

**Consejo Nacional para Investigaciones  
Científicas y Tecnológicas (CONICIT)  
actualmente Promotora Costarricense de  
Innovación e Investigación**

**NOTAS CONTABLES ESTADOS  
FINANCIEROS MARZO 2022**

Abril, 2022

# TABLA DE CONTENIDO

|                                                                                                                          |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| NOTAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR PUBLICO COSTARRICENSE.....                                   | 11 |
| Declaración de Cumplimiento .....                                                                                        | 11 |
| CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL .....                                                                      | 12 |
| CERTIFICACIÓN POLITICAS CONTABLES .....                                                                                  | 16 |
| REVELACIÓN EN NOTA EXPLICATIVA DEL IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL .....                                                 | 17 |
| I-    Riesgo de Incertidumbre: .....                                                                                     | 17 |
| CERTIFICACIÓN FODA .....                                                                                                 | 18 |
| II-    Efecto en el deterioro de acuerdo con la NICSP 21 y 26: .....                                                     | 19 |
| NICSP 21- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo .....                                                | 19 |
| NICSP 26- Deterioro del Valor de Activos Generadores de Efectivo .....                                                   | 20 |
| III-    Efectos en la NICSP 39 Beneficios a Empleados y relación con los beneficios a corto plazo de la<br>NICSP 1. .... | 21 |
| NICSP 39- Beneficios a Empleados .....                                                                                   | 21 |
| IV-    Transferencia de recursos para la atención de la pandemia. ....                                                   | 22 |
| Transferencias recibidas. ....                                                                                           | 22 |
| Transferencias giradas .....                                                                                             | 23 |
| V-    Control de Gastos. ....                                                                                            | 24 |
| Gastos .....                                                                                                             | 24 |
| VI-    Control Ingresos: .....                                                                                           | 24 |
| Ingresos por impuestos.....                                                                                              | 24 |
| Ingresos por Contribuciones Sociales.....                                                                                | 25 |
| Otros Ingresos .....                                                                                                     | 25 |
| VII-    Cuentas y documentos por cobrar.....                                                                             | 26 |
| Cuentas por cobrar.....                                                                                                  | 26 |
| Documentos a cobrar .....                                                                                                | 26 |
| VIII-    Administración de Riesgos. ....                                                                                 | 27 |
| CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE RIESGO (SEVRI) .....                                                                           | 27 |
| INFORME DETALLADO AVANCE NICSP MARZO 2022 .....                                                                          | 29 |
| NICSP 1- Presentación de Estados Financieros: .....                                                                      | 29 |

|                                                                                                                           |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| NICSP 2 -Estado de Flujo de Efectivo: .....                                                                               | 29 |
| NICSP 3- Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores:.....                                       | 30 |
| NICSP 4- Efectos de variaciones en las tasas de cambio de moneda extranjera: .....                                        | 32 |
| NICSP 5 Costo por Intereses:.....                                                                                         | 33 |
| NICSP 6- Estados Financieros Consolidados y Separados: Derogada en la versión 2018.....                                   | 34 |
| NICSP 7- Inversiones en Asociadas (Contabilidad de Inversiones en Entidades Asociadas): Derogada en la versión 2018 ..... | 34 |
| NICSP 8- Participaciones en Negocios Conjuntos: Derogada en la versión 2018 .....                                         | 34 |
| NICSP 9- Ingresos de transacciones con contraprestación:.....                                                             | 34 |
| NICSP 10- Información financiera en economías hiperinflacionarias: .....                                                  | 34 |
| NICSP 11- Contratos de construcción: .....                                                                                | 35 |
| NICSP 12-Inventarios: .....                                                                                               | 35 |
| NICSP 13 Arrendamientos: .....                                                                                            | 37 |
| NICSP 14-Hechos ocurridos después de fecha de presentación: .....                                                         | 38 |
| NICSP 16- Propiedades de Inversión: .....                                                                                 | 39 |
| NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo:.....                                                                                | 40 |
| NICSP 18- Información Financiera por Segmentos: .....                                                                     | 62 |
| NICSP 19- Provisiones, Activos y Pasivos Contingentes .....                                                               | 63 |
| NICSP 20- Información a revelar sobre partes relacionadas: .....                                                          | 67 |
| NICSP 21- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo: .....                                                | 70 |
| NICSP 22 -Revelación de información Financiera sobre el Sector Gobierno Central: .....                                    | 71 |
| NICSP 23- Ingresos de transacciones sin contraprestación (Impuestos y Transferencias):.....                               | 71 |
| NICSP 24- Presentación de información del presupuesto en los estados financieros: .....                                   | 72 |
| NICSP 25- Beneficios a los Empleados: Derogada en la versión 2018 .....                                                   | 73 |
| NICSP 26 Deterioro del Valor de Activos Generadores de Efectivo: .....                                                    | 73 |
| NICSP 27 Agricultura:.....                                                                                                | 74 |
| NICSP 28-29-30 Instrumentos Financieros (Presentación, reconocimiento medición y revelación):.....                        | 75 |
| Fideicomisos.....                                                                                                         | 76 |
| NICSP 31- Activos Intangibles: .....                                                                                      | 82 |
| NICSP 32 Acuerdos de Concesión de Servicios: La Concedente: .....                                                         | 83 |
| NICSP 33 Adopción por primera vez de las NICSP de base de Acumulación (o Devengo): .....                                  | 84 |
| NICSP 34 Estados financieros separados:.....                                                                              | 85 |
| NICSP 35 Estados financieros consolidados: .....                                                                          | 86 |
| NICSP 36 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos: .....                                                             | 89 |

|                                                                                |     |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----|
| NICSP 37 Acuerdos conjuntos:.....                                              | 90  |
| NICSP 38 Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades: ..... | 91  |
| NICSP 39 Beneficios a los empleados:.....                                      | 92  |
| NICSP 40 Combinaciones en el sector público:.....                              | 96  |
| REVELACIONES PARTICULARES.....                                                 | 99  |
| NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS.....                                     | 105 |
| NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....                                      | 106 |
| 1. ACTIVO.....                                                                 | 106 |
| 1.1 ACTIVO CORRIENTE.....                                                      | 106 |
| NOTA N° 3.....                                                                 | 106 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO .....                                     | 106 |
| NOTA N° 4.....                                                                 | 107 |
| INVERSIONES A CORTO PLAZO.....                                                 | 107 |
| NOTA N° 5.....                                                                 | 108 |
| CUENTAS A COBRAR CORTO PLAZO .....                                             | 108 |
| NOTA N° 6.....                                                                 | 110 |
| INVENTARIOS.....                                                               | 110 |
| NOTA N° 7.....                                                                 | 111 |
| Otros activos a corto plazo.....                                               | 111 |
| 1.2 ACTIVO NO CORRIENTE .....                                                  | 112 |
| NOTA N° 8.....                                                                 | 112 |
| Inversiones a largo plazo .....                                                | 112 |
| NOTA N° 9.....                                                                 | 112 |
| Cuentas a cobrar a largo plazo .....                                           | 112 |
| NOTA N° 10.....                                                                | 113 |
| Bienes no concesionados.....                                                   | 113 |
| NOTA N° 11.....                                                                | 127 |
| Bienes concesionados .....                                                     | 127 |
| NOTA N° 12.....                                                                | 130 |
| Inversiones patrimoniales - Método de participación.....                       | 130 |
| NOTA N° 13.....                                                                | 130 |
| Otros activos a largo plazo.....                                               | 130 |
| 2. PASIVO.....                                                                 | 131 |
| 2.1 PASIVO CORRIENTE.....                                                      | 131 |
| NOTA N° 14.....                                                                | 131 |
| Deudas a corto plazo .....                                                     | 131 |
| NOTA N° 15.....                                                                | 133 |
| Endeudamiento público a corto plazo .....                                      | 133 |
| NOTA N° 16.....                                                                | 134 |
| Fondos de terceros y en garantía .....                                         | 134 |
| NOTA N° 17.....                                                                | 136 |
| Provisiones y reservas técnicas a corto plazo .....                            | 136 |
| NOTA N° 18.....                                                                | 137 |
| Otros pasivos a corto plazo.....                                               | 137 |
| 2.2 PASIVO NO CORRIENTE .....                                                  | 138 |
| NOTA N° 19.....                                                                | 138 |
| Deudas a largo plazo.....                                                      | 138 |
| NOTA N° 20.....                                                                | 138 |

|                                                                                          |     |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| Endeudamiento público a largo plazo .....                                                | 138 |
| NOTA N° 21 .....                                                                         | 139 |
| Fondos de terceros y en garantía .....                                                   | 139 |
| NOTA N° 22 .....                                                                         | 139 |
| Provisiones y reservas técnicas a largo plazo .....                                      | 139 |
| NOTA N° 23 .....                                                                         | 140 |
| Otros pasivos a largo plazo .....                                                        | 140 |
| 3. PATRIMONIO .....                                                                      | 141 |
| 3.1 PATRIMONIO PUBLICO .....                                                             | 141 |
| NOTA N° 24 .....                                                                         | 141 |
| Capital .....                                                                            | 141 |
| NOTA N° 25 .....                                                                         | 142 |
| Transferencias de capital .....                                                          | 142 |
| NOTA N° 26 .....                                                                         | 143 |
| Reservas .....                                                                           | 143 |
| NOTA N° 27 .....                                                                         | 143 |
| Variaciones no asignables a reservas .....                                               | 143 |
| NOTA N° 28 .....                                                                         | 144 |
| Resultados acumulados .....                                                              | 144 |
| NOTA N° 29 .....                                                                         | 145 |
| Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas ..... | 145 |
| NOTA N° 30 .....                                                                         | 145 |
| Intereses minoritarios - Evolución .....                                                 | 145 |
| NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO .....                             | 147 |
| 4. INGRESOS .....                                                                        | 147 |
| 4.1 IMPUESTOS .....                                                                      | 147 |
| NOTA N° 31 .....                                                                         | 147 |
| Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital .....            | 147 |
| NOTA N° 32 .....                                                                         | 147 |
| Impuestos sobre la propiedad .....                                                       | 147 |
| NOTA N° 33 .....                                                                         | 148 |
| Impuestos sobre bienes y servicios .....                                                 | 148 |
| NOTA N° 34 .....                                                                         | 148 |
| Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales .....               | 148 |
| NOTA N° 35 .....                                                                         | 149 |
| Otros impuestos .....                                                                    | 149 |
| 4.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES .....                                                        | 149 |
| NOTA N° 36 .....                                                                         | 149 |
| Contribuciones a la seguridad social .....                                               | 149 |
| NOTA N° 37 .....                                                                         | 150 |
| Contribuciones sociales diversas .....                                                   | 150 |
| 4.3 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES DE ORIGEN NO TRIBUTARIO .....            | 150 |
| NOTA N° 38 .....                                                                         | 150 |
| Multas y sanciones administrativas .....                                                 | 150 |
| NOTA N° 39 .....                                                                         | 151 |
| Remates y confiscaciones de origen no tributario .....                                   | 151 |
| 4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS .....                                     | 151 |
| NOTA N° 40 .....                                                                         | 151 |
| Ventas de bienes y servicios .....                                                       | 151 |
| NOTA N° 41 .....                                                                         | 152 |

|                                                                                                       |     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| Derechos administrativos .....                                                                        | 152 |
| NOTA N° 42 .....                                                                                      | 152 |
| Comisiones por préstamos .....                                                                        | 152 |
| NOTA N° 43 .....                                                                                      | 153 |
| Resultados positivos por ventas de inversiones .....                                                  | 153 |
| NOTA N° 44 .....                                                                                      | 153 |
| Resultados positivos por ventas e intercambios de bienes .....                                        | 153 |
| NOTA N° 45 .....                                                                                      | 154 |
| Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores .....        | 154 |
| 4.5 INGRESOS DE LA PROPIEDAD .....                                                                    | 154 |
| NOTA N° 46 .....                                                                                      | 154 |
| Rentas de inversiones y de colocación de efectivo .....                                               | 154 |
| NOTA N° 47 .....                                                                                      | 155 |
| Alquileres y derechos sobre bienes .....                                                              | 155 |
| NOTA N° 48 .....                                                                                      | 156 |
| Otros ingresos de la propiedad .....                                                                  | 156 |
| 4.6 TRANSFERENCIAS .....                                                                              | 156 |
| NOTA N° 49 .....                                                                                      | 156 |
| Transferencias corrientes .....                                                                       | 156 |
| NOTA N° 50 .....                                                                                      | 159 |
| Transferencias de capital .....                                                                       | 159 |
| 4.9 OTROS INGRESOS .....                                                                              | 160 |
| NOTA N° 51 .....                                                                                      | 160 |
| Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación .....                               | 160 |
| NOTA N° 52 .....                                                                                      | 160 |
| Reversión de consumo de bienes .....                                                                  | 160 |
| NOTA N° 53 .....                                                                                      | 161 |
| Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes .....                                 | 161 |
| NOTA N° 54 .....                                                                                      | 161 |
| Recuperación de provisiones .....                                                                     | 161 |
| NOTA N° 55 .....                                                                                      | 162 |
| Recuperación de provisiones y reservas técnicas .....                                                 | 162 |
| NOTA N° 56 .....                                                                                      | 162 |
| Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios ..... | 162 |
| NOTA N° 57 .....                                                                                      | 163 |
| Otros ingresos y resultados positivos .....                                                           | 163 |
| 5. GASTOS .....                                                                                       | 163 |
| 5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO .....                                                                    | 163 |
| NOTA N° 58 .....                                                                                      | 164 |
| Gastos en personal .....                                                                              | 164 |
| NOTA N° 59 .....                                                                                      | 165 |
| Servicios .....                                                                                       | 165 |
| NOTA N° 60 .....                                                                                      | 166 |
| Materiales y suministros consumidos .....                                                             | 166 |
| NOTA N° 61 .....                                                                                      | 167 |
| Consumo de bienes distintos de inventarios .....                                                      | 167 |
| NOTA N° 62 .....                                                                                      | 168 |
| Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes .....                                              | 168 |
| NOTA N° 63 .....                                                                                      | 169 |
| Deterioro y pérdidas de inventarios .....                                                             | 169 |
| NOTA N° 64 .....                                                                                      | 169 |

|                                                                                                       |     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar .....                                                     | 169 |
| NOTA N° 65.....                                                                                       | 170 |
| Cargos por provisiones y reservas técnicas.....                                                       | 170 |
| 5.2 GASTOS FINANCIEROS .....                                                                          | 170 |
| NOTA N° 66.....                                                                                       | 171 |
| Intereses sobre endeudamiento público.....                                                            | 171 |
| NOTA N° 67.....                                                                                       | 171 |
| Otros gastos financieros.....                                                                         | 171 |
| 5.3 GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS POR VENTAS.....                                                     | 172 |
| NOTA N° 68.....                                                                                       | 172 |
| Costo de ventas de bienes y servicios.....                                                            | 172 |
| NOTA N° 69.....                                                                                       | 172 |
| Resultados negativos por ventas de inversiones .....                                                  | 172 |
| NOTA N° 70.....                                                                                       | 173 |
| Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes.....                                          | 173 |
| 5.4 TRANSFERENCIAS.....                                                                               | 173 |
| NOTA N° 71.....                                                                                       | 173 |
| Transferencias corrientes.....                                                                        | 173 |
| NOTA N° 72.....                                                                                       | 175 |
| Transferencias de capital.....                                                                        | 175 |
| 5.9 OTROS GASTOS.....                                                                                 | 176 |
| NOTA N° 73.....                                                                                       | 176 |
| Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación .....                               | 176 |
| NOTA N° 74.....                                                                                       | 176 |
| Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios ..... | 176 |
| NOTA N° 75.....                                                                                       | 177 |
| Otros gastos y resultados negativos.....                                                              | 177 |
| NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO .....                                                               | 178 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN .....                                              | 178 |
| NOTA N°76.....                                                                                        | 178 |
| Cobros.....                                                                                           | 178 |
| NOTA N°77.....                                                                                        | 179 |
| Pagos.....                                                                                            | 179 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.....                                               | 180 |
| NOTA N°78.....                                                                                        | 180 |
| Cobros.....                                                                                           | 180 |
| NOTA N°79.....                                                                                        | 180 |
| Pagos.....                                                                                            | 180 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN.....                                            | 181 |
| NOTA N°80.....                                                                                        | 181 |
| Cobros.....                                                                                           | 181 |
| NOTA N°81.....                                                                                        | 181 |
| Pagos.....                                                                                            | 181 |
| NOTA N°82.....                                                                                        | 182 |
| Efectivo y equivalentes.....                                                                          | 182 |
| NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO.....                                                | 183 |
| NOTA N°83.....                                                                                        | 183 |
| Saldos del periodo.....                                                                               | 183 |
| NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD .....          | 184 |

|                                                                                                   |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>NOTA N°84</b> .....                                                                            | 184        |
| <b>Diferencias presupuesto vrs contabilidad (Devengo)</b> .....                                   | 184        |
| .....                                                                                             | 185        |
| NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA.....                                                               | 188        |
| <b>NOTA N°85</b> .....                                                                            | 188        |
| <b>Saldo Deuda Pública</b> .....                                                                  | 188        |
| NOTAS INFORME ESTADO DE SITUACION Y EVOLUCION DE BIENES NO CONCECIONADOS Y<br>CONCESIONADOS ..... | 188        |
| <b>NOTA N°86</b> .....                                                                            | 189        |
| <b>Evolución de Bienes</b> .....                                                                  | 189        |
| NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS.....                                                           | 190        |
| <b>Anexos</b> .....                                                                               | <b>193</b> |
| FODA.....                                                                                         | 193        |
| IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL .....                                                             | 193        |
| NICSP 21- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo .....                         | 194        |
| NICSP 26- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo .....                         | 194        |
| Ingresos por Transferencias corrientes.....                                                       | 194        |
| Ingresos por Transferencias capital.....                                                          | 195        |
| Gastos por Transferencias corrientes .....                                                        | 195        |
| Gastos por Transferencias capital .....                                                           | 195        |
| Gastos .....                                                                                      | 196        |
| Ingresos por impuestos.....                                                                       | 196        |
| Ingresos por Contribuciones Sociales.....                                                         | 197        |
| Otros Ingresos .....                                                                              | 197        |
| Cuentas por cobrar .....                                                                          | 197        |
| Documentos a cobrar .....                                                                         | 197        |
| NICSP .....                                                                                       | 198        |
| NICSP 13 Arrendamientos .....                                                                     | 198        |
| NICSP 16- Propiedades de Inversión .....                                                          | 198        |
| NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo.....                                                         | 199        |
| NICSP 19- Activos Contingentes.....                                                               | 201        |
| NICSP 19- Pasivos Contingentes.....                                                               | 202        |
| NICSP 27- Agricultura.....                                                                        | 204        |
| NICSP 28- 29- 30 .....                                                                            | 204        |
| Fideicomisos.....                                                                                 | 205        |
| NICSP 31 .....                                                                                    | 206        |

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

**NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO CONTABLE 2021**

|                           |                          |                                 |
|---------------------------|--------------------------|---------------------------------|
| Francisco Briceño Jiménez | Federico Torres Carballo | Cristina Sánchez Anchía         |
| Representante Legal       | Jerarca                  | Contador                        |
| 3-007-045446              |                          | <b>PROMOTORA-JD-CA-057-2022</b> |
| Cédula Jurídica           |                          | Acuerdo de Junta Directiva      |

| Descripción de la Entidad |
|---------------------------|
| Entidad:                  |

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

El 28 de mayo del 2021 mediante el alcance número ciento seis de La Gaceta ciento dos, se publica la Ley 9971 Creación de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, donde se transforma el Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas en la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, dicho texto establece a su vez la derogatoria de la Ley 5048; sin embargo, mediante los transitorios I, III. IV, se establece un periodo transitorio de seis meses máximo o hasta que se efectúe el nombramiento de la nueva Junta Directiva de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación.

CONICIT mediante el Consejo Director continuó su gestión; y de acuerdo al principio de ultractividad de la norma respaldado por la doctrina costarricense, y pronunciamientos de la Procuraduría General de Republica, permite la permanencia y vigencia de las competencias otorgadas al Consejo Director del CONICIT, así como la supervivencia de las normas derogadas que regulan sus competencias del CONICIT hasta tanto entre en función la nueva organización. Según el mismo texto normativo se establece en el transitorio XI que a partir de la publicación de la ley 9971, y de la entrada en vigencia de la nueva Junta Directiva toda disposición legal, reglamentaria o administrativa que haga referencia al CONICIT debe leerse como "Promotora Costarricense de Innovación e Investigación". Al respecto la última sesión del Consejo Director fue en noviembre 2021, iniciando la Junta Administrativa su gestión a partir del 02 de diciembre, 2021.

|                  |
|------------------|
| Ley de Creación: |
|------------------|

- La primera fase se remonta a la Ley constitutiva del CONICIT, instancia creada a través de Ley N° 5048 para *"Promover el desarrollo de las ciencias y de la tecnología, para fines pacíficos, por medio de la investigación sistematizada o del acto creador"*, publicada en La Gaceta del 22 de agosto de 1972 y es en esta normativa cuando se generan los primeros trazos del Consejo, teniendo como

modalidad constitutiva la de una institución autónoma. Una segunda fase normativa tenemos la promulgación de la Ley N° 7169 del 26 de junio de 1990, denominada "Ley de Promoción del Desarrollo Científico y Tecnológico". Y una tercera fase lo constituye la Ley N° 8262 publicada el 17 de mayo del 2002 y denominada "Ley de Fortalecimiento de las Pequeñas y Medianas Empresas".

Aunado a lo anterior, el 28 de mayo del 2021 mediante el alcance número ciento seis de La Gaceta ciento dos, se publica la Ley 9971 Creación de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, donde se transforma el Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas en la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación.

#### Fines de creación de la Entidad:

- El Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas fue creado para promover la ciencia, tecnología e innovación, con fines pacíficos en Costa Rica, siendo sus fines actuales ante su transformación en Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, 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:

- Los objetivos de la Entidad son: El CONICIT fue establecido como una institución autónoma cuyo objetivo fue promover la generación de innovación y conocimiento en ciencia y tecnología con el fin último de mejorar la calidad de vida y el desarrollo sostenible de la sociedad costarricense. Para cumplir con este objetivo, el CONICIT administró recursos, tanto propios como de otras entidades, para la formación de recursos humanos especializados a nivel de posgrado, el financiamiento de proyectos de investigación básica y aplicada, así como de proyectos de mejora e innovación a Pymes, capacitaciones a corto plazo de investigaciones y participación en eventos nacionales e internacionales entre otros.
- Actualmente en su rol como Promotora Costarricense de Innovación e Investigación su objetivo general se sustenta en 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.

**NOTAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR**  
**PUBLICO COSTARRICENSE**

**DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO**

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

Marque con 1

APLICA:

|    |  |    |   |
|----|--|----|---|
| SI |  | NO | 1 |
|----|--|----|---|

Justifique:

| Política Contable |     | Concepto                           | Norma (NICSP)           | Referencia<br>Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|-----|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 6                 | 55. | Orden de presentación de las Notas | NICSP N° 1, Párrafo 129 |                                                             |

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

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

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

2- La **Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas, actualmente Promotora Costarricense de Innovación e Investigación (CONICIT/ Promotora)**, cédula jurídica **3-007-045446**, y cuyo Representante Legal es Francisco Briceño Jiménez, portador de la cédula de identidad 105470689, CERTIFICA QUE: Declara explícitamente y sin reservas que los Estados Financieros cumplen con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), con excepción de los transitorios que la Entidad se

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

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

Marque con 1

APLICA:

|    |   |    |  |
|----|---|----|--|
| SI | 1 | NO |  |
|----|---|----|--|

## 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:

El **Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)**, actualmente **Promotora Costarricense de Innovación e Investigación**, cedula jurídica **3-007-045446**, y cuyo Representante Legal es Francisco Briceño Jiménez, portador de la cedula de identidad 105470689, 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, se reactivó con oficio SE-140-2018 y se actualiza mediante oficio SE-025-2021 de fecha 15 de enero 2021, con oficio REF.: SE-386-2021 se incorpora a la Unidad de Planificación

Los Integrantes son:

**Nombre - Gabriela Díaz Díaz** - Directora Soporte Administrativo. Coordinadora de la Comisión (no se puede delegar esta función).

**Integrantes:** : Directora de la Dirección de Soporte Administrativo, Coordinadores de las Unidades de Finanzas, Recursos Materiales y Servicios, Recursos Humanos, Planificación y Gestión del Financiamiento, Contadora Institucional, Técnico Contable, Analista de Presupuesto, Tesorero, Encargado de Servicios Generales, Asesora Legal y Representante de Secretaría Ejecutiva (Asesor Profesional).

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

1. En el año se hace del conocimiento de la Comisión NICSP, diferentes oficios e información remitida por la DGCN y otras entidades en materia contable como la CGR, Se ha solicitado la capacitación para el personal que lo requiera, atendiéndose mediante la autorización para participar en los Webinar que impartió la DGCN, por otra parte, se dio inicio a la lectura y revisión del marco conceptual con el personal de la Unidad de Finanzas (no se concluyó por limitaciones de tiempo y otros procesos que se debieron atender)

2. Se implementaron varias mejoras en el sistema Wizdom, las cuales han permitido generar de forma automática la BC y agilizar la generación de todos los EEFF, aunque el sistema sigue siendo limitado y los procesos del día a día, no permiten dedicar el suficiente tiempo para la generación de los EEFF.

3. De los 12 procedimientos que se elaboraron en el 2020, se aprobaron 5 procedimientos en el 2021. De los procedimientos elaborados en el 2021, 11 están en proceso de revisión (2da etapa). Siendo esto un importante logro ya que el CONICIT no tenía ningún procedimiento contable y al cierre del 2021 se tienen 14 procedimientos aprobados.

4. Se concluyó el levantamiento y conciliación física de los activos institucionales y se depuró lo correspondiente al fideicomiso 04-99, quedando pendiente el registro contable, lo cual no se logró ejecutar al cierre del periodo por limitaciones de información por parte del Fiduciario.

5. Se actualizó el archivo de arreglos de pago en mora, con la finalidad de depurar la cuenta.

6. Se iniciaron las coordinaciones con los compañeros de la DTIC para incorporarnos al proyecto Hacienda Digital.

7. Se trabajó en la Comisión NICSP la actualización de la Matriz de Autoevaluación, versión 2018.

8. 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 está a la espera de respuesta por parte de la Auditoría Interna a la solicitud planteada el 08 de diciembre de 2021, mediante oficio PROMOTORA-DSA-OF-004-2021, consulta para la atención del acuerdo CONICIT-AC-377-21, esto con la finalidad de verificar si se hizo en algún momento un estudio al manejo de estas cuentas, el 15 de diciembre se recibió una información, pero no la referente a estas cuentas, por lo que se hace nuevamente la solicitud, misma que al 31/12/2021 no se había recibido.

9. Se inició la revisión para la depuración de las cuentas corrientes del BNCR (¢, \$ y €) y la cuenta del BCR # 001-0305777-1; así como la cuenta de arreglos de pago, además se inició la depuración de las cuentas por pagar ISR salarios y proveedores

Se aporta como anexo, control de acuerdos tomados en Comisión según minutas del año 2021 y su estado al cierre del periodo, en la sección ...

**Firma Digital del Director Administrativo -Financiero o su equivalente.**

II- **Cuadro Resumen- Normativa Contable** (Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público – Versión 2018).

| Declaración de Cumplimiento                                                            |                                                                                                          | Solamente llenar la casilla de SI o NO con un |   |  |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---|--|------|
| La Entidad APLICA POR PRIMERA VEZ NICSP según el Decreto No. 39665 MH. 01/01/2017      |                                                                                                          | SI                                            |   |  | NO 1 |
| La entidad presenta la Declaración Explícita y sin Reservas de la aplicación de NICSP. |                                                                                                          | SI                                            | 1 |  | NO   |
| Norma                                                                                  |                                                                                                          | Aplica                                        |   |  |      |
| NICSP 1                                                                                | Presentación Estados Financieros                                                                         | SI                                            | 1 |  | NO   |
| NICSP 2                                                                                | Estado Flujo de Efectivo                                                                                 | SI                                            | 1 |  | NO   |
| NICSP 3                                                                                | Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y Errores                                     | SI                                            | 1 |  | NO   |
| NICSP 4                                                                                | Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda                                           | SI                                            | 1 |  | NO   |
| NICSP 5                                                                                | Costo por Préstamos                                                                                      | SI                                            |   |  | NO 1 |
| 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                                                           | SI                                            |   |  | NO 1 |
| NICSP 10                                                                               | Información Financiera en Economía Hiperinflacionarias                                                   | SI                                            |   |  | NO 1 |
| NICSP 11                                                                               | Contrato de Construcción                                                                                 | SI                                            |   |  | NO 1 |
| NICSP 12                                                                               | Inventarios                                                                                              | SI                                            | 1 |  | NO   |
| NICSP 13                                                                               | Arrendamientos                                                                                           | SI                                            |   |  | NO 1 |
| NICSP 14                                                                               | Hechos ocurridos después de la fecha de presentación.                                                    | SI                                            | 1 |  | NO   |
| NICSP 16                                                                               | Propiedades de Inversión                                                                                 | SI                                            |   |  | NO 1 |
| NICSP 17                                                                               | Propiedad, Planta y Equipo                                                                               | SI                                            | 1 |  | NO   |
| NICSP 18                                                                               | Información Financiera por Segmentos                                                                     | SI                                            |   |  | NO 1 |
| NICSP 19                                                                               | Provisiones, Pasivos contingentes y Activos Contingentes                                                 | SI                                            | 1 |  | NO   |
| NICSP 20                                                                               | Información a Revelar sobre partes relacionadas                                                          | SI                                            | 1 |  | NO   |
| NICSP 21                                                                               | Deterioro de Valor de Activos no generadores de Efectivo                                                 | SI                                            | 1 |  | NO   |
| NICSP 22                                                                               | Revelación de Información Financiera sobre Sector Gobierno General                                       | SI                                            |   |  | NO 1 |
| NICSP 23                                                                               | Ingresos ordinarios provenientes de transacciones que no son de intercambio (Impuestos y transferencias) | SI                                            | 1 |  | NO   |
| NICSP 24                                                                               | Presentación de Información del presupuesto en los Estados Financieros                                   | SI                                            | 1 |  | NO   |
| NICSP 25                                                                               | Beneficios a los Empleados                                                                               | Derogada en la versión 2018                   |   |  |      |
| NICSP 26                                                                               | Deterioro del Valor de Activos generadores de efectivo                                                   | SI                                            |   |  | NO 1 |
| NICSP 27                                                                               | Agricultura                                                                                              | SI                                            |   |  | NO 1 |
| NICSP 28                                                                               | Instrumentos Financieros- Presentación                                                                   | SI                                            | 1 |  | NO   |
| NICSP 29                                                                               | Instrumentos Financieros- Reconocimiento y Medición                                                      | SI                                            | 1 |  | NO   |
| NICSP 30                                                                               | Instrumentos Financieros- Información a revelar                                                          | SI                                            | 1 |  | NO   |
| NICSP 31                                                                               | Activos Intangibles                                                                                      | SI                                            | 1 |  | NO   |
| NICSP 32                                                                               | Acuerdos de servicio de concesión: Otorgante                                                             | SI                                            |   |  | NO 1 |
| NICSP 33                                                                               | Adopción por primera vez de las NICSP de base de acumulación (o Devengo)                                 | SI                                            | 1 |  | NO   |
| NICSP 34                                                                               | Estados financieros separados                                                                            | SI                                            |   |  | NO 1 |
| NICSP 35                                                                               | Estados financieros consolidados                                                                         | SI                                            |   |  | NO 1 |
| NICSP 36                                                                               | Inversiones en asociadas y negocios conjuntos                                                            | SI                                            |   |  | NO 1 |
| NICSP 37                                                                               | Acuerdos conjuntos                                                                                       | SI                                            |   |  | NO 1 |
| NICSP 38                                                                               | Revelación de intereses en otras entidades                                                               | SI                                            |   |  | NO 1 |
| NICSP 39                                                                               | Beneficios para empleados                                                                                | SI                                            | 1 |  | NO   |
| NICSP 40                                                                               | Combinaciones en el sector público                                                                       | SI                                            |   |  | NO 1 |

### III- 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.

| MARQUE CON 1- la entidad se acogió a transitorios                                                    |    |    |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----------|
| Norma                                                                                                | SI | NO | NO APLICA |
| NICSP 1- Presentación de Estados Financieros (3 años -marzo 2021-marzo 2024)                         | X  |    |           |
| NICSP 5 - Costos por Préstamos (3 años -marzo 2021-marzo 2024)                                       |    |    | X         |
| NICSP 12 – Inventarios (3 años -marzo 2021-marzo 2024)                                               | X  |    |           |
| NICSP 13- Arrendamientos (3 años -marzo 2021-marzo 2024)                                             |    |    | X         |
| NICSP 16 - Propiedades de Inversión (3 años -marzo 2021-marzo 2024)                                  |    |    | X         |
| NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo (3 años -marzo 2021-marzo 2024)                                 | X  |    |           |
| NICSP 18 - Información Financiera por Segmentos (3 años -marzo 2021-marzo 2024)                      |    |    | X         |
| NICSP 19 - Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes (3 años -marzo 2021-marzo 2024)  | X  |    |           |
| NICSP 20 – Información a Revelar sobre Partes Relacionadas (3 años -marzo 2021-marzo 2024)           | X  |    |           |
| NICSP 21- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo (3 años -marzo 2021-marzo 2024)  | X  |    |           |
| NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos) (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | X  |    |           |
| NICSP 26 - Deterioro del Valor de Activos Generadores de Efectivo (3 años -marzo 2021-marzo 2024)    |    |    | X         |
| NICSP 27 – Agricultura (3 años -marzo 2021-marzo 2024)                                               |    |    | X         |
| NICSP 29 – Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición (3 años -marzo 2021-marzo 2024)       | X  |    |           |
| NICSP 31 – Activos Intangibles (3 años -marzo 2021-marzo 2024)                                       | X  |    |           |
| NICSP 32 - Acuerdos de Servicios de Concesión Otorgante (3 años -marzo 2021-marzo 2024)              |    |    | X         |
| NICSP 34- Estados Financieros Separados (3 años -marzo 2021-marzo 2024)                              |    |    | X         |
| NICSP 35- Estados Financieros Consolidados (3 años -marzo 2021-marzo 2024)                           |    |    | X         |
| NICSP 36- Inversión en Asociadas y Negocios Conjuntos (3 años -marzo 2021-marzo 2024)                |    |    | X         |
| NICSP 39- Beneficios a los empleados (3 años -marzo 2021-marzo 2024)                                 | X  |    |           |
| NICSP 40- Combinaciones en el Sector Público (3 años -marzo 2021-marzo 2024)                         |    |    | X         |
| Si la Entidad se acogió a transitorios tiene un Plan de Acción para cada uno de ellos                | X  |    |           |

## 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 versión (2021) 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.

