	960.000.00	100.000.00	11.000.000.00	11.000.000.00	100.000.00	11.000.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	1.000.000.00
1.0.0.0.0.0.0.0.0.0	TRANSACCIONES CORRIENTES	1.000.000.00	960.000.00	100.000.00	11.000.000.00	11.000.000.00	100.000.00	11.000.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	1.000.000.00
1.0.0.0.0.0.0.0.0.0	TRANSACCIONES CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO	1.000.000.00	960.000.00	100.000.00	11.000.000.00	11.000.000.00	100.000.00	11.000.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	1.000.000.00
1.0.0.0.0.0.0.0.0.0	Transferencias corrientes del Sistema Central	1.000.000.00	960.000.00	100.000.00	11.000.000.00	11.000.000.00	100.000.00	11.000.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	1.000.000.00
1.0.0.0.0.0.0.0.0.0	Transferencias corrientes de Instituciones Públicas Financieras	1.000.000.00	960.000.00	100.000.00	11.000.000.00	11.000.000.00	100.000.00	11.000.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	1.000.000.00
1.0.0.0.0.0.0.0.0.0	Financiamiento	1.000.000.00	960.000.00	100.000.00	11.000.000.00	11.000.000.00	100.000.00	11.000.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	1.000.000.00
1.0.0.0.0.0.0.0.0.0	RECURSOS DE INFORMES ANTERIORES	1.000.000.00	960.000.00	100.000.00	11.000.000.00	11.000.000.00	100.000.00	11.000.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	1.000.000.00
1.0.0.0.0.0.0.0.0.0	SUPERAVIT CORRIENTE	1.000.000.00	960.000.00	100.000.00	11.000.000.00	11.000.000.00	100.000.00	11.000.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	1.000.000.00
1.0.0.0.0.0.0.0.0.0	SUPERAVIT ESPECIAL	1.000.000.00	960.000.00	100.000.00	11.000.000.00	11.000.000.00	100.000.00	11.000.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	100.000.00	1.000.000.00

CGR- Sistema de Información sobre Planes y Presupuestos - SIPP

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACION E INVESTIGACION (CONICIT)

Ingresos. Informes de ejecución - 5 - 2023

Reporte

Detalle	Cuenta	Montos liquid	Montos ejecut
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Públicos	1.0.0.0.0.0.0.0.0.0	0.00	0.00
OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	1.0.0.0.0.0.0.0.0.0	0.00	0.00
RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	1.0.0.0.0.0.0.0.0.0	0.00	0.00
Reintegros de LA PROPIEDAD	1.0.0.0.0.0.0.0.0.0	0.00	0.00
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.0.0.0.0.0.0.0.0.0	0.00	0.00
INGRESOS CORRIENTES	1.0.0.0.0.0.0.0.0.0	111.475.220.00	111.475.220.00
Reintegros y abono de	1.0.0.0.0.0.0.0.0.0	0.00	0.00
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.0.0.0.0.0.0.0.0.0	0.00	0.00
Transferencias corrientes del Sistema Central	1.0.0.0.0.0.0.0.0.0	111.475.220.00	111.475.220.00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO	1.0.0.0.0.0.0.0.0.0	111.475.220.00	111.475.220.00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.0.0.0.0.0.0.0.0.0	111.475.220.00	111.475.220.00
Transferencias corrientes de Instituciones Públicas Financieras	1.0.0.0.0.0.0.0.0.0	0.00	0.00



Dirección Administrativa Financiera

Tal y como se indica en la *“Guía para la remisión de la Liquidación Presupuestaria en el SIPP”* emitido por la CGR, se procederá a e incorporar la justificación para cada cuenta donde el sistema detectó diferencias en el mismo sistema, apartado: “Informe (ajuste a la ejecución presupuestaria)”.

Diferencias en egresos:

No se reflejan diferencias en los egresos.



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
CUADRO N.º 1
DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS

Notas:

1. En esta primera hoja debe incluirse la totalidad de recursos percibidos por la institución (incluidos también los ingresos por transferencias de Presupuesto Nacional) y cuyos montos coincidan con la liquidación (Columna E). Los ingresos se deben incorporar a máximo nivel de desglose de acuerdo con el Clasificador de Ingresos del Sector Público.
2. Incorporar en la columna "Aplicación" la información de los recursos por partida por objeto de gasto así como por clasificación económica, cuyos montos (Columna H) también deben coincidir con los datos registrados en la liquidación.
3. Recordar que la aplicación de los recursos se debe incorporar para cada uno de los ingresos que se indiquen en el cuadro. (Ver ejemplo)