## 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<br>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:

El **Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)**, actualmente **Promotora Costarricense de Innovación e Investigación**, cedula jurídica **3-007-045446**, y cuyo Representante Legal es Francisco Briceño Jiménez, portador de la cédula de identidad 105470689, CERTIFICA QUE: Los registros

contables y estados financieros se ajustan a la Políticas Contables Generales emitidas por la DGCN en su versión 2021.

Firma Digital del Máximo Jerarca

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

La institución aplica el tratamiento contable basado en la versión 2018 de NICSP, y que cumple con lo establecido en el Decreto Ejecutivo 39665-Mh y 41039-MH.

Para el registro y reconocimiento de los ingresos por transferencias corrientes la política aplicada es la 1.64, 1.64.1 y 1.64.2. Para el registro y reconocimiento de las cuentas por pagar la política aplicada es la 2.23, 2.23.1.

En cuanto a las depreciaciones correspondiente a PPE, se utilizan las siguientes políticas 1.219, 1.105.7, y 5.34

Para el registro de la planilla y beneficios a empleados, las políticas usadas son: 5.1., 5.1.1., 5.1.1.2., 2.37.3., 5.4.1., 5.2., 5.1.1.1., 2.37.2., 2.38., 2.39., 2.36., 2.37. 5.. Para el reconocimiento de las cuentas por cobrar se utilizan las políticas 1.48., 1.48.1., 1.48.2., 1.49. 9.18., y para el reconocimiento de garantías recibidas en efectivo se utilizan las políticas 1.272., 1.272.1., 1.272.2

## REVELACIÓN EN NOTA EXPLICATIVA DEL IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL

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 permite que, al llegar al cierre de diciembre 2021, se tenga información ordenada y adecuada para la toma de decisiones. Es decir, se propone trabajar por un análisis a corto plazo.

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

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

### I- RIESGO DE INCERTIDUMBRE:

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

(FODA- Impacto Pandemia Covid 19): Los efectos de la pandemia deben 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 recomienda que sean los responsables de la planificación institucional quien tengan esta responsabilidad.

## CERTIFICACIÓN FODA

### Certificación o Constancia:

El **Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)**, actualmente **Promotora Costarricense de Innovación e Investigación**, cédula jurídica **3-007-045446**, y cuyo Representante Legal es Francisco Briceño Jiménez, portador de la cédula de identidad 105470689, CERTIFICA QUE: Los efectos de la pandemia están incluidos en un análisis FODA el cual se adjunta a continuación.

**Firma Digital del Máximo Jerarca**

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

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

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

Marque con 1:

APLICA

|    |   |    |  |
|----|---|----|--|
| SI | 1 | NO |  |
|----|---|----|--|

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

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

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

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

#### 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 |
|---------|----------|-------------|
|         | 372      | Ø0.00       |

Para el cierre marzo 2022, en caso de que se requiera tiempo adicional para el cálculo del deterioro, el cuadro puede solamente incluir la lista de los activos no generadores de efectivo y en el espacio de observaciones incluir las consideraciones correspondientes. El ente deberá en este caso planificar para los próximos cierres contables lograr una revelación más robusta.

### **Revelación:**

En los anexos se revela el cuadro por grupo de activos que se considera presenta algún deterioro. Se establecerá para los próximos cierres reuniones con la unidad primaria para determina dicho deterioro y realizar los cálculos respectivos.

## **NICSP 26- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO**

Marque con 1:

APLICA

|    |  |    |   |
|----|--|----|---|
| SI |  | NO | 1 |
|----|--|----|---|

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

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

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

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

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

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 |
|---------|----------|-------------|
|         | 0        | ₡0.00       |

Para el cierre marzo 2022, en caso de que se requiera tiempo adicional para el cálculo del deterioro, el cuadro puede solamente incluir la lista de los activos generadores de efectivo y en el espacio de observaciones incluir las consideraciones correspondientes. El ente deberá en este caso planificar para los próximos cierres contables lograr una revelación más robusta.

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

#### NICSP 39- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Marque con 1:

APLICA

|    |   |    |  |
|----|---|----|--|
| SI | 1 | NO |  |
|----|---|----|--|

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

| DIRECCIÓN (a) | TOTAL CANTIDAD<br>FUNCIONARIOS PLANILLA<br>(b) | FUNCIONARIOS<br>EN PLAZA (c) | FUNCIONARIOS<br>INTERINOS (d) | FUNCIONARIOS<br>SUPLENTE (e) | FUNCIONARIOS<br>JORNALES (f) | FUNCIONARIOS<br>OUTSOURCING<br>(g) | MODALIDAD<br>PRESENCIAL<br>(CANTIDAD<br>FUNCIONARIOS)<br>(h)* | MODALIDAD<br>TELETRABAJO<br>(CANTIDAD<br>FUNCIONARIOS)<br>(i)* | INCAPACITADOS<br>POR PANDEMIA | EN VACACIONES<br>POR PANDEMIA | PENSIONADOS<br>POR PANDEMIA |
|---------------|------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
|               |                                                |                              |                               |                              |                              |                                    |                                                               |                                                                |                               |                               |                             |
|               | 42                                             | 37                           | 5                             | 0                            | 0                            | 0                                  | 6                                                             | 41                                                             | 5                             | 0                             | 0                           |
| Total         | 42                                             | 37                           | 5                             | 0                            | 0                            | 0                                  | 6                                                             | 41                                                             | 5                             | 0                             | 0                           |

| Total de<br>servicios de la<br>institución | Servicios interrumpidos con la<br>pandemia |                                      |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------|
|                                            | Servicio                                   | Nivel de<br>interrupción<br>(1 a 10) |
|                                            |                                            |                                      |
|                                            |                                            |                                      |
|                                            |                                            |                                      |
|                                            |                                            |                                      |
|                                            |                                            |                                      |
|                                            |                                            |                                      |
|                                            |                                            |                                      |

### Observaciones propias del ente:

Esta nota explicativa debe llevar control de impacto a nivel contable producto de aspectos de recursos humanos y que se ven afectados por la pandemia actual, 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.

#### 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

Marque con 1:

APLICA

|    |  |    |   |
|----|--|----|---|
| SI |  | NO | 1 |
|----|--|----|---|

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 |
|----------------------------------------|-------------|
|                                        | Ø0.00       |

##### INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL

Marque con 1:

APLICA

|    |  |    |   |
|----|--|----|---|
| SI |  | NO | 1 |
|----|--|----|---|

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos  
[Ingresos por Transferencias capital](#)

| Ingresos por Transferencias corrientes | MONTO TOTAL |
|----------------------------------------|-------------|
|                                        | ₪0.00       |

## TRANSFERENCIAS GIRADAS

### GASTOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Marque con 1:

APLICA

|    |  |    |   |
|----|--|----|---|
| SI |  | NO | 1 |
|----|--|----|---|

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 |
|--------------------------------------|-------------|
|                                      | ₪0.00       |

### GASTOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL

Marque con 1:

APLICA

|    |  |    |   |
|----|--|----|---|
| SI |  | NO | 1 |
|----|--|----|---|

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 |
|-----------------------------------|-------------|
|                                   | ₪0.00       |

## V- 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

Marque con 1:

APLICA

|    |  |    |   |
|----|--|----|---|
| SI |  | NO | 1 |
|----|--|----|---|

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Gastos](#):

| Gastos | MONTO<br>TOTAL |
|--------|----------------|
|        | ₪0.00          |

## VI- CONTROL INGRESOS:

Esta revelación analiza el impacto en los ingresos de la entidad por la afectación de la pandemia. La entidad debe revelar de acuerdo con sus particularidades.

### INGRESOS POR IMPUESTOS

Marque con 1:

APLICA

|    |  |    |   |
|----|--|----|---|
| SI |  | NO | 1 |
|----|--|----|---|

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Ingresos por impuestos](#)

| Ingresos por<br>impuestos | MONTO<br>TOTAL |
|---------------------------|----------------|
|                           | ₪0.00          |

## INGRESOS POR CONTRIBUCIONES SOCIALES

Marque con 1:

APLICA

|    |  |    |   |
|----|--|----|---|
| SI |  | NO | 1 |
|----|--|----|---|

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

Marque con 1:

APLICA

|    |  |    |   |
|----|--|----|---|
| SI |  | NO | 1 |
|----|--|----|---|

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Otros Ingresos](#)

| Otros Ingresos | MONTO TOTAL |
|----------------|-------------|
|                | Ø0.00       |

## VII- 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

Marque con 1:

APLICA

|    |  |    |   |
|----|--|----|---|
| SI |  | NO | 1 |
|----|--|----|---|

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Cuentas por cobrar](#)

| Cuentas por cobrar | MONTO TOTAL |
|--------------------|-------------|
|                    | ₡0.00       |

### DOCUMENTOS A COBRAR

Marque con 1:

APLICA

|    |  |    |   |
|----|--|----|---|
| SI |  | NO | 1 |
|----|--|----|---|

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Documentos a cobrar](#)

| Documentos a cobrar | MONTO TOTAL |
|---------------------|-------------|
|                     | ₡0.00       |

## VIII- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS.

Indicar si la entidad tiene activa una comisión que analice los riesgos institucionales, y que considere 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:**

El **Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)**, actualmente **Promotora Costarricense de Innovación e Investigación**, cédula jurídica **3-007-045446**, y cuyo Representante Legal es Francisco Briceño Jiménez, portador de la cédula de identidad 105470689, CERTIFICA QUE: la entidad cuenta con una Comisión de Riesgo; sin embargo, no corresponde a la Comisión de Control Interno (SEVRI), ya que no hay una comisión para esos efectos, la valoración SEVRI-NICSP está en proceso de construcción.

Los Integrantes son:

**Nombre.** Francisco Briceño Jiménez, Gerente General, a.i.

**Integrantes:** Directora de Soporte Administrativo, Coordinador Unidad de Gestión del Financiamiento, Coordinador Unidad de Planificación.

**Observaciones:** Ver matriz de riesgo, columnas de observaciones y avance de acciones, según correo electrónico de fecha 27/04/2022

**Firma Digital del Máximo Jerarca**

El siguiente cuadro debe presentarse como revelación a marzo 2022, de acuerdo con sus particularidades.

| GRADO DE IMPACTO | MEDIDAS DE CONTENCION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | RESPONSABLES                                                           | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | AVANCE DE ACCIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ALTO             | 1). Desarrollar Sistemas redundantes ( Ejemplo: Servidor en la Nube )<br>2). Redireccionar Recursos presupuestarios<br>3). Conformación de un equipo (task-force), híbrido con integrantes internos y externos<br>4). Adhesión al Proyecto Hacienda Digital<br>5). Digitalización de los documentos                                                                                                                                         | 1). UTIC<br>2). Jefes de programa<br>3). Gerencia General              | 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.                                                                                                                                                                                                                                                   | Se presentó al CD, en la sesión 33 del año 2021, el proyecto para modernización y actualización de sistemas, pero este no cuenta con contenido económico. Se incluyó en las compras del 2021, un aire acondicionado con mecanismo redundante, inversiones en software y hardware dirigidos a la continuidad del servicio. Además, se conformó un equipo Conicit-Micitt para la inversión que gestiona este riesgo. Se tiene un comité institucional de compras de TICs donde se toman las decisiones concernientes al tema. Se conformó un equipo de calidad de los sistemas de información. Se elaboró un programa, con formato Mideplan, para una tener una consultoría para definir los servicios que debe ofrecer la Promotora y su respectivo sistema informático. Para el año 2021, se instalaron los nuevos aires acondicionados 26/04/2022 Se acordó que el nuevo coordinador de TIC revise las medidas de contención y analice las acciones que se han seguido y proponga otras dada la situación actual del hackeo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| BAJO             | 1). Continuar con la modalidad de Teletrabajo para evitar un contagio masivo<br>2). Proveer en el presupuesto contenido presupuestario para suplencias<br>3). Establecer un procedimiento vía excepción de Reclutamiento y selección de personal<br>4). Establecer un procedimiento de rotación de puestos.<br>5). Establecer estrategia de trabajo presencial, en caso de ser requerido por la nueva Junta Directiva                       | 1). Gerencia General<br>2). Jefes de programa<br>3). UGDH              | Para el 2022 se prevé continuar laborando en modalidad teletrabajo. Queda sujeto a lo definido por la nueva Junta Directiva de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación. En el presupuesto 2022, la comisión de presupuesto consideró un porcentaje de 80/20 de Teletrabajo. 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. | 1)- Se mantiene la modalidad teletrabajo durante este año 2022<br>2)- Para el 2021 mediante modificación presupuestaria se incrementó la partida de suplencias. Para el año 2022 no se incluyó contenido presupuestario para la partida de suplencias 2022 26/04/2022 se mantiene, 26/04/2022 Se implemento el nombramiento interino abreviado,<br>3)- En el año 2021 se hizo un procedimiento abreviado con terna. Para el año 2022 dicho proceso se hará vía excepción, 26/04/2022 Se implemento el nombramiento interino abreviado sin terna.<br>4)- Este procedimiento no se ha hecho, hace falta un lineamiento por parte de la Gerencia General indicando a los coordinadores de las unidades de la institución de cómo están atendiendo la rotación de puestos, se tiene previsto que el manual de cargos de la Promotora contenga en los perfiles de los puestos especificado la rotación de puestos, quién cubre a quién. 26/04/2022 No se ha hecho<br>5)- No se ha realizado la estrategia de trabajo presencial, dado que no se ha requerido por la nueva Junta Directiva,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| BAJO             | 1). Modificación del Contrato de teletrabajo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | URMS                                                                   | Para el año 2021, la archivista que trabajó durante la primera parte del año hacia trabajo presencial un día a la semana, pero se requería replantear su contrato de cara a su labor sustantiva y a la Promotora. Se dieron las indicaciones para que la persona que estuviera encargada del archivo esté más presente en la institución. Para este año 2022, la encargada de archivo trabaja de manera presencial en el edificio los días lunes y acude a las instalaciones cuando así se requiera.            | 1). En el contrato de teletrabajo de la encargada del archivo institucional se le estipuló que debe de ir a realizar trabajo presencial los días lunes y también debe acudir a la oficina cuando se requiera. 26/04/2022 EJECUTADO.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| BAJO             | 1) Redireccionamiento de recursos del presupuesto para la compra de equipo de conectividad y elaboración de comunicación remota a fin de llegar a las comunidades a través de webinars etc.<br>2) Confeccionar una cuenta de gmail institucional para los colaboradores que lo necesitan para conectarse a Google Meet<br>3) Hacer uso de plataformas gratuitas para realizar labores de promoción de programas y proyectos de la Promotora | Gerencia General                                                       | 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 2022 no hay presupuesto para compra de licencias para plataformas de comunicación, se hará uso de plataformas gratuitas.                                                                                                                                                                      | 1) En el año 2021 se iniciaron las contrataciones, pero no se tuvo la participación de los proveedores. Se hizo una contratación en el año 2021 para dotar de equipos y licencias a la unidad de TICs, dentro de ellos está la contratación de las licencias de TEAMS para todos los colaboradores de la institución. Para el año 2022 no se cuenta con presupuesto para comprar más equipo o licencias para reforzar la parte de comunicación.<br>2) Se le instruirá a la unidad de TICs que realice las gestiones para la confección de cuentas de gmail para los colaboradores que así lo requieran para conectarse a la plataforma Google Meet. 26/04/2022 No se pudo implementar por problemas de propiedad y de licencias.<br>3) Plantear una estrategia institucional para tener otras opciones para tener otras plataformas para difusión de programas y proyectos, en caso de fallo de la plataforma TEAMS. Se le instruirá a la Sra. Rocío Vargas que realice un listado de plataformas gratuitas que se pueden utilizar en la institución para realizar labores de difusión de programas y proyectos de la Promotora. 26/04/2022 Se acuerda no comunicarle a Rocío Vargas, sino a Silvia Arias.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| ALTO             | 1) Continuidad de los contratos de mantenimiento de equipo<br>2) Asignación de recursos para el mantenimiento del edificio<br>3) Dar el edificio en calidad de préstamo total o parcial, eventual alquiler<br>4) Tener una reunión con la Presidencia de la Junta Directiva de la Promotora para que conozca de la situación del edificio                                                                                                   | Gerencia General<br>Unidades fiscalizadoras<br>Comisión de presupuesto | La asignación de presupuesto está sujeta al monto que asigne el GCCR y para el 2022 el monto es sumamente limitado, lo cual hace menos factible una asignación de recursos para mantenimiento del edificio.                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1) Para el 2021 se realizó un trabajo de mantenimiento solo para el paso techado del parqueo. Para el año 2022 se tiene presupuesto para el servicio seguridad y vigilancia para el edificio, el servicio de aseo y limpieza tomando en cuenta el teletrabajo. 26/04/2022 Se mantiene la situación,<br>2) Para el año 2021 se presupuestó monto bajo para el mantenimiento del edificio. Para este año 2022 no se tiene dinero presupuestado para este fin. 26/04/2022 La situación prevalece.<br>3) Durante el año 2021 hubo un acercamiento de la Caja Costarricense del Seguro Social, a través del Ing. Jorge Granados, de la Gerencia de Infraestructura, quién con instrucción del Dr. Román Macaya se contactó con la Secretaría Ejecutiva con el propósito de que la Clínica de Coronado explorara la posibilidad de hacer uso de las instalaciones de la institución para trasladar parte de su sección administrativa, en una modalidad de convenio interinstitucional. Los funcionarios de la Clínica de Coronado realizaron dos visitas al edificio para evaluarlo y se les proporcionaron los planos del edificio. Hubo anuencia de ambas partes para realizar el convenio. Sin embargo, no se realizó. Para el año 2022, se podrían explorar otras opciones para alquilar el edificio. 26/04/2022. Se verá con las nuevas autoridades.<br>4) Se agendará próximamente dicha reunión con la señora ministra Paola Vega Castillo, Presidente de la Junta Directiva de la Promotora. 26/04/2022 Dado el cambio de administración (Gobierno), se consideró agendar la reunión con las nuevas autoridades. |
| ALTO             | 1) Reorganización del personal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Gerencia General<br>UGDH                                               | Sujeto a la nueva estructura que promueva la Promotora. Se modifica el grado de impacto de medio a alto pues ahora se solicitan los informes por parte de los Entes Rectores mensualmente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1) La JD aprobó el modelo organizacional en la sesión número 1 celebrada el día 13 de enero del año 2022, el manual de puestos deberá estar aprobado para el día 1 de junio de acuerdo a lo estipulado en la Ley 9971. 26/04/2022 Está pendiente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

## INFORME DETALLADO AVANCE NICSP MARZO 2022

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 acuerdo con la NICSP 1- Presentación de Estados Financieros:

Marque con 1:

APLICA

|    |   |    |  |
|----|---|----|--|
| SI | 1 | NO |  |
|----|---|----|--|

#### COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL

##### Certificación:

El **Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)**, actualmente **Promotora Costarricense de Innovación e Investigación**, cedula jurídica **3-007-045446**, y cuyo Director Administrativo Financiero denominado Directora de Soporte Administrativo es **María Gabriela Díaz Díaz**, portadora de la cedula de identidad 1-0874-0151, Coordinadora de la Comisión NICSP Institucional CERTIFICA QUE: la entidad se encuentra en el proceso de implementación de NICSP en la versión 2014 y que está al tanto de los requerimientos solicitados por la DGCN en la presentación de los EEEF.

Firma Digital del Director Administrativo Financiero

### NICSP 2 -ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

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

Marque con 1:

APLICA

|    |   |    |  |
|----|---|----|--|
| SI | 1 | NO |  |
|----|---|----|--|

### **Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 2)**

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 2021, según la siguiente imagen:

| <b>Balance Situación vrs Flujo de Efectivo</b> |                                        |                                                |                                          |            |
|------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------|------------|
|                                                | Partida                                | Cifras en el Estado<br>Situación<br>Financiera | Cifras en el Estado<br>Flujo de Efectivo | Diferencia |
| <b>1.1.1.</b>                                  | Efectivo y equivalentes<br>de efectivo | ₡841,206.81                                    | ₡841,206.81                              | ₡0.00      |

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 al cierre de este ejercicio no están disponibles para la institución, ya que a pesar de que se hizo una revisión y se procuró reconstruir los movimientos, no se logró determinar el origen de los mismos; se está a la espera de la información solicitada a la Auditoría Interna, para verificar si en algún momento se hizo un estudio por parte de esa unidad al manejo de las cuentas, lo cual al cierre del ejercicio no se había recibido.

Respecto al informe elaborado por la Unidad de Finanzas, este se presentó al Consejo Director, quienes no tomaron ninguna decisión sobre el resultado, acordando que la Junta Administrativa de la Promotora decida finalmente sobre las acciones que se tomarán y el destino que se le dará a esos fondos, el detalle de dichas cuentas es el siguiente:

| Entidad                     | Periodo<br>Actual | Moneda  |
|-----------------------------|-------------------|---------|
| BNCR ₡ 100-01-000-218970-7  | 6,834.42          | colones |
| BNCR \$ 100-02-000-621114-1 | 93.83             | dólares |
| BNCR € 100-03-000-800233-2  | 3.42              | euros   |

---

### **NICSP 3- POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES Y ERRORES:**

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

Marque con 1:

APLICA

|    |   |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

|    |  |
|----|--|
| NO |  |
|----|--|

| 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:

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

| Cambio Estimación | Naturaleza | Periodo | Efecto futuro |
|-------------------|------------|---------|---------------|
|                   |            |         |               |
|                   |            |         |               |
|                   |            |         |               |

| Cambio Política Contable | Naturaleza | Periodo | Efecto futuro |
|--------------------------|------------|---------|---------------|
|                          |            |         |               |
|                          |            |         |               |
|                          |            |         |               |

| Error | Naturaleza | Periodo | Efecto futuro |
|-------|------------|---------|---------------|
|       |            |         |               |
|       |            |         |               |
|       |            |         |               |

**Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 3)**

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%; sin embargo, es probable que cuando se finalice la depuración de todas las cuentas que conforman los EEFF, se deba hacer algún ajuste, ya que se han detectado errores de registros que vienen desde la carga de saldos iniciales del 2011, fecha de referencia utilizada para la respectiva depuración, pero al no completarse aún el proceso de revisión y depuración, al cierre de estos EEFF, no hay revelación, de ahí que en el plan de acción se tienen actividades en proceso.

En el actual periodo económico se dio un cambio en las políticas contables por parte del Ente Rector, según fue comunicado por la DGCN mediante resolución DCN-0002-2021, que no afectaron las políticas que se han venido aplicando.

#### 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:

Marque con 1:

APLICA

|    |   |    |  |
|----|---|----|--|
| SI | 1 | NO |  |
|----|---|----|--|

| Política Contable |     | Concepto                                  | Norma (NICSP)           | Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|-----|-------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------|
| 1                 | 32. | Saldos en moneda extranjera <sup>35</sup> | NICSP N° 4, Párrafo 26. |                                                          |

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

#### **Revelación Suficiente (Indicar tipos de cambios utilizados en las distintas operaciones).**

##### **Ver GA NICSP 4:**

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

No obstante, cuando se ejecutan pagos de contrataciones pactadas en moneda extranjera, se utiliza para efectos de cálculo el TC de la orden de compra, ya que así se ha establecido desde el cartel, según los lineamientos comunicados por el Proveedor Institucional.

Los tipos de cambio que se utilizaron fueron los siguientes:

| Fecha      | Proveedor | Factura No.          | Detalle      | Monto \$ | TC     | Monto ¢    |
|------------|-----------|----------------------|--------------|----------|--------|------------|
| 24/01/2022 | Racsa     | 00100002010000140864 | mes dic 2021 | 359.58   | 645.25 | 232,017.25 |
| 18/02/2022 | Racsa     | 00100002010000142524 | mes ene 2022 | 359.58   | 646.20 | 232,358.85 |
| 18/02/2022 | Racsa     | 00100002010000143938 | mes feb 2022 | 359.58   | 647.34 | 232,768.77 |
| 18/02/2022 | Racsa     | 00100002010000145356 | mes mar 2022 | 359.58   | 667.10 | 239,874.02 |

## NICSP 5 COSTO POR INTERESES:

De acuerdo con la NICSP 5-: Costo por Intereses

Marque con 1:

APLICA

|    |  |    |   |
|----|--|----|---|
| SI |  | NO | 1 |
|----|--|----|---|

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

Deberá revelarse en los EEFF:

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

Al cierre de este ejercicio el CONICIT actualmente 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 acuerdo con la NICSP 9- Ingresos de transacciones con contraprestación

Marque con 1:

APLICA

|    |  |    |   |
|----|--|----|---|
| SI |  | NO | 1 |
|----|--|----|---|

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

| TIPO DE INGRESO | TIEMPOS DEL DEVENGO: |
|-----------------|----------------------|
|                 |                      |
|                 |                      |
|                 |                      |
|                 |                      |
|                 |                      |
|                 |                      |
|                 |                      |
|                 |                      |
|                 |                      |

**Revelación Suficiente: (Ver las GA de la NICSP 9):**

Al cierre de este ejercicio el CONICIT, actualmente Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica a esta NICSP, ya que no se reciben ingresos con contraprestación por la naturaleza y particularidades de sus operaciones.

---

---

NICSP 10- INFORMACIÓN FINANCIERA EN ECONOMÍAS HIPERINFLACIONARIAS:

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

Marque con 1:

APLICA

|    |  |    |   |
|----|--|----|---|
| SI |  | NO | 1 |
|----|--|----|---|

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

Al cierre de este ejercicio el CONICIT, actualmente 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)**

Marque con 1:

APLICA

|    |  |    |   |
|----|--|----|---|
| SI |  | NO | 1 |
|----|--|----|---|

**Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 11):**

Al cierre de este ejercicio el CONICIT, actualmente 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 acuerdo con la NICSP 12- Inventarios

Marque con 1:

APLICA

|    |   |    |  |
|----|---|----|--|
| SI | 1 | NO |  |
|----|---|----|--|

| Inventarios Método Valuación PEPS.     |                           | Observaciones                                                                    |
|----------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| Nombre de responsables institucional   | Eduardo Guzmán Villalobos | Se realizaron los ajustes al inventario, según en el informe de fecha 26/04/2022 |
| Fecha de ultimo inventario físico      | 01/04/2021                |                                                                                  |
| Fecha de ultimo asiento por depuración |                           |                                                                                  |

| Sistema de Inventario | SI | NO |
|-----------------------|----|----|
| Perpetuo o constante  | X  |    |
| periódico             |    |    |

**Revelación Suficiente: (Ver las GA de la NICSP 12):**

El método de valuación del inventario que se utiliza es el método PEPS, mismo que tiene parametrizado el sistema Wizdom. Lo anterior en cumplimiento con los estipulado en la NICSP 12 Inventarios.

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

Se adjunta oficio correspondiente al informe del inventario realizado el 01 de abril 2022 con corte al 31 de marzo 2022



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

UNIDAD DE FINANZAS

26 de abril de 2022  
PROMOTORA-DSA-UIF-OF-019-2022  
Página 1

Máster  
Cristina Sánchez Anchía  
Coordinadora  
Unidad de Finanzas

Asunto: Informe de inventario de suministros al 01 de abril 2022

Estimada señora:

El día 1 de abril del año en curso se realizó un inventario a la bodega de suministros, estando presentes los siguientes funcionarios:

- Cristina Sánchez Anchía
- Joan Fernando Chaves Valverde
- Eduardo Guzmán Villalobos
- Alfonso Alejandro Morales Rivera

En dicho inventario arrojó varias incongruencias entre el conteo físico y los datos del sistema, según el siguiente cuadro:

| Código         | Artículo                   | Sistema | Físico | Diferencia |
|----------------|----------------------------|---------|--------|------------|
| 20304170000001 | Tubo Fluorescente          | 43      | 44     | 1          |
| 29903063000019 | Servilleta de Papel        | 110     | 109    | 1          |
| 29903900300010 | Toalla Desechable de Papel | 46      | 45     | 1          |

Las diferencias indicadas corresponden a salidas de bodega pendientes de registro, las cuales ya fueron aplicadas para el día 05/04/2022, con fecha de marzo, mediante salida de bodega 679.

Existen códigos de inventario físico que no coinciden con el del sistema, se está investigando a fin de corregirlos ya sea en forma física para que coincidan con el código que refleja el sistema, según el siguiente cuadro:

| Código Sistema | Artículo                        | Código Físico  |
|----------------|---------------------------------|----------------|
| 29901030000800 | Cinta Adhesiva PVC para Empaque | 29901030175011 |
| 29901055450010 | Engrapadora de metal            | 29901055000001 |
| 29901070000001 | Grapas                          | 29901070575020 |
| 29901160000300 | Sello Automático                | 29901100000010 |



Promotora Costarricense de Innovación e Investigación  
San José, Costa Rica  
Tel: (506) 2218-15-00, Fax: (506) 2218-15-65, Apartado Postal 589-2200  
Correo Electrónico: [promotora@promotora.go.cr](mailto:promotora@promotora.go.cr) / [www.promotora.go.cr](http://www.promotora.go.cr)



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

UNIDAD DE FINANZAS

26 de abril de 2022  
PROMOTORA-DSA-UIF-OF-019-2022  
Página 2

Hay que realizar reclasificaciones de artículos que son del mismo tipo pero con diferentes colores, según el siguiente cuadro:

| Código         | Artículo                        | Sistema | Físico | Ajuste |
|----------------|---------------------------------|---------|--------|--------|
| 29901095000003 | Marcador Fosforescente          | 34      | 0      | 34     |
| 29901095710050 | Marcador Fosforescente Amarillo | 56      | 54     | 2      |
| 29901095710060 | Marcador Fosforescente Verde    | 20      | 0      | 20     |

Las mismas fueron ajustadas mediante dos movimientos en inventarios para el día 22/04/2022.

Existen 167 láminas de cartulina fuera de inventario, la cual recomiendan dejarla en esa situación puesto que ya no se usan y se encuentran descontinuadas, código físico es 29903045000740.

Atentamente

ALFONSO ALEJANDRO  
MORALES RIVERA  
(FIRMA)

Firmado digitalmente por  
ALFONSO ALEJANDRO  
MORALES RIVERA (FIRMA)  
Fecha: 2022.04.26 16:00:04  
+0500

Alfonso Morales Rivera  
Técnico contable  
UNIDAD DE FINANZAS

EDUARDO  
GUZMAN  
VILLALOBOS  
(FIRMA)

Firmado digitalmente por  
EDUARDO GUZMAN  
VILLALOBOS (FIRMA)  
Fecha: 2022.04.26  
15:42:34 -0500

TEA. Eduardo Guzmán Villalobos  
Encargado de Servicios Generales Unidad  
Recursos Materiales y Servicios

AAMR

Anexo (1):

- Listado Salida Inventario n°079
- Listado Salida Inventario n°080
- Comprobante Entrada Inventario n°1032
- Listado de Inventario realizado en 01-04-2022

cc. MLA William Dolorzo Chinchilla



Promotora Costarricense de Innovación e Investigación  
San José, Costa Rica  
Tel: (506) 2218-15-00, Fax: (506) 2218-15-65, Apartado Postal 589-2200  
Correo Electrónico: [promotora@promotora.go.cr](mailto:promotora@promotora.go.cr) / [www.promotora.go.cr](http://www.promotora.go.cr)

## NICSP 13 ARRENDAMIENTOS:

De acuerdo con la NICSP 13 Arrendamientos:

Marque con 1:

APLICA

SI

NO 1

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.

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  | 0        | ₡0.00       |
| Arrendamiento Financiero | 0        | ₡0.00       |

**Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 13):**

Al cierre de este ejercicio el CONICIT, actualmente Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica a esta NICSP, ya que 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 acuerdo con la NICSP 14- Hechos ocurridos después de fecha de presentación

Marque con 1:

APLICA

|    |   |    |  |
|----|---|----|--|
| SI | 1 | NO |  |
|----|---|----|--|

| Política Contable |     | Concepto                               | Norma (NICSP)           | Referencia<br>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 EEEF es aquella en que los mismos son remitidos por el Ministerio de Hacienda a la Contraloría General de la República (conforme al plazo establecido en la normativa legal). La opinión de la Contraloría se efectúa sobre la base de dichos EEEF terminados.

| Indique los eventos posteriores después del cierre |  |
|----------------------------------------------------|--|
| Fecha de cierre                                    |  |
| Fecha del Evento                                   |  |
| Descripción                                        |  |
| Cuenta Contable                                    |  |
| Materialidad                                       |  |
| Oficio de ente fiscalizador que lo detecto         |  |
| Oficio de la administración que lo detecto         |  |
| Fecha de Re expresión                              |  |
| Observaciones                                      |  |

**Revelación Suficiente (Ver GA NICSP 14):**

Al cierre anterior no se ha detectado algún evento que requiera ajuste o revelación

---



---

**NICSP 16- PROPIEDADES DE INVERSIÓN:**

De acuerdo con la NICSP 16- Propiedades de Inversión:

Marque con 1:

APLICA

|    |                      |    |                                |
|----|----------------------|----|--------------------------------|
| SI | <input type="text"/> | NO | <input type="text" value="1"/> |
|----|----------------------|----|--------------------------------|

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        | ₡0.00       |

**Revelación Suficiente (Ver GA NICSP 16):**

Al cierre de este ejercicio el CONICIT, actualmente Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica a esta NICSP, debido a que sus propiedades no son de inversión, el terrero y el edificio son para uso administrativo, no generan rentas ni plusvalías; sin embargo, se revisará esta norma porque existen dudas sobre su aplicación.

---



---

**NICSP 17- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

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

Marque con 1:

APLICA

|    |   |    |  |
|----|---|----|--|
| SI | 1 | NO |  |
|----|---|----|--|

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo](#):

| Resumen     | Revaluaciones | Inventarios Físicos | Ajustes de Depreciación | Deterioro | Bajas de Activos | Activos en pérdida de control (apropiación indebida por terceros) | Activos en préstamo a otras entidades públicas. |
|-------------|---------------|---------------------|-------------------------|-----------|------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| CANTIDAD    | 0             | 1                   | 0                       | 0         | 0                | 0                                                                 | 0                                               |
| MONTO TOTAL | ₡0.00         | ₡4,925,858.00       | ₡0.00                   | ₡0.00     | ₡0.00            | ₡0.00                                                             | ₡0.00                                           |

**Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 17):**

En los anexos se completan los cuadros que correspondía de acuerdo a la particularidad y operativa de la institución.

En cumplimiento con lo indicado por la norma, se adjunta el reporte de los activos de la institución sujetos al transitorio:

































Depreciación de activos por grupo contable detallado  
Periodo : Marzo - 2022  
Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 044 - 01010705-UPS

| Activo            | Descripción                 | Placa | Finanseo                  | F. Inicial Dep. | V. Util | Valor        | Dep. valor org | Dep. mejoras | Dep. rev. | Dep. Acum.   | V. Libera  | P. Dep. |
|-------------------|-----------------------------|-------|---------------------------|-----------------|---------|--------------|----------------|--------------|-----------|--------------|------------|---------|
| 000000000001067   | Unidad De Potencia Int 3453 |       | 05/09/2013                | 05/09/2013      | 60      | 64,830.00    | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 58,167.00    | 6,483.00   | 0       |
| 000000000001068   | Unidad De Potencia Int 3455 |       | 05/09/2013                | 05/09/2013      | 60      | 64,830.00    | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 58,167.00    | 6,483.00   | 0       |
| 000000000001069   | Unidad De Potencia Int 3456 |       | 05/09/2013                | 05/09/2013      | 60      | 64,830.00    | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 58,167.00    | 6,483.00   | 0       |
| 000000000001070   | Unidad De Potencia Int 3457 |       | 05/09/2013                | 05/09/2013      | 60      | 64,830.00    | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 58,167.00    | 6,483.00   | 0       |
| 000000000001071   | Unidad De Potencia Int 3458 |       | 05/09/2013                | 05/09/2013      | 60      | 64,830.00    | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 58,167.00    | 6,483.00   | 0       |
| 000000000001072   | Unidad De Potencia Int 3448 |       | 05/09/2013                | 05/09/2013      | 60      | 64,830.00    | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 58,167.00    | 6,483.00   | 0       |
| 000000000001074   | Unidad De Potencia Int 3447 |       | 05/09/2013                | 05/09/2013      | 60      | 64,830.00    | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 58,167.00    | 6,483.00   | 0       |
| 000000000001507   | Upe Marca Ape 450 Wi 3812   |       | 17/12/2015                | 01/02/2016      | 60      | 50,740.15    | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 45,666.13    | 5,074.02   | 0       |
| 000000000001508   | Upe Marca Ape 450 Wi 3813   |       | 17/12/2015                | 01/02/2016      | 60      | 50,740.15    | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 45,666.13    | 5,074.02   | 0       |
| 000000000001509   | Upe Marca Ape 450 Wi 3814   |       | 17/12/2015                | 01/02/2016      | 60      | 50,740.15    | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 45,666.13    | 5,074.02   | 0       |
| 000000000001510   | Upe Marca Ape 450 Wi 3815   |       | 17/12/2015                | 01/02/2016      | 60      | 50,740.15    | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 45,666.13    | 5,074.02   | 0       |
| 000000000001511   | Upe Marca Ape 450 Wi 3816   |       | 17/12/2015                | 01/02/2016      | 60      | 50,740.15    | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 45,666.13    | 5,074.02   | 0       |
| 000000000001635   | Upe Upc3-20 Trifasica 3024  |       | 31/01/2017                | 01/02/2017      | 60      | 4,928,287.00 | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 4,435,458.30 | 492,828.70 | 0       |
| 000000000001658   | Upe Marca Ape 750 Via 3942  |       | 13/11/2017                | 13/11/2017      | 60      | 54,933.00    | 824.00         | 0.00         | 0.00      | 43,671.70    | 11,261.30  | 7       |
| 000000000001659   | Upe Marca Ape 750 Via 3943  |       | 13/11/2017                | 13/11/2017      | 60      | 54,933.00    | 824.00         | 0.00         | 0.00      | 43,671.70    | 11,261.30  | 7       |
| 000000000001660   | Upe Marca Ape 750 Via 3944  |       | 13/11/2017                | 13/11/2017      | 60      | 54,933.00    | 824.00         | 0.00         | 0.00      | 43,671.70    | 11,261.30  | 7       |
| 000000000001661   | Upe Marca Ape 750 Via 3945  |       | 13/11/2017                | 13/11/2017      | 60      | 54,933.00    | 824.00         | 0.00         | 0.00      | 43,671.70    | 11,261.30  | 7       |
| 000000000001662   | Upe Marca Ape 750 Via 3946  |       | 13/11/2017                | 13/11/2017      | 60      | 54,933.00    | 824.00         | 0.00         | 0.00      | 43,671.70    | 11,261.30  | 7       |
| 000000000001684   | Unidad De Potencia Int 3966 |       | 01/10/2019                | 01/10/2019      | 56      | 31,461.32    | 452.88         | 65.88        | 0.00      | 15,169.86    | 16,291.46  | 26      |
| 000000000001685   | Unidad De Potencia Int 3967 |       | 01/10/2019                | 01/10/2019      | 56      | 31,461.32    | 452.88         | 65.88        | 0.00      | 15,169.86    | 16,291.46  | 26      |
| 000000000001686   | Unidad De Potencia Int 3968 |       | 01/10/2019                | 01/10/2019      | 56      | 31,461.32    | 452.88         | 65.88        | 0.00      | 15,169.86    | 16,291.46  | 26      |
| 000000000001687   | Unidad De Potencia Int 3969 |       | 01/10/2019                | 01/10/2019      | 56      | 31,461.32    | 452.88         | 65.88        | 0.00      | 15,169.86    | 16,291.46  | 26      |
| 000000000001688   | Unidad De Potencia Int 3970 |       | 01/10/2019                | 01/10/2019      | 56      | 31,461.32    | 452.88         | 65.88        | 0.00      | 15,169.86    | 16,291.46  | 26      |
| 000000000001689   | Unidad De Potencia Int 3971 |       | 01/10/2019                | 01/10/2019      | 56      | 31,461.32    | 452.88         | 65.88        | 0.00      | 15,169.86    | 16,291.46  | 26      |
| Total activos: 54 |                             |       | Total por grupo contable: |                 |         | 7,677,928.67 | 6,837.28       | 295.28       | 0.00      | 6,382,614.61 | 875,564.96 |         |

Grupo contable: 045 - 01010799-Otros equipos de cómputo

| Activo          | Descripción | Placa | Finanseo   | F. Inicial Dep. | V. Util | Valor      | Dep. valor org | Dep. mejoras | Dep. rev. | Dep. Acum. | V. Libera  | P. Dep. |
|-----------------|-------------|-------|------------|-----------------|---------|------------|----------------|--------------|-----------|------------|------------|---------|
| 000000000001000 | Llave Maya  |       | 31/12/2011 | 00/00/0000      | 0       | 41,691.00  | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 41,691.00  | 0       |
| 000000000001001 | Llave Maya  |       | 31/12/2011 | 00/00/0000      | 0       | 41,691.00  | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 41,691.00  | 0       |
| 000000000001002 | Llave Maya  |       | 31/12/2011 | 00/00/0000      | 0       | 41,691.00  | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 41,691.00  | 0       |
| 000000000001003 | Disco Duro  |       | 31/12/2011 | 00/00/0000      | 0       | 113,353.00 | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 113,353.00 | 0       |

Depreciación de activos por grupo contable detallado  
Periodo : Marzo - 2022  
Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 045 - 01010799-Otros equipos de cómputo

| Activo          | Descripción                 | Placa | Finanseo   | F. Inicial Dep. | V. Util | Valor        | Dep. valor org | Dep. mejoras | Dep. rev. | Dep. Acum. | V. Libera    | P. Dep. |
|-----------------|-----------------------------|-------|------------|-----------------|---------|--------------|----------------|--------------|-----------|------------|--------------|---------|
| 000000000001004 | Disco Duro                  |       | 31/12/2011 | 00/00/0000      | 0       | 113,353.00   | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 113,353.00   | 0       |
| 000000000001005 | Disco Duro                  |       | 31/12/2011 | 00/00/0000      | 0       | 113,353.00   | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 113,353.00   | 0       |
| 000000000001006 | Disco Duro Interno          |       | 31/12/2011 | 00/00/0000      | 0       | 116,986.00   | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 116,986.00   | 0       |
| 000000000001007 | Mouse                       |       | 31/12/2011 | 00/00/0000      | 0       | 5,791.00     | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 5,791.00     | 0       |
| 000000000001008 | Mouse                       |       | 31/12/2011 | 00/00/0000      | 0       | 5,791.00     | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 5,791.00     | 0       |
| 000000000001009 | Mouse                       |       | 31/12/2011 | 00/00/0000      | 0       | 5,791.00     | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 5,791.00     | 0       |
| 000000000001010 | Mouse                       |       | 31/12/2011 | 00/00/0000      | 0       | 5,791.00     | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 5,791.00     | 0       |
| 000000000001011 | Mouse                       |       | 31/12/2011 | 00/00/0000      | 0       | 5,791.00     | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 5,791.00     | 0       |
| 000000000001012 | Mouse                       |       | 31/12/2011 | 00/00/0000      | 0       | 5,791.00     | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 5,791.00     | 0       |
| 000000000001019 | Tarjeta Para Video          |       | 06/01/2012 | 00/00/0000      | 0       | 100,287.00   | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 100,287.00   | 0       |
| 000000000001020 | Tarjeta Para Video          |       | 06/01/2012 | 00/00/0000      | 0       | 100,287.00   | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 100,287.00   | 0       |
| 000000000001075 | Disco Duro                  | S/P   | 09/09/2013 | 05/09/2013      | 60      | 64,347.00    | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 57,912.30  | 6,434.70     | 0       |
| 000000000001076 | Teclado Usb                 | S/P   | 05/09/2013 | 05/09/2013      | 60      | 3,500.00     | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 3,150.00   | 350.00       | 0       |
| 000000000001077 | Teclado Usb                 | S/P   | 05/09/2013 | 05/09/2013      | 60      | 3,500.00     | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 3,150.00   | 350.00       | 0       |
| 000000000001078 | Teclado Usb                 | S/P   | 09/09/2013 | 05/09/2013      | 60      | 3,500.00     | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 3,150.00   | 350.00       | 0       |
| 000000000001079 | Teclado Usb                 | S/P   | 05/09/2013 | 05/09/2013      | 60      | 3,500.00     | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 3,150.00   | 350.00       | 0       |
| 000000000001080 | Teclado Usb                 | S/P   | 05/09/2013 | 05/09/2013      | 60      | 3,500.00     | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 3,150.00   | 350.00       | 0       |
| 000000000001081 | Teclado Usb                 | S/P   | 05/09/2013 | 05/09/2013      | 60      | 3,500.00     | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 3,150.00   | 350.00       | 0       |
| 000000000001082 | Software                    | S/P   | 05/09/2013 | 05/09/2013      | 60      | 1,173,000.00 | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 1,173,000.00 | 60      |
| 000000000001083 | Software                    | S/P   | 05/09/2013 | 00/00/0000      | 0       | 1,173,000.00 | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 1,173,000.00 | 0       |
| 000000000001084 | Software                    | S/P   | 05/09/2013 | 00/00/0000      | 0       | 1,173,000.00 | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 1,173,000.00 | 0       |
| 000000000001085 | Software                    | S/P   | 05/09/2013 | 00/00/0000      | 0       | 1,173,000.00 | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 1,173,000.00 | 0       |
| 000000000001086 | Software                    | S/P   | 05/10/2013 | 00/00/0000      | 0       | 586,500.00   | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 527,850.00 | 58,650.00    | 0       |
| 000000000001087 | Mouse                       | S/P   | 05/09/2013 | 00/00/0000      | 0       | 3,500.00     | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 3,150.00   | 350.00       | 0       |
| 000000000001088 | Mouse                       | S/P   | 05/09/2013 | 00/00/0000      | 0       | 3,500.00     | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 3,150.00   | 350.00       | 0       |
| 000000000001089 | Mouse                       | S/P   | 05/09/2013 | 00/00/0000      | 0       | 3,500.00     | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 3,150.00   | 350.00       | 0       |
| 000000000001090 | Mouse                       | S/P   | 05/09/2013 | 00/00/0000      | 0       | 3,500.00     | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 3,150.00   | 350.00       | 0       |
| 000000000001091 | Mouse                       | S/P   | 05/09/2013 | 00/00/0000      | 0       | 3,500.00     | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 3,150.00   | 350.00       | 0       |
| 000000000001092 | Mouse                       | S/P   | 05/09/2013 | 00/00/0000      | 0       | 3,500.00     | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 3,150.00   | 350.00       | 0       |
| 000000000001095 | Lector De Firma Digital S/P |       | 03/10/2013 | 00/00/0000      | 0       | 12,192.00    | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 12,192.00    | 0       |
| 000000000001096 | Lector De Firma Digital S/P |       | 03/10/2013 | 00/00/0000      | 0       | 12,192.00    | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 12,192.00    | 0       |
| 000000000001097 | Lector Para Firma Digi S/P  |       | 03/10/2013 | 00/00/0000      | 0       | 12,192.00    | 0.00           | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 12,192.00    | 0       |

**Depreciación de activos por grupo contable detallado**  
Periodo : Marzo - 2022  
Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 045 - 01010799-Otros equipos de cómputo

| Activo         | Descripción                 | Placa | Eligible   | F. Inicial Dep. V. Inicial | Valor | Dep. valor org | Dep. mejoras | Dep. rev. | Dep. Acum.   | V. Líquido | P. Dep. |
|----------------|-----------------------------|-------|------------|----------------------------|-------|----------------|--------------|-----------|--------------|------------|---------|
| 00000000001098 | Lector Firma Digital S/P    |       | 03/10/2013 | 00/09/0000                 | 0     | 12,192.00      | 0.00         | 0.00      | 0.00         | 12,192.00  | 0       |
| 00000000001100 | Lector Para Firma Digit S/P |       | 03/10/2013 | 00/09/0000                 | 0     | 12,192.00      | 0.00         | 0.00      | 0.00         | 12,192.00  | 0       |
| 00000000001101 | Lector Para Firma Digit S/P |       | 03/10/2013 | 00/09/0000                 | 0     | 12,192.00      | 0.00         | 0.00      | 0.00         | 12,192.00  | 0       |
| 00000000001102 | Lector Para Firma Digit S/P |       | 03/10/2013 | 00/09/0000                 | 0     | 12,192.00      | 0.00         | 0.00      | 0.00         | 12,192.00  | 0       |
| 00000000001103 | Lector De Firma Digital S/P |       | 03/10/2013 | 00/09/0000                 | 0     | 12,192.00      | 0.00         | 0.00      | 0.00         | 12,192.00  | 0       |
| 00000000001104 | Lector De Firma Digital S/P |       | 03/10/2013 | 00/09/0000                 | 0     | 12,192.00      | 0.00         | 0.00      | 0.00         | 12,192.00  | 0       |
| 00000000001105 | Lector De Firma Digital S/P |       | 03/10/2013 | 00/09/0000                 | 0     | 12,192.00      | 0.00         | 0.00      | 0.00         | 12,192.00  | 0       |
| 00000000001106 | Lector De Firma Digital S/P |       | 03/10/2013 | 00/09/0000                 | 0     | 12,192.00      | 0.00         | 0.00      | 0.00         | 12,192.00  | 0       |
| 00000000001107 | Lector De Firma Digital S/P |       | 03/10/2013 | 00/09/0000                 | 0     | 12,192.00      | 0.00         | 0.00      | 0.00         | 12,192.00  | 0       |
| 00000000001108 | Lector De Firma Digital S/P |       | 03/10/2013 | 00/09/0000                 | 0     | 12,192.00      | 0.00         | 0.00      | 0.00         | 12,192.00  | 0       |
| 00000000001140 | Docking Station Us 3477     |       | 29/11/2013 | 29/11/2013                 | 60    | 77,121.85      | 0.00         | 0.00      | 69,409.48    | 7,712.17   | 0       |
| 00000000001141 | Docking Station Us,ma 3478  |       | 29/11/2013 | 29/11/2013                 | 60    | 77,121.85      | 0.00         | 0.00      | 69,409.48    | 7,712.17   | 0       |
| 00000000001142 | Docking Station,marca 3479  |       | 29/11/2013 | 29/11/2013                 | 60    | 77,121.85      | 0.00         | 0.00      | 69,409.48    | 7,712.17   | 0       |
| 00000000001143 | Docking Station,marca 3480  |       | 29/11/2013 | 29/11/2013                 | 60    | 77,121.85      | 0.00         | 0.00      | 69,409.48    | 7,712.17   | 0       |
| 00000000001144 | Docking Station,marca 3481  |       | 29/11/2013 | 29/11/2013                 | 60    | 77,121.85      | 0.00         | 0.00      | 69,409.48    | 7,712.17   | 0       |
| 00000000001145 | Docking Station, Marca 3482 |       | 29/11/2013 | 29/11/2013                 | 60    | 77,121.85      | 0.00         | 0.00      | 69,409.48    | 7,712.17   | 0       |
| 00000000001147 | Docking Station, Marca 3484 |       | 29/11/2013 | 29/11/2013                 | 60    | 77,121.85      | 0.00         | 0.00      | 69,409.48    | 7,712.17   | 0       |
| 00000000001148 | Docking Station, Marca 3485 |       | 29/11/2013 | 29/11/2013                 | 60    | 77,121.85      | 0.00         | 0.00      | 69,409.48    | 7,712.17   | 0       |
| 00000000001150 | Docking Station, Marca 3487 |       | 29/11/2013 | 29/11/2013                 | 60    | 77,121.85      | 0.00         | 0.00      | 69,409.48    | 7,712.17   | 0       |
| 00000000001152 | Docking Station, Marca 3489 |       | 29/11/2013 | 29/11/2013                 | 60    | 77,121.85      | 0.00         | 0.00      | 69,409.48    | 7,712.17   | 0       |
| 00000000001154 | Docking Station, Marca 3491 |       | 29/11/2013 | 29/11/2013                 | 60    | 77,121.85      | 0.00         | 0.00      | 69,409.48    | 7,712.17   | 0       |
| 00000000001175 | Sistema De Proyector 3511   |       | 29/11/2013 | 29/11/2013                 | 60    | 778,357.42     | 0.00         | 0.00      | 700,521.67   | 77,835.75  | 0       |
| 00000000001178 | Servidor 3512               |       | 29/11/2013 | 29/11/2013                 | 60    | 6,105,952.01   | 0.00         | 0.00      | 5,495,356.80 | 610,595.21 | 0       |
| 00000000001282 | Servidor,marca Hp, Mo 3594  |       | 19/12/2013 | 19/12/2013                 | 60    | 4,039,944.00   | 0.00         | 0.00      | 3,635,950.00 | 403,994.00 | 0       |
| 00000000001289 | Software Para Instalad S/P  |       | 19/12/2013 | 00/09/0000                 | 0     | 126,443.00     | 0.00         | 0.00      | 0.00         | 126,443.00 | 0       |
| 00000000001301 | Disco Duro Interno Hp Slnp  |       | 15/12/2014 | 00/09/0000                 | 0     | 236,324.55     | 0.00         | 0.00      | 0.00         | 236,324.55 | 0       |
| 00000000001302 | Disco Duro Externo Hp Slnp0 |       | 15/12/2014 | 00/09/0000                 | 0     | 236,324.55     | 0.00         | 0.00      | 0.00         | 236,324.55 | 0       |
| 00000000001303 | Disco Duro Interno Wld nnt  |       | 15/12/2014 | 00/09/0000                 | 0     | 50,488.72      | 0.00         | 0.00      | 0.00         | 50,488.72  | 0       |
| 00000000001304 | Kvm Switch 16 Puertos 3873  |       | 15/12/2014 | 15/12/2014                 | 60    | 528,750.06     | 0.00         | 0.00      | 475,875.05   | 52,875.01  | 0       |
| 00000000001305 | Disco Duro Externo Co S/P.  |       | 09/12/2014 | 00/09/0000                 | 0     | 102,590.00     | 0.00         | 0.00      | 0.00         | 102,590.00 | 0       |
| 00000000001306 | Disco Duro Externo 2t       |       | 18/12/2014 | 00/09/0000                 | 0     | 169,398.30     | 0.00         | 0.00      | 0.00         | 169,398.30 | 0       |
| 00000000001496 | Teclado Ergonomico N.P      |       | 10/11/2015 | 00/09/0000                 | 0     | 27,217.00      | 0.00         | 0.00      | 0.00         | 27,217.00  | 0       |

**Depreciación de activos por grupo contable detallado**  
Periodo : Marzo - 2022  
Activos Intangibles: AMBOS

Grupo contable: 045 - 01010799-Otros equipos de cómputo

| Activo         | Descripción                 | Placa | Eligible   | F. Inicial Dep. V. Inicial | Valor | Dep. valor org | Dep. mejoras | Dep. rev. | Dep. Acum. | V. Líquido | P. Dep.      |    |
|----------------|-----------------------------|-------|------------|----------------------------|-------|----------------|--------------|-----------|------------|------------|--------------|----|
| 00000000001497 | Teclado Ergonomico N.P      |       | 10/11/2015 | 00/09/0000                 | 0     | 27,217.00      | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 27,217.00  | 0            |    |
| 00000000001498 | Teclado Ergonomico N..P     |       | 10/11/2015 | 00/09/0000                 | 0     | 27,217.00      | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 27,217.00  | 0            |    |
| 00000000001578 | Docking Station Targus 3879 |       | 29/09/2016 | 29/09/2016                 | 60    | 148,094.60     | 0.00         | 0.00      | 133,285.14 | 14,809.46  | 0            |    |
| 00000000001580 | Docking Station Targus 3881 |       | 29/09/2016 | 29/09/2016                 | 60    | 148,094.60     | 0.00         | 0.00      | 133,285.14 | 14,809.46  | 0            |    |
| 00000000001582 | Docking Station Targus 3883 |       | 29/09/2016 | 29/09/2016                 | 60    | 148,094.60     | 0.00         | 0.00      | 133,285.14 | 14,809.46  | 0            |    |
| 00000000001584 | Docking Station Targus 3885 |       | 29/09/2016 | 29/09/2016                 | 60    | 148,094.60     | 0.00         | 0.00      | 133,285.14 | 14,809.46  | 0            |    |
| 00000000001611 | Docking Station Targus 3899 |       | 10/10/2016 | 10/10/2016                 | 60    | 148,389.00     | 0.00         | 0.00      | 133,550.10 | 14,838.90  | 0            |    |
| 00000000001612 | Docking Station Targus 3900 |       | 10/10/2016 | 10/10/2016                 | 60    | 148,389.00     | 0.00         | 0.00      | 133,550.10 | 14,838.90  | 0            |    |
| 00000000001650 | Lector Externo De Dvd AM002 |       | 01/08/2017 | 18/12/2016                 | 44    | 18,454.03      | 0.00         | 0.00      | 14,808.37  | 3,645.66   | 0            |    |
| 00000000001651 | Lector Externo De Dvd AM003 |       | 01/08/2017 | 18/12/2016                 | 44    | 18,454.03      | 0.00         | 0.00      | 14,808.37  | 3,645.66   | 0            |    |
| 00000000001652 | Lector Externo De Dvd AM004 |       | 01/08/2017 | 18/12/2016                 | 44    | 18,454.03      | 0.00         | 0.00      | 14,808.37  | 3,645.66   | 0            |    |
| 00000000001653 | Punto De Acceso Inalá 3937  |       | 01/08/2017 | 22/12/2016                 | 44    | 70,952.70      | 0.00         | 0.00      | 56,935.78  | 14,016.94  | 0            |    |
| 00000000001697 | Disco Duro Externo 3979     |       | 01/10/2019 | 01/10/2019                 | 56    | 43,854.83      | 631.28       | 91.84     | 0.00       | 21,145.69  | 22,709.14    | 28 |
| 00000000001698 | Disco Duro Externo 3980     |       | 01/10/2019 | 01/10/2019                 | 56    | 43,854.83      | 631.28       | 91.84     | 0.00       | 21,145.69  | 22,709.14    | 28 |
| 00000000001699 | Disco Duro Externo 3981     |       | 01/10/2019 | 01/10/2019                 | 56    | 43,854.83      | 631.28       | 91.84     | 0.00       | 21,145.69  | 22,709.14    | 28 |
| 00000000001700 | Disco Duro Externo 3982     |       | 01/10/2019 | 01/10/2019                 | 56    | 43,854.83      | 631.28       | 91.84     | 0.00       | 21,145.69  | 22,709.14    | 28 |
| 00000000001738 | Switch Arabu Placa #41 4001 |       | 09/12/2020 | 09/01/2021                 | 60    | 1,484,518.74   | 22,287.78    | 0.00      | 0.00       | 334,016.70 | 1,150,502.04 | 45 |

Total activos: 85 Total por grupo contable: 22,340,752.01 24,792.99 367.36 0.00 13,691,977.19 9,325,769.82

Grupo contable: 046 - 01010801-Equipos e Instrumental médico

| Activo         | Descripción                | Placa | Eligible   | F. Inicial Dep. V. Inicial | Valor | Dep. valor org | Dep. mejoras | Dep. rev. | Dep. Acum. | V. Líquido | P. Dep. |
|----------------|----------------------------|-------|------------|----------------------------|-------|----------------|--------------|-----------|------------|------------|---------|
| 00000000000202 | Balanza Medica Oval 3088   |       | 19/07/2007 | 19/07/2007                 | 120   | 11,985.00      | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 11,985.00  | 0       |
| 00000000000213 | Ferulas Largas De Esp 3272 |       | 01/12/2009 | 01/12/2009                 | 120   | 95,500.00      | 0.00         | 0.00      | 85,950.00  | 9,550.00   | 0       |
| 00000000000575 | Cama Plexamenes De 10972   |       | 18/01/1985 | 18/01/1985                 | 120   | 17,500.00      | 0.00         | 0.00      | 15,750.00  | 1,750.00   | 0       |
| 00000000000674 | Ferulas Largas Cuello 3271 |       | 01/12/2009 | 01/12/2009                 | 120   | 95,500.00      | 0.00         | 0.00      | 85,950.00  | 9,550.00   | 0       |

Total activos: 4 Total por grupo contable: 220,485.00 0.00 0.00 0.00 176,435.00 22,048.50

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

| Activo          | Descripción                 | Placa | F.Ingreso  | F. Inicial Dep. V. Inicial | Valor | Dep. valor org | Dep. mejoras | Dep. rev. | Dep. Acum. | V. Líquido | P. Dep.   |    |
|-----------------|-----------------------------|-------|------------|----------------------------|-------|----------------|--------------|-----------|------------|------------|-----------|----|
| 000000000001289 | Biorro De Tres Cuerpo -S/P  |       | 25/11/2014 | 00/09/0000                 | 0     | 105,000.00     | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 94,500.00  | 10,500.00 | 0  |
| 000000000001409 | Silla De Ruedas Tipo S 3800 |       | 27/11/2015 | 27/11/2015                 | 120   | 98,500.00      | 738.75       | 0.00      | 0.00       | 96,883.75  | 41,616.25 | 43 |

Total activos: 2 Total por grupo contable: 203,500.00 738.75 0.00 0.00 191,383.75 52,116.25



**Depreciación de activos por grupo contable detallado**  
Período : Marzo - 2022  
Activos Intangibles: AMBOS

| Grupo contable: 063 - 01019902-Equipos y mobiliario doméstico                    |                             |       |            |                          |       |                 |              |           |            |              |               |     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------|------------|--------------------------|-------|-----------------|--------------|-----------|------------|--------------|---------------|-----|
| Activo                                                                           | Descripción                 | Placa | F. Ingreso | F. Inicial Dep. V. Util. | Valor | Dep. valor org. | Dep. mejoras | Dep. rev. | Dep. Acum. | V. Libres    | P. Dep.       |     |
| 00000000001731                                                                   | Horno De Microondas         | 3969  | 15/12/2019 | 15/12/2019               | 60    | 333,876.35      | 5,008.14     | 0.00      | 0.00       | 140,227.92   | 193,648.43    | 32  |
| Total activos: 3                                                                 |                             |       |            |                          |       | 337,884.35      | 7,622.79     | 0.00      | 0.00       | 226,638.77   | 216,352.58    |     |
| Grupo contable: 066 - 01019999-Otros maquinarias, equipos y mobiliarios diversos |                             |       |            |                          |       |                 |              |           |            |              |               |     |
| Activo                                                                           | Descripción                 | Placa | F. Ingreso | F. Inicial Dep. V. Util. | Valor | Dep. valor org. | Dep. mejoras | Dep. rev. | Dep. Acum. | V. Libres    | P. Dep.       |     |
| 00000000001733                                                                   | Reloj Mercado               | 4000  | 23/12/2019 | 23/12/2019               | 60    | 252,857.42      | 3,702.86     | 0.00      | 0.00       | 106,200.08   | 146,657.34    | 32  |
| Total activos: 1                                                                 |                             |       |            |                          |       | 252,857.42      | 3,702.86     | 0.00      | 0.00       | 106,200.08   | 146,657.34    |     |
| Grupo contable: 096 - 01020502-Equipos de telefonía                              |                             |       |            |                          |       |                 |              |           |            |              |               |     |
| Activo                                                                           | Descripción                 | Placa | F. Ingreso | F. Inicial Dep. V. Util. | Valor | Dep. valor org. | Dep. mejoras | Dep. rev. | Dep. Acum. | V. Libres    | P. Dep.       |     |
| 00000000001649                                                                   | Telefono Samsung Gal AM 001 |       | 11/08/2017 | 00/00/0000               | 120   | 57,000.00       | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 57,000.00    | 0.00          | 120 |
| Total activos: 1                                                                 |                             |       |            |                          |       | 57,000.00       | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 57,000.00    | 0.00          |     |
| Grupo contable: 236 - 02010799-Otros equipos de cómputo                          |                             |       |            |                          |       |                 |              |           |            |              |               |     |
| Activo                                                                           | Descripción                 | Placa | F. Ingreso | F. Inicial Dep. V. Util. | Valor | Dep. valor org. | Dep. mejoras | Dep. rev. | Dep. Acum. | V. Libres    | P. Dep.       |     |
| 00000000001099                                                                   | Lector Para Firma Digi S&P  |       | 03/10/2013 | 00/00/0000               | 0     | 12,192.00       | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 12,192.00    | 0.00          | 0   |
| Total activos: 1                                                                 |                             |       |            |                          |       | 12,192.00       | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 12,192.00    | 0.00          |     |
| Grupo contable: 430 - 04010705-UPS                                               |                             |       |            |                          |       |                 |              |           |            |              |               |     |
| Activo                                                                           | Descripción                 | Placa | F. Ingreso | F. Inicial Dep. V. Util. | Valor | Dep. valor org. | Dep. mejoras | Dep. rev. | Dep. Acum. | V. Libres    | P. Dep.       |     |
| 000000000000986                                                                  | Unidad De Potencia Inl 3403 |       | 31/12/2011 | 15/12/2011               | 60    | 55,887.00       | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 50,298.30    | 5,588.70      | 0   |
| Total activos: 1                                                                 |                             |       |            |                          |       | 55,887.00       | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 50,298.30    | 5,588.70      |     |
| Grupo contable: 450 - 04019903-Equipos fotográfico y de revelado                 |                             |       |            |                          |       |                 |              |           |            |              |               |     |
| Activo                                                                           | Descripción                 | Placa | F. Ingreso | F. Inicial Dep. V. Util. | Valor | Dep. valor org. | Dep. mejoras | Dep. rev. | Dep. Acum. | V. Libres    | P. Dep.       |     |
| 00000000001672                                                                   | Típode                      | 3956  | 21/12/2018 | 21/12/2018               | 120   | 34,073.50       | 262.30       | 0.00      | 0.00       | 10,402.00    | 24,461.50     | 80  |
| 00000000001674                                                                   | Camara Digital Fotogra 3957 |       | 21/12/2018 | 21/12/2018               | 120   | 511,032.38      | 3,839.49     | 0.00      | 0.00       | 153,579.60   | 358,352.78    | 80  |
| Total activos: 2                                                                 |                             |       |            |                          |       | 545,105.88      | 4,101.79     | 0.00      | 0.00       | 164,971.60   | 382,834.28    |     |
| Grupo contable: 586 - 01010706 Software Desarrollo de aplicaciones o sistemas    |                             |       |            |                          |       |                 |              |           |            |              |               |     |
| Activo                                                                           | Descripción                 | Placa | F. Ingreso | F. Inicial Dep. V. Util. | Valor | Dep. valor org. | Dep. mejoras | Dep. rev. | Dep. Acum. | V. Libres    | P. Dep.       |     |
| 00000000001757                                                                   | Mejora AI Sistema Wlzi      |       | 24/12/2020 | 24/01/2021               | 60    | 5,095,970.04    | 84,932.83    | 0.00      | 0.00       | 1,273,902.45 | 3,821,977.59  | 45  |
| 00000000001758                                                                   | Mejora AI Sistema Wlzi      |       | 24/12/2020 | 24/01/2021               | 60    | 4,131,867.60    | 68,864.48    | 0.00      | 0.00       | 1,032,966.90 | 3,098,900.70  | 45  |
| 00000000001759                                                                   | Mejora AI Sistema Wlzi      |       | 24/12/2020 | 24/01/2021               | 60    | 1,377,289.20    | 22,954.82    | 0.00      | 0.00       | 344,322.30   | 1,032,966.90  | 45  |
| 00000000001760                                                                   | Mejora AI Sistema Wlzi      |       | 24/12/2020 | 24/01/2021               | 60    | 5,474,724.57    | 91,245.41    | 0.00      | 0.00       | 1,368,681.12 | 4,106,043.45  | 45  |
| Total activos: 4                                                                 |                             |       |            |                          |       | 16,879,851.41   | 267,997.52   | 0.00      | 0.00       | 4,019,862.77 | 12,859,988.64 |     |