Origen					Aplicación de los gastos ejecutados							
CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	En caso de transferencias indique la institución concedente	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso recaudado o recibido -En caso de incorporar superávit libre y/o específico incorporar el monto ejecutado -	PROGRAMA	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO (Por Partida)	Monto Ejecutado	APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA			Diferencia (Ingreso Recaudados o recibidos-Gasto Ejecutado)	Observaciones
								Gasto Corriente	Gasto Capital	Transacciones Financieras		
1.3.2.3.03.01.0.0.000	Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en bancos públicos			3.66							3.66	
1.3.9.1.00.00.0.0.000	Reintegros y Devoluciones			28,624,603.80							28,624,603.80	
1.4.1.1.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes del Gobierno Central, Ley 9971 Promotora	Ministerio de Ciencia y Tecnología	1,121,652,427.00	1,047,673,240.06	PROGRAMA 1: PROMOCION EN CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	0 - Remuneraciones	409,052,310.41	409,052,310.41				
					PROGRAMA 1: PROMOCION EN CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	1 - Servicios	16,363.00	16,363.00				
					PROGRAMA 1: PROMOCION EN CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	6 - Transferencias Corrientes	4,677,460.63	4,677,460.63				
					PROGRAMA 2: GESTION ADMINISTRATIVA	0 - Remuneraciones	500,641,708.45	500,641,708.45				
					PROGRAMA 2: GESTION ADMINISTRATIVA	1 - Servicios	107,878,043.11	107,878,043.11				
					PROGRAMA 2: GESTION ADMINISTRATIVA	2 - Materiales y suministros	208,999.00	208,999.00				
					PROGRAMA 2: GESTION ADMINISTRATIVA	5 - Bienes duraderos	7,969,351.32		7,969,351.32			
					PROGRAMA 2: GESTION ADMINISTRATIVA	6 - Transferencias Corrientes	11,755,225.02	11,755,225.02				
					Subtotal		1,042,199,460.94	1,034,230,109.62	7,969,351.32		5,473,779.12	
1.4.1.1.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes del Gobierno Central, Ley 7169 Fondo de Incentivos	Ministerio de Ciencia y Tecnología	193,158,234.14	193,158,234.14	PROGRAMA 1: PROMOCION EN CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	6 - Transferencias Corrientes	0.00	0.00			193,158,234.14	
1.4.1.1.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes del Gobierno Central, Ley 8262 Fondo Propyme	Ministerio de Ciencia y Tecnología	117,786,562.00	117,786,561.97	PROGRAMA 1: PROMOCION EN CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	6 - Transferencias Corrientes	117,786,561.97	117,786,561.97			0.00	
1.4.1.1.00.00.0.0.000	Transferencias corrientes Fideicomiso 25-02, Fondo Propyme, Ley 8262 (3% Propyme)	Fideicomiso 25-02, Fondo Propyme, Ley 8262	8,840,000.00	3,237,281.77	PROGRAMA 1: PROMOCION EN CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	1 - Servicios	1,102,526.75	1,102,526.75				
					PROGRAMA 2: GESTION ADMINISTRATIVA	5 - Bienes duraderos	546,298.02		546,298.02			
					Subtotal		1,648,824.77	1,102,526.75	546,298.02		1,588,457.00	
3.3.1.0.00.00.0.0.000	Superávit libre, Ley 9971		19,156,881.53	19,156,881.53	PROGRAMA 2: GESTION ADMINISTRATIVA	6 - Transferencias Corrientes	19,156,881.53	19,156,881.53			0.00	
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit específico, Ley 7169 Fondo de Incentivos		343,591,977.90	575,540,628.02	PROGRAMA 1: PROMOCION EN CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	6 - Transferencias Corrientes	157,309,403.77	157,309,403.77			418,231,224.25	
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit específico, Ley 9028 Fondo de Tabaco		0.00	96,760,663.00							96,760,663.00	
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit específico, Ley 7099 Fondo BID/Conicit		0.00	747,549.02							747,549.02	
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit específico, Ley 8262 (3% Propyme)		2,000,000.00	2,974,765.42							2,974,765.42	
3.3.2.0.00.00.0.0.000	Superávit específico, Ley 9971 cuentas del BNCR		0.00	59,700,801.43							59,700,801.43	
	TOTAL INGRESOS		1,806,186,082.57	2,145,361,213.82			1,338,101,132.98	1,329,585,483.64	8,515,649.34	-	807,260,080.84	

INSTITUCIÓN: PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
CUADRO N.º 2

ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS PROVENIENTES DE TRANSFERENCIAS ASIGNADAS EN EL PRESUPUESTO NACIONAL (MONTOS EN MILLONES)

Notas: 1. Si se aplican los ingresos en transferencias indicar en la columna de observaciones el destinatario de cada una de las transferencia.

2. Se debe reflejar el resultado por cada transferencia registrada, de manera que se pueda obtener el remanente global de las transferencias incorporadas (ver hoja de cálculo "Ejemplo").

Origen							Aplicación de los gastos ejecutados						
Tipo de transferencia (Corriente o de capital)	Concedente (Institución Ministerio o título)	Descripción de la finalidad de la transferencia Según lo incluido en la Ley de Presupuesto Nacional y su base legal	La aplicación de la transferencia es:	Monto incorporado en la Ley de Presupuesto Nacional	Presupuesto definitivo incorporado por la entidad	Ingreso real	Programa	Partida por objeto del gasto	Composición del gastos según C.E		Total gasto ejecutado	Remanente	Observaciones
									Gasto corriente real	Gasto de Capital real			
Transferencia corriente	Ministerio de Ciencia y Tecnología	PARA GASTOS DE OPERACIÓN, SEGÚN LEY N°9971	Libre	1121.65	1121.65	1047.67	1	0 - Remuneraciones	409.05		409.05		
							1	1 - Servicios	.02		.02		
							1	6 - Transferencias Corrientes	4.68		4.68		Pago incapacidades a funcionarios y prestaciones legales
							2	0 - Remuneraciones	500.64		500.64		
							2	1 - Servicios	107.88		107.88		
							2	2 - Materiales y suministros	.21		.21		
							2	5 - Bienes duraderos	.00	7.97	7.97		
							2	6 - Transferencias Corrientes	.24		.24		CNE por el 3% del Superávit Libre según Ley 8488
							2	6 - Transferencias Corrientes	2.01		2.01		Pago incapacidades a funcionarios y prestaciones legales
							2	6 - Transferencias Corrientes	9.50		9.50		Ministerio de Hacienda (cuota de Organismos Internacionales)
							Subtotal		1034.23	7.97	1042.20	5.47	
Transferencia corriente	Ministerio de Ciencia y Tecnología	TRANSFERENCIA AL FONDO DE INCENTIVOS, SEGÚN LEY N°7169, PARA FINANCIAMIENTO VARIOS	Específica	307.36	193.16	193.16	1	6 - Transferencias Corrientes	.00		.00		No se ejecutaron los recursos de transferencias corrientes
							Subtotal		.00	.00	.00	193.16	
Transferencia corriente	Ministerio de Ciencia y Tecnología	TRANSFERENCIA AL FIDEICOMISO 25-02, FONDO PROPYME, SEGÚN LEY N°8262, PARA FINANCIAMIENTO DE PROYECTOS	Específica	117.79	117.79	117.79	1	6 - Transferencias Corrientes	117.79		117.79		Fideicomiso 25-02 Fondo Propyme
							Subtotal		117.79	.00	117.79	.00	
		TOTAL INGRESOS				1358.62	TOTAL GASTOS EJECUTADOS		1152.02		1159.99	198.63	