**Depreciación de activos por grupo contable detallado**  
Período : Marzo - 2022  
Activos Intangibles: AMBOS

| Grupo contable: 590 - 01010707 OTROS BIENES INTANGIBLES |                                     |       |            |                          |       |                  |              |           |            |                |                  |   |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------|------------|--------------------------|-------|------------------|--------------|-----------|------------|----------------|------------------|---|
| Activo                                                  | Descripción                         | Placa | F. Ingreso | F. Inicial Dep. V. Util. | Valor | Dep. valor org.  | Dep. mejoras | Dep. rev. | Dep. Acum. | V. Libres      | P. Dep.          |   |
| 00000000001728                                          | Compra Y Renovación                 |       | 05/12/2019 | 06/12/2019               | 12    | 3,084,900.00     | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 2,776,410.00   | 308,490.00       | 0 |
| 00000000001729                                          | Compra Y Renovación                 |       | 10/12/2019 | 10/12/2019               | 12    | 1,956,292.17     | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 1,780,962.95   | 195,629.22       | 0 |
| 00000000001730                                          | Compra Y Renovación                 |       | 18/12/2019 | 18/12/2019               | 12    | 279,000.27       | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 251,100.24     | 27,900.03        | 0 |
| 00000000001734                                          | Licencias Zedras                    |       | 07/04/2020 | 07/04/2020               | 12    | 679,657.57       | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 611,691.81     | 67,965.76        | 0 |
| 00000000001735                                          | Licencias Panda                     |       | 11/11/2020 | 11/11/2020               | 12    | 2,067,900.00     | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 2,067,900.00   | 0.00             | 0 |
| 00000000001736                                          | Licencias Panda                     |       | 11/11/2020 | 11/11/2020               | 12    | 1,017,000.00     | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 1,017,000.00   | 0.00             | 0 |
| 00000000001737                                          | Renovación De Licenci               |       | 09/12/2020 | 09/12/2020               | 12    | 2,048,965.04     | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 1,842,268.54   | 204,696.50       | 0 |
| 00000000001755                                          | Licencias Teams                     |       | 09/12/2020 | 09/01/2021               | 12    | 1,977,542.40     | 0.00         | 0.00      | 0.00       | 1,779,788.16   | 197,754.24       | 0 |
| 00000000001767                                          | Licencias Zedras                    |       | 05/04/2021 | 06/04/2021               | 12    | 709,187.28       | 53,189.05    | 0.00      | 0.00       | 636,268.55     | 70,918.73        | 0 |
| 00000000001770                                          | Renovación De Licenci               |       | 23/09/2021 | 11/11/2021               | 12    | 1,523,486.00     | 114,259.95   | 0.00      | 0.00       | 571,299.75     | 952,186.25       | 7 |
| 00000000001771                                          | Renovación De Licenci               |       | 23/09/2021 | 11/11/2021               | 12    | 1,561,434.00     | 117,107.55   | 0.00      | 0.00       | 585,537.75     | 975,896.25       | 7 |
| 00000000001802                                          | Das Licencias Microsof 4040         |       | 01/12/2021 | 01/01/2022               | 12    | 423,391.26       | 31,754.34    | 0.00      | 0.00       | 95,263.02      | 328,128.24       | 9 |
| 00000000001803                                          | Licencias (55) Office 36 4041       |       | 01/12/2021 | 01/01/2022               | 12    | 3,104,949.27     | 232,871.19   | 0.00      | 0.00       | 608,613.57     | 2,496,335.70     | 9 |
| 00000000001804                                          | Licencias (2) Office 365 4042       |       | 01/12/2021 | 01/01/2022               | 12    | 501,015.90       | 37,576.19    | 0.00      | 0.00       | 112,728.57     | 388,287.33       | 9 |
| 00000000001805                                          | Servicio De Implement 4043          |       | 01/12/2021 | 01/01/2022               | 12    | 2,805,723.96     | 210,429.29   | 0.00      | 0.00       | 631,267.87     | 2,174,456.09     | 9 |
| 00000000001804                                          | Renovación De Licenci INTG. 01-2021 |       | 09/12/2021 | 06/01/2022               | 12    | 507,732.85       | 38,079.96    | 0.00      | 0.00       | 114,239.88     | 393,492.97       | 9 |
| 00000000001825                                          | Renovación De Licenci INTG. 02-2021 |       | 09/12/2021 | 06/01/2022               | 12    | 253,866.42       | 19,039.98    | 0.00      | 0.00       | 57,119.94      | 196,746.48       | 9 |
| 00000000001826                                          | Renovación De Licenci INTG. 03-2021 |       | 09/12/2021 | 06/01/2022               | 12    | 1,390,124.70     | 104,259.35   | 0.00      | 0.00       | 312,778.05     | 1,077,346.65     | 9 |
| 00000000001827                                          | Licencia Teamviewer B INTG.04-2021  |       | 07/12/2021 | 25/12/2021               | 12    | 238,852.33       | 17,913.92    | 0.00      | 0.00       | 71,655.68      | 167,196.65       | 8 |
| Total activos: 19                                       |                                     |       |            |                          |       | 26,329,061.42    | 976,498.77   | 0.00      | 0.00       | 15,995,614.33  | 10,333,387.09    |   |
| Total activos: 1,154                                    |                                     |       |            |                          |       | 2,804,513,823.14 | 4,609,986.23 | 27,253.39 | 94,759.22  | 393,273,785.89 | 1,410,239,237.25 |   |
| TOTAL GENERAL:                                          |                                     |       |            |                          |       |                  |              |           |            |                |                  |   |

La institución ha trabajado en el levantamiento de los activos institucionales y varios activos adquiridos hace muchos años a través de los fideicomisos 25-02 y 04-99, lo referente al 04-99 y 25-02 están depurados, pero no registrado en nuestro sistema Wizdom.

En cuanto al plan de acción, en lo referente a la depuración de PPE, para el I trimestre del 2021 se reportó la conclusión del inventario de los libros de la biblioteca, se deben aplicar todos los cálculos por revaluación, bajas, deterioro o pérdida según corresponda, para posteriormente realizar los ajustes contables y determinar si los libros o documentación de la biblioteca tiene valor histórico, científico y/o cultural, lo cual no fue posible realizar al cierre del ejercicio.

A mediados de diciembre 2021 se concluyó la toma física del inventario de todos los activos en uso institucional, quedando pendiente el proceso de depuración de parte de la unidad primaria con el área de Finanzas

Se adjunta plan de compras para el año 2022 de la Promotora

| Promotora Costarricense de Innovación e Investigación |                                                                           |                                                                                                                                                    |                  |                                                                                                  |                            |                                                            |                     |                |                      |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|----------------------|
| Plan de Adquisiciones 2022                            |                                                                           |                                                                                                                                                    |                  |                                                                                                  |                            |                                                            |                     |                |                      |
| Código de Subpartida                                  | Subpartida                                                                | Descripción Genérica                                                                                                                               | Unidad de Medida | Fuente de Financiamiento                                                                         | Periodo Estimado de Inicio | Unidad Solicitante                                         | Cantidad solicitada | Costo Unitario | Costo Total          |
| 1.03.03                                               | Impresión, encuadernación y otros                                         | Control de empaque de libros contables                                                                                                             | Unidad           | Transferencia Corriente del Gobierno Central, Ley 9671                                           | IV Trimestre               | Unidad de Finanzas                                         | 1                   | 60,000.00      | 60,000.00            |
| 1.03.03                                               | Impresión, encuadernación y otros                                         | Control de empaque de libros de actas                                                                                                              | Unidad           | Transferencia Corriente del Gobierno Central, Ley 9671                                           | IV Trimestre               | Gerencia General                                           | 1                   | 60,000.00      | 60,000.00            |
| 1.04.01                                               | Servicios en ciencias de la salud                                         | Control de servicios de médico de empresa                                                                                                          | Unidad           | Transferencia Corriente del Gobierno Central, Ley 9671                                           | I Trimestre                | Gestión del Desarrollo Humano                              | 1                   | 273,349.99     | 273,349.99           |
| 1.04.04                                               | Servicios en ciencias económicas y sociales                               | Auditoría externa de Estados Financieros del 2021                                                                                                  | Unidad           | Transferencia Corriente del Gobierno Central, Ley 9671                                           | I Trimestre                | Gerencia General                                           | 1                   | 4,000,000.00   | 4,000,000.00         |
| 1.04.06                                               | Servicios generales                                                       | Control de servicios de seguridad y vigilancia (incluyendo eventuales reajustes de precios)                                                        | Unidad           | Transferencia Corriente del Gobierno Central, Ley 9671                                           | I Trimestre                | Recursos Materiales y Servicios                            | 1                   | 31,140,000.00  | 31,140,000.00        |
| 1.04.06                                               | Servicios generales                                                       | Control de servicio de Impresos y convenio marco de servicio de Impresos (incluyendo eventuales reajustes de precios)                              | Unidad           | Transferencia Corriente del Gobierno Central, Ley 9671                                           | I Trimestre                | Recursos Materiales y Servicios                            | 1                   | 8,640,000.00   | 8,640,000.00         |
| 1.04.06                                               | Servicios generales                                                       | Control de mantenimiento y recarga de editores                                                                                                     | Unidad           | Transferencia Corriente del Gobierno Central, Ley 9671                                           | IV Trimestre               | Gestión del Desarrollo Humano/Brigada de Primeros Auxilios | 1                   | 280,000.00     | 280,000.00           |
| 1.07.01                                               | Actividades de capacitación                                               | Capacitación a los colaboradores de la Promotora                                                                                                   | Unidad           | Transferencia Corriente de Instituciones Públicas Financieras (2% Proppem, artículo 21 Ley 6052) | I Trimestre                | Gerencia General                                           | 1                   | 1,399,407.68   | 1,399,407.68         |
| 1.08.04                                               | Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción           | Mantenimiento preventivo y correctivo de planta eléctrica                                                                                          | Unidad           | Transferencia Corriente del Gobierno Central, Ley 9671                                           | I Trimestre                | Recursos Materiales y Servicios                            | 1                   | 800,000.00     | 800,000.00           |
| 1.08.05                                               | Mantenimiento y reparación de equipo de transporte                        | Mantenimiento preventivo y correctivo de vehículos                                                                                                 | Unidad           | Transferencia Corriente del Gobierno Central, Ley 9671                                           | I Trimestre                | Recursos Materiales y Servicios                            | 1                   | 1,000,000.00   | 1,000,000.00         |
| 1.08.06                                               | Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación                      | Control de mantenimiento preventivo de la central telefónica IP y de las cámaras del CCTV                                                          | Unidad           | Transferencia Corriente del Gobierno Central, Ley 9671                                           | I Trimestre                | Tecnologías de Información y Comunicación                  | 1                   | 1,480,000.00   | 1,480,000.00         |
| 1.08.07                                               | Mantenimiento y reparación de equipo de recepción de citas                | Mantenimiento preventivo de los Alinea Acondicionados del cuarto de recepción                                                                      | Unidad           | Transferencia Corriente del Gobierno Central, Ley 9671                                           | I Trimestre                | Tecnologías de Información y Comunicación                  | 1                   | 80,000.00      | 80,000.00            |
| 1.08.08                                               | Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información | Mantenimiento preventivo de la UPS del Cuarto de Servidores                                                                                        | Unidad           | Transferencia Corriente del Gobierno Central, Ley 9671                                           | I Trimestre                | Tecnologías de Información y Comunicación                  | 1                   | 192,100.00     | 192,100.00           |
| 1.08.08                                               | Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información | Control de mantenimiento preventivo de Computadoras de escritorio                                                                                  | Unidad           | Transferencia Corriente del Gobierno Central, Ley 9671                                           | I Trimestre                | Tecnologías de Información y Comunicación                  | 16                  | 7,910.00       | 126,560.00           |
| 1.08.08                                               | Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información | Control de mantenimiento preventivo de Computadoras portátiles                                                                                     | Unidad           | Transferencia Corriente del Gobierno Central, Ley 9671                                           | I Trimestre                | Tecnologías de Información y Comunicación                  | 67                  | 6,790.00       | 454,260.00           |
| 1.08.08                                               | Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información | Control de mantenimiento preventivo de Impresoras de inyección                                                                                     | Unidad           | Transferencia Corriente del Gobierno Central, Ley 9671                                           | I Trimestre                | Tecnologías de Información y Comunicación                  | 3                   | 5,000.00       | 15,000.00            |
| 1.08.08                                               | Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información | Control de mantenimiento preventivo de Servidores                                                                                                  | Unidad           | Transferencia Corriente del Gobierno Central, Ley 9671                                           | I Trimestre                | Tecnologías de Información y Comunicación                  | 8                   | 15,020.00      | 120,160.00           |
| 1.08.08                                               | Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información | Control de mantenimiento correctivo de Impresoras multifuncionales                                                                                 | Unidad           | Transferencia Corriente del Gobierno Central, Ley 9671                                           | I Trimestre                | Tecnologías de Información y Comunicación                  | 5                   | 214,584.00     | 1,072,920.00         |
| 5.99.03                                               | Bienes Intangibles                                                        | Control de pago de 55 Licencias Office E1 y 2 licencias Office E5, herramientas de trabajo virtual para el uso de teletrabajo con Teams, one drive | Unidad           | Transferencia Corriente del Gobierno Central, Ley 9671                                           | IV Trimestre               | Tecnologías de Información y Comunicación                  | 1                   | 3,271,336.30   | 3,271,336.30         |
| 5.99.03                                               | Bienes Intangibles                                                        | Control de renovación de licencias de Panda y Avast                                                                                                | Unidad           | Transferencia Corriente del Gobierno Central, Ley 9671                                           | IV Trimestre               | Tecnologías de Información y Comunicación                  | 1                   | 2,067,900.00   | 2,067,900.00         |
| 5.99.03                                               | Bienes Intangibles                                                        | Control de renovación de licencias de Panda Gate Defender                                                                                          | Unidad           | Transferencia Corriente del Gobierno Central, Ley 9671                                           | IV Trimestre               | Tecnologías de Información y Comunicación                  | 1                   | 1,017,000.00   | 1,017,000.00         |
| 5.99.03                                               | Bienes Intangibles                                                        | Control de renovación de licencias de Adobe Acrobat Pro                                                                                            | Unidad           | Transferencia Corriente del Gobierno Central, Ley 9671                                           | IV Trimestre               | Tecnologías de Información y Comunicación                  | 12                  | 108,240.825    | 1,298,890.50         |
| 5.99.03                                               | Bienes Intangibles                                                        | Control de renovación de licencias de Illustrator                                                                                                  | Unidad           | Transferencia Corriente del Gobierno Central, Ley 9671                                           | IV Trimestre               | Tecnologías de Información y Comunicación                  | 1                   | 230,648.200    | 230,648.20           |
| 5.99.03                                               | Bienes Intangibles                                                        | Control de renovación de licencias de Photo shop                                                                                                   | Unidad           | Transferencia Corriente del Gobierno Central, Ley 9671                                           | IV Trimestre               | Tecnologías de Información y Comunicación                  | 2                   | 230,648.25     | 461,296.50           |
| 5.99.03                                               | Bienes Intangibles                                                        | Control de licencia de TeamViewer                                                                                                                  | Unidad           | Transferencia Corriente del Gobierno Central, Ley 9671                                           | IV Trimestre               | Tecnologías de Información y Comunicación                  | 1                   | 218,335.00     | 218,335.00           |
| 5.99.03                                               | Bienes Intangibles                                                        | Control de licencias de Project Manager                                                                                                            | Unidad           | Transferencia Corriente del Gobierno Central, Ley 9671                                           | IV Trimestre               | Tecnologías de Información y Comunicación                  | 2                   | 192,050.55     | 384,101.10           |
|                                                       |                                                                           |                                                                                                                                                    |                  |                                                                                                  |                            |                                                            |                     | <b>Total</b>   | <b>59,485,984.00</b> |

---

---

## NICSP 18- INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS:

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

Marque con 1:

APLICA

|    |  |    |   |
|----|--|----|---|
| SI |  | NO | 1 |
|----|--|----|---|

| Política Contable |     |   | Concepto                                                  | Norma (NICSP)                | Referencia<br>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<br>DGCN        |

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

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

| Ente contable | Código de Segmento asignado |
|---------------|-----------------------------|
|               |                             |
|               |                             |
|               |                             |
|               |                             |
|               |                             |

**Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 18):**

Al cierre de este ejercicio el CONICIT, actualmente 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 acuerdo con la NICSP 19- Activos y Pasivos Contingentes

Marque con 1:

APLICA

|    |   |    |  |
|----|---|----|--|
| SI | 1 | NO |  |
|----|---|----|--|

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](#):

| Resumen Montos           | Activos Contingentes |
|--------------------------|----------------------|
| Pretensión Inicial       | ₡0.00                |
| Resolución provisional 1 | ₡0.00                |
| Resolución provisional 2 | ₡0.00                |
| Resolución en firme      | ₡0.00                |
| GRAN TOTAL               | ₡0.00                |

| Resumen Cantidad         | Activos Contingentes |
|--------------------------|----------------------|
| Pretensión Inicial       | 0                    |
| Resolución provisional 1 | 0                    |
| Resolución provisional 2 | 0                    |
| Resolución en firme      | 0                    |
| GRAN TOTAL               | 0                    |

| Resumen Montos           | Pasivos Contingentes |
|--------------------------|----------------------|
| Pretensión Inicial       | €0.00                |
| Resolución provisional 1 | €0.00                |
| Resolución provisional 2 | €0.00                |
| Resolución en firme      | €0.00                |
| GRAN TOTAL               | €0.00                |

| Resumen Cantidad         | Pasivos Contingentes |
|--------------------------|----------------------|
| Pretensión Inicial       | 0                    |
| Resolución provisional 1 | 0                    |
| Resolución provisional 2 | 0                    |
| Resolución en firme      | 0                    |
| GRAN TOTAL               | 0                    |

**Revelación Suficiente: (Ver GT NICSP 19):**

En esta NICSP se revela lo informado por parte de las unidades primarias; en lo referente a la Asesoría Legal se mantiene la sentencia de Eliécer Pérez, ya que se está a la espera de la confirmación por parte del juzgado. Por parte de la Asesoría Legal mediante correo de fecha 25/04/2022, se recibe el reporte del trimestre.

Por otra parte, desde el año 2019 se notificó por parte de la 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 UGDH 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 de Soporte Administrativo consultó ¿cómo se valoró este tema en el CD?, ya que al ser fondos públicos se podría estar ante un daño patrimonial, pero no se ha atendido este tema al cierre del periodo.

# MEMORANDO

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

Licda. Natalia Villegas Sánchez  
Coordinadora, Gestión del Desarrollo Humano

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

**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 están 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 Solidarista 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.

C. Licda. Desirée Ramos Brenes, Asesora Legal  
Archivo/Consecutivo

Según el cálculo preliminar de la UGDH (no está oficializado) el monto a recuperar podría ascender al dato que se muestra:

| número<br>cédula | nombre_employado                  | monto total<br>pagado por incap | monto por 3<br>días | aguinaldo    | salario<br>escolar | Aporte<br>patronal<br>ASECONI | Cuotas<br>patronales | Cuotas<br>obrero | Total         |
|------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------|--------------|--------------------|-------------------------------|----------------------|------------------|---------------|
| 106150810        | ALEJANDRO JIMÉNEZ GODOY           | € 469,545.98                    | €40,246.798         | €3,353.90    | €3,352.56          | €2,145.15                     | €10,596.98           | €4,161.52        | €23,610.11    |
| 900560603        | ANA LORENA FERNÁNDEZ CORDERO      | € 251,664.63                    | €251,664.633        | €20,972.053  | €20,856.312        | €13,413.72                    | €65,496.03           | €24,487.58       | €145,225.70   |
| 104610943        | CARMEN MAYELA MADRIGAL MURILLO    | € 684,099.12                    | €68,409.912         | €5,700.83    | €5,664.34          | €3,646.25                     | €17,670.28           | €6,389.49        | €39,071.18    |
| 115870498        | DANIELA DE LOS ANGEL DIAZ FAJARDO | € 78,038.70                     | €78,038.700         | €6,503.225   | €6,473.635         | €4,159.46                     | €20,350.57           | €7,654.21        | €45,141.11    |
| 501740697        | ELVIA ARAYA VARGAS                | € 280,717.80                    | €280,717.800        | €23,393.15   | €23,159.55         | €14,962.26                    | €72,509.408          | €26,219.04       | €160,243.41   |
| 104580926        | GLORIA CALVO CRUZ                 | € 17,250.33                     | €17,250.333         | €1,437.53    | €1,419.70          | €919.44                       | €4,455.76            | €1,611.18        | €9,843.62     |
| 110010319        | GRETTEL MENDEZ VARGAS             | € 68,356.80                     | €45,529.533         | €3,794.13    | €3,792.61          | €2,426.72                     | €12,007.33           | €4,726.02        | €26,746.81    |
| 401980687        | KAREN PAOLA HERNÁNDEZ PORRAS      | € 11,917.80                     | €11,917.800         | €993.15      | €976.07            | €635.22                       | €3,059.30            | €1,113.12        | €6,776.86     |
| 113010109        | MAGDA VANESSA ZAMORA ARROYO       | € 32,085.00                     | €32,085.000         | €2,673.75    | €2,656.64          | €1,710.13                     | €8,287.56            | €2,996.74        | €18,324.81    |
| 601600612        | NOEMY CAMPOS MEJICANO             | € 384,386.75                    | €113,062.835        | €9,421.90    | €9,296.71          | €6,026.25                     | €29,126.59           | €10,670.31       | €64,541.76    |
| 401660672        | PABLO ANDRÉS SOLÍS CAMPOS         | € 648,613.00                    | €472,050.803        | €39,337.57   | €38,921.95         | €25,160.31                    | €121,930.72          | €44,811.27       | €270,161.82   |
| 106730384        | SILVIA ELENA ARIAS ALVARADO       | € 3,793,819.38                  | €369,587.713        | €30,798.98   | €30,693.39         | €19,699.03                    | €96,877.08           | €37,147.26       | €215,215.73   |
| 111360665        | VERÓNICA HERNÁNDEZ ROJAS          | € 631,297.25                    | €526,505.787        | €43,875.48   | €43,649.82         | €28,062.76                    | €137,654.53          | €52,575.62       | €305,818.21   |
| 303440895        | VÍCTOR MANUEL ROJAS MONGE         | € 615,143.89                    | €570,685.820        | €47,557.15   | €47,288.37         | €30,417.55                    | €148,462.61          | €55,906.35       | €329,632.03   |
| 109950778        | ANAYANSI ELLIS CALDERON           | € 98,752.87                     | €0.000              | €0.000       | €0.000             | €0.000                        | €0.000               | €0.000           | €0.000        |
| 401120746        | ARNOLDO NUÑEZ SÁNCHEZ             | € 161,671.75                    | €161,671.750        | €13,472.65   | €13,305.59         | €8,617.10                     | €41,759.81           | €15,100.14       | €92,255.29    |
| 109660422        | CESAR ELMER MENDEZ ZELAYA         | € 28,500.00                     | €28,500.000         | €2,375.00    | €2,374.05          | €1,519.05                     | €7,504.05            | €2,946.90        | €16,719.05    |
| 113130720        | DIANA CAROLINA BARBOZA CASTRO     | € 540,188.57                    | €355,204.067        | €29,600.34   | €29,413.19         | €18,932.38                    | €92,617.03           | €34,919.35       | €205,482.28   |
| 104400131        | DINIA MARIA LEIVA BARRANTES       | € 431,658.24                    | €119,155.660        | €9,929.64    | €9,806.51          | €6,351.00                     | €30,777.91           | €11,129.14       | €67,994.19    |
| 106360679        | EDGAR ENRIQUE JARA SOLIS          | € 515,996.14                    | €128,999.035        | €10,749.92   | €10,745.62         | €6,875.65                     | €34,184.74           | €13,544.90       | €76,100.83    |
| 110910340        | EDUARDO GUZMÁN VILLALOBOS         | € 115,830.83                    | €31,606.262         | €2,633.86    | €2,617.00          | €1,684.61                     | €8,163.90            | €3,110.06        | €18,209.42    |
| 103400875        | ELIÉCER PÉREZ ARGUEDAS            | € 1,117,239.70                  | €606,143.408        | €50,511.95   | €50,074.70         | €32,307.44                    | €156,969.62          | €58,137.58       | €348,001.29   |
| 107850859        | FABIO ADOLFO GUTIÉRREZ VILLALTA   | € 386,007.20                    | €251,047.438        | €20,920.62   | €20,827.04         | €13,380.83                    | €65,686.48           | €25,105.39       | €145,920.36   |
| 115840855        | FABIOLA FRANCESCA FALLAS GÓMEZ    | € 36,298.60                     | €36,298.600         | €3,024.88    | €3,023.67          | €1,934.72                     | €9,557.42            | €3,753.28        | €21,293.97    |
| 106810925        | ILSE MARIA CAIROL HINES           | € 90,633.37                     | €90,633.367         | €7,552.78    | €7,549.76          | €4,830.76                     | €23,907.65           | €9,412.79        | €53,253.74    |
| 206450743        | LUIS DAVID BENAVIDES BARRANTES    | € 238,335.87                    | €238,335.867        | €19,861.32   | €19,747.66         | €12,703.30                    | €62,306.63           | €23,848.13       | €138,467.04   |
| 105700274        | LUISA MARIA DIAZ SÁNCHEZ          | € 382,041.00                    | €34,731.000         | €2,894.25    | €2,893.09          | €1,851.16                     | €8,971.02            | €3,417.53        | €20,027.05    |
| 112830939        | MARIA DEL ROCIO NAVARRO MENA      | € 103,692.27                    | €0.000              | €0.000       | €0.000             | €0.000                        | €0.000               | €0.000           | €0.000        |
| 108740151        | MARIA GABRIELA DIAZ DIAZ          | € 654,058.85                    | €426,302.860        | €35,511.03   | €35,511.03         | €22,721.94                    | €112,725.65          | €44,531.58       | €251,015.45   |
| 112080670        | MARLENY ESQUIVEL CHINCHILLA       | € 38,117.48                     | €38,117.483         | €3,176.46    | €3,137.07          | €2,031.66                     | €9,845.75            | €3,560.17        | €21,751.11    |
| 113530144        | NATALI PAOLA AGUILAR ROMERO       | € 188,480.12                    | €87,182.497         | €7,265.21    | €7,234.30          | €4,646.83                     | €22,847.25           | €8,837.34        | €50,830.93    |
| 109170529        | NATALIA VILLEGAS SÁNCHEZ          | € 889,439.71                    | €817,522.788        | €68,126.90   | €67,560.46         | €43,573.96                    | €212,190.65          | €79,138.79       | €470,590.77   |
| 302810690        | NURIA VIRGINIA NAVARRO QUIRÓS     | € 137,581.03                    | €137,581.033        | €11,465.09   | €11,394.19         | €7,333.07                     | €35,950.29           | €13,565.30       | €79,707.94    |
| 203720155        | PEDRO JOAQUÍN BASTOS CASTRO       | € 112,052.67                    | €112,052.667        | €9,337.72    | €9,255.55          | €5,972.41                     | €28,943.20           | €10,465.72       | €63,974.60    |
| 104550179        | RAHUDY ESQUIVEL ISERN             | € 883,100.57                    | €695,377.242        | €57,948.10   | €57,177.38         | €37,063.61                    | €179,407.26          | €65,940.75       | €397,537.09   |
| 106430089        | ROCÍO VARGAS MONTENEGRO           | € 874,505.96                    | €406,108.212        | €33,842.35   | €33,563.24         | €21,645.57                    | €105,389.52          | €39,600.51       | €234,041.19   |
| 106480327        | ROXANA SÁNCHEZ ROBLES             | € 282,152.50                    | €28,215.250         | €2,351.27    | €2,336.22          | €1,503.87                     | €7,288.00            | €2,776.38        | €16,255.75    |
| 603260267        | SEIDY DIANA ZUÑIGA OBANDO         | € 83,731.48                     | €83,731.483         | €6,977.62    | €6,928.28          | €4,462.89                     | €21,876.92           | €8,251.75        | €48,497.45    |
| 203470235        | VINICIO PORRAS JIMÉNEZ            | € 379,463.16                    | €279,054.667        | €23,254.56   | €23,245.25         | €14,873.61                    | €73,731.14           | €29,095.23       | €164,199.79   |
| 110730446        | WILLIAM DALORZO CHINCHILLA        | € 5,260,117.72                  | €831,434.061        | €69,286.17   | €69,118.09         | €44,315.44                    | €218,360.17          | €84,345.06       | €485,424.92   |
| 110190686        | YORLENY SOLANO VEGA               | € 104,502.67                    | €61,982.895         | €5,165.24    | €5,133.08          | €3,303.69                     | €16,169.63           | €6,188.10        | €35,879.74    |
| TOTAL            |                                   | €22,101,086.770                 | €8,964,743.061      | €747,061.922 | €742,173.675       | €477,820.805                  | €2,335,616.42        | €881,111.57      | €5,183,784.40 |

## Memorando

**PARA:** Sra. Natalia Villegas Sánchez  
Coordinadora, Gestión del Desarrollo Humano

**DE:** Sra. Ileana Hidalgo López  
Secretaria Ejecutiva a.i. ILEANA MARIA DE  
FATIMA HIDALGO  
LOPEZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por  
ILEANA MARIA DE FATIMA  
HIDALGO LOPEZ (FIRMA)  
Fecha: 2021.10.13 12:32:50  
+06'00'

**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 Secretaria 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** : Ing. Ileana Hidalgo López, Secretaria Ejecutiva a.i.

**DE** : Dra. Giselle Tamayo Castillo,  
Presidenta, Consejo Director, Conicit

GISELLE TAMAYO  
CASTILLO  
(FIRMA)

Digitally signed by GISELLE  
TAMAYO CASTILLO (FIRMA)  
Date: 2021.11.30 08:01:18  
+06'00'

**COPIA** :

**ASUNTO** : INVESTIGACIÓN PRELIMINAR CASO DE INCAPACIDADES

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

- 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.
- 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

ci: Archivo (2)  
C:\WORD\2021\CONICIT-AC-380-21



De: Gabriela Díaz Díaz  
Para: Ileana Hidalgo  
CC: Natalia Villegas Sánchez, Finanzas, Johnny Fallas Pérez, Yorlany Solano Vega, Roxana Sánchez Robles  
CCO: mgabrieladd

1 de Diciembre 2021 16:01

 CONICIT- AC-380-21.pdf (262,2 KB) Descargar | Maletín | Eliminar

 ihidalgo.vcf (181 B) Contactos | Descargar | Maletín | Eliminar

[Descargar todos los archivos adjuntos](#)  
[Eliminar todos los archivos adjuntos](#)

Doña Ileana, se toma nota de la indicación dada a la UGDH; sin embargo, al ser fondos públicos se podría estar ante un daño patrimonial, ¿cómo se valoró este tema en el CD?

---

---

---

---

---

NICSP 20- INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS:

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

Marque con 1:

APLICA

SI

1

NO

| 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 presentadas a la Contraloría General de la República

| Nombre funcionario        | Fecha de presentación | Partes relacionadas |    | Observaciones                                                            |
|---------------------------|-----------------------|---------------------|----|--------------------------------------------------------------------------|
|                           |                       | SI                  | NO |                                                                          |
| JOHNNY FALLAS PEREZ       | may-21                |                     | X  | A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del |
| MARIA GABRIELA DIAZ DIAZ  | may-21                |                     | X  |                                                                          |
| NAT ALIA VILLEGAS SANCHEZ | may-21                |                     | X  |                                                                          |

### Revelación Suficiente: (ver GA NICSP 20):

En cumplimiento con lo que indica la norma, se adjunta el detalle de plazas en el siguiente cuadro:

| 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<br>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.<br>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.<br>c) Ejecutar o hacer ejecutar los acuerdos y las resoluciones que dicte la |                 |
| Ejecutivo         | 3             | Profesional Jefe de SC 1             | €835,450.00   | €16,062.00          | Planeación, organización, dirección, coordinación, supervisión, control y evaluación de procesos de trabajo en diversos campos de actividad, tales como: finanzas, mercadeo, análisis administrativo, planificación, recursos humanos, trabajo social, psicología, entre otros, que se desarrollan en un centro de responsabilidad que atiende y coordina gestiones y procesos de trabajo de impacto y trascendencia a nivel institucional.                                                                                                                                                                                                                |                 |
|                   | 1             | Profesional Jefe de SC 2             | €887,900.00   | €17,080.00          | Planeamiento, dirección, organización, coordinación, supervisión y control de las actividades administrativas y sustantivas que se desarrollan en un centro de responsabilidad que ejecuta programas a nivel central/regional, o dirección de un centro de responsabilidad que gestiona procesos y participa en la emisión de normativa técnica de impacto y trascendencia institucional, sectorial o subsectorial.                                                                                                                                                                                                                                        |                 |
|                   | 5             | Profesional Jefe de SC 3             | €968,950.00   | €18,652.00          | Planeamiento, dirección, organización, coordinación y supervisión de labores técnicas administrativas en un centro de responsabilidad con participación en la gestión y normalización de programas sustantivos, de apoyo o de asesoría, cuyos productos generan impacto a nivel institucional, sectorial o subsectorial.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                 |
|                   | 1             | Profesional Jefe en Informática 1- B | €835,450.00   | €16,062.00          | Planeamiento, dirección, coordinación, organización y supervisión de las labores administrativas, técnicas y profesionales que se realizan en un centro de informática sin departamentalización, que desarrolla sistemas y brinda servicios y productos de apoyo o soporte a la gestión interna en una institución.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                 |
| Profesional       | 1             | Asesor Profesional                   | €713,650.00   | €13,699.00          | Ejecución de labores de asesoría y apoyo a la Secretaría Ejecutiva, en el planeamiento, dirección, organización, coordinación y supervisión de actividades profesionales, técnicas y administrativas, que aseguren el logro y el cumplimiento de los resultados operativos y estratégicos de la institución.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |

| MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA DE LA PROMOTORA: |               |                                                                                                             |              |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |
|-------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| GRUPO OCUPACIONAL                               | Nº DE PUESTOS | CARGO                                                                                                       | SALARIO BASE | ANUALIDAD PROPUESTA | DESCRIPCION DE FUNCIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | JORNADA LABORAL |
| 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.<br>b) Aprobar el presupuesto anual, sus modificaciones y dar seguimiento a la ejecución presupuestaria.<br>c) Conocer y aprobar los estados financieros.<br>d) Aprobar y evaluar el cumplimiento del Plan estratégico, así como el Plan anual de labores.<br>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.<br>f) Nombrar y remover al gerente general por mayoría de al menos dos tercios de la totalidad de sus miembros.<br>g) Nombrar y remover al auditor interno, siguiendo los lineamientos dictados por la Contraloría General de la República.<br>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.<br>i) Aprobar la conformación de un consejo asesor externo que apoye las labores de definición estratégica de la Junta Directiva.<br>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. | No aplica       |

Remuneración total del personal clave de la gerencia y el número de individuos, determinado como el equivalente en una base de medición de jornada completa, que recibe remuneración dentro de esta categoría, mostrando las clases principales de personal clave de la gerencia e incluyendo una descripción de cada clase.