Promotora Costarricense Innovación e Investigación
Análisis Vertical - Balance de Situación
 Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Diciembre de 2023

Cuenta	Descripción	Monto	Porcentaje	Análisis
1.	ACTIVO			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	812,573.38	31.72%	La cuenta de Efectivo y Equivalentes de efectivo, representa el 31.72% del total del Activo. Corresponde a los recursos disponibles de la institución para la operativa de la misma, además de los desembolsos del Fondo de Incentivos según la Leyes 7169, 9028 y 8262. Lo anterior con base en el presupuesto ordinario que es aprobado por la CGR.
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	9,421.81	0.37%	La cuenta de Cuentas a cobrar a corto plazo, representa el 0.37% del total del Activo. Corresponde principalmente a los contratos por arreglos de pago de las ayudas brindadas por la institución y cuyo registro se origina por el incumplimiento de parte de los beneficiarios en la ayuda otorgada.
1.1.4.	Inventarios	2,177.93	0.09%	La cuenta de Inventarios, representa el 0.09% del total del Activo. Está compuesta principalmente por los inventarios de materiales y suministros adquiridos por la institución para ser consumidos o utilizados en forma directa en la prestación de servicios de las diferentes unidades.
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	2,715.73	0.11%	La cuenta Otros activos a corto plazo, representa el 0.11% del total de los Activo. El rubro significativo que corresponde registro del control del diferido del Proveedor Optec, por los servicios de mantenimiento.

1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	72,125.88	2.82%	La cuenta Cuentas a cobrar a largo plazo, representa el 2.82% del total del Activo. Corresponde principalmente al registro de los documentos por cobrar por arreglos de pago (porción largo plazo), recibidos en el ejercicio actual.
1.2.5.	Bienes no concesionados	1,558,753.77	60.85%	La cuenta Bienes no concesionados, representa el 60.85% del total del Activo. Corresponde a las cuentas “Propiedades, planta y equipos explotados” y “Bienes intangibles no concesionados”, adquiridos con el propósito de ser utilizados en el desarrollo de la función administrativa de la institución.
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	104,007.05	4.06%	La cuenta Inversiones patrimoniales - Método de participación, representa el 4.06% del total del Activo. Corresponde a los Fideicomisos de la institución administrados por el BCR (FID 25-02-Ley 8262)
	TOTAL DEL ACTIVO	2,561,775.55	100.00%	

2.	PASIVO			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	108,758.14	81.64%	La cuenta Deudas a corto plazo, representa el 81.64% del total del Pasivo. Comprende las cuentas “Deudas comerciales a corto plazo” básicamente en lo que corresponde al registro de contratos a beneficiarios del fondo de incentivo Ley 7169 y 9028, “Deudas sociales y fiscales a corto plazo” en lo correspondiente a las provisiones del salario escolar, decimotercer mes y las contribuciones sociales obrero-patronales y “Transferencias a pagar a corto plazo” en lo correspondiente al registro de contratos a beneficiarios del fondo de incentivos a fundaciones.

2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	2,336.47	1.75%	La cuenta Fondos de terceros y en garantía, representa el 1.75% del total del Pasivo. Corresponde a los depósitos de garantía de participación, fondos que se encuentran en poder de la Promotora, como garantía del cumplimiento de obligaciones generadas por contratos o normas legales, cuyos depositantes pertenecen al sector.
2.2.1.	Deudas a corto a largo plazo	22,118.80	16.60%	La cuenta Deudas a corto plazo, representa el 16.60% del total del Pasivo. Corresponde a las cuentas por pagar por fondos que se encuentran pendientes de desembolsar para el periodo 2024.
	TOTAL DEL PASIVO	133,213.40	100.00%	

3.	PATRIMONIO			
3.1.1.	Capital	800.00	0.03%	La cuenta Capital, representa el 0.03% del total del Patrimonio. Esta cuenta corresponde al capital inicial registrado por la institución.
3.1.3.	Reservas	484,569.56	19.95%	La cuenta Reservas, representa el 19.95% del total del Patrimonio. Corresponde a las revaluaciones realizadas a los componentes de la cuenta de propiedad, planta y equipo pertenecientes a la institución.
3.1.5.	Resultados acumulados	1,943,192.59	80.01%	La cuenta Resultados acumulados , representa el 80.01% del total del Patrimonio. Esta partida es la de gran relevancia entre las partidas de Patrimonio y consta principalmente de los superávit acumulados de períodos anteriores y del período actual.
	TOTAL DEL PATRIMONIO	2,428,562.14	100.00%	
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	2,561,775.55		