Revelación de información sobre la existencia de relaciones entre partes relacionadas cuando existe control y la revelación de información sobre transacciones entre la entidad y sus partes relacionadas bajo ciertas circunstancias. Esta información se exige para fines de rendición de cuentas y para facilitar una mejor comprensión de la situación financiera y rendimiento de la entidad que informa.

| Nombre del funcionario                | Fecha de presentación             | Partes relacionadas |    | Observaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                       |                                   | SI                  | NO |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| JOHNNY FALLAS PEREZ                   | may-21                            |                     | 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.<br><br>La fecha de presentación indicada, corresponde a la declaración anual que deben presentar los afectos a declarar.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| MARIA GABRIELA DIAZ DIAZ              | may-21                            |                     | X  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| NATALIA VILLEGAS SANCHEZ              | may-21                            |                     | X  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| WILLIAM JUNIOR DALORZO CHINCHILLA     | may-21                            |                     | X  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| EDUARDO DEL CARMEN GUZMAN VILLALOBOS  | may-21                            |                     | X  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| VINICIO DE LOS ANGELES PORRAS JIMENEZ | presentó la final en febrero 2022 |                     | x  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| MARIA DESIREE RAMOS BRENES            | may-21                            |                     | X  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| JORGE ARTURO MUÑOZ RIVERA             | may-21                            |                     | X  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| COORDINADOR UNIDAD FINANZAS           |                                   |                     | X  | Le correspnde presentar la declaración de bins inicial cuando tenga 6 meses de ocupara el cargo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| PAOLA VEGA CASTILLO*                  | 20/05/2021                        |                     | X  | Se nombra como integrante de la Junta Directiva de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación a partir del 01 de diciembre del 2021.<br><br>A los nuevos declarantes se les solicitó la declaración de bienes inicial. Hay otros integrantes de la Junta que ya son declarantes, por lo tanto, solo se ingresaron al Sistema como miembros de la Junta de la Promotora.<br><br>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.<br><br>Existen dos declarantes que no han presentado la declaración inicial de bienes a la fecha. |
| VICTORIA HERNANDEZ MORA*              | 23/05/2021                        |                     | X  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| ANDRES ROMERO RODRIGUEZ*              | 24/05/2021                        |                     | X  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| JORGE SEQUEIRA PICADO*                | 27/01/2022                        |                     | X  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| JOSE JENKINS RODRIGUEZ*               |                                   |                     | X  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| ENRIQUE EGLOFF ERGLI*                 | 14/05/2021                        |                     | X  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| ALEJANDRO SIBAJA DELCORE*             | 09/02/2022                        |                     | X  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| MERLIN SOJO NAVARRO*                  | 24/01/2022                        |                     | X  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| RUBEN ACON TOY*                       |                                   |                     | X  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Vanessa Gibson Forbes*                | 06/05/2021                        |                     | X  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Carola Medina Oreamuno*               | 24/05/2021                        |                     | X  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Ronald Bolaños Maroto                 | 21/05/2021                        |                     | X  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Leonardo Chacón Rodríguez             | 30/07/2021                        |                     | X  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Federico Torres Carballo*             | 21/05/2021                        |                     | X  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| JEFREY OROZCO BARRANTES*              | 10/01/2022                        |                     | X  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| * Miembros titulares y suplentes      |                                   |                     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

Con respecto a la "Información a revelar sobre partes relacionadas. Les aplica a todas las instituciones públicas, y se debe realiza un estudio de relaciones de parentesco que influyan en decisiones estratégicas y financieras, la participación del Departamento de Recursos Humanos es esencial como unidad primaria", le informo que en el Sistema Integrado de Compras Públicas (SICOP), en la sección "Centro de Atención", se encuentra el registro de prohibiciones de funcionarios de la Promotora, tal como se muestra en la siguiente imagen.



Información de SICOP | Centro de Atención | Consulta Ciudadanos | Mapa del Sitio

Instituciones Compradoras
Empresas Proveedoras
Ciudadanos

Registro de Usuarios | Catálogo Bienes/Servicios | Concursos | Expediente Electrónico | Consulta de Proveedores | Compra por Catálogo

Inicio de Sesión
Mi SICOP

Centro de Atención en Línea

- Avisos Generales
- Avisos por Institución
- Leyes y Reglamentos
- Formularios
- Centro de Descargas
- Glosario de Términos
- Centro de Consultas
- Preguntas Frecuentes

Asunto
Registro de Prohibiciones de Funcionarios del CONICIT

Clasificación
Información relacionada contratación administrativa

Fecha y Hora de Creación
16/07/2019 12:29:37

Creado por
WILLIAM DALORZO CHINCHILLA

Cant. Consultas
16

De conformidad con lo solicitado por la DGABCA en la circular DGABCA-0029-2019, se realiza la actualización del registro de funcionarios inhabilitados, de acuerdo con los artículos 22 y 22 bis de la LCA.

Archivo Adjunto

| No | Nombre del documento                                  | Archivo Adjunto                                                |
|----|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 1  | REGISTRO DE PROHIBICIONES DE FUNCIONARIOS DEL CONICIT | REGISTRO DE PROHIBICIONES FUNCIONARIOS CONICIT.pdf [374.69 KB] |

La Unidad de Gestión del Desarrollo en el proceso de reclutamiento y selección solicita al oferente completar una declaración jurada sobre los grados de afinidad y consanguinidad con el superior inmediato hasta tercer grado inclusive.

69



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO

UNIDAD DE GESTIÓN DEL DESARROLLO HUMANO

## MEMORÁNDUM

PROMOTORA-DSA-MEMO-013-2022

|         |                                                                                         |                                           |                                                                                                          |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Fecha:  | 08 de febrero de 2022                                                                   |                                           |                                                                                                          |
| Para:   | Máster Cristina Sánchez Anchía, Unidad de Finanzas                                      |                                           |                                                                                                          |
| De:     | Licda. Natalia Villegas Sánchez<br>Coordinadora Unidad de Gestión del Desarrollo Humano | NATALIA<br>VILLEGAS<br>SANCHEZ<br>(FIRMA) | Firmado digitalmente<br>por NATALIA VILLEGAS<br>SANCHEZ (FIRMA)<br>Fecha: 2022.02.08<br>11:20:41 -06'00' |
| Asunto: | NICSP – UNIDAD DE GESTION DEL DESARROLLO HUMANO                                         |                                           |                                                                                                          |

Reciba un cordial saludo.

En razón de que mensualmente la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano remite a la Unidad de Finanzas la información relacionada con las NICSP 19, 20 y 39 y considerando que en los memorandos enviados semestralmente a su persona con información referente a estas normas (los últimos enviados fueron el PROMOTORA-DSA-MEMO-011-2022 y el GDH-161-2021) se reportan datos similares, esta coordinación considera que con la finalidad de no enviar doble documentación, se utilice la que se remite en el archivo de Excel cada mes.

Cc: Licda. Gabriela Díaz, Directora Soporte Administrativo  
Unidad de Gestión del Desarrollo Humano  
Archivo/consecutivo



Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

San José, Costa Rica

1 de 1

### 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

Marque con 1:

APLICA

SI 1

NO

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: (ver GA NICSP 21):**

La revelación se establece en la sección de la nota relacionada con la pandemia.

---

---

#### 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.

Marque con 1:

APLICA

|    |  |    |   |
|----|--|----|---|
| SI |  | NO | 1 |
|----|--|----|---|

**Revelación Suficiente: (ver GA NICSP 22):**

Al cierre de este ejercicio el CONICIT, actualmente Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica a esta NICSP, debido a que es una institución autónoma por Ley

---

---

---

#### NICSP 23- INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN (IMPUESTOS Y TRANSFERENCIAS):

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

Marque con 1:

APLICA

|    |   |    |  |
|----|---|----|--|
| SI | 1 | NO |  |
|----|---|----|--|

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:                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | Una vez aprobado el presupuesto institucional, contablemente se registra una cuenta de activo (cxc) contra una cuenta de pasivo (Ingresos a devengar corto plazo) y cuando ingresa el dinero se va rebajando la cxc, se acredita el ingreso, se carga la cuenta de Bancos y se rebaja la cuenta de Ingresos a devengar |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

**Revelación Suficiente: (Ver las GA de la NICSP 23):**

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 49 Transferencias Corrientes”**.

---



---



---



---

**NICSP 24- PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN DEL PRESUPUESTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

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

Marque con 1:

APLICA

|    |   |    |  |
|----|---|----|--|
| SI | 1 | NO |  |
|----|---|----|--|

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

| LIQUIDACION PRESUPUESTARIA |                          |  |
|----------------------------|--------------------------|--|
| PERIODO                    | 2021                     |  |
| OFICIO ENVO A CGR          | PROMOTORA-GG-OF-062-2022 |  |
| INGRESOS                   | ¢2,359,713,665.27        |  |
|                            |                          |  |
|                            |                          |  |
| GASTOS                     | ¢1,639,423,139.73        |  |
|                            |                          |  |
|                            |                          |  |
| SUPERAVIT/DEFICIT          | ¢720,290,525.54          |  |
|                            |                          |  |

**Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 24):**

Se hicieron algunas mejoras en la reportería, pero hay reportes pendientes a la fecha de esos EEEF, sobre lo cual, ya no se hará ninguna inversión debido a que la institución ingresó al Proyecto Hacienda Digital, por lo que se estaría a la espera de su implementación.

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 84 Diferencias presupuesto vrs contabilidad (Devengo).”**

**NICSP 25- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS: DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018**

**NICSP 26 DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO:**

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

Marque con 1:

APLICA

|    |  |    |   |
|----|--|----|---|
| SI |  | NO | 1 |
|----|--|----|---|

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: (ver GA NICSP 26):**

Al cierre de este ejercicio el CONICIT, actualmente 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

**NICSP 27 AGRICULTURA:**

De acuerdo con la NICSP 27- Agricultura

Marque con 1:

APLICA

|    |  |    |   |
|----|--|----|---|
| SI |  | NO | 1 |
|----|--|----|---|

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 | Ø0.00              | Ø0.00               | Ø0.00                                                                 |

**Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 27):**

Al cierre de este ejercicio el CONICIT, actualmente 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 acuerdo con la NICSP 28-29-30 Instrumentos Financieros (Presentación, Reconocimiento Medición y Revelación)

Marque con 1:

APLICA NICSP 28

|    |   |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

|    |  |
|----|--|
| NO |  |
|----|--|

APLICA NICSP 29

|    |   |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

|    |  |
|----|--|
| NO |  |
|----|--|

APLICA NICSP 30

|    |   |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

|    |  |
|----|--|
| NO |  |
|----|--|

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        | 0                  | 0                 |
| Valos Libros    | ₡0.00              | ₡0.00             |
| Valos Razonable | ₡0.00              | ₡0.00             |

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

---

---

**Revelar reclasificaciones de Activo Financiero:**

---

---

**Revelar aspectos de Garantía Colateral:**

---

---

**Revelar Instrumentos Financieros compuestos con múltiples derivados implícitos:**

---

---

**Revelar Valor Razonable de Activos y Pasivos Financieros:**

---

---

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

---

---

**Revelar análisis de sensibilidad:**

---

---

**Revelación:**

En los anexos se completan los cuadros que correspondía de acuerdo a la particularidad y operativa de la institución. Estas normas no se han implementado en su totalidad, para lo cual se cuenta con planes de acción, en los cuales se estará avanzando en los próximos cierres.

FIDEICOMISOS

Marque con 1:

APLICA

|    |   |    |  |
|----|---|----|--|
| SI | 1 | NO |  |
|----|---|----|--|

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Fideicomisos](#)

| Resumen  | Fideicomiso |
|----------|-------------|
| CANTIDAD | 1           |

**Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 28/29/30/38 o la NICSP aplicable):**

Se depuraron las cuentas de arreglos de pago, por parte de la Unidad de Finanzas se actualizó al 2021 en coordinación con la Asesoría Legal, solventándose y ajustándose las diferencias que se habían presentado. Mediante comunicado de acuerdo # CONICIT-AC-388-21 y CONICIT-AC-389-21 de fecha 30/11/2021 se solicita dar por cerrada las cuentas con saldo a favor luego de la investigación realizada por la Asesoría Legal.

CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES  
CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS  
(CONICIT)

COMUNICADO DE ACUERDO

CONICIT-AC-388-21  
30 de noviembre, 2021

PARA : MAP, Jorge Muñoz Rivera, Coordinador,  
Unidad de Gestión del Financiamiento  
MBA, María Gabriela Díaz Díaz,  
Directora, Dirección de Soporte Administrativo

DE : Ing. Ileana Hidalgo López,  
Secretaría Ejecutiva a.i. *JHL*

COPIA : Lcda. Desirée Ramos Brenes,  
Asesora Legal

ASUNTO : MODIFICAR REDACCIÓN DE ACUERDOS, ADOPTADOS EN EL ACTA  
ORDINARIA 37-2021, CELEBRADA EL 16/11/2021

ACTA ORDINARIA 39-2021, CAPÍTULO IV, ARTÍCULO 4, FECHA 30/11/2021

Los miembros del Consejo Director del Conicit por unanimidad acuerdan modificar la redacción de los Acuerdos 5, 6, 7 y 8 del Acta Ordinaria 37-2021, celebrada el 16/11/2021, para que se lean así:

ACUERDO 3

- ACUERDO 5: Los miembros del Consejo Director del Conicit por unanimidad acuerdan, que en virtud del artículo 198 de la Ley General de la Administración Pública dado que no existe reclamo por parte del administrado que el costo para la devolución es aún mayor y que está prescrito, se instruye a la Administración que desestime el saldo a favor la suma de €1.013,40 y dar por cerrada la cuenta por pagar del Código FI-0326-06, exbecaria Jeannette Arauz Muñoz. ACUERDO FIRME
- ACUERDO 6: Los miembros del Consejo Director del Conicit por unanimidad acuerdan, que en virtud del artículo 198 de la Ley General de la Administración Pública dado que no existe reclamo por parte del administrado que el costo para la devolución es aún mayor y que está prescrito, se instruye a la Administración que desestime el saldo a favor la suma de €2.313,75 y se dé por cerrada la cuenta por pagar, Código FI-0112-06 del exbecario José Andrés Desanti Menéndez. ACUERDO FIRME
- ACUERDO 7: Los miembros del Consejo Director del Conicit por unanimidad acuerdan, que en virtud del artículo 198 de la Ley General de la Administración Pública dado que no existe reclamo por parte del administrado que el costo-beneficio para la devolución es aún mayor y que está prescrito, se instruye a la Administración que desestime el saldo a favor la suma de €9.700,00 y se dé por cerrada la cuenta por pagar, Código FI-0117-12, exbecario Sergio Andrés Cortés Godoy. ACUERDO FIRME
- ACUERDO 8: Los miembros del Consejo Director del Conicit por unanimidad acuerdan, que en virtud del artículo 198 de la Ley General de la Administración Pública dado que no existe reclamo por parte del administrado que el costo-beneficio para la devolución es aún mayor y que está prescrito, se instruye a la Administración que desestime el saldo a favor la suma de €7,94 y se dé por cerrada la cuenta por pagar, Código FI-0278-09, exbecario Teodoro Vargas Cortés. ACUERDO FIRME

C:\WORD\2021\AC-388-2021

CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES  
CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS  
(CONICIT)

COMUNICADO DE ACUERDO

CONICIT-AC-389-21  
30 de noviembre, 2021

PARA : MAP, Jorge Muñoz Rivera, Coordinador,  
Unidad de Gestión del Financiamiento  
MBA, María Gabriela Díaz Díaz,  
Directora, Dirección de Soporte Administrativo

DE : Ing. Ileana Hidalgo López,  
Secretaría Ejecutiva a.i. *JHL*

COPIA : Lcda. Desirée Ramos Brenes,  
Asesora Legal

ASUNTO : DESESTIMAR SALDOS Y CERRAR CUENTAS POR PAGAR

ACTA ORDINARIA 39-2021, CAPÍTULO IV, ARTÍCULO 4, FECHA 30/11/2021

Los miembros del Consejo Director del Conicit por unanimidad acuerdan:

ACUERDO 4

Instruir a la Administración que desestime el saldo a favor y se dé por cerrada la cuenta por pagar que aparece en los registros ya que, de acuerdo a la información suministrada, dichos montos corresponden a un interés que el fiduciario estaba facultado a cobrar ante la mora, por lo anterior se instruye a que se desestime el monto a pagar y se den por cerradas la cuenta por pagar de las siguientes personas:

- Código FI-0317-11, a nombre de Ana Cristina Agüero Murillo por la suma de \$375.000,08;
- Código FI-0133-06, a nombre de Anabelle Castro Castro por la suma de \$736.042,40;
- Código FI-0144-04, a nombre de Carlos Luis Araya Pereira, por la suma de \$230.433,60 y el
- Código FI-0407-09, a nombre de Yenory Hernández Garbanzo, por la suma de \$45.489,70.

ACUERDO FIRME

SI: Archivo  
C:\WORD\2021\AC-389-2021

Se revela en las Notas a los EEEF lo correspondiente a los fideicomisos que mantiene el CONICIT, actualmente 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.

Mediante adenda N° 3 se aplican las siguientes reformas:

#### 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 Ileana Hidalgo López, cédula 105600203.
- 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 106880661.

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.

#### **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.

Se adjunta adenda cuarta donde se amplía el plazo de dicho fideicomiso y se define el monto de los honorarios para estos 10 meses más. La fecha definitiva del cierre del fideicomiso es el 18 de junio de 2021; actualmente está pendiente la recepción de información solicitada al Fiduciario sobre los EEEF para el correspondiente finiquito del fideicomiso.



#### 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 Seis, representado por el señor Roy Benabur Guerrero, mayor, casado en primeras nupcias, Contador Público, vecino de Ciudad Colón, portador de la cédula de identidad número uno cero seiscientos ochenta y cinco - cero noventa y ocho 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 folio dos mil diecinueve, asiente quinientos sesenta y dos mil noventa y ocho 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 3-007-045448, con domicilio en San José, contiguo al centro integrado de salud de coronado, Viquez de Coronado, representada en este acto por la señora Giselle Yamayo Castillo, mayor, soltera, doctora en ciencias naturales, portadora de la cédula de identidad número 1-0567-0719, 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 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:

#### I. 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 R.L.
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

Página 1 de 8



#### ADENDA CUARTA AL FIDEICOMISO 04-99 CONICIT/BCR

Interventor 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 setiembre del 2018, se publicó la Ley N° 9005 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 sistematizada 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 fideicomisos, y según lo estipulado en nuestro código de comercio claramente en su artículo 661 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 2 de 8

"c) Los fideicomisos cuya duración sea mayor de treinta años, cuando se designar como fideicomisario a una persona jurídica, salvo si esta fuera estatal o una institución de beneficencia, científica, cultural o artística, constituido 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 extenderlo.

Por lo anterior, siendo que el Conicit se encuentra dentro de la excepción que establece el inciso c) del artículo 881, del Código de Comercio, que posee el contrato vigente del Fideicomiso 04-99 CONICIT/BCR, y dado la operativa actual del fideicomiso con los compromisos en el fideicomiso citado, y siendo que sería imposible para la administración finalizar previo a la fecha actual de terminación del fideicomiso, se solicita una ampliación de diez meses al plazo de finalización actual.

8. Que el Banco de Costa Rica realizó el análisis de la propuesta del Conicit, y luego de varias reuniones donde se desarrolló la situación del fideicomiso mediante oficio OF-2020-8-208 del Banco de Costa Rica se indica:

"... con el fin de implementar las modificaciones necesarias, apelamos al artículo 18 de la Ley de Contratación Administrativa y Artículos 2 y 208 del Reglamento de la Ley de Contratación Administrativa.

Para llevar 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 décima quinta que corresponde a los honorarios y la Cláusula décima 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 SÉTIMA DE LOS HONORARIOS.

18. Por lo anterior, Conicit y el BCR en adelante "las partes", de común acuerdo hemos decidido suscribir la presente adenda y MANIFESTAMOS

#### CAPÍTULO PRIMERO: CLAUSULAS

Primero. 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 diecisiete de junio del dos mil veintuno."

Segundo. Se modifica la cláusula SÉTIMA DE LOS HONORARIOS del contrato de fideicomiso, para que en adelante se lee:

**"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 SÉTIMA DE LOS HONORARIOS.

18. Por lo anterior, Conicit y el BCR en adelante "las partes", de común acuerdo hemos decidido suscribir la presente adenda y MANIFESTAMOS

#### CAPÍTULO PRIMERO: CLAUSULAS

Primero. 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 diecisiete de junio del dos mil veintuno."

Segundo. Se modifica la cláusula SÉTIMA DE LOS HONORARIOS del contrato de fideicomiso, para que en adelante se lee:

**"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).

#### CAPÍTULO SEGUNDO: OTRAS MANIFESTACIONES

Único. Manifiestan 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 diecisiete del mes de agosto del año dos mil veinte.

GISELLE  
TAMAYO  
CASTILLO  
(FIRMA)

Digitally signed by  
GISELLE TAMAYO  
CASTILLO (FIRMA)  
Date: 2020.08.17  
15:32:04 -06'00'

FIDEXCOMITENTE  
CONICIT  
representado por GISELLE TAMAYO  
CASTILLO

ROY BENAMBUR  
GUERRERO  
(FIRMA)

Firmado digitalmente  
por ROY BENAMBUR  
GUERRERO (FIRMA)  
Fecha: 2020.08.17  
11:28:07 -06'00'

FIDUCIARIO  
BANCO DE COSTA RICA  
representado por ROY BENAMBUR  
GUERRERO

Al cierre del ejercicio económico no se ha firmado el finiquito debido a que la Asesoría Legal 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 de Finanzas/Dirección de Soporte Administrativo el último informe con las respectivas recomendaciones, el tema está en revisión y valoración de la Gerencia General a.i.



Con fecha 22/06/2021 de parte del BCR se trasladan los recursos (saldo en Caja Única) a la cuenta de Caja Única del CONICIT la suma de ₡2,869,644.59 con el fin de cerrar dicha cuenta además del cierre del fideicomiso; sin embargo, para esta salida de recursos no se contó con el correspondiente contenido presupuestario.

Con respecto al traslado de recursos, es importante señalar que no estaban presupuestados previo al movimiento entre cuentas, el fiduciario hizo el retiro de los fondos que se mantenían en la SAFI y los depositó sin contrapartida presupuestaria en la cuenta señalada anteriormente.

Según consta en MINUTA No. MNT-BCR-001-2021, a finales de enero 2021, en reunión sostenida entre las partes, se consultó lo siguiente:

*(...) 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 se realice el fideicomiso se finiquite, se haría un finiquito entre las partes dentro el 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 del 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 CONICIT 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, porque a nivel del CONICIT actualmente promotora, si se realizaron los registros presupuestarios cuando se recibió el ingreso.

Esta situación, generó un ajuste de ¢2.869.533,33 en la liquidación presupuestaria 2021, ya que el gasto real no coincide con el gasto presupuestado y ejecutado dado lo expuesto. Entre esta cifra y lo transferido hay una diferencia de 111,26, por redondeos.

Esta situación se informará a la Contraloría General de la República en el informe de liquidación presupuestaria del periodo 2021.

---

---

#### NICSP 31- ACTIVOS INTANGIBLES:

De acuerdo con la NICSP 31- Activos Intangibles:

Marque con 1:

APLICA

|    |   |    |  |
|----|---|----|--|
| SI | 1 | NO |  |
|----|---|----|--|

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 | 1           |

#### **Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 31):**

Se realiza el tratamiento contable de acuerdo a lo que establece la norma en el reconocimiento de un activo intangible reflejando en cada cierre su costo menos la amortización acumulada. Para los efectos de la institución los activos intangibles que tienen se muestran en el siguiente extracto de la contabilidad.

|                                                    |   |                 |
|----------------------------------------------------|---|-----------------|
| Bienes intangibles no concesionados                |   | 22,576,428.75   |
| Software y programas                               |   | 22,193,275.75   |
| Valores de origen                                  |   | 41,973,037.55   |
| Valores de origen - Software y programas           |   | 41,973,037.55   |
| Valores de origen - Software y programas           |   | 41,973,037.55   |
| Amortizaciones acumuladas *                        | ( | 19,779,761.80 ) |
| Amortizaciones acumuladas * - Software y programas | ( | 19,779,761.80 ) |
| Amortizaciones acumuladas * - Software y programas | ( | 19,779,761.80 ) |

#### NICSP 32 ACUERDOS DE CONCESIÓN DE SERVICIOS: LA CONCEDENTE:

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

Marque con 1:

APLICA

|    |  |    |   |
|----|--|----|---|
| SI |  | NO | 1 |
|----|--|----|---|

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable a seguir:

| Categoría             | Arendatario | Tipo | Propietario<br>%<br>Participación | Observaciones |
|-----------------------|-------------|------|-----------------------------------|---------------|
| Tipos de acuerdos     |             |      |                                   |               |
| Propiedad del activo  |             |      |                                   |               |
| Inversión de capital  |             |      |                                   |               |
| Riesgo de demanda     |             |      |                                   |               |
| Duración habitual     |             |      |                                   |               |
| Interés residual      |             |      |                                   |               |
| NICSP correspondiente |             |      |                                   |               |

#### Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 32):

Al cierre de este ejercicio el CONICIT, actualmente 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 acuerdo con la NICSP 33 Adopción por primera vez de las NICSP de base de acumulación (o Devengo):

Marque con 1:

APLICA

|    |   |    |  |
|----|---|----|--|
| SI | 1 | NO |  |
|----|---|----|--|

| Política Contable |    |  | Concepto                                          | Norma (NICSP)                      | Referencia<br>Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|----|--|---------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 9                 | 3. |  | Primeros estados financieros conforme a las NICSP | NICSP N° 33,<br>Párrafo 11,29 FC14 | NICSP 1<br>Párrafo 29<br>Marco Conceptual<br>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<br>Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|----|---|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 9                 | 4. |   | Estados financieros de transición conforme a las NICSP | NICSP N° 33,<br>Párrafo, 13, 77,36<br>G18 |                                                             |
| 9                 | 4  | 1 | Información comparativa                                | NICSP N° 33,<br>Párrafo 77 y G18          |                                                             |

| Política Contable |    | Concepto              | Norma (NICSP)                    | Referencia<br>Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|----|-----------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 9                 | 7. | Información a revelar | NICSP N° 33,<br>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:

- (a) 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;
- (b) 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: (Ver GA de la NICSP 33):**

Esta norma no está cumplida a la fecha de presentación de estos EEEF, se estará trabajando en ella para los próximos trimestres. Se hará un repaso de los webinar presentados por la DGCN para determinar si la matriz de brechas se revisó adecuadamente, en caso de ser necesario se harán los ajustes respectivos durante los próximos trimestres del 2022.

---



---

**NICSP 34 ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS:**

De acuerdo con la NICSP 34 Estados financieros separados:

Marque con 1:

APLICA

SI

NO

| Política Contable |     |   | Concepto                           | Norma (NICSP)                     | Referencia<br>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: (Ver GA de la NICSP 34):**

Al cierre de este ejercicio el CONICIT, actualmente Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica a 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; sin embargo, se estará revisando esta norma.

#### NICSP 35 ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS:

De acuerdo con la NICSP 35 Estados financieros consolidados:

Marque con 1:

APLICA

SI

NO

| Política Contable |    |   | Concepto                                  | Norma (NICSP)                      | Referencia<br>Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|----|---|-------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 7                 | 9. |   | Condiciones previas para la consolidación | NICSP N° 35 ,<br>Párrafos 38 y 46. | DGCN<br>MCC                                                 |
| 7                 | 9  | 1 | Fecha de presentación                     | NICSP N° 35,<br>Párrafo 46.        |                                                             |

La DGCN y los otros CCs, al elaborar los EEFFC, combinarán los EFPIG de la entidad controladora y sus controladas<sup>77</sup>, 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<br>Normativa técnica y disposiciones adicionales                                                                            |
|-------------------|-----|---|----------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7                 | 11. |   | Eliminaciones, Cuentas Recíprocas y Confirmación de Saldos Contables | NICSP N° 35<br>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,<br>Párrafo 40 | Normas de Procedimientos de Consolidación Institucional Financiera del Sector Público Costarricense<br><br>NICSP N° 18,<br>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: (Ver GA de la NICSP 35):**

Al cierre de este ejercicio el CONICIT, actualmente 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 utilizan las NIFF

---

---

## NICSP 36 INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS:

De acuerdo con la NICSP 36 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos:

Marque con 1:

APLICA

|    |  |    |   |
|----|--|----|---|
| SI |  | NO | 1 |
|----|--|----|---|

| Política Contable |     | Concepto                                                              | Norma (NICSP)               | Referencia<br>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 Suficiente: (Ver GA de la NICSP 36):**

Al cierre de este ejercicio el CONICIT, actualmente Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica a esta NICSP, ya que no se maneja este tipo de transacciones

---



---

**NICSP 37 ACUERDOS CONJUNTOS:**

De acuerdo con la NICSP 37 Acuerdos conjuntos:

Marque con 1:

APLICA

|    |  |    |   |
|----|--|----|---|
| SI |  | NO | 1 |
|----|--|----|---|

| 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: (Ver GA de la NICSP 37):**

Al cierre de este ejercicio el CONICIT, actualmente 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:

Marque con 1:

APLICA

|    |  |    |   |
|----|--|----|---|
| SI |  | NO | 1 |
|----|--|----|---|

| Política Contable |     | Concepto                                       | Norma (NICSP)                      | Referencia<br>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: (Ver GA de la NICSP 38):**

Al cierre de este ejercicio el CONICIT, actualmente 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 acuerdo con la NICSP 39 Beneficios a los empleados:

Marque con 1:

APLICA

|    |   |    |  |
|----|---|----|--|
| SI | 1 | NO |  |
|----|---|----|--|

|                         | Montos<br>Pago | Días sin<br>disfrute | Cantidad |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------|
| Vacaciones              | ₪0.00          | 942.5                |          |
| Convención<br>colectiva | ₪0.00          |                      | 0        |
| Cesantia                | ₪0.00          |                      |          |
| Preaviso                | ₪0.00          |                      |          |

La entidad brinda Servicios médicos

Marque con 1:

APLICA

|                      | SI | NO |
|----------------------|----|----|
| Servicios<br>Médicos | 1  | 0  |

**Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 39).**

(a) BENEFICIOS A CORTO PLAZO

(i) SUELDOS, SALARIOS Y CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL

| Detalle                              | ene-22         | feb-22         | mar-22         | abr-22 | may-22 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------|--------|
| Salarios del mes*                    | €51,357,136.00 | €47,549,466.54 | €45,533,936.70 |        |        |
| Cargas Sociales (obrero patronales)* | €18,692,235.00 | €17,355,555.76 | €16,619,887.40 |        |        |

\* Tomado del sistema Wizdon del mes.