Promotora Costarricense Innovación e Investigación
Análisis Horizontal - Balance de Situación
Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Diciembre de 2023

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variación Absoluta	Porcentaje	Análisis
1.	ACTIVO					
1.1.1	Efectivo y equivalentes de efectivo	812,573.38	759,088.12	53,485.26	7.05%	La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 53,485.26 que corresponde a un Aumento del 7.05% de recursos disponibles. Las variaciones de la cuenta son producto de un aumento en las transferencias de gobierno según lo formulado en el Presupuesto ordinario para el año 2023, lo anterior, considerando el Decreto No. 42798-H el cual en el artículo 1 indica que los órganos del Gobierno de la República incluidos en las Leyes de Presupuesto Ordinario y Extraordinario de la República para los ejercicios económicos a los años 2021 al 2025, no podrá superar en su ejecución anual el monto girado en el 2020 más un porcentaje establecido por año, correspondiente para el 2023, un crecimiento máximo del 1% en la partida de Transferencias Corrientes. Adicional a lo anterior la devolución de recursos (reintegro superávit libre 2021), según lo indicado en el artículo No. 27 del Decreto No. 42745-H el cual reforma el artículo No. 17 del título IC capítulo III de la Ley No. 9635.
1.1.3	Cuentas a cobrar a corto plazo	9,421.81	128,681.57	-119,259.76	-92.68%	La cuenta Cuentas a cobrar a corto plazo, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -119,259.76 (miles) que corresponde a un Disminución del -92.68% de recursos disponibles. Las variaciones de la cuenta son principalmente producto de una disminución en la cuenta "Otros Documentos Internos Varios A Cobrar Corto Plazo - Importes A Devengar"

1.1.4	Inventarios	2,177.93	3,209.83	-1,031.90	-32.15%	La cuenta Inventarios, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1,031.90 que corresponde a una Disminución del -32.15% de recursos disponibles. Las variaciones de la cuenta son producto de la utilización de los inventarios consumidos en forma directa en la prestación de servicios derivados de la actividad de la institución.
1.1.9	Otros activos a corto plazo	2,715.73	65,514.52	-62,798.79	-95.85%	La cuenta Otros activos a corto plazo, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -62,798.79 que corresponde a un Aumento del -95.85% de recursos disponibles. Las variaciones de la cuenta es producto de la reclasificación de la cuenta, en su correcta aplicación al gasto y lo que queda pendiente contra la cuenta contable de Resultados de periodos anteriores Adicional a ello, se genera una cuenta diferido sobre el servicio de Optec por mantenimiento
1.2.3	Cuentas a cobrar a largo plazo	72,125.88	84,866.27	-12,740.39	-15.01%	La cuenta Cuentas a cobrar a largo plazo, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -12,740.39 que corresponde a una Disminución del 15.01% de recursos disponibles. Las variaciones de la cuenta son producto del registro de los documentos por cobrar por arreglos de pago (la porción a largo plazo), recibidos en el ejercicio actual. El aumento de la cuenta es producto del proceso reclasificación de los arreglos de pago.
1.2.5	Bienes no concesionados	1,558,753.77	1,609,324.24	-50,570.47	-3.14%	La cuenta Bienes no concesionados, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -50,570.47 que corresponde a una Disminución del -3.14% de recursos disponibles. Las variaciones de la cuenta son producto de : la variación en las cuentas "Propiedades, planta y equipos explotados" y "Bienes intangibles no concesionados" se origina principalmente por el registro de las depreciaciones y amortizaciones mensuales.

1.2.7	Inversiones patrimoniales - Método de participación	104,007.05	255,594.37	-151,587.32	-59.31%	La cuenta Inversiones patrimoniales - Método de participación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -151,587.32 que corresponde a una Disminución del -59.31% de recursos disponibles. Las variaciones de la cuenta son producto de los derechos adquiridos en el desarrollo de su función administrativa con los Fideicomisos de la institución, principalmente del Fideicomiso 25-02 – Ley 8262, el cual, es el único fideicomiso activo que mantiene la institución.
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00%	La cuenta Otros activos a largo plazo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -3,560.13 que corresponde a un Disminución del -100% de recursos disponibles. Las variaciones de la cuenta son producto del proceso de depuración la cuenta, debido a que se registraron unas compras de licencias de software en un módulo incorrecto.
	TOTAL DEL ACTIVO	2,561,775.55	2,906,278.92	-344,503.37	-11.85%	

2.	PASIVO					
2.1.1	Deudas a corto plazo	108,758.14	179,257.56	-70,499.42	-39.33%	La cuenta Deudas a corto plazo, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -70,499.42 (miles) que corresponde a un Disminución del -39.33% de recursos disponibles. Las variaciones de la cuenta son producto de la disminución de las “Transferencias a pagar a Corto Plazo”, ya que disminuyó en ¢-299,226.41 (miles) con respecto al periodo anterior, debido a la cancelación de obligaciones, como por ejemplo contratos de incentivos al ITCR, UCR y UTN, además hubo una disminución de la cuenta por pagar a Funcenat.
2.1.3	Fondos de terceros y en garantía	2,336.47	3,716.69	-1,380.22	-37.14%	La cuenta Depósitos en garantía, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1,380.22 (miles) que corresponde a un Disminución del -37.14% de recursos disponibles. Las variaciones de la cuenta son producto de las devoluciones de las garantías de cumplimiento.

2.1.9	Otros pasivos a corto plazo	0.00	20.00	-20.00	-100.00%	La cuenta Otros pasivos a corto plazo, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -20.00 (miles) que corresponde a un Aumento de recursos disponibles. Las variaciones de la cuenta son producto de la reclasificación realizada el 31 en diciembre 2023, mediante el oficio PROMOTORA-GG-MEMO-010-2024 en donde se cuenta con el aval de la Gerencia General para depurar cuentas
2.2.1.	Deudas a largo plazo	22,118.80	0.00	22,118.80	0.00%	La cuenta Deudas a largo plazo, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 22 (miles) que corresponde a un Aumento por las Becas por pagar que fueron registradas durante el periodo 2023, una parte a corto plazo mismas que fueron canceladas y entregadas a los Beneficiarios, y el restante para el periodo 2024.
	TOTAL DEL PASIVO	133,213.40	182,994.25	-49,780.85	-27.20%	

3.	PATRIMONIO					
3.1.1.	Capital	800.00	800.00	0.00	0.00%	La cuenta de Capital, no presenta variación con respecto al periodo anterior
3.1.3.	Reservas	484,569.56	488,138.18	-3,568.62	-0.73%	La cuenta de Reserva, se presenta un Aumento en comparación al periodo anterior, pero esta se da debido a los Activos donados en el mes de julio 2023
3.1.5.	Resultados acumulados	1,943,192.59	2,234,346.49	-291,153.90	-13.03%	La cuenta Resultados acumulados, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -291,153.90 (miles) que corresponde a una Disminucion del -13.03% de recursos disponibles. Las variaciones de la cuenta son producto de los resultados operativos de la institución.
	TOTAL DEL PATRIMONIO	2,428,562.14	2,723,284.67	-294,722.53	-10.82%	
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	2,561,775.55	2,906,278.92	-344,503.37	-11.85%	

0.00 0.00

Promotora Costarricense Innovación e Investigación
Análisis Vertical - Estado de Rendimiento Financiero
 Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Diciembre de 2023

Cuenta	Descripción	Nota	Porcentaje	Análisis
4.				
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	0.00	0.00%	La cuenta Rentas de inversiones y de colocación de efectivo, representa el 0.00% del total del Ingresos. Corresponde a los intereses generados en cuentas corrientes que se tienen en el Banco de Costa Rica
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	0.00	0.00%	Otros ingresos de la propiedad, representa el 0.00% del total del Ingresos. Corresponde a los intereses moratorios
4.6.1.	Transferencias corrientes	1,366,159.27	93.13%	La cuenta Transferencias corrientes, representa el 93.13% del total del Ingresos. Corresponde transferidos de acuerdo al Presupuesto ordinario anual del año 2023
4.6.2.	Transferencias de capital	12,194.68	0.83%	La cuenta Transferencia de Capital corresponde a la donación del antiguo fideicomiso que lo administraba el BCR FID 04-99 y que significa un 0.83%
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición	1,827.33	0.12%	La cuenta Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 0.12% del total del Ingresos. Corresponde a fluctuaciones que se dan en los tipos de cambio del dólar y euros.
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y	77,841.83	5.31%	La cuenta Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios, representa el 5.31% del total del Ingresos. Corresponde registro del aumento en inversiones patrimoniales en el Fideicomiso 25-02 que se mantiene con el BCR
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	8,953.81	0.61%	La cuenta Otros ingresos y resultados positivos, representa el 0.61% del total del Ingresos. Corresponde a redondeos, arreglos de pago y reintegros por ayudas
	TOTAL DE INGRESOS	1,466,976.92	100.00%	

5.	GASTOS			
-----------	---------------	--	--	--

5.1.1.	Gastos en personal	928,073.57	56.58%	La cuenta Gastos en personal, representa el 56.58% del total de Gastos. Corresponde a los gastos incurridos por la institución producto de la retribución por la prestación de servicios por parte del personal permanente y transitorio durante el año 2023. Comprende las cuentas Remuneraciones Básicas, eventuales, Incentivos salariales, Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social, contribuciones patronales a fondo de pensiones, y a otros fondos de capitalización.
5.1.2.	Servicios	104,665.06	6.38%	La cuenta Servicios, representa el 6.38% del total de Gastos. Corresponde a los gastos devengados por la instrucción para su funcionamiento, producto de los servicios recibidos de carácter no personal, los destinados al mantenimiento, conservación y reparación menor u ordinaria, preventiva y habitual de bienes de capital, incluyendo los servicios utilizados durante los procesos, por el uso de bienes muebles e inmuebles de terceros u servicios básicos, durante el año 2023.
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	1,723.71	0.11%	La cuenta Materiales y suministros consumidos, representa el 0.11% del total de Gastos. Corresponde al registro del producto del consumo de bienes, sean adquiridos, durante el desarrollo normal de sus actividades para ser consumidos o utilizados en forma directa en la prestación de servicios de las diferentes unidades, durante el año 2023.
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	54,610.74	3.33%	La cuenta Consumo de bienes distintos de inventarios, representa el 3.33% del total de Gastos. Corresponde a los gastos por concepto de depreciaciones de bienes y amortizaciones, durante el año 2023.