(ii) AUSENCIAS REMUNERADAS ANUALES, AUSENCIAS REMUNERADAS POR ENFERMEDAD

Incapacidades

| Incapacidades en el Periodo                          | Cantidad      |
|------------------------------------------------------|---------------|
| Incapacidades en periodo                             | 9             |
| MONTO                                                |               |
| Monto pagado por subsidio en periodo, programa 1     | €0.00         |
| Monto pagado por subsidio en periodo, programa 2     | €3,437,920.60 |
| MONTO                                                |               |
| Monto disponible por subsidio en periodo, programa 1 | €2,000,000.00 |
| Monto disponible por subsidio en periodo, programa 2 | €1,262,079.40 |

Vacaciones no disfrutadas

| Estrato profesional                                  | Cantidad días | Monto estimado |
|------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Total, días de vacaciones sin disfrute profesionales | 942.5         | €45,482,164.90 |

Licencias sin goce de salario

| Colaborador           | Tipo de licencia            | Motivo de licencia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Fecha del permiso                                                |
|-----------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Daniela Díaz Fajardo  | Permiso sin goce de salario | De conformidad con los oficios PROMOTORA-GG-MEMO-040-2022 se le concede permiso sin goce de salario a la Sra. Daniela Díaz por el periodo comprendido entre el 14/02/2022 hasta el 14/06/2022, debido al nombramiento de la Sra. Díaz en el Poder Judicial de acuerdo al oficio 074-10-SG-2022. En este oficio se indica que el nombramiento es del 14 al 28 de febrero del año en curso, con posibilidades de extensión, por lo tanto, la Sra. Díaz debe presentar el oficio si le extienden el nombramiento. | Del 14 hasta el 28 de febrero 2022 con posibilidad de extensión. |
| Walter Fallas Camacho | Permiso sin goce de salario | De conformidad con correos electrónicos y                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | El 23 de marzo del 2022                                          |

| (iii) PARTICIPACIÓN EN GANANCIAS E INCENTIVOS |                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                     |                                                                                         |                     |                 |                  |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|------------------|
| BASES PLUSES SALARIALES                       |                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                     |                                                                                         |                     |                 |                  |
| Plus Salario                                  | Reglamentación                                                                                                                                                                                                                                     | Justificación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Valor del incentivo fijo en columna a por %                                                                                                         | Puestos para los que rige                                                               | Monto presupuestado | Monto ejecutado | Monto disponible |
| 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<br>25% a los licenciados con contratos nuevos<br><br>Para contratos anteriores:<br>20% los bachilleres<br>55% los licenciados | Profesionales, Ejecutivo                                                                | €141.929.502.50     | €30.438.098.00  | €111.493.404.41  |
|                                               | Decreto Nº 41161-H "Reforma al artículo 5 del Decreto Ejecutivo Nº 23669 del 18 de octubre de 1994, Normas para la aplicación de la Dedicación Exclusiva para las instituciones y empresas cubiertas por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria" |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                     |                                                                                         |                     |                 |                  |
|                                               | Ley Nº 9635, Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                     |                                                                                         |                     |                 |                  |
|                                               | Ley Nº 2166, Ley de Salarios de la Administración Pública                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                     |                                                                                         |                     |                 |                  |
| Prohibición                                   | 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"                                                                      | 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.<br>Nuevos funcionarios: 15% bachilleres<br>30% licenciados                                                     | Auditor, Director<br>Soporte<br>Administrativo,<br>Proveedor,<br>Asistente<br>Auditoría |                     |                 |                  |
|                                               | Ley Nº 9635, Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                     |                                                                                         |                     |                 |                  |
|                                               | Ley Nº 8422 "Ley contra la Corrupción y el Enriquecimiento Ilícito en la Función Pública" (art. 15)                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                     |                                                                                         |                     |                 |                  |
|                                               | Ley Nº 2166, Ley de Salarios de la Administración Pública                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                     |                                                                                         |                     |                 |                  |
| Carrera Profesional                           | Decreto No. 4294SH "Normas para la aplicación de la Carrera Profesional para las Entidades Públicas cubiertas por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria."                                                                                       | Estímulo económico que reconoce la superación académica y laboral de los profesionales al servicio de la Administración Pública. Coadyuva en el reclutamiento y retención de los profesionales mejor calificados en cada área de actividad, para un adecuado desempeño de la función pública. Incrementa la productividad de los profesionales.                                                                                                                                                                | Monto fijo                                                                                                                                          | Profesionales, Ejecutivo, Superior                                                      | €43.475.984.00      | €9.442.461.20   | €34.033.522.80   |
|                                               | Ley Nº 9635, Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas.                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                     |                                                                                         |                     |                 |                  |
|                                               | 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"                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                     |                                                                                         |                     |                 |                  |
|                                               | Ley Nº 9635, Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                     |                                                                                         |                     |                 |                  |
| Complemento Salarial                          | Acuerdo No. 952 de la Autoridad Presupuestaria en sesión ordinaria Nº 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                                                                  |                     |                 |                  |
| Anuales                                       | Ley No. 2166 "Ley de salarios de la Administración Pública"<br>Ley Nº 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                                                                        | €127.516.584.00     | €26.208.650.50  | €101.307.933.50  |

(iv) BENEFICIOS NO MONETARIOS

Atenciones médicas

Se brindan dos consultas médicas al mes

| Detalle | Cantidad | Monto estimado mensual |
|---------|----------|------------------------|
| ene-22  | 2        | €91,116.48             |
| feb-22  | 2        | €91,117.48             |
| mar-22  | 2        | €91,118.48             |

| LIQUIDACIONES            |                                                             |           |                                                                                                                                                        |                        |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| NOMBRE DEL EXFUNCIONARIO | MOTIVO DE LIQUIDACION                                       | MONTO PAG | ESTADO                                                                                                                                                 | OBSERVACIONES          |
| Max Cerdas López         | Jubilación a partir del 16-12-2020                          |           | Resolución Recibido conforme                                                                                                                           | Se canceló lo adeudado |
| Rafael Muñoz             | Renuncia a partir del 30-03-2021                            |           | Resolución devuelta para ser corregida. En AL para la elaboración de ajuste (fe de erratas). Se le canceló ya el salario escolar y el aguinaldo 2021.  |                        |
| Hazell Dormond           | Renuncia a partir del 31-03-2021                            |           | Resolución Recibido conforme. Solo falta cancelar aguinaldo sobre el salario escolar 2021, será cancelado en la planilla del aguinaldo 2022.           |                        |
| Fabio Gutiérrez          | Renuncia a partir del 18-06-2021                            |           | Recibido conforme. Cancelado vacaciones. Solo falta cancelar aguinaldo sobre el salario escolar 2021, será cancelado en la planilla del aguinaldo 2022 |                        |
| Walter Ocampo Sánchez    | Finalización nombramiento, último día laboral el 30/06/2021 |           | Resolución Recibido conforme. Solo falta cancelar aguinaldo sobre el salario escolar 2021, será cancelado en la planilla del aguinaldo 2022.           |                        |
| Noylin Morales Carballo  | Renuncia último día laboral el 30/06/2021                   |           | Se notifico al funcionario la resolución. No                                                                                                           |                        |
| Alexa Quirós Chacón      | Renuncia último día laboral el 03/07/2021                   |           | Recibido conforme. Cancelado vacaciones. Solo falta cancelar aguinaldo sobre el salario escolar 2021, será cancelado en la planilla del aguinaldo 2022 |                        |
| Nuria Navarro Quirós     | Renuncia último día laboral el 3-11-2021                    |           | Recibido conforme la resolución.                                                                                                                       |                        |
| Fabiola Fallas           | Renuncia último día laboral                                 |           | Resolución Recibido conforme. Solo falta cancelar aguinaldo sobre el salario escolar 2021, será cancelado en la planilla del aguinaldo 2022.           |                        |
| Ileana Hidalgo           | Renuncia último día laboral 31-12-2021                      |           | Recibido conforme la resolución.                                                                                                                       |                        |
| William Mora             | Jubilación a partir del 9-2-2022                            |           | En AL para la confección de la resolución.                                                                                                             |                        |
| Vinicio Porras           | Jubilación a partir del 17-2-2022                           |           | En revisión de la coordinación de GDH.                                                                                                                 |                        |
| Walter Fallas            | Renuncia a partir del 25 de marzo 2022                      |           | En revisión de la coordinación de GDH.                                                                                                                 |                        |
| POSIBLES JUBILACIONES    |                                                             |           |                                                                                                                                                        |                        |

Con respecto a la posibilidad de consolidar jubilaciones entre el 2022 y el 2029, se estima que se podrán estar pensionando 13 personas.

| Cantidad de personas que se estima que se jubilen | Año proyectado |
|---------------------------------------------------|----------------|
| 1                                                 | 2022           |
| 1                                                 | 2023           |
| 1                                                 | 2024           |
| 4                                                 | 2025           |
| 2                                                 | 2026           |
| 2                                                 | 2027           |
| 2                                                 | 2028           |
| 13                                                | total          |

Montos ESTIMADOS por concepto de cesantía a pagar a los colaboradores que se proyecta se jubilen entre 2022 y 2028:

|    | Año jubilación | Monto estimado cesantía | Aporte patronal ASECONI | Monto a pagar por cesantía |
|----|----------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 1  | 2022           | €10,275,376.00          | €19,670,304.72          | -€9,394,928.72             |
| 2  | 2023           | €12,444,442.67          | €22,713,885.02          | -€10,269,442.35            |
| 3  | 2024           | €11,528,496.00          | €19,851,618.72          | -€8,323,122.72             |
| 4  | 2025           | €11,591,386.97          | €22,911,245.95          | -€11,319,858.98            |
| 5  | 2025           | €3,838,880.00           | €7,417,502.38           | -€3,578,622.38             |
| 6  | 2025           | €5,501,317.33           | €10,117,030.82          | -€4,615,713.49             |
| 7  | 2025           | €3,575,808.00           | €6,577,794.14           | -€3,001,986.14             |
| 8  | 2026           | €3,696,858.75           | €7,158,979.60           | -€3,462,120.85             |
| 9  | 2026           | €5,083,861.25           | €7,439,422.28           | -€2,355,561.03             |
| 10 | 2027           | €8,977,312.00           | €12,008,963.05          | -€3,031,651.05             |
| 11 | 2027           | €8,313,131.67           | €9,085,073.71           | -€771,942.04               |
| 12 | 2028           | €9,515,913.45           | €6,353,295.17           | €3,162,618.28              |
| 13 | 2028           | €7,900,576.00           | €14,085,866.93          | -€6,185,290.93             |

| AÑO JUBILACION | Monto estimado cesantía | Aporte patronal ASECONI | Monto a pagar por cesantía | ESTADO                   |
|----------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------|
| 2022           | €10,826,885.33          | €18,933,843.28          | -€8,106,957.95             | JUBILADO EN FEBRERO 2022 |
| 2022           | €12,945,946.67          | €21,673,388.74          | -€8,727,442.07             | JUBILADO EN FEBRERO 2022 |

En el 2021 la Gerencia General a.i aplicó varios movimientos de personal, con nota PROMOTORA-GG-MEMO-001-2022 la Gerencia General a.i. realiza aclaraciones en aras al proceso de implementación de la Promotora, en el siguiente cuadro un resumen de dichos traslados:

| UNIDAD ANTERIOR                                       | UNIDAD PROPUESTA                                      | FECHA RIGE | OFICIO                     |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------|----------------------------|
| Unidad de Evaluación Técnica                          | Gerencia General (anteriormente Secretaría Ejecutiva) | 16/01/2022 | PROMOTORA-GG-MEMO-011-2022 |
| Unidad de Gestión de la Información                   | Unidad de Gestión del Financiamiento                  | 21/12/2021 | PROMOTORA-GG-MEMO-013-2021 |
| Unidad de Gestión del Financiamiento                  | Unidad de Evaluación Técnica                          | 21/12/2021 | PROMOTORA-GG-MEMO-014-2021 |
| Unidad de Evaluación Técnica                          | Unidad de Gestión de la Información                   | 21/12/2021 | PROMOTORA-GG-MEMO-015-2021 |
| Unidad de Gestión de la Información                   | TICs                                                  | 21/12/2021 | PROMOTORA-GG-MEMO-016-2021 |
| Unidad de Gestión de la Información                   | Unidad de Evaluación Técnica                          | 21/12/2021 | PROMOTORA-GG-MEMO-017-2021 |
| Unidad de Gestión del Financiamiento                  | Dirección de Soporte Administrativo                   | 21/12/2021 | PROMOTORA-GG-MEMO-018-2021 |
| Unidad de Vinculación y Asesoría                      | Unidad de Gestión de la Información                   | 21/12/2021 | PROMOTORA-GG-MEMO-019-2021 |
| Unidad de Evaluación Técnica                          | Unidad de Planificación                               | 21/12/2021 | PROMOTORA-GG-MEMO-020-2021 |
| Unidad de Evaluación Técnica                          | Unidad de Gestión del Financiamiento                  | 21/12/2021 | PROMOTORA-GG-MEMO-021-2021 |
| TICs                                                  | Dirección de Promoción                                | 21/12/2021 | PROMOTORA-GG-MEMO-022-2021 |
| Dirección de Soporte Administrativo                   | Dirección de Promoción                                | 21/12/2021 | PROMOTORA-GG-MEMO-023-2021 |
| Gerencia General (anteriormente Secretaría Ejecutiva) | Dirección de Promoción                                | 21/12/2021 | PROMOTORA-GG-MEMO-024-2021 |

---

## NICSP 40 COMBINACIONES EN EL SECTOR PÚBLICO:

De acuerdo con la NICSP 40 Combinaciones en el sector público:

Marque con 1:

APLICA

|    |  |    |   |
|----|--|----|---|
| SI |  | NO | 1 |
|----|--|----|---|

| Política Contable |    |  | Concepto                                         | Norma (NICSP)                | Referencia<br>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: (Ver GA de la NICSP 40):**



lo que provocó limitaciones de tiempo para la atención de estas actividades. Se estará planteando un cronograma de actividades con los repasos de los webinar impartidos por la DGCN (como material inicial de apoyo) tener claros los conceptos principales, además de ajustes en los planes de acción y así poder avanzar en el cierre de brechas.

## REVELACIONES PARTICULARES

### Eventos conocidos por la opinión pública:

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

|    |   |    |  |
|----|---|----|--|
| SI | 1 | NO |  |
|----|---|----|--|

### Revelación: ¿Cuáles?

El pasado 28-05-2021 sale publicado en La Gaceta la Ley 9971 correspondiente a la creación de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación. La Junta Directiva de la Promotora ingresa el 29 de noviembre del año en curso. Con respecto a la cédula jurídica, se indica con correo de fecha 25-10-2021 por parte de la AL lo siguiente:

De acuerdo a la ley 9971, Ley de Creación de la Promotora dice: "Transformación del CONICIT en la Promotora Costarricense de Investigación e Innovación, Se transforma al Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT) en la Promotora Costarricense de Investigación e Innovación, en adelante conocida como la Promotora. La Promotora estará constituida como institución autónoma con personalidad jurídica y patrimonio propios; contará, por tanto, con independencia en su funcionamiento operativo y en su administración y tendrá personería jurídica propia. La promotora se regirá por la presente ley, su reglamento, además por lo establecido en la Ley 7169, Ley de Promoción del Desarrollo Científico y Tecnológico, de 26 de junio de 1990. La Promotora formará parte del Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación."

Además, el transitorio XI 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".

Con lo anterior podemos leer que la ley no habla de una nueva cédula jurídica sino de una transformación, un cambio en la denominación de la institución ya que no indica "créese o asígnese una nueva cédula jurídica" sino por el contrario dice: lo que era CONICIT deberá leerse Promotora.

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

|    |  |    |   |
|----|--|----|---|
| SI |  | NO | 1 |
|----|--|----|---|

### Revelación:

A partir del 2021 el proceso contable se realiza en el Sistema Wizdom, con el plan de cuentas vigente de la CN, ya que hasta esa fecha fue posible hacer el proceso actualización

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

|    |  |
|----|--|
| SI |  |
|----|--|

|    |   |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

**Revelación:**

De los 12 procedimientos que se elaboraron en el 2020, se aprobaron 5 procedimientos en el 2021. De los procedimientos elaborados en el 2021, 11 están en proceso de revisión (2da etapa). Siendo esto un importante logro ya que el CONICIT no tenía ningún procedimiento contable y al cierre del 2021 se tienen 14 procedimientos aprobados.

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

|    |  |
|----|--|
| SI |  |
|----|--|

|    |   |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

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

**Revelación:**

|  |
|--|
|  |
|  |
|  |
|  |

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

|    |  |
|----|--|
| SI |  |
|----|--|

|    |   |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

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

**Revelación:**

|  |
|--|
|  |
|  |
|  |
|  |

6- ¿Su institución realizó conciliaciones de cuentas reciprocas y confirmación de saldos con otras con otras Instituciones?

|    |   |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

|    |  |
|----|--|
| NO |  |
|----|--|

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

**Revelación**

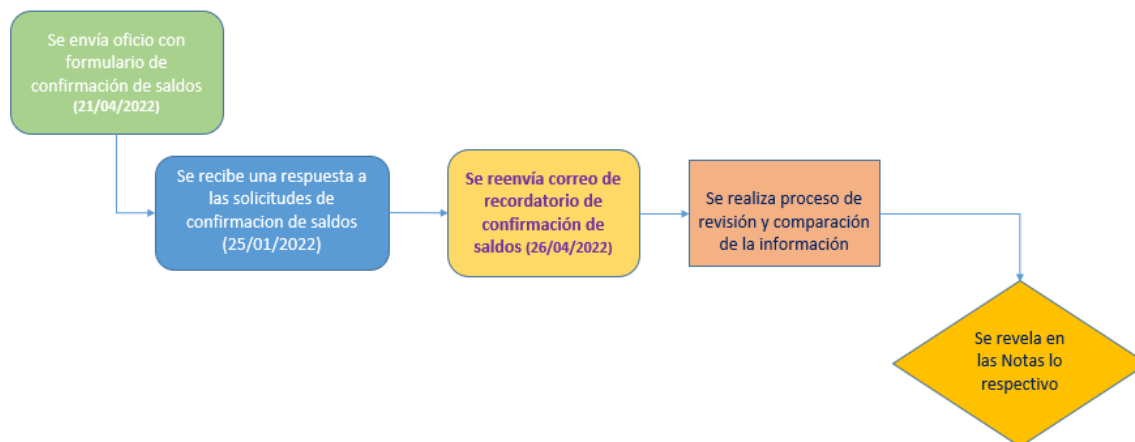
En cumplimiento con la directriz CN-005-2010 se generó el auxiliar de cuentas recíprocas, el cual indica que a las siguientes cuentas se les debe realizar la confirmación de saldos, según archivo *“Herramienta Revisión Balanza y Recíprocas Entidad”*:

| Partida                | Entidad | Entidad_Nombre                                                             | Monto            | Monto confirmado por la Entidad | Diferencia        | Confirmación Saldo | Oficio de confirmación en el gestor | Cumplimiento | Justificación y/o Observaciones            |
|------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------------------|--------------|--------------------------------------------|
| 2.1.1.02.01.06.0.14120 | 14120   | COOB                                                                       | 3,418,204.37     |                                 | Q3,418,204.37     | ✗                  | ✓                                   | ERROR        | No se recibe respuesta                     |
| 2.1.1.02.02.02.0.11206 | 11206   | Ministerio de Hacienda (MHD)                                               | 3,433,430.58     |                                 | Q3,433,430.58     | ✗                  | ✓                                   | ERROR        | No se recibe respuesta                     |
| 1.1.1.01.02.02.3.11206 | 11206   | Ministerio de Hacienda (MHD)                                               | 764,077,270.86   |                                 | Q764,077,270.86   | ✗                  | ✓                                   | ERROR        | El ente responde que dado que los sistemas |
| 1.1.3.06.02.01.0.11206 | 11206   | Ministerio de Hacienda (MHD)                                               | 1,285,908,175.68 |                                 | Q1,285,908,175.68 | ✗                  | ✓                                   | ERROR        | No se recibe respuesta                     |
| 4.6.1.02.01.06.0.11206 | 11206   | Ministerio de Hacienda (MHD)                                               | 427,733,388.05   |                                 | Q427,733,388.05   | ✗                  | ✓                                   | ERROR        | El ente responde que dado que los sistemas |
| 5.4.1.02.02.06.0.12554 | 12554   | Comisión Nacional de Prevención de Riesgos y Atención de Emergencias (CNE) | 78,457.14        | Q78,457.14                      | Q0.00             | ✓                  | ✓                                   | CUMPLE       | No se recibe respuesta                     |
| 2.1.1.02.01.04.0.14120 | 14120   | Caja Costarricense de Seguro Social (CCOSS)                                | 11,834,799.39    |                                 | Q11,834,799.39    | ✗                  | ✓                                   | ERROR        | No se recibe respuesta                     |
| 5.4.1.02.03.06.0.14231 | 14231   | Instituto Tecnológico de Costa Rica (ITCR)                                 | 74,892,078.00    | Q74,892,078.00                  | Q0.00             | ✓                  | ✓                                   | CUMPLE       |                                            |
| 5.4.1.02.03.06.0.14340 | 14340   | Universidad de Costa Rica (UCR)                                            | 20,505,140.00    | Q20,505,140.00                  | Q0.00             | ✓                  | ✓                                   | CUMPLE       |                                            |
| 5.4.1.02.03.06.0.14342 | 14342   | Universidad Nacional (UNA)                                                 | 4,000,000.00     | Q4,000,000.00                   | Q0.00             | ✓                  | ✓                                   | CUMPLE       |                                            |
| 4.6.1.02.06.06.0.21101 | 21101   | Banco de Costa Rica (BCR)                                                  | 903,273.76       | Q1,000,805.85                   | -Q497,532.09      | ✗                  | ✓                                   | ERROR        | Presente diferencia                        |
| 5.4.1.02.06.99.0.21101 | 21101   | Banco de Costa Rica (BCR)                                                  | 10,585,549.83    | Q10,585,549.83                  | Q0.00             | ✓                  | ✓                                   | CUMPLE       |                                            |
|                        |         |                                                                            |                  |                                 | Q0.00             | ○                  | ○                                   | NO APLICA    |                                            |
|                        |         |                                                                            |                  |                                 | Q0.00             | ○                  | ○                                   | NO APLICA    |                                            |

En la Matriz de Guía de Verificación, también se detallan las justificaciones de las diferencias.

Se enviaron todos los oficios de confirmación; sin embargo, sólo se recibieron dos confirmaciones y de parte de la Tesorería Nacional un correo justificando el motivo por el cual están limitados a enviar la respuesta de confirmación. Del resto de las instituciones no se recibió respuesta, aun cuando se envió correo de recordatorio.

El proceso de confirmación de saldos se realizó como se muestra en la siguiente imagen:



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

|    |   |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

|    |  |
|----|--|
| NO |  |
|----|--|

**Revelación:**

La institución realiza todo el proceso contable en el sistema Wizdom, del mismo se generan los Estados Financieros. En revisiones realizadas a la contabilidad de años anteriores, se han detectado varias inconsistencias en las cuentas del balance, además los auxiliares del sistema presentan inconsistencias con respecto al mayor y se está en proceso de ingreso al Proyecto Hacienda Digital con lo cual se espera subsanar las debilidades del sistema actual.

- 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?

|    |  |
|----|--|
| SI |  |
|----|--|

|    |   |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

**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 con que cuenta la institución, 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?

|    |   |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

|    |  |
|----|--|
| NO |  |
|----|--|

**Revelación:**

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

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

|    |   |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

|    |  |
|----|--|
| NO |  |
|----|--|

**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)?

|    |  |
|----|--|
| SI |  |
|----|--|

|    |   |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

**Revelación:**

Se depuró la cuenta de “Documentos por cobrar por Arreglo de Pago” pero no se ha establecido una cédula de antigüedad de saldos, por lo tanto, al cierre de este ejercicio no se está utilizando dicho método.

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

SI 1

NO

**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?

SI 1

NO

**Revelación:**

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

| Indique los últimos periodos contables en donde se auditaron Estados Financieros: |                  |                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------------------|
| Principales Hallazgos:                                                            | Período Contable | Se hicieron ajustes a los EEEF (Indique si o no) |
| AÑO 1                                                                             | 2017             | NO                                               |
| AÑO 2                                                                             | 2018             | NO                                               |
| AÑO 3                                                                             | 2019             | NO                                               |
| AÑO 4                                                                             | 2020             | SI                                               |
| AÑO 5                                                                             |                  |                                                  |

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:

- 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 de Soporte Administrativo, Auditoria Interna, Consejo Director o máximo órgano vigente, Secretaría Ejecutiva y Unidad de Finanzas 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.

**NOTA COMPLEMENTARIA:**

Al cierre de este ejercicio no se revela informes de Auditoría Interna, Auditoría Externa o de la Contraloría General de la República ya que no se dieron.

**14-** ¿La entidad lleva los libros contables en formato digital?

|    |  |
|----|--|
| SI |  |
|----|--|

|    |   |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

**Revelación:**

En relación a los libros contables, tanto el libro de diario, mayor, inventarios y balances los genera el sistema que tiene en uso la institución y posteriormente se imprimen en hojas foliadas, una vez que cada libro es abierto por parte de la auditoría interna.

**15-** ¿Los libros contables se encuentran actualizados?

|    |  |
|----|--|
| SI |  |
|----|--|

|    |   |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

**Revelación:**

El libro de Diario, libro Mayor y el libros de Inventarios y Balances están impresos a octubre 2021.

## NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS

| Política Contable |     | Concepto | Norma (NICSP)               | Referencia<br>Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|-----|----------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 6                 | 54. | Notas    | NICSP N° 1,<br>Párrafo 127. |                                                             |

Deben contener información adicional en los estados principales y complementarios. Éstas proporcionan descripciones narrativas o desagregaciones de partidas reveladas en dichos estados y contienen información sobre las que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en los estados. La estructura de las notas deberá:

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

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

*Indicación 2:* La Entidad debe revelar toda aquella información que considere pertinente y justifique los registros en los Estados Financieros. Considerando la variación porcentual la entidad debe ser concisa al justificar dicha diferencia.

## NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### 1. ACTIVO

#### 1.1 ACTIVO CORRIENTE

#### NOTA N° 3

##### EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

| Cuenta | Descripción                         | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |                                     |      |                |                  | %          |
| 1.1.1. | Efectivo y equivalentes de efectivo | 03   | 841,206.81     | 870,113.98       | -3.32      |

##### 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         | 5,249.41       | 5,296.14         | -0.88      |
| BCR ¢ 001-0457693-4         | 65.79          | 289,54           | -77.28     |
| BNCR ¢ 100-01-000-218970-7  | 6,834.42       | 6,834.42         | 0.00       |
| BNCR \$ 100-02-000-621114-1 | 61,974.27      | 57,264.84        | 8.22       |

|                            |          |          |      |
|----------------------------|----------|----------|------|
| BNCR € 100-03-000-800233-2 | 2,505.63 | 2,450,74 | 2.24 |
|----------------------------|----------|----------|------|

## Detalle de Caja Única

| Cuenta            | Descripción |
|-------------------|-------------|
| 1.1.1.01.02.02.3. | Caja Única  |

| Entidad                 | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-------------------------|----------------|------------------|------------|
|                         |                |                  | %          |
| TN ¢ 73900011305001015  | 16,309.78      | 40,197.88        | -59.43     |
| TN ¢ 73911121800043955  | 620,046.45     | 617,156.39       | 0.47       |
| TN \$ 73911121800043961 | 0.00           | 0.00             | 0.00%      |
| TN ¢ 73911121800046853  | 122,084.84     | 136,960.70       | -10.86     |
| TN ¢ 73911121800048272  | 5,636.17       | 3,663.24         | 53.86      |
|                         |                |                  |            |

### Revelación:

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo, representa el 19.13 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -28,907.17 que corresponde a un(a) Disminución del -3.32 % de recursos disponibles, producto de una disminución en las transferencias de gobierno según lo formulado en el Presupuesto ordinario para el año 2022, 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 2021, un crecimiento máximo del 0.5% en la partida de Transferencias Corrientes. Adicional a lo anterior la devolución de recursos (reintegro superávit libre 2020), 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.

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

### 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           | 0.00             | 0.00       |

**Revelación:**

La cuenta Inversiones a corto plazo, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

**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   | 1,641,545.79   | 1,558,823.82     | 5.31       |

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 | 1,285,906.17 |
|                      |                        |              |
|                      |                        |              |
|                      |                        |              |
|                      |                        |              |
|                      |                        |              |

Indicar el Método Utilizando:

Método de estimación por incobrable

Indicar los procedimientos utilizados para la determinación de los valores razonables para cada clase de activo financiero:

---



---



---



---

#### Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a corto plazo, representa el 37.33 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 82,721.97 que corresponde a un(a) Aumento del 5.31 % de recursos disponibles, producto de lo indicado a continuación:

1. Otras contribuciones sociales a cobrar corto plazo, con una variación de ¢79.19 (miles), registra 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. Para este periodo, también se presentan diferencias en el cobro de las planillas ordinarias de los meses junio, setiembre y noviembre 2021, según el siguiente detalle:

| Planilla mes de   | Fecha registro conta  |          | Factura No.          | Registros Contabilidad | Saldo Acumulado Conta |
|-------------------|-----------------------|----------|----------------------|------------------------|-----------------------|
| Saldo a Mayo 2021 | Viene de año anterior |          |                      |                        | 95,879.00             |
| jun-21            | jul-21                | Obrera   | 777720210616787955-1 | 6,319.00               | 102,198.00            |
| jun-21            | jul-21                | Patronal |                      | 9,810.00               | 112,008.00            |
| sep-21            | oct-21                | Obrera   | 777720210918627766-1 | 1,643.49               | 113,651.49            |
| sep-21            | oct-21                | Patronal |                      | 2,666.27               | 116,317.76            |
| nov-21            | dic-21                | Obrera   | 777720211119919307-1 | 23,127.16              | 139,444.92            |
| nov-21            | dic-21                | Patronal |                      | 35,622.50              | 175,067.42            |
|                   |                       | Total    |                      |                        | 175,067.42            |

2. Servicios y Derechos a cobrar CP, con una variación de ¢3,727.34 (miles) y corresponde al registro de la Cuenta por cobrar Comisión 3% Propyme, de acuerdo a lo estipulado en el artículo 15 de la Ley 8262 "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."
3. Transferencias del Gobierno Central a cobrar CP, registra las transferencias corrientes del Gobierno Central en función del presupuesto ordinario 2022, aprobado mediante referencia No. DFOE-CAP-1237 oficio 22663 de fecha 15 de diciembre, 2021.
4. Documentos a Cobrar por Otros Fraccionamientos y Arreglos de pago CP, corresponde a la recuperación de la cartera de los contratos por arreglos de pago recibidos en el periodo 2022, lo anterior corresponde a la suma de -¢13,081.81 (miles).
  - a. Otros Documentos Internos Varios a Cobrar CP, producto del pago de los contratos de incentivos que corresponde a la suma de ¢92,656.26 (miles).
5. Otras cuentas a cobrar a corto plazo, se da con una disminución por la suma de - ¢9,570.76 y corresponde a la reclasificación de esta cuenta del corto al largo plazo. El origen de esta cuenta se da con el registro de un litigio por un monto de ¢9,570.76 (miles) según expediente 06-012631-0042-PE. La auditoría externa recomendó dar de baja a esta cuenta por la antigüedad del proceso; sin embargo,

no se había reclasificado a la espera de información por parte de la Secretaría Ejecutiva, actual Gerencia General, al no recibirse el insumo y al verse reflejado nuevamente este tema en el informe de la última auditoría externa contratada sustentados en ese informe, se procede con la reclasificación

---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTA N° 6

### INVENTARIOS

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |             |      |                |                  | %          |
| 1.1.4. | Inventarios | 06   | 3,560.72       | 3,926.27         | -9.31      |

#### Método de Valuación de Inventario

Indique si su institución está utilizando Primeras en entrar, Primeras en salir (PEPS), sino es así, indique cual método se utiliza y la razón que aún no utilizan el PEPS.

El método de valuación del inventario que se utiliza es el método PEPS, mismo que tiene parametrizado el sistema Wisdom. Lo anterior en cumplimiento con los 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 Wisdom es "Periódico".

#### Revelación:

La cuenta Inventarios, representa el 0.08 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -365.54 que corresponde a un(a) Disminución del -9.31 % de recursos disponibles, producto de la utilización de los inventarios consumidos en forma directa en la prestación de servicios derivados de la actividad de la institución.

---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## 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   | 51,961.61      | 63,754.79        | -18.50     |

### 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                         | 4,268.47  |
| 1.1.9.01.01.02.0. | Alquileres y derechos sobre bienes a devengar c/p                 | 0.00      |
| 1.1.9.01.01.03.0. | Reparaciones y mejoras sobre inmuebles de terceros arrendados c/p | 0.00      |
| 1.1.9.01.01.99.0. | Otros servicios a devengar c/p                                    | 45,482.16 |

### Revelación:

La cuenta Otros activos a corto plazo, representa el 1.18 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -11,793.18 que corresponde a un(a) Disminución del -18.5 % de recursos disponibles, producto de:

1. Primas y gastos de seguros a devengar CP, corresponde a una variación de ¢387.68 (miles), equivalente a un aumento del 9.99% con relación al periodo anterior en la contratación de las distintas pólizas que contrata la institución para la operatividad de la misma.
2. Otros gastos a devengar CP, corresponde a una variación de -¢14,248.34 (miles), equivalente a una disminución del .23.85% con relación al periodo anterior, producto del registro del control de las vacaciones no disfrutadas de los funcionarios al cierre de este ejercicio por un monto de ¢45,482.16 (miles), lo anterior en cumplimiento a lo estipulado en la NICSP 39 Beneficios a empleados.

3. Registros transitorios, corresponde a una variación de \$2,067.47 (miles), equivalente a un aumento del 1.440.77% con relación al periodo anterior por la naturaleza de la cuenta corresponde al registro duplicado de un servidor, se estaría eliminando dicha transitoriedad en próximos meses.

---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## 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           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Inversiones a largo plazo, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

### 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   | 61,469.33      | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a largo plazo, representa el 1.4 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 61,469.33 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de lo siguiente:

1. Registro de los documentos por cobrar por arreglos de pago (la porción a largo plazo), recibidos en el ejercicio actual. Pendiente reclasificar las de periodos anteriores.
2. Y de la reclasificación de la cuenta "Otras cuentas a cobrar a corto plazo" que corresponde a la reclasificación de esta cuenta del corto al largo plazo. El origen de esta cuenta se da con el registro de un litigio por un monto de ¢9,570.76 (miles) según expediente 06-012631-0042-PE. La auditoría externa recomendó dar de baja a esta cuenta por la antigüedad del proceso; sin embargo, no se había reclasificado a la espera de información por parte de la Secretaria Ejecutiva, actual Gerencia General, al no recibirse el insumo y al verse reflejado nuevamente este tema en el informe de la última auditoría externa contratada sustentados en ese informe, se procede con la reclasificación. **Ver lo revelado en la Nota 5.**

---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTA N° 10

### Bienes no concesionados

| Cuenta | Descripción             | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |                         |      |                |                  | %          |
| 1.2.5. | Bienes no concesionados | 10   | 1,632,888.61   | 1,658,588.88     | -1.55      |

#### Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados, representa el 37.14 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -25,700.27 que corresponde a un(a) Disminución del -1.55 % 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. **Ver lo revelado en la Nota 86 y la NICSP 17**

---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

#### Detalle:

| Cuenta    | Descripción                              | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|           |                                          |      |                |                  | %          |
| 1.2.5.01. | Propiedades, planta y equipos explotados | 10   | 1,610,312.18   | 1,617,091.62     | -0.42      |

#### 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: Método de Costo:

---



---



---



---

#### Revelación:

La cuenta Propiedades, planta y equipos explotados, representa el 36.62 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -6,779.44 que corresponde a un(a) Disminución del -0.42 % de recursos disponibles, producto de registro de las depreciaciones que se le aplica mensualmente a cada activo.

Bienes no concesionados comprende el valor de las propiedades, planta y equipos pertenecientes al CONICIT, actualmente Promotora adquiridos a cualquier título o construidos con el propósito de ser utilizados en el desarrollo de la función administrativa o cometido estatal, que tienen una vida útil superior a un año, no se agotan en el primer uso y que se encuentran en uso del desarrollo de las actividades de la entidad. Se realizó un inventario físico para comprobar la veracidad de todos los activos incluidos en la contabilidad y darle el tratamiento indicado según la norma, al 15 de diciembre de 2021 el avance se revela en la NICSP 17.

El método de depreciación utilizado para todo lo registrado como Propiedad, Planta y Equipo es línea recta.