5.1.5.	Perdida por deterioro y desvalorización de bienes	700.68	0.04%	La cuenta Pérdida por Deterioro, representa el 0.04% del total de gastos. Corresponde al registro de activos deteriorados dentro de un plazo considerable y el retiro de Activos por obsolescencia mediante el comunicado de acuerdo PROMOTORA-JD-CA-065-2023 del 19 de julio 2023
5.1.7.	Deterioro de Inventarios y Cuentas por cobrar	20,040.28	1.22%	La cuenta Deterioro de Inventario y Cuentas por cobrar, representa el 1.22% del total de gasto. Corresponde a la Estimación para incobrables por los arreglos de pago que cuenta la Promotora, el cual se inicio para el periodo 2023 el registro de esta estimación.
5.2.9.	Otros gastos financieros	169.87	0.01%	La cuenta Otros gastos financieros, representa el 0.01% del total de Gastos. Corresponde a los gasto por intereses por beneficios a los empleados
5.4.1.	Transferencias corrientes	290,487.35	17.71%	La cuenta Transferencias corrientes, representa el 17.71% del total de Gastos. Corresponde a los desembolsos del fondo de incentivos mediante transferencias corrientes efectuadas a favor de personas, entes del sector privado y del sector público costarricense, durante el año 2023.
5.4.2.	Transferencias de capital	2,384.42	0.15%	La cuenta de Transferencia de Capital, representa el 0.15% del total de gasto. Corresponde al retiro por donación de vehiculos mediante el Comunicado de Acuerdo PROMOTORA-JD-CA-062-2023
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición	8,585.66	0.52%	La cuenta Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 0.52% del total de Gastos. Corresponde a las diferencias de tipo de cambio devengados en contra de la institución, de la tenencia de activos en el año 2023
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales	224,192.89	13.67%	La cuenta Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios, representa el 13.67% del total de Gastos. Corresponde al registro de los resultados negativos del Fideicomiso 25-02 Ley 8262.

5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	4,544.67	0.28%	La cuenta Otros gastos y resultados negativos, representa el 0.28% del total de Gastos. Corresponde al registro de gastos por marchamos, especies fiscales, el gasto por el retiro de los Activos y la baja de otros Activos Intangibles
	TOTAL DE GASTOS	1,640,178.92	100.00%	
	AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO	-173,202.00		

Promotora Costarricense Innovación e Investigación
Analisis Horizontal - Estado de Rendimiento Financiero
Del 01 de Enero de 2023 al 31 de Diciembre de 2023

Cuenta	Descripción	2023	2022	Variacion Absoluta	Porcentaje	Análisis
4.						
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	0.00	0.00	0.00	0.00%	La cuenta Rentas de inversiones y de colocación de efectivo, que comparado al periodo anterior no generó una variación absoluta.
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	0.00	45.78	-45.78	-100.00%	La cuenta Otros ingresos de la propiedad, genera una disminución comparado al periodo anterior una variación absoluta de 45.78 que corresponde a un Aumento de recursos disponibles. Las variaciones de la cuenta son producto de un ingreso por intereses moratorios, registrados el 21/03/2022, producto de un arreglo de pago del contrato de incentivos código FI-085B-1 por ₡45.78 (miles).
4.6.1.	Transferencias corrientes	1,366,159.27	1,349,580.61	16,578.66	1.23%	La cuenta Transferencias corrientes, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 16,578.66 que corresponde a un Aumento del 1.23% de recursos disponibles. Las variaciones de la cuenta son producto de los recursos transferidos de acuerdo al Presupuesto ordinario anual del año 2023
4.6.2.	Transferencias de capital	12,194.68	0.00	12,194.68	0.00%	La cuenta Transferencia de Capital corresponde a la donación del antiguo fideicomiso que lo administraba el BCR FID 04-99
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	1,827.33	4,555.22	-2,727.89	-59.88%	La cuenta Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -2,727.89 que corresponde a una Disminución del -59.88% de recursos disponibles. Las variaciones de la cuenta son producto de las fluctuaciones que se dan en los tipos de cambio del dólar y euros. El importe reportado corresponde a las diferencias de tipo de cambio devengados desfavorable para la Promotora, derivados de la tenencia de activos por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023

4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	77,841.83	113,627.64	-35,785.80	-31.49%	La cuenta Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -35,785.80 que corresponde a una Disminución del -31.49% de recursos disponibles. Las variaciones de la cuenta son producto del registro del disminución en inversiones patrimoniales en el Fideicomiso 25-02 que se mantiene con el BCR.
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	8,953.81	28,355.85	-19,402.05	-68.42%	La cuenta Otros ingresos y resultados positivos, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -19,402.05 que corresponde a un Disminución del -68.42% de recursos disponibles. Las variaciones de la cuenta son producto de la disminución en los ingresos recibidos en el periodo 2023, por concepto de “Reintegros por ayudas”, los cuales, en su mayoría, se obtienen por la recuperación de recursos, a través, de gestiones de cobro al generarse un incumplimiento contractual, o por los reintegros de dinero producto de la devolución de los montos girados y no utilizados por parte de los beneficiarios de los fondos.
TOTAL DE INGRESOS		1,466,976.92	1,496,165.10	-29,188.18	-1.95%	

5.	GASTOS					
5.1.1.	Gastos en personal	928,073.57	888,337.25	39,736.33	4.47%	La cuenta Gastos en personal, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 39,736.33 que corresponde a un Aumento del 4.47% de recursos disponibles. Las variaciones de la cuenta son producto de la contratación de personal, que tienen una cantidad mayor de incentivos salariales (puntos de carrera profesional o anualidades) que las canceladas a ex funcionarios en el periodo anterior.
5.1.2.	Servicios	104,665.06	83,289.10	21,375.97	25.66%	La cuenta Servicios, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 21,375.97 que corresponde a un Aumento del 25.66% de recursos disponibles. Las variaciones de la cuenta son producto del aumento en los gastos de gestión y apoyo, esta se deriva de la disminución en gastos por auditorias y gastos generales. Además disminuyeron los gastos en “mantenimiento y reparaciones”, gastos por “alquileres y derechos sobre bienes” y gastos por “seguros, reaseguros y otras obligaciones”.

5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	1,723.71	1,260.42	463.29	36.76%	La cuenta Materiales y suministros consumidos, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 463.29 que corresponde a un Aumento del 36.76% de recursos disponibles. Las variaciones de la cuenta son producto de los requerimientos del inventario de materiales y suministros para consumo interno de la institución se han visto en aumento este año.
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	54,610.74	54,045.79	564.95	1.05%	La cuenta Consumo de bienes distintos de inventarios, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 564.95 que corresponde a un Aumento del 1.05% de recursos disponibles. Las variaciones de la cuenta son producto de las depreciaciones de PPE al cierre del ejercicio.
5.1.5.	Perdida por deterioro y desvalorización de bienes	700.68	0.00	700.68	0.00%	La cuenta Pérdida por Deterioro corresponde al registro de activos deteriorados dentro de un plazo considerable y el retiro de Activos por obsolescencia mediante el comunicado de acuerdo PROMOTORA-JD-CA-065-2023 del 19 de julio 2023
5.1.7.	Deterioro de Inventarios y Cuentas por cobrar	20,040.28	0.00	20,040.28	0.00%	La cuenta Deterioro de Inventario y Cuentas por cobrar, corresponde a la Estimación para incobrables por los arreglos de pago que cuenta la Promotora, el cual se inicio para el periodo 2023 el registro de esta estimación.
5.2.9.	Otros gastos financieros	169.87	27.02	142.85	528.60%	La cuenta Otros gastos financieros, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 142.85 que corresponde a un Aumento del 528.60% de recursos disponibles. Las variaciones de la cuenta son producto de un aumento en el gasto por intereses por beneficios a los empleados, a la fecha solo solo se han cancelado C\$142.85 (miles).
5.4.1.	Transferencias corrientes	290,487.35	426,914.22	-136,426.87	-31.96%	La cuenta Transferencias corrientes, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -136,426.87 que corresponde a un Disminución del -31.96% de recursos disponibles. Las variaciones de la cuenta son producto de la disminución en las transferencias corrientes al sector público interno principalmente por los desembolsos de incentivos girados al ITCR, UCR, y UNA y la disminución en transferencias corrientes al sector privado interno, esto producto de la regla fiscal y la restricción de recursos durante el primer semestre.
5.4.2.	Transferencias de capital	2,384.42	0.00	2,384.42	0.00%	Corresponde al retiro por donación de vehiculos mediante el Comunicado de Acuerdo PROMOTORA-JD-CA-062-2023

5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	8,585.66	9,079.05	-493.39	-5.43%	La cuenta Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -493.39 que corresponde a una Disminución del 5.43% de recursos disponibles. Las variaciones de la cuenta son producto de las fluctuaciones que se dan en los tipos de cambio del dólar y euros. El importe reportado corresponde a los resultados negativos en diferencias de tipo de cambio, derivados de la tenencia de activos por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	224,192.89	43,583.51	180,609.38	414.40%	La cuenta Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 180,609.38 que corresponde a un Aumento del 414.40% de recursos disponibles. Las variaciones de la cuenta son producto de un aumento en el registro de los resultados negativos del Fideicomiso 25-02 - Ley 8262 debido a la operativa del mismo. La principal razón es la falta de convocatorias de nuevos contratos de incentivo Propyme, debido a la falta de aprobación del reglamento de otorgamiento de beneficios.
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	4,544.67	371.96	4,172.71	1121.82%	La cuenta Otros gastos y resultados negativos, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 4,172.71 que corresponde a un Aumento del 1,121.82% de recursos disponibles. Las variaciones de la cuenta son producto de que al cierre del ejercicio del periodo 2023 solo se han registrado gastos por marchamos y especies fiscales, por otra parte, la disminución del rubro "Otros gastos y resultados negativos" se debe a que en el periodo 2023 se registró un gasto importante por retiro de activos
	TOTAL DE GASTOS	1,640,178.92	1,506,908.31	133,270.60	8.84%	
	AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO	-173,202.00				

OSCAR DANILO
ALEMAN LOPEZ
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por OSCAR DANILO
ALEMAN LOPEZ (FIRMA)
Fecha: 2024.02.12
15:52:06 -06'00'

Realizado por: _____

JOAN
FERNANDO
CHAVES
VALVERDE
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por JOAN FERNANDO
CHAVES VALVERDE
(FIRMA)
Fecha: 2024.02.12
16:03:07 -06'00'

Revisado por: _____

CRISTINA
SANCHEZ
ANCHIA
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por CRISTINA
SANCHEZ ANCHIA
(FIRMA)
Fecha: 2024.02.12
16:03:06 -06'00'