Los activos sujetos al transitorio de esta norma son los siguientes:

|                                                              |                           |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Bienes no concesionados</b>                               | <b>1,632,888,609.48</b>   |
| <b>Propiedades, planta y equipos explotados</b>              | <b>1,610,312,180.73</b>   |
| <b>Tierras y terrenos</b>                                    | <b>431,353,047.94</b>     |
| <b>Terrenos para construcción de edificios</b>               | <b>431,353,047.94</b>     |
| <b>Valores de origen</b>                                     | <b>199,989.60</b>         |
| Valores de origen -Terrenos para construcción                | 199,989.60                |
| <b>Revaluaciones</b>                                         | <b>431,153,058.34</b>     |
| Revaluaciones                                                | 431,153,058.34            |
| <b>Edificios</b>                                             | <b>1,059,527,422.34</b>   |
| <b>Edificios de oficinas y atención al público</b>           | <b>1,059,527,422.34</b>   |
| <b>Valores de origen</b>                                     | <b>1,281,546,549.03</b>   |
| Valores de origen -Edificios de oficinas y atención al públi | 1,281,546,549.03          |
| <b>Revaluaciones</b>                                         | <b>39,798,872.75</b>      |
| Revaluaciones -Edificios de oficinas y atención al público   | 39,798,872.75             |
| <b>Depreciaciones acumuladas *</b>                           | <b>( 152,208,746.01 )</b> |
| <b>Depreciaciones acumuladas * -Edificios de oficir</b>      | <b>( 152,208,746.01 )</b> |
| <b>Pérdidas por deterioro *</b>                              | <b>( 109,609,253.43 )</b> |
| Pérdidas por deterioro * -Edificios de oficinas y atención a | ( 109,609,253.43 )        |
| <b>Maquinaria y equipos para la producción</b>               | <b>9,494,086.88</b>       |
| <b>Planta eléctrica</b>                                      | <b>9,494,086.88</b>       |
| <b>Valores de origen</b>                                     | <b>16,267,079.30</b>      |
| Valores de origen -Planta eléctrica                          | 16,267,079.30             |
| <b>Depreciaciones acumuladas *</b>                           | <b>( 6,772,992.42 )</b>   |
| Depreciaciones acumuladas * - Planta eléctrica               | ( 6,772,992.42 )          |
| <b>Equipos de transporte, tracción y elevación</b>           | <b>19,643,665.14</b>      |
| <b>Vehículos</b>                                             | <b>19,643,665.14</b>      |
| <b>Valores de origen</b>                                     | <b>60,015,916.00</b>      |
| Valores de origen - Vehículos                                | 60,015,916.00             |
| <b>Revaluaciones</b>                                         | <b>17,186,243.94</b>      |
| Revaluaciones - Vehículos                                    | 17,186,243.94             |
| <b>Depreciaciones acumuladas *</b>                           | <b>( 57,558,494.80 )</b>  |
| <b>Depreciaciones acumuladas * - Vehículos</b>               | <b>( 57,558,494.80 )</b>  |
| <b>Equipos de comunicación</b>                               | <b>6,730,961.72</b>       |
| <b>Equipos de telefonía</b>                                  | <b>119,931.25</b>         |
| <b>Valores de origen</b>                                     | <b>1,279,312.51</b>       |
| Valores de origen - Equipos de telefonía                     | 1,279,312.51              |
| <b>Depreciaciones acumuladas *</b>                           | <b>( 1,159,381.26 )</b>   |
| Depreciaciones acumuladas * - Equipos de telefonía           | ( 1,159,381.26 )          |
| <b>Equipos de radiocomunicación</b>                          | <b>100,120.00</b>         |
| <b>Valores de origen</b>                                     | <b>100,120.00</b>         |
| Valores de origen - Equipos de radiocomunicación             | 100,120.00                |

|                                                              |                          |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>Equipos de audio y video</b>                              | <b>4,517,355.01</b>      |
| <b>Valores de origen</b>                                     | <b>12,159,959.37</b>     |
| Valores de origen - Equipos de audio y video                 | 12,159,959.37            |
| <b>Depreciaciones acumuladas *</b>                           | <b>( 7,642,604.36 )</b>  |
| Depreciaciones acumuladas * - Equipos de audio y video       | ( 7,642,604.36 )         |
| <b>Otros equipos de comunicación</b>                         | <b>1,993,555.46</b>      |
| <b>Valores de origen</b>                                     | <b>5,807,537.00</b>      |
| Valores de origen - Otros equipos de comunicación            | 5,807,537.00             |
| <b>Depreciaciones acumuladas *</b>                           | <b>( 3,813,981.54 )</b>  |
| Depreciaciones acumuladas * - Otros equipos de comunicac     | ( 3,813,981.54 )         |
| <b>Equipos y mobiliario de oficina</b>                       | <b>27,796,472.77</b>     |
| <b>Archivadores, bibliotecas y armarios</b>                  | <b>4,314,335.34</b>      |
| <b>Valores de origen</b>                                     | <b>21,994,266.92</b>     |
| Valores de origen - Archivadores, bibliotecas y armarios     | 21,994,266.92            |
| <b>Revaluaciones</b>                                         | <b>503,131.40</b>        |
| Revaluaciones - Archivadores, bibliotecas y armarios         | 503,131.40               |
| <b>Depreciaciones acumuladas *</b>                           | <b>( 13,854,744.75 )</b> |
| <b>Depreciaciones acumuladas * - Archivadores, bi</b>        | <b>( 13,854,744.75 )</b> |
| <b>Pérdidas por deterioro *</b>                              | <b>( 4,328,318.23 )</b>  |
| Pérdidas por deterioro * -Archivadores, bibliotecas y armari | ( 4,328,318.23 )         |
| <b>Mesas y escritorios</b>                                   | <b>10,713,221.50</b>     |
| <b>Valores de origen</b>                                     | <b>33,212,006.83</b>     |
| Valores de origen - Mesas y escritorios                      | 33,212,006.83            |
| <b>Depreciaciones acumuladas *</b>                           | <b>( 22,498,785.33 )</b> |
| Depreciaciones acumuladas * - Mesas y escritorios            | ( 22,498,785.33 )        |
| <b>Sillas y bancos</b>                                       | <b>1,520,781.31</b>      |
| <b>Valores de origen</b>                                     | <b>3,312,077.43</b>      |
| Valores de origen - Sillas y bancos                          | 3,312,077.43             |
| <b>Depreciaciones acumuladas *</b>                           | <b>( 1,791,296.12 )</b>  |
| Depreciaciones acumuladas * - Sillas y bancos                | ( 1,791,296.12 )         |
| <b>Equipos de ventilación</b>                                | <b>7,029.00</b>          |
| <b>Valores de origen</b>                                     | <b>62,795.00</b>         |
| Valores de origen - Equipos de ventilación                   | 62,795.00                |
| <b>Depreciaciones acumuladas *</b>                           | <b>( 55,766.00 )</b>     |
| Depreciaciones acumuladas * - Equipos de ventilación         | ( 55,766.00 )            |
| <b>Otros equipos y mobiliario</b>                            | <b>11,241,105.62</b>     |
| <b>Valores de origen</b>                                     | <b>14,287,312.85</b>     |
| Valores de origen - Otros Equipos y Mobiliario               | 14,287,312.85            |
| <b>Depreciaciones acumuladas *</b>                           | <b>( 3,046,207.23 )</b>  |
| Depreciaciones acumuladas * - Otros Equipos y Mobiliario     | ( 3,046,207.23 )         |
| <b>Equipos para computación</b>                              | <b>53,179,055.50</b>     |
| <b>Computadoras</b>                                          | <b>47,310,926.12</b>     |
| <b>Valores de origen</b>                                     | <b>124,196,238.37</b>    |
| Valores de origen - Computadoras                             | 124,196,238.37           |
| <b>Depreciaciones acumuladas *</b>                           | <b>( 76,885,312.25 )</b> |
| Depreciaciones acumuladas * - Computadoras                   | ( 76,885,312.25 )        |

|                                                                         |   |                        |
|-------------------------------------------------------------------------|---|------------------------|
| <b>Impresoras</b>                                                       |   | <b>177,409.35</b>      |
| <b>Valores de origen</b>                                                |   | <b>1,476,112.74</b>    |
| Valores de origen - Impresoras                                          |   | 1,476,112.74           |
| <b>Depreciaciones acumuladas *</b>                                      | ( | <b>1,298,703.39 )</b>  |
| Depreciaciones acumuladas * - Impresoras                                | ( | 1,298,703.39 )         |
| <b>Modem</b>                                                            |   | <b>9,800.00</b>        |
| <b>Valores de origen</b>                                                |   | <b>98,000.00</b>       |
| Valores de origen - Modem                                               |   | 98,000.00              |
| <b>Depreciaciones acumuladas *</b>                                      | ( | <b>88,200.00 )</b>     |
| Depreciaciones acumuladas * - Modem                                     | ( | 88,200.00 )            |
| <b>Monitores</b>                                                        |   | <b>1,994,197.49</b>    |
| <b>Valores de origen</b>                                                |   | <b>3,328,514.89</b>    |
| Valores de origen - Monitores                                           |   | 3,328,514.89           |
| <b>Depreciaciones acumuladas *</b>                                      | ( | <b>1,334,317.40 )</b>  |
| Depreciaciones acumuladas * - Monitores                                 | ( | 1,334,317.40 )         |
| <b>UPS</b>                                                              |   | <b>67,925.46</b>       |
| <b>Valores de origen</b>                                                |   | <b>7,733,807.67</b>    |
| Valores de origen - UPS                                                 |   | 7,733,807.67           |
| <b>Depreciaciones acumuladas *</b>                                      | ( | <b>7,665,882.21 )</b>  |
| Depreciaciones acumuladas * - UPS                                       | ( | 7,665,882.21 )         |
| <b>Otros equipos de cómputo</b>                                         |   | <b>3,618,797.08</b>    |
| <b>Valores de origen</b>                                                |   | <b>16,633,768.27</b>   |
| Valores de origen - Otros equipos de cómputo                            |   | 16,633,768.27          |
| <b>Depreciaciones acumuladas *</b>                                      | ( | <b>13,014,971.19 )</b> |
| Depreciaciones acumuladas * - Otros equipos de cómputo                  | ( | 13,014,971.19 )        |
| <b>Equipos sanitarios, de laboratorio e investigación</b>               |   | <b>74,164.75</b>       |
| <b>Equipos e instrumental médico</b>                                    |   | <b>22,048.50</b>       |
| <b>Valores de origen</b>                                                |   | <b>220,485.00</b>      |
| Valores de origen - Equipos e instrumental médico                       |   | 220,485.00             |
| <b>Depreciaciones acumuladas *</b>                                      | ( | <b>198,436.50 )</b>    |
| Depreciaciones acumuladas * - Equipos e instrumental médico             | ( | 198,436.50 )           |
| <b>Otros equipos sanitarios y de laboratorio</b>                        |   | <b>52,116.25</b>       |
| <b>Valores de origen</b>                                                |   | <b>203,500.00</b>      |
| Valores de origen - Otros equipos sanitarios y de laboratorio           |   | 203,500.00             |
| <b>Depreciaciones acumuladas *</b>                                      | ( | <b>151,383.75 )</b>    |
| Depreciaciones acumuladas * - Otros equipos sanitarios y de laboratorio | ( | 151,383.75 )           |
| <b>Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo</b>         |   | <b>252,771.59</b>      |
| <b>Pizarras y rota folios</b>                                           |   | <b>20,718.55</b>       |
| <b>Valores de origen</b>                                                |   | <b>42,940.00</b>       |
| Valores de origen - Pizarra y rotafolios                                |   | 42,940.00              |
| <b>Depreciaciones acumuladas *</b>                                      | ( | <b>22,221.45 )</b>     |
| Depreciaciones acumuladas * - Pizarra y rotafolios                      | ( | 22,221.45 )            |
| <b>Enciclopedias</b>                                                    |   | <b>158,249.36</b>      |
| <b>Valores de origen</b>                                                |   | <b>1,196,300.00</b>    |
| Valores de origen - Enciclopedias                                       |   | 1,196,300.00           |
| <b>Depreciaciones acumuladas *</b>                                      | ( | <b>1,038,050.64 )</b>  |
| Depreciaciones acumuladas * - Enciclopedias                             | ( | 1,038,050.64 )         |

|                                                              |                       |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Otros equipos educacionales, deportivos y recreati</b>    | <b>73,803.68</b>      |
| <b>Valores de origen</b>                                     | <b>287,608.00</b>     |
| Valores de origen - Otros equipos educacionales, deportivos  | 287,608.00            |
| <b>Depreciaciones acumuladas *</b>                           | <b>( 213,804.32 )</b> |
| Depreciaciones acumuladas * - Otros equipos educacionale     | 213,804.32 )          |
| <b>Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control pú</b>  | <b>834,537.62</b>     |
| <b>Equipos de protección contra incendios</b>                | <b>636,329.66</b>     |
| <b>Valores de origen</b>                                     | <b>1,021,520.00</b>   |
| Valores de origen - Equipos de protección contra incendios   | 1,021,520.00          |
| <b>Depreciaciones acumuladas *</b>                           | <b>( 385,190.34 )</b> |
| Depreciaciones acumuladas * - Equipos de protección conti    | 385,190.34 )          |
| <b>Otros equipos de seguridad, orden, vigilancia y coi</b>   | <b>198,207.96</b>     |
| <b>Valores de origen</b>                                     | <b>942,081.50</b>     |
| Valores de origen - Otros equipos de seguridad, orden, vigil | 942,081.50            |
| <b>Depreciaciones acumuladas *</b>                           | <b>( 743,873.54 )</b> |
| Depreciaciones acumuladas * - Otros equipos de seguridad,    | 743,873.54 )          |
| <b>Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos</b>           | <b>1,425,994.48</b>   |
| <b>Equipos y mobiliario doméstico</b>                        | <b>896,502.86</b>     |
| <b>Valores de origen</b>                                     | <b>1,217,141.63</b>   |
| Valores de origen - Equipos y mobiliario doméstico           | 1,217,141.63          |
| <b>Depreciaciones acumuladas *</b>                           | <b>( 320,638.77 )</b> |
| Depreciaciones acumuladas * - Equipos y mobiliario domésti   | 320,638.77 )          |
| <b>Equipos fotográficos y de revelado</b>                    | <b>382,834.28</b>     |
| <b>Valores de origen</b>                                     | <b>546,905.88</b>     |
| Valores de origen - Equipos fotográficos y de revelado       | 546,905.88            |
| <b>Depreciaciones acumuladas *</b>                           | <b>( 164,071.60 )</b> |
| Depreciaciones acumuladas * - Equipos fotográficos y de re   | 164,071.60 )          |
| <b>Otras maquinarias, equipos y mobiliarios diversos</b>     | <b>146,657.34</b>     |
| <b>Valores de origen</b>                                     | <b>252,857.42</b>     |
| Valores de origen - Otras maquinarias, equipos y mobiliarios | 252,857.42            |
| <b>Depreciaciones acumuladas *</b>                           | <b>( 106,200.08 )</b> |
| Depreciaciones acumuladas * - Otras maquinarias, equipos !   | 106,200.08 )          |

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. El pasado 03 de junio del 2021, se envía correo a la Secretaría Ejecutiva, actual Gerencia General como parte del seguimiento.

# Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas



27 de setiembre, 2018  
**Ref. SA-155-2018**

MBA. Edgar Jara Solís  
 Auditor Interno a.i.  
 CONICIT

Estimado señor:

En seguimiento a las recomendaciones de Auditoría Interna de años anteriores, con pendientes a la fecha, me permito informar sobre las acciones ejecutadas según se detalla:

- **2-IAIC-07-2016**

En adición a esta recomendación, le remito adjunto el documento denominado "Registro Contable de Bienes Materiales", el cual incluye los asientos contables correspondientes.

- **1-IAIC-07-2016**

Se remite adjunto la matriz de pagos realizados por la construcción del edificio e informe presentado por la señora Ilse Cairol.

Atentamente,

MARIA GABRIELA  
 DIAZ DIAZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por  
 MARIA GABRIELA DIAZ DIAZ  
 (FIRMA)  
 Fecha: 2018.09.28 15:37:01  
 +0500

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

Ci: MPA. Arturo Vicente León, Secretario Ejecutivo  
 MPA. Francisco Briceño Jiménez, Coordinador de Planificación  
 Licd. Ilse Cairol Hines, Encargada NICSP  
 MLA. William Dolorzo Chinchilla, Coordinador Unidad Recursos Materiales y Servicios  
 Archivo /Consecutivo

El CONICIT forja hoy la Costa Rica del futuro

Tel.: (506) 2216-1508 - Fax (506) 2216-1565 - Apdo.: 18318-1008, San José, Costa Rica - email: conicit@conicit.go.cr

| PROVEEDOR     | CONTRATO         | FACTURADO        |               | PAGADO           | ANALIZADO POR:          | DIFERENCIA<br>Pagado/Contrato | DIFERENCIA<br>Facturado/Pagado<br>(contra movimientos cuenta<br>por pagar) |
|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|-------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| CONSULTECNICA | 39,366,771.96    |                  | 1,199,040.55  | 48,115,661.02    | Según Auditoria Interna | 8,748,889.06                  |                                                                            |
|               |                  | 48,140,519.83    |               | 46,916,620.47    | Según Finanzas          | 7,549,848.51                  | 1,223,899.36                                                               |
| MAVACON       | 1,173,429,798.59 |                  | 25,477,989.72 | 1,201,973,922.48 | Según Auditoria Interna | 28,544,123.89                 |                                                                            |
|               |                  | 1,277,986,886.51 |               | 1,176,495,932.76 | Según Finanzas          | 3,066,134.17                  | 101,490,953.75                                                             |
| ITCR          | 51,918,336.00    |                  | 1,115,181.08  | 49,946,299.57    | Según Auditoria Interna |                               |                                                                            |
|               |                  | 51,061,480.65    |               | 51,061,480.65    | Según Finanzas          | 856,855.35                    | 0.00                                                                       |

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

|                      |                     |                        |
|----------------------|---------------------|------------------------|
|                      | <b>Facturado</b>    | <b>₡ 48,140,519.83</b> |
| <b>CONSULTECNICA</b> | <b>Monto PAGADO</b> | <b>₡ 46,916,620.47</b> |

|                      |                           |                        |
|----------------------|---------------------------|------------------------|
|                      | <b>Facturado</b>          | <b>\$90,639.00</b>     |
| <b>CONSULTECNICA</b> | <b>Monto PAGADO</b>       | <b>\$46,194.35</b>     |
|                      | <b>CONVERSION COLONES</b> | <b>₡ 26,641,197.96</b> |

|                    |                    |                  |
|--------------------|--------------------|------------------|
| ₡ 1,326,127,406.34 | ₡ 1,242,372,466.09 | ₡ 564,613,736.94 |
| ₡ 83,754,940.25    |                    | ₡ 2,506,939.10   |
|                    |                    | ₡ 12,944,133.97  |
|                    |                    | ₡ 580,064,810.01 |

| REPORTE DE TRANSFERENCIAS SEGÚN SISTENA |                         |
|-----------------------------------------|-------------------------|
| MAVACON                                 | ₡ 2,506,939.10          |
| CATHAY                                  | ₡ 31,351,587.77         |
| CONSULTECNICA                           | ₡ 12,944,133.98         |
| CHEQUES                                 | ₡ 620,407,748.98        |
|                                         | <b>₡ 667,210,409.83</b> |

De parte de la Dirección de Soporte Administrativo se ha dado seguimiento al tema, sin respuesta a la fecha de estos EEFF, siendo un riesgo latente la caducidad y prescripción del proceso cobratorio, en caso de que correspondiera, información que no se reporta por parte del Área Legal del CONICIT, actualmente Promotora como un pasivo y activo contingente según corresponda luego del debido proceso.

|                                                                                     |                    |                                                                                     |                                                                                                                          |                |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|
|  | Gabriela Díaz Díaz |  | Re: SA-155-2018, Respuesta recomendaciones auditoría IAIC-07-2016, IAIC-07-16 - D. Arturo esto sigue pendiente, esto se  | Enviados 7 MB  | 14/12/2020 |
|  | Gabriela Díaz Díaz |  | Re: SA-155-2018, Respuesta recomendaciones auditoría IAIC-07-2016, IAIC-07-16 - D. Arturo se habrá avanzado en este te   | Auditoría 7 MB | 24/8/2020  |
|  | Gabriela Díaz Díaz |  | Re: SA-155-2018, Respuesta recomendaciones auditoría IAIC-07-2016, IAIC-07-16 - Don Arturo al no tener respuesta, este t | Auditoría 7 MB | 26/5/2020  |

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

| Cuenta    | Descripción              | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|--------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|           |                          |      |                |                  | %          |
| 1.2.5.02. | Propiedades de inversión | 10   | 0.00           | 0.00             | 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 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---

---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

| Cuenta    | Descripción                         | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|           |                                     |      |                |                  | %          |
| 1.2.5.03. | Activos biológicos no concesionados | 10   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

**Revelación:**

La cuenta Activos biológicos no concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---

---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

| 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           | 0.00             | 0.00       |

**Revelación:**

La cuenta Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---

---

---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

| Cuenta    | Descripción                    | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|--------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|           |                                |      |                |                  | %          |
| 1.2.5.05. | Bienes históricos y culturales | 10   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

**Revelación:**

La cuenta Bienes históricos y culturales, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

| Cuenta    | Descripción                       | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-----------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|           |                                   |      |                |                  | %          |
| 1.2.5.06. | Recursos naturales en explotación | 10   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

**Revelación:**

La cuenta Recursos naturales en explotación, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

| Cuenta    | Descripción                        | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|           |                                    |      |                |                  | %          |
| 1.2.5.07. | Recursos naturales en conservación | 10   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

**Revelación:**

La cuenta Recursos naturales en conservación, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

| Cuenta    | Descripción                         | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|           |                                     |      |                |                  | %          |
| 1.2.5.08. | Bienes intangibles no concesionados | 10   | 22,576.43      | 41,497.26        | -45.60     |

## Revelación:

La cuenta Bienes intangibles no concesionados, representa el 0.51 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -18,920.83 que corresponde a un(a) Disminución del -45.6 % de recursos disponibles, producto de la donación del RCT, mediante oficio MICITT-DIDT-OF-035-2021 de fecha 19/11/2021 y acta de donación de activos 121121, se realiza traslado de activos de información al MICITT.



### ACTA DE DONACIÓN DE ACTIVOS CONICIT-MICITT

Entre nosotros, CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS, con cédula de persona jurídica número trece-cero cuatro-cinco cuatro-cinco seis, en adelante denominado "EL CONICIT", representado en este acto por la señora GISELLE TAMAYO CASTILLO, mayor, costarricense, soltera, Doctora en Ciencias Naturales, vecina de Curupal, portadora de la cédula de identidad número uno-cero cinco tres-cinco seis-cinco, en su condición de Presidente del Consejo Director, nombramiento tomado por acuerdo de dicho Consejo en sesión Ordinaria 15-2021, celebrada el 20 de abril del 2021. EL CONICIT y el MINISTERIO DE CIENCIA, INNOVACIÓN, TECNOLOGÍA Y TELECOMUNICACIONES, con cédula de persona jurídica número dos-cinco-cinco-cinco-cinco-cinco, en adelante denominado "EL MICITT", representado en este acto por la señora PAOLA VEGA CASTILLO, mayor, costarricense, casada, Ingeniera, vecina de Curupal, portadora de la cédula de identidad número uno-cero cinco tres-cinco seis-cinco, en su condición de Ministra de Ciencia, Tecnología y Telecomunicaciones, según Acuerdo N° 547-P del 29 de mayo del 2020, cuyo rige es a partir del 03 de junio de 2020, publicado en el Diario Oficial La Gaceta N° 540 del 13 de junio del dos mil veinte, hemos acordado suscribir la siguiente acta de donación de acuerdo a lo siguiente:

- El 26 de mayo del 2021 mediante en el alcance número ciento sesé de la Gaceta Ciento dos se publica la Ley 9973. Creación de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, donde se transforma el Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Tecnológicas en la Promotora supra citada, dicho texto establece a su vez la derogatoria de la Ley 5048, en embargo, se establecen los transitorios I, II, y el IV específicamente establece que "... La Junta Directiva de la Promotora deberá estar conformada en un plazo no mayor a seis meses a partir de la vigencia de la presente ley. Durante el periodo previo a dicha conformación, los miembros del Consejo Directivo del Consejo Nacional de Investigación (Conic) deberán prorrogar sus funciones en presencia del principio de continuidad de los actos públicos de acuerdo con lo establecido en el artículo 4 de la Ley 9227. Ley General de la Administración Pública, de 2 de mayo de 1979. En el mismo sentido, los miembros de la Comisión de Incentivos para la Ciencia y la Tecnología, derogada por la presente ley, deberán dar continuidad a sus funciones hasta el nombramiento de los miembros de la Junta Directiva de la Promotora (...). Este lo anterior se coliga, que se establece un periodo transitorio de seis meses máximo para que se efectúe



el nombramiento de la nueva Junta Directiva de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, donde a efectos de garantizar la continuidad de la operación de la institución, el Conic mediante el Consejo Director continuará su gestión; de igual forma la Comisión de Incentivos y de acuerdo al principio de ultraactividad de la norma respaldado por la doctrina costarricense, y pronunciamiento de la Procuraduría General de República C-176-2020 permite la permanencia y vigencia de las competencias otorgadas al Consejo Director del Conic y a la Comisión de Incentivos, así como la supervisión de las normas derogadas que regulan su competencias tanto del Conic como la Comisión de Incentivos hasta tanto entre en función la nueva organización. Según el mismo texto normativo se establece en el transitorio XI que a partir de la publicación de la Ley 9973, y de la entrada en vigor de la nueva Junta Directiva toda competencia legal, reglamentaria o administrativa que haga referencia al Conic debe leerse como "Promotora Costarricense de Innovación e Investigación".

- Que el origen del Registro Científico y Tecnológico está contemplado en el capítulo V de la Ley 7189 Ley Promoción Desarrollo Científico y Tecnológico y Creación del MICITT (Ministerio de Ciencia y Tecnología), y que con la publicación de la Ley 9973 el artículo 26 fue modificado para leerse de la siguiente manera: "Artículo 26.- Le corresponderá al Ministerio de Ciencia, Innovación, Tecnología y Telecomunicaciones (MICITT) la administración y la organización del citado sistema".
- Según lo establecido en la Ley 9973 las funciones que esa posible manejar bajo la nueva Ley deben aplicarse de dicha manera, caso contrario debe mantenerse según la Ley que le dio origen.
- En el caso específico del RCT a partir de la publicación de la Ley 9973 (sea el 26 mayo del año en curso) pasa a ser competencia del Ministerio de Ciencia, Innovación, Tecnología y Telecomunicaciones (MICITT), ya que según dicho cuerpo normativo es el Ministerio el nuevo responsable, ya no está bajo la figura del Conic o la Promotora.

Por lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en la Ley No. 9973 Ley de Creación de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, en adelante "Promotora", según el Artículo 25, Capítulo V del Sistema de Información Nacional en Ciencia y Tecnología (SINCYT),



se procede a donar los bienes que a continuación se detallan al Ministerio de Ciencia, Innovación, Tecnología y Telecomunicaciones (MICITT) para dar cumplimiento al mandato de Ley.

| Plataforma                       | Sistema Operativo         | Especi.                                       | Memoria RAM | Base de datos                        | Contrataciones asociadas                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------|-------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| VIVO-TALENTO COSTA RICA          | Centos Linux 7 3.4.2      | Disco Virtual de 500 GB 33,5 GB               | 7 GB        | MySQL                                | Desarrollado con recursos internos, valor asignado con base a las horas de trabajo solamente de la instalación en 2018 de la plataforma VIVO-Talento Costa Rica \$15.000.000                                                      |
| RCT CONSULTA y Base de datos RCT | Windows 2016 -64bits      | Disco Virtual 307 GB Utilizado 89 GB          | 9 GB        | SQL SERVER 2017                      | 2018CO-00000CONICIT Digitación de datos \$4.215.600<br>2017CO-000012-CONICIT. Contratación de expertos tecnológicos del RCT \$10.300.000<br>2018LA-000003-0189CONICIT. Diseño de desarrollo e implementación del RCT \$12.439.000 |
| RCT DATOS                        | LINUX - DOCKER - RHEMATIC | Disco Virtual 38 GB Escanible Utilizado 13 GB | 4 GB        | Utilizaba la misma BD de RCTCONSULTA | 2018LA-000003-0189CONICIT. Visualización de datos del RCT \$15.000.000                                                                                                                                                            |
| Inversión total                  |                           |                                               |             |                                      | \$43.445.600                                                                                                                                                                                                                      |



Se adjunta a la presente acta de donación los siguientes documentos anexo:

- RCT Consulta:
  - Términos de referencia de la Contratación (2018LA-000001-196)
  - Orden de compra 546
  - Manual de instalación
  - Diccionarios de datos
- RCT Datos:
  - Términos de referencia de la Contratación (2018LA-000002-196)
  - Orden de compra 593
- Talento Costa Rica:
  - Guía de inclusión de datos

Se hace constar que al momento de la firma de la presente acta de donación el Conic realiza la entrega de los activos descritos anteriormente y el MICITT los recibe a satisfacción, según hora y fecha de la firma digital.

GISELLE TAMAYO CASTILLO  
(FIRMA)  
Dra. Giselle Tamayo Castillo  
Presidente  
Consejo Nacional para  
Investigaciones Científicas  
y Tecnológicas

PAOLA VEGA CASTILLO  
(FIRMA)  
Firmado digitalmente por PAOLA VEGA CASTILLO (FIRMA)  
Fecha: 2021.11.19 11:06:24 -06'00'  
Dr. Ing. Paola Vega Castillo  
Ministra  
Ministerio de Ciencia,  
Innovación Tecnología  
y Telecomunicaciones

| <b>Datos generales</b><br>Estado: Contabilizado<br>Identificador del documento: <input type="text"/> Identificador de movimiento: 4171<br>Tipo de movimiento: Retiro por donación<br>Descripción: Traslado de activos del RCT al MICITT según oficio GI-047-21<br>Fecha del movimiento: 14/12/2021 Aplicar el movimiento a partir de: 14/12/2021 |                                    | <b>Datos generales</b><br>Estado: Contabilizado<br>Identificador del documento: <input type="text"/> Identificador de movimiento: 4172<br>Tipo de movimiento: Retiro por donación<br>Descripción: Traslado de activos del RCT al MICITT según oficio GI-047-21<br>Fecha del movimiento: 14/12/2021 Aplicar el movimiento a partir de: 14/12/2021 |             |                |                 |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                    |  |        |             |                |                 |                                    |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|-----------------|------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------|-------------|----------------|-----------------|------------------------------------|-----|
| <b>Información cambiaria</b><br>Moneda: Colones Fecha: Movimiento<br>Tasa de cambio: 641.30                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    | <b>Información cambiaria</b><br>Moneda: Colones Fecha: Movimiento<br>Tasa de cambio: 641.30                                                                                                                                                                                                                                                      |             |                |                 |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                    |  |        |             |                |                 |                                    |     |
| <b>Donatario</b><br>ID Trámite donatario: <input type="text"/><br>Donatario: MICITT                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    | <b>Donatario</b><br>ID Trámite donatario: <input type="text"/><br>Donatario: MICITT                                                                                                                                                                                                                                                              |             |                |                 |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                    |  |        |             |                |                 |                                    |     |
| <b>Monto del movimiento</b><br>Ventas: <input type="text"/> .00                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                    | <b>Monto del movimiento</b><br>Ventas: <input type="text"/> .00                                                                                                                                                                                                                                                                                  |             |                |                 |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                    |  |        |             |                |                 |                                    |     |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>Código</th> <th>Descripción</th> <th>Monto de venta</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>000000000001683</td> <td>DESARROLLO DE APLICACIONES O SISTE</td> <td>.00</td> </tr> </tbody> </table>                                                                                                               |                                    | Código                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Descripción | Monto de venta | 000000000001683 | DESARROLLO DE APLICACIONES O SISTE | .00 | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Código</th> <th>Descripción</th> <th>Monto de venta</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>000000000001703</td> <td>DESARROLLO DE APLICACIONES O SISTE</td> <td>.00</td> </tr> </tbody> </table> |  | Código | Descripción | Monto de venta | 000000000001703 | DESARROLLO DE APLICACIONES O SISTE | .00 |
| Código                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Descripción                        | Monto de venta                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             |                |                 |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                    |  |        |             |                |                 |                                    |     |
| 000000000001683                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | DESARROLLO DE APLICACIONES O SISTE | .00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |             |                |                 |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                    |  |        |             |                |                 |                                    |     |
| Código                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Descripción                        | Monto de venta                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             |                |                 |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                    |  |        |             |                |                 |                                    |     |
| 000000000001703                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | DESARROLLO DE APLICACIONES O SISTE | .00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |             |                |                 |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                    |  |        |             |                |                 |                                    |     |

| <b>Datos generales</b><br>Estado: Contabilizado<br>Identificador del documento: <input type="text"/> Identificador de movimiento: 4173<br>Tipo de movimiento: Retiro por donación<br>Descripción: Traslado de activos del RCT al MICITT según oficio GI-047-21<br>Fecha del movimiento: 14/12/2021 Aplicar el movimiento a partir de: 14/12/2021 |                                    | <b>Datos generales</b><br>Estado: Contabilizado<br>Identificador del documento: <input type="text"/> Identificador de movimiento: 4174<br>Tipo de movimiento: Retiro por donación<br>Descripción: Traslado de activos del RCT al MICITT según oficio GI-047-21<br>Fecha del movimiento: 14/12/2021 Aplicar el movimiento a partir de: 14/12/2021 |             |                |                 |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                    |  |        |             |                |                 |                                    |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|-----------------|------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------|-------------|----------------|-----------------|------------------------------------|-----|
| <b>Información cambiaria</b><br>Moneda: Colones Fecha: Movimiento<br>Tasa de cambio: 641.30                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    | <b>Información cambiaria</b><br>Moneda: Colones Fecha: Movimiento<br>Tasa de cambio: 641.30                                                                                                                                                                                                                                                      |             |                |                 |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                    |  |        |             |                |                 |                                    |     |
| <b>Donatario</b><br>ID Trámite donatario: <input type="text"/><br>Donatario: MICITT                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    | <b>Donatario</b><br>ID Trámite donatario: <input type="text"/><br>Donatario: MICITT                                                                                                                                                                                                                                                              |             |                |                 |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                    |  |        |             |                |                 |                                    |     |
| <b>Monto del movimiento</b><br>Ventas: <input type="text"/> .00                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                    | <b>Monto del movimiento</b><br>Ventas: <input type="text"/> .00                                                                                                                                                                                                                                                                                  |             |                |                 |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                    |  |        |             |                |                 |                                    |     |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>Código</th> <th>Descripción</th> <th>Monto de venta</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>000000000001704</td> <td>DESARROLLO DE APLICACIONES O SISTE</td> <td>.00</td> </tr> </tbody> </table>                                                                                                               |                                    | Código                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Descripción | Monto de venta | 000000000001704 | DESARROLLO DE APLICACIONES O SISTE | .00 | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Código</th> <th>Descripción</th> <th>Monto de venta</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>000000000001724</td> <td>DESARROLLO DE APLICACIONES O SISTE</td> <td>.00</td> </tr> </tbody> </table> |  | Código | Descripción | Monto de venta | 000000000001724 | DESARROLLO DE APLICACIONES O SISTE | .00 |
| Código                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Descripción                        | Monto de venta                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             |                |                 |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                    |  |        |             |                |                 |                                    |     |
| 000000000001704                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | DESARROLLO DE APLICACIONES O SISTE | .00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |             |                |                 |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                    |  |        |             |                |                 |                                    |     |
| Código                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Descripción                        | Monto de venta                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             |                |                 |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                    |  |        |             |                |                 |                                    |     |
| 000000000001724                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | DESARROLLO DE APLICACIONES O SISTE | .00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |             |                |                 |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                    |  |        |             |                |                 |                                    |     |

| <b>Datos generales</b><br>Estado: Contabilizado<br>Identificador del documento: <input type="text"/> Identificador de movimiento: 4175<br>Tipo de movimiento: Retiro por donación<br>Descripción: Traslado de activos del RCT al MICITT según oficio GI-047-21<br>Fecha del movimiento: 14/12/2021 Aplicar el movimiento a partir de: 14/12/2021 |                                    | <b>Datos generales</b><br>Estado: Contabilizado<br>Identificador del documento: <input type="text"/> Identificador de movimiento: 4176<br>Tipo de movimiento: Retiro por donación<br>Descripción: Traslado de activos del RCT al MICITT según oficio GI-047-21<br>Fecha del movimiento: 14/12/2021 Aplicar el movimiento a partir de: 14/12/2021 |             |                |                 |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                    |  |        |             |                |                 |                                    |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|-----------------|------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------|-------------|----------------|-----------------|------------------------------------|-----|
| <b>Información cambiaria</b><br>Moneda: Colones Fecha: Movimiento<br>Tasa de cambio: 641.30                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    | <b>Información cambiaria</b><br>Moneda: Colones Fecha: Movimiento<br>Tasa de cambio: 641.30                                                                                                                                                                                                                                                      |             |                |                 |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                    |  |        |             |                |                 |                                    |     |
| <b>Donatario</b><br>ID Trámite donatario: <input type="text"/><br>Donatario: MICITT                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    | <b>Donatario</b><br>ID Trámite donatario: <input type="text"/><br>Donatario: MICITT                                                                                                                                                                                                                                                              |             |                |                 |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                    |  |        |             |                |                 |                                    |     |
| <b>Monto del movimiento</b><br>Ventas: <input type="text"/> .00                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                    | <b>Monto del movimiento</b><br>Ventas: <input type="text"/> .00                                                                                                                                                                                                                                                                                  |             |                |                 |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                    |  |        |             |                |                 |                                    |     |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>Código</th> <th>Descripción</th> <th>Monto de venta</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>000000000001725</td> <td>DESARROLLO DE APLICACIONES O SISTE</td> <td>.00</td> </tr> </tbody> </table>                                                                                                               |                                    | Código                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Descripción | Monto de venta | 000000000001725 | DESARROLLO DE APLICACIONES O SISTE | .00 | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Código</th> <th>Descripción</th> <th>Monto de venta</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>000000000001726</td> <td>DESARROLLO DE APLICACIONES O SISTE</td> <td>.00</td> </tr> </tbody> </table> |  | Código | Descripción | Monto de venta | 000000000001726 | DESARROLLO DE APLICACIONES O SISTE | .00 |
| Código                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Descripción                        | Monto de venta                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             |                |                 |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                    |  |        |             |                |                 |                                    |     |
| 000000000001725                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | DESARROLLO DE APLICACIONES O SISTE | .00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |             |                |                 |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                    |  |        |             |                |                 |                                    |     |
| Código                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Descripción                        | Monto de venta                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             |                |                 |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                    |  |        |             |                |                 |                                    |     |
| 000000000001726                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | DESARROLLO DE APLICACIONES O SISTE | .00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |             |                |                 |                                    |     |                                                                                                                                                                                                                                    |  |        |             |                |                 |                                    |     |