Análisis vertical		
Balance de situación		
ACTIVOS	MONTO	PORCENTAJE
Activo corriente	₡ 84 932 621,51	66,97%
Activo no corriente	₡ 41 889 697,00	33,03%
Total de activos	₡ 126 822 318,51	100,00%
PASIVOS		
Pasivo corriente	₡ 7 541 231,01	15,26%
Pasivo no corriente	₡ 41 889 697,00	84,74%
Total pasivo	₡ 49 430 928,01	100,00%
PATRIMONIO		
Patrimonio	₡ 77 391 390,50	100,00%
Total patrimonio	₡ 77 391 390,50	100,00%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	₡ 126 822 318,51	
Estado de Resultados		
INGRESOS	MONTO	PORCENTAJE
Ingresos operativos	₡ 2 584 820,01	100,00%
Ingresos Financieros	₡ -	0,00%
Total Ingresos	₡ 2 584 820,01	100,00%
GASTOS	MONTO	PORCENTAJE
Gastos operativos	₡ 264 137 559,52	100,00%
Gastos financieros	₡ -	0,00%
Total Gastos	₡ 264 137 559,52	100,00%
Utilidad/ pérdida	-₡ 261 552 739,51	

Análisis

De acuerdo con la naturaleza del fideicomiso, la concentración de activos se encuentra en los recursos a la vista que se mantienen en Caja Única y que conforman el PROPYME. Asimismo, para su operación el fideicomiso obtiene los recursos del presupuesto Nacional de la República. En los pasivos se encuentra, los traslados pendientes de desembolsar a favor de la Fideicomitente en el cual medie de previo un contrato con dicha obligación, lo correspondiente a la reserva del 3%, comisión fiduciaria equivalente al último mes devengado y depósitos pendientes de aplicación y cuenta de compromisos por ayudas otorgadas, la cual se origina de los contratos de incentivos, que corresponden a compromisos pendientes de desembolsar. El fideicomiso cuenta con la liquidez suficiente para cubrir sus obligaciones incluidos los pasivos contingentes.

De la misma forma, debido al fin público que persigue, los ingresos se concentran en la recuperación de financiamientos otorgados y que fueron declarados como reembolsables como parte del seguimiento suministrado por la Fideicomitente; y en los gastos se conforman por los financiamientos no reembolsables otorgados a los proyectos beneficiarios del Fideicomiso, así como la comisión fiduciaria.

Análisis horizontal				
Balance de situación				
Periodo	2023	2022	Variación relativa	Variación absoluta
ACTIVOS				
Activo corriente	₡ 84 932 621,51	₡ 247 320 058,73	-₡ 162 387 437,22	-65,7%
Activo no corriente	₡ 41 889 697,00	₡ 20 499,85	₡ 41 869 197,15	204241,5%
PASIVOS				
Pasivo corriente	₡ 7 541 231,01	₡ 26 182 990,54	-₡ 18 641 759,53	-71,2%
Pasivo no corriente	₡ 41 889 697,00	₡ -	₡ 41 889 697,00	0,0%
PATRIMONIO				
Patrimonio	₡ 77 391 390,50	₡ 221 157 568,04	-₡ 143 766 177,54	-65,0%

Estado de Resultados				
Periodo	2023	2022	Variación relativa	Variación absoluta
INGRESOS				
Ingresos operativos	₡ 2 584 820,01	₡ 14 803 115,02	-₡ 12 218 295,01	-82,5%
Ingresos Financieros	₡ -	₡ -	₡ -	-
GASTOS				
Gastos operativos	₡ 264 137 559,52	₡ 71 545 546,89	₡ 192 592 012,63	269,2%
Gastos financieros	₡ -	₡ -	₡ -	-



Análisis

Se realiza una reclasificación de las partidas contables de acuerdo a corriente y no corriente en comparación con el análisis 2022, de ahí que se reflejen variaciones de porcentaje significativos, pero obedecen únicamente a dicho movimiento.

Para el último periodo hubo un aumento en la colocación en las ayudas otorgadas a los proyectos beneficiarios, lo que se traduce en un aumento en los gastos operativos del fideicomiso, en relación con el periodo 2022. El aumento en las ayudas, con relación a los aportes efectuados en 2022; producen la disminución de los recursos disponibles a la vista que conforman el activo corriente.

En activo no corriente se consideran las partidas por arreglos de pago, siendo una constante en el periodo 2023, y la cuenta de compromisos por ayudas otorgadas, la cual se origina de los contratos de incentivos, que corresponden a compromisos pendientes de desembolsar, que a su vez se reflejan en la partida del pasivo no corriente.

El pasivo corriente se origina de la reserva del 3% a favor de la Fideicomitente, proporcional a cada desembolso efectuado por los financiamientos aprobados.

Finalmente, en el periodo 2023 la cuenta contable de patrimonio refleja una disminución considerable correspondiente a la liquidación de ingresos y gastos del periodo, y de considerar que el único ingreso del Fideicomiso es lo captado por recuperación de arreglos de pago versus los gastos en los cuales se reflejan los desembolsos por las ayudas aprobadas..

Atentamente,

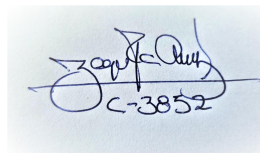
Realizado por:

TABATA
MARIA UMAÑA
RAMOS
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por TABATA MARIA
UMAÑA RAMOS
(FIRMA)
Fecha: 2024.01.31
07:06:15 -06'00'

Licda. Tábata Umaña Ramos
Especialista de Fideicomisos

Autorizado por:



Firmado digitalmente
por JORGE GERARDO
SEGURA ARIAS (FIRMA)
Fecha: 2024.01.31
09:31:24 -06'00'

Lic. Jorge Segura Arias
Supervisor de Fideicomisos