Datos generales

Estado: Contabilizado

Identificador del documento: Identificador de movimiento: 4177

Tipo de movimiento: Retiro por donación

Descripción: Traslado de activos del RCT al MICITT según oficio GI-047-21

Fecha del movimiento: 14/12/2021 Aplicar el movimiento a partir de: 14/12/2021

Información cambiaria

Moneda: Colones Fecha: Movimiento

Tasa de cambio: 641.30

Donatario

ID Trámite donatario:

Donatario: MICITT

Monto del movimiento

Ventas: .00

| Código          | Descripción                        | Monto de venta |
|-----------------|------------------------------------|----------------|
| 000000000001727 | DESARROLLO DE APLICACIONES O SISTE | .00            |

Datos generales

Estado: Contabilizado

Identificador del documento: Identificador de movimiento: 4178

Tipo de movimiento: Retiro por donación

Descripción: Traslado de activos del RCT al MICITT según oficio GI-047-21

Fecha del movimiento: 14/12/2021 Aplicar el movimiento a partir de: 14/12/2021

Información cambiaria

Moneda: Colones Fecha: Movimiento

Tasa de cambio: 641.30

Donatario

ID Trámite donatario:

Donatario: MICITT

Monto del movimiento

Ventas: .00

| Código          | Descripción                        | Monto de venta |
|-----------------|------------------------------------|----------------|
| 000000000001732 | DESARROLLO DE APLICACIONES O SISTE | .00            |

Datos generales

Estado: Contabilizado

Identificador del documento: Identificador de movimiento: 4117

Tipo de movimiento: Revaluación de activos

Descripción: De acuerdo a los avalúos realizados y contemplados en la contratación 2021CD-000004-0019600001. Vehículo placa #238-26

Fecha del movimiento: 17/12/2021 Aplicar el movimiento a partir de: 17/12/2021

Información cambiaria

Moneda: Colones Fecha: Movimiento

Tasa de cambio: 640.82

Monto del movimiento

Revaluaciones: 3,428,027.10

| Código          | Descripción                       | Revaluación  |
|-----------------|-----------------------------------|--------------|
| 000000000000212 | AUTOMOVIL HYUNDAI ELANTRA MOTOR G | 3,428,027.10 |

Datos generales

Estado: Contabilizado

Identificador del documento: Identificador de movimiento: 4118

Tipo de movimiento: Revaluación de activos

Descripción: De acuerdo a los avalúos realizados y contemplados en la contratación 2021CD-000004-0019600001. Placa de vehículo 238-25.

Fecha del movimiento: 17/12/2021 Aplicar el movimiento a partir de: 17/12/2021

Información cambiaria

Moneda: Colones Fecha: Movimiento

Tasa de cambio: 640.82

Monto del movimiento

Revaluaciones: 3,428,027.10

| Código          | Descripción                       | Revaluación  |
|-----------------|-----------------------------------|--------------|
| 000000000000673 | AUTOMOVIL HYUNDAI ELANTRA MOTOR G | 3,428,027.10 |

Datos generales

Estado: Contabilizado

Identificador del documento: Identificador de movimiento: 4119

Tipo de movimiento: Revaluación de activos

Descripción: De acuerdo a los avalúos realizados y contemplados en la contratación 2021CD-000004-0019600001. Vehículo placa #238-27.

Fecha del movimiento: 17/12/2021 Aplicar el movimiento a partir de: 17/12/2021

Información cambiaria

Moneda: Colones Fecha: Movimiento

Tasa de cambio: 640.82

Monto del movimiento

Revaluaciones: 3,217,402.10

| Código          | Descripción                       | Revaluación  |
|-----------------|-----------------------------------|--------------|
| 000000000000672 | AUTOMOVIL HYUNDAI ELANTRA MOTOR G | 3,217,402.10 |

Los activos sujetos al transitorio de esta norma son los siguientes:

|                                                           |   |                        |
|-----------------------------------------------------------|---|------------------------|
| <b>Bienes intangibles no concesionados</b>                |   | <b>22,576,428.75</b>   |
| <b>Software y programas</b>                               |   | <b>22,193,275.75</b>   |
| <b>Valores de origen</b>                                  |   | <b>41,973,037.55</b>   |
| <b>Valores de origen - Software y programas</b>           |   | <b>41,973,037.55</b>   |
| Valores de origen - Software y programas                  |   | 41,973,037.55          |
| <b>Amortizaciones acumuladas *</b>                        | ( | <b>19,779,761.80 )</b> |
| <b>Amortizaciones acumuladas * - Software y programar</b> | ( | <b>19,779,761.80 )</b> |
| Amortizaciones acumuladas * - Software y programas        | ( | 19,779,761.80 )        |
| <b>Otros bienes intangibles</b>                           |   | <b>383,153.00</b>      |
| <b>Valores de origen</b>                                  |   | <b>383,153.00</b>      |
| <b>Valores de origen</b>                                  |   | <b>383,153.00</b>      |
| ICE                                                       |   | 360,869.00             |
| RACSA                                                     |   | 22,284.00              |

No obstante, lo anterior, se estará revisando este registro para determinar si los bienes están bajo el control institucional o proceder con la reclasificación si correspondiera, de acuerdo a lo establecido en la NICSP 31.

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

| Cuenta    | Descripción                                      | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|--------------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|           |                                                  |      |                |                  | %          |
| 1.2.5.99. | Bienes no concesionados en proceso de producción | 10   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados en proceso de producción, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTA N° 11

### Bienes concesionados

| Cuenta | Descripción          | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|----------------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |                      |      |                |                  | %          |
| 1.2.6. | Bienes concesionados | 11   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Bienes concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro) \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

| Cuenta    | Descripción                                 | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|---------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|           |                                             |      |                |                  | %          |
| 1.2.6.01. | Propiedades, planta y equipos concesionados | 11   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Propiedades, planta y equipos concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro) \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

| Cuenta    | Descripción                      | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|----------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|           |                                  |      |                |                  | %          |
| 1.2.6.03. | Activos biológicos concesionados | 11   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Activos biológicos concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro) \_\_\_\_\_

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

| 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           | 0.00             | 0.00       |

**Revelación:**

La cuenta Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro) \_\_\_\_\_

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

| Cuenta    | Descripción                      | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|----------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|           |                                  |      |                |                  | %          |
| 1.2.6.06. | Recursos naturales concesionados | 11   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

**Revelación:**

La cuenta Recursos naturales concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro) \_\_\_\_\_

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

| Cuenta    | Descripción                      | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|----------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|           |                                  |      |                |                  | %          |
| 1.2.6.08. | Bienes intangibles concesionados | 11   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Bienes intangibles concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---



---



---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

| Cuenta    | Descripción                                   | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-----------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|           |                                               |      |                |                  | %          |
| 1.2.6.99. | Bienes concesionados en proceso de producción | 11   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Bienes concesionados en proceso de producción, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---



---



---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## 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   | 160,789.68     | 454,276.62       | -64.61     |

#### Revelación:

La cuenta Inversiones patrimoniales - Método de participación, representa el 3.66 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -293,486.93 que corresponde a un(a) Disminución del -64.61 % de recursos disponibles, producto de los derechos adquiridos en el desarrollo de su función administrativa con los Fideicomisos de la institución

Corresponde a:

- Fideicomiso 21-02 Ley 7169 por ¢5,236.26(miles) que fue liquidado por el BCAC pero hasta octubre 2018 se realizó el asiento contable.
- Fideicomiso 25-02-Ley 8262 por ¢126,352.88(miles)
- Fideicomiso 04-99 Ley 7099 por ¢29,500.53(miles)

Éstos últimos dos son administrados por el Banco de Costa Rica y se emiten de forma mensual estados financieros bajo la base devengo según las NIFF para el reconocimiento de ingresos y gastos.

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## 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   | 3,560.13       | 3,560.13         | 0.00       |

Detalle cuenta:

|                   |                                                 |              |
|-------------------|-------------------------------------------------|--------------|
| 1-2-9-99-05- - -  | Bienes No Concesionados<br>Sujetos A Depuración | 3,560,125.78 |
| 1-2-9-99-05-08- - | Bienes Intangibles Sujetos A<br>Depuración      | 3,560,125.78 |
| 1-2-9-99-05-08-0- | Bienes Intangibles Sujetos A<br>Depuración      | 3,560,125.78 |

| Cuenta    | Descripción                     | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|---------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|           |                                 |      |                |                  | %          |
| 1.2.9.01. | Gastos a devengar a largo plazo | 13   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

---



---



---

#### Revelación:

La cuenta Otros activos a largo plazo, representa el 0.08 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de no presentar variación de un periodo con respecto al otro.

Corresponde a la cuenta “Bienes intangibles sujetos a depuración” misma que está considerada en el plan de acción como parte de las tareas a realizar en la NICSP 31 Activos Intangibles.

---



---



---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## 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   | 371,059.07     | 475,969.72       | -22.04     |

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 22.34 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -104,910.65 que corresponde a un(a) Disminución del -22.04 % de recursos disponibles, producto de variaciones en 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.

Deudas comerciales a corto plazo están conformadas de la siguiente forma:

| Nombre                                                      | Monto             |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|
| Deudas Comerciales por Adquisición de Bienes de Consumo c/p | 100.61            |
| Cuenta por Pagar MAVACON                                    | 251.32            |
| Cuenta por Pagar 5% Retención MAVACOM                       | 611.63            |
| Cuenta por pagar Fondo de Incentivos                        | 246,052.90        |
| Cuenta por pagar Fondo de Tabaco                            | 25,324.18         |
| <b>Total</b>                                                | <b>272,340.63</b> |

El desglose de esta cuenta se toma del sistema; sin embargo, como no se ha depurado no hay certeza de que el registro de los montos que indican MAVACOM realmente estén bien clasificados y sean las cifras reales. Por otra parte, para depurar estas cuentas también es necesario que se resuelva el caso reportado desde el 2018.

A partir de enero de este año los contratos de incentivos y tabaco se están registrando en la cuenta de transferencias por pagar según consulta a la DGCN.

Las Deudas sociales y fiscales a corto plazo están conformadas de la siguiente forma:

| Nombre                                    | Monto            |
|-------------------------------------------|------------------|
| Deudas por beneficios a los empleados c/p | 95,285.01        |
| Deudas fiscales c/p                       | 3,433.43         |
|                                           |                  |
| <b>Total</b>                              | <b>98,718.44</b> |

Las Deudas por beneficios a los empleados c/p corresponden a las cuentas por pagar por concepto de aguinaldo, salario escolar, vacaciones y CCSS. Y las Deudas fiscales c/p corresponden al ISR.

*Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.*

## 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           | 0.00             | 0.00       |

### Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a corto plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

*Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.*

## 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   | 120,100.53     | 77,379.19        | 55.21      |

#### Detalle

| Cuenta    | Descripción           | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-----------------------|------|----------------|------------------|------------|
|           |                       |      |                |                  | %          |
| 2.1.3.03. | Depósitos en garantía | 16   | 3,879.51       | 3,926.25         | -1.19      |

#### Revelación:

La cuenta Fondos de terceros y en garantía, representa el 7.23 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 42,721.34 que corresponde a un(a) Aumento del 55.21 % de recursos disponibles, producto de variaciones en las cuentas “Depósitos en garantía” en la devolución de varias garantías y “Otros fondos de terceros”.

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

| Detalle                                                                                                                                                                                               | Documento | Fecha      | Monto                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|----------------------|
| - Garantía participación Lic Abr 2011-001 servicios seguridad y vigilancia                                                                                                                            | 48843690  | 26/08/2011 | 240,000.00           |
| - Garantía participación Lic Abr 2011-001 serv seguridad y vigilancia                                                                                                                                 | 48872067  | 30/08/2011 | 225,450.00           |
| - Garantía de cumplimiento compra directa 2013 CD-000001-CONICIT, servicios de médico de empresa.                                                                                                     | 53807300  | 21/02/2013 | 167,290.00           |
| - Dist FLOREX Centroamericana Garantía cumplimiento 2015CD-000009-Conicit por compra papel higiénico, comprob ingreso 14956                                                                           | 26151061  | 26/05/2015 | 22,400.00            |
| - TRANSFERENC BANCOBCR Gar part 2015LA/000002/CONICIT                                                                                                                                                 | 8170937   | 10/09/2015 | 135,500.00           |
| - Depósito garantía cumplimiento ROSSMON RM S.A. Contratación Directa 2015CD-000044-CONICIT                                                                                                           | 61847399  | 26/11/2015 | 109,000.00           |
| - Dep garantía Hermes Soluciones adicional garantía cumplimiento 2015CD-000046-CONICIT, comprobante ingreso 14974 (Ver dp61857838)                                                                    | 61878688  | 30/11/2015 | 500.00               |
| - Garantía cumplimiento ALFATEC CR S.A., contratación directa 2016CD-01-CONICIT comprobante ingreso #14981.                                                                                           | 19110632  | 10/03/2016 | 493,247.30           |
| - BCR/ Garantía cumplimiento Cía. Técnica y Comercial SATEC 2016CD-000016-CONICIT, comprobante ingreso #14987.                                                                                        | 9280224   | 07/07/2016 | 19,291.98            |
| - Garantía cumplimiento ALFATEC S.A. contratación 2016LA-000001-CONICIT "compra equipo computo". Comprobante ingreso 14990                                                                            | 12285260  | 22/09/2016 | 784,000.00           |
| - TDM Ambiental garantía cumplimiento contratación directa 2013CD-000001-CONICIT comprobante ingreso #15000                                                                                           | 65231171  | 15/03/2017 | 50,582.05            |
| - SOPORTEPERTO.COM SA, garantía cumplimiento contratación 2016CD-000050-Conicit, dep BCR 65783916 comprobante ingreso 15009                                                                           | 65783916  | 05/06/2017 | 43,350.00            |
| - ALFATEC garantía cumplimiento de Licitación Abreviada 2017LA-000002-CONICIT con transf. en BCR CC&-001-0305777-1                                                                                    | 15530265  | 09/11/2017 | 619,539.01           |
| - Depósito Doc#61857838 de Hermes Soluciones de Internet: garantía cumplimiento contratac. directa 2015CD-000046-CONICIT.                                                                             | 61857838  | 27/11/2015 | 687,000.00           |
| - TDM Ambiental garantía cumplimiento contratación directa 2019CD-01-CONICIT servicio médico de empresa                                                                                               | 9320846   | 20/02/2019 | 52,391.97            |
| - OPTEC Sistemas SICOP Contratación Directa 2019CD-000005-001960001 diferencia en pago de la garantía de cumplimiento                                                                                 | 12060531  | 14/06/2019 | 5.00                 |
| EXTREME TECHNOLOGY CORP ETCSA SICOP Licitación abreviada 2019LA-000003-0019600001 compra de equipo de cómputo y periféricos                                                                           | 17480458  | 16/09/2019 | 46,896.00            |
| PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS SICOP Licitación abreviada 2019LA-000003-0019600001 compra de equipo de cómputo y periféricos                                                                           |           | 11/10/2019 | 35,448.66            |
| KRYONICS COMPUTER TECH SICOP proceso de compra 2020LA-000001-0019600001 por servicios de mantenimiento preventivo y correctivo para computadoras, impresoras y servidores                             | 1705867   | 30/06/2020 | 1,525.50             |
| KRYONICS COMPUTER TECH SICOP proceso de compra 2020LA-000001-0019600001 por servicios de mantenimiento preventivo y correctivo para computadoras, impresoras y servidores                             | 1705881   | 30/06/2020 | 19,775.00            |
| TECNISOLUCIONES LR SICOP proceso de compra 2020LA-000001-0019600001 por servicios de mantenimiento preventivo y correctivo para computadoras, impresoras y servidores                                 | 1706074   | 30/06/2020 | 10,729.35            |
| TECNISOLUCIONES LR SICOP proceso de compra 2020LA-000001-0019600001 por servicios de mantenimiento preventivo y correctivo para computadoras, impresoras y servidores                                 | 1717973   | 07/07/2020 | 21,459.00            |
| <b>SOLUCION MAXIMA EN LA COMPUTACION SMC SICOP proceso de compra 2020LA-000001-0019600001 por Servicios mantenimiento preventivo y correctivo para computadoras, impresoras y servidores</b>          | 1719185   | 07/07/2020 | 250.00               |
| SOLUCION MAXIMA EN LA COMPUTACION SMC SICOP proceso de compra 2020LA-000001-0019600001 Servicios mantenimiento preventivo y correctivo para computadoras, impresoras y servidores                     | 1720270   | 07/07/2020 | 500.00               |
| ELECTROMECHANICA CAINU SICOP Contratación Directa 2020CD-000014-0019600001: Mantenimiento preventivo de la alarma de incendios y mantenimiento correctivo del tanque de agua del edificio del CONICIT | 2023648   | 29/10/2020 | 23,843.00            |
| INSTALACIONES TELEFONICAS SICOP procedimiento CR-2020LA-000002-0019600001 por compra de equipo de cómputo, periféricos y licencias                                                                    | 2122218   | 01/12/2020 | 1,054.42             |
| SISTEMAS DE COMPUTACION CONZULTEK DE CENTROAMERICA SOCIEDAD ANONIMA - 2021LA-000002-0019600001: Compra de equipo de cómputo, periféricos, trituradora papel y aire acondicionado                      | 83056     | 25/10/2021 | 13,960.49            |
| RAMIZ SUPPLIES SOCIEDAD ANONIMA - 2021LA-000002-0019600001: Compra de equipo de cómputo, periféricos, trituradora papel y aire acondicionado                                                          | 88324     | 26/10/2021 | 12,558.71            |
| CORPORACION SOLINTEC CR SOCIEDAD ANONIMA - 2021LA-000002-0019600001: Compra de equipo de cómputo, periféricos, trituradora papel y aire acondicionado                                                 | 109446    | 04/11/2021 | 29,064.37            |
| CORPORACION SOLINTEC CR SOCIEDAD ANONIMA - 2021LA-000002-0019600001: Compra de equipo de cómputo, periféricos, trituradora papel y aire acondicionado                                                 | 115846    | 08/11/2021 | 400.00               |
| COMPU PLAZA S.A. - 2021LA-000003-0019600001: Compra de licencias de Softw are                                                                                                                         | 125974    | 11/11/2021 | 12,500.00            |
| <b>Total</b>                                                                                                                                                                                          |           |            | <b>€3,879,511.81</b> |

Depósitos de garantía son fondos que se encuentran en poder del CONICIT, actualmente Promotora, en garantía del cumplimiento de obligaciones generadas por contratos o normas legales, cuyos depositantes pertenecen al sector privado costarricense y están detallados en el cuadro anterior. La cuenta bancaria está en revisión porque reporta más recursos que la sumatoria de los depósitos.

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## 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           | 0.00             | 0.00       |

Detalle cuenta:

| Cuenta    | Descripción               | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|           |                           |      |                |                  | %          |
| 2.1.4.01. | Provisiones a corto plazo | 17   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

### Revelación:

La cuenta Provisiones y reservas técnicas a corto plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## 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   | 1,169,705.16   | 1,203,503.48     | -2.81      |

Detalle cuenta:

| Cuenta    | Descripción                       | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-----------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|           |                                   |      |                |                  | %          |
| 2.1.9.01. | Ingresos a devengar a corto plazo | 18   | 1,169,705.16   | 1,203,503.48     | -2.81      |

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

| Nombre                                | monto               |
|---------------------------------------|---------------------|
| Gob Central Ley 9971 Fondos Propios   | 838,034.65          |
| Gob Central Ley 7169 Fondo Incentivos | 331,650.51          |
|                                       |                     |
| <b>Total</b>                          | <b>1,169,685.16</b> |

### Revelación:

La cuenta Otros pasivos a corto plazo, representa el 70.43 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,169,705.16 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto del Presupuesto ordinario 2022, 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 2022, un crecimiento máximo del 0.5% , lo anterior como contrapartida de la cuenta "Transferencias corrientes por cobrar cp"

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## 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   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Deudas a largo plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---



---



---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

### 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           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a largo plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## 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           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Fondos de terceros y en garantía, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## 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           | 0.00             | 0.00       |

#### Detalle cuenta:

| Cuenta    | Descripción               | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|           |                           |      |                |                  | %          |
| 2.2.4.01. | Provisiones a largo plazo | 22   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

---

---

---

**Revelación:**

La cuenta Provisiones y reservas técnicas a largo plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---

---

---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

**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.  | 00.00          | 00.00            | 00.00%     |

**Detalle cuenta:**

| Cuenta    | Descripción                       | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-----------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|           |                                   |      |                |                  | %          |
| 2.2.9.01, | Ingresos a devengar a largo plazo | 23   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

---

---

---

**Revelación:**

La cuenta Otros pasivos a largo plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

### 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 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  |
|----------------|--------------------|--------|------------|-----------|-----------------|
| Setiembre 2006 |                    |        | ¢78,022.11 |           | Capital Inicial |
|                |                    |        |            |           |                 |
| TOTAL          |                    |        | ¢78,022.11 |           |                 |

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 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de NO ha presentado variación de este período con relación al anterior.

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

| 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 de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de NO ha presentado variación de este período con relación al anterior.

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

#### NOTA N° 25

#### Transferencias de capital

| Cuenta | Descripción               | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |                           |      |                |                  | %          |
| 3.1.2. | Transferencias de capital | 25   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTA N° 26

### Reservas

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |             |      |                |                  | %          |
| 3.1.3. | Reservas    | 26   | 488,138.18     | 478,064.72       | 2.11       |

#### Revelación:

La cuenta Reservas, representa el 17.84 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 10,073.46 que corresponde a un(a) Aumento del 2.11 % de recursos disponibles, producto de la revaluación de tres de los vehículos propiedad del CONICIT, actualmente Promotora, cuyos registros se realizaron en diciembre 2021.

---



---



---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## 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           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Variaciones no asignables a reservas, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---



---



---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTA N° 28

### Resultados acumulados

| Cuenta | Descripción           | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-----------------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |                       |      |                |                  | %          |
| 3.1.5. | Resultados acumulados | 28   | 2,247,179.75   | 2,377,327.37     | -5.47      |

Detalle cuenta:

| Cuenta    | Descripción                                    | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|------------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|           |                                                |      |                |                  | %          |
| 3.1.5.01. | Resultados acumulados de ejercicios anteriores | 28   | 2,214,292.97   | 2,415,791.12     | -8.34      |

| Cuenta    | Descripción             | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|           |                         |      |                |                  | %          |
| 3.1.5.02. | Resultado del ejercicio | 28   | 32,886.78      | -38,463.75       | -185.50    |

### Revelación:

La cuenta Resultados acumulados, representa el 82.13 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -130,147.62 que corresponde a un(a) Disminución del -5.47 % de recursos disponibles, producto de los resultados operativos de la institución.

Al cierre de este ejercicio con corte al 31-03-2022 el ahorro corresponde a la suma de ¢32,886.78 (miles). Los aspectos extraordinarios que afectaron el resultado del ejercicio corresponden a una transferencia recibida por el pago de intereses moratorios correspondiente al arreglo de pago FI-085B-14 y FI-0326-05 de María Alessandra Salgado González; en cuanto a los desembolsos este periodo ha tenido una disminución del 57.28% con respecto al periodo anterior. Además del registro del reintegro por ayudas según el siguiente detalle:

| Nombre                              | monto            |
|-------------------------------------|------------------|
| FI-0176-12 Marcela Alfaro Córdoba   | 12,764.15        |
| RE-0010-17 UCR FF FID 04-99         | 397.57           |
| FI-208B-14 William Hernández Castro | 1,064.06         |
| <b>Total</b>                        | <b>14,225.78</b> |

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## 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           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTA N° 30

### Intereses minoritarios - Evolución

| Cuenta | Descripción                        | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |                                    |      |                |                  | %          |
| 3.2.2. | Intereses minoritarios - Evolución | 30   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Intereses minoritarios - Evolución, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---

---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## 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           | 0.00             | 0.00       |

##### Revelación:

La cuenta Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---

---

---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

##### 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           | 0.00             | 0.00       |

##### Revelación:

La cuenta Impuestos sobre la propiedad, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---

---

---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## 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           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Impuestos sobre bienes y servicios, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## 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           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTA N° 35

### Otros impuestos

| Cuenta | Descripción     | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-----------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |                 |      |                |                  | %          |
| 4.1.9. | Otros impuestos | 35   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Otros impuestos, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---



---



---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## 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           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Contribuciones a la seguridad social, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---



---



---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTA N° 37

### Contribuciones sociales diversas

| Cuenta | Descripción                      | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|----------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |                                  |      |                |                  | %          |
| 4.2.9. | Contribuciones sociales diversas | 37   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Contribuciones sociales diversas, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---



---



---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## 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           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Multas y sanciones administrativas, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---



---



---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## 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           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Remates y confiscaciones de origen no tributario, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---



---



---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## 4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS

## NOTA N° 40

### Ventas de bienes y servicios

| Cuenta | Descripción                  | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |                              |      |                |                  | %          |
| 4.4.1. | Ventas de bienes y servicios | 40   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Ventas de bienes y servicios, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---



---



---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTA N° 41

### Derechos administrativos

| Cuenta | Descripción              | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |                          |      |                |                  | %          |
| 4.4.2. | Derechos administrativos | 41   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Derechos administrativos, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---



---



---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTA N° 42

### Comisiones por préstamos

| Cuenta | Descripción              | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |                          |      |                |                  | %          |
| 4.4.3. | Comisiones por préstamos | 42   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Comisiones por préstamos, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---



---



---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

#### NOTA N° 43

##### Resultados positivos por ventas de inversiones

| Cuenta | Descripción                                    | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|------------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |                                                |      |                |                  | %          |
| 4.4.4. | Resultados positivos por ventas de inversiones | 43   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

##### Revelación:

La cuenta Resultados positivos por ventas de inversiones, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---



---



---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

#### NOTA N° 44

##### 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 | 44   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

##### Revelación:

La cuenta Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---



---



---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTA N° 45

### 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 | 45   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## 4.5 INGRESOS DE LA PROPIEDAD

## NOTA N° 46

### 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 | 46   | 0.00           | 0.00             | 12.50      |

#### Revelación:

La cuenta Rentas de inversiones y de colocación de efectivo, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 12.5 % de recursos disponibles, producto de 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. Se realizó

consulta mediante correo electrónico de fecha 22 de noviembre de 2021 a la Tesorería Nacional, con base en la normativa de Caja Única, ya que el monto no ha llegado a superar la cifra establecida, razón por la cual la recomendación ha sido continuar acumulando. Para lo cual la respuesta a dicha consulta es, *mantener la recomendación*.

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTA N° 47

### Alquileres y derechos sobre bienes

| Cuenta | Descripción                        | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |                                    |      |                |                  | %          |
| 4.5.2. | Alquileres y derechos sobre bienes | 47   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

Detalle cuenta:

| Cuenta    | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-------------|------|----------------|------------------|------------|
|           |             |      |                |                  | %          |
| 4.5.2.01. | Alquileres  | 47   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

### Revelación:

La cuenta Alquileres y derechos sobre bienes, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTA N° 48

### Otros ingresos de la propiedad

| Cuenta | Descripción                    | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |                                |      |                |                  | %          |
| 4.5.9. | Otros ingresos de la propiedad | 48   | 45.78          | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Otros ingresos de la propiedad, representa el 0.01 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 45.78 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto del pago de intereses moratorios por incumplimiento en arreglo de pago, corresponde al contrato FI-085B-14 y FI-0326-05 de María Alessandra Salgado González

---

---

---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## 4.6 TRANSFERENCIAS

## NOTA N° 49

### Transferencias corrientes

| Cuenta | Descripción               | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |                           |      |                |                  | %          |
| 4.6.1. | Transferencias corrientes | 49   | 428,236.64     | 551,760.90       | -22.39     |

#### Detalle:

| Cuenta    | Descripción                                          |
|-----------|------------------------------------------------------|
| 4.6.1.02. | Transferencias corrientes del sector público interno |

| CODIGO INSTITUCIONAL | NOMBRE ENTIDAD               | MONTO      |
|----------------------|------------------------------|------------|
| 11206                | Ministerio de Hacienda       | 427,733.36 |
| 21101                | FID CONICIT 25-02/BCAC (BCR) | 503.27     |
|                      |                              |            |
|                      |                              |            |
|                      |                              |            |
|                      |                              |            |
|                      |                              |            |

#### Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 96.32 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -123,524.26 que corresponde a un(a) Disminución del -22.39 % de recursos disponibles, producto de los recursos transferidos de acuerdo al Presupuesto ordinario anual del año 2022 con respecto al año 2021.

Corresponde a las transferencias corrientes recibidas mensualmente para los gastos operativos de la Promotora Ley 9971 (a partir del 1 de noviembre 2021). Fondo de Incentivos Ley 7169 y Fondo Propyme Ley 8262, del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de marzo del 2022, detallado de la siguiente forma:

1. Transferencias Gob Ctrl Ley 9971, para gastos operativos del CONICIT por la suma de ¢306.617.77 (miles).

|                                                                                           |                                                             |  |              |                        |                          |                   |              |            |            |                                                              |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--|--------------|------------------------|--------------------------|-------------------|--------------|------------|------------|--------------------------------------------------------------|---------------|
| PROMOTORA                                                                                 |                                                             |  |              |                        |                          |                   |              |            |            | Fecha: 04/05/2022                                            |               |
| Presupuesto                                                                               |                                                             |  |              |                        |                          |                   |              |            |            | Hora: 13:27:31                                               |               |
|                                                                                           |                                                             |  |              |                        |                          |                   |              |            |            | csanchez                                                     |               |
|                                                                                           |                                                             |  |              |                        |                          |                   |              |            |            | Página: 1 de 1                                               |               |
| Reporte de movimientos de ejecución                                                       |                                                             |  |              |                        |                          |                   |              |            |            |                                                              |               |
| Presupuesto: Presupuesto de Ingresos 2022 (Listado de todos los movimientos de ejecución) |                                                             |  |              |                        |                          |                   |              |            |            |                                                              |               |
| Del 01/01/2022 al 31/03/2022                                                              |                                                             |  |              |                        |                          |                   |              |            |            |                                                              |               |
| Presupuesto: 02-2022 - Presupuesto de Ingresos 2022                                       |                                                             |  |              |                        |                          |                   |              |            |            | ** Estados: P->Pendiente A->Aplicado E->Ejecutado X->Anulado |               |
| Partida                                                                                   | Tipo movimiento                                             |  | Sist origEst | Tipo movimiento origen |                          | Id. físico Origen | Beneficiario | Fecha      | Monto (mm) | Monto (mrc)                                                  |               |
| Programa:                                                                                 | 00- - PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN |  |              |                        |                          |                   |              | Versión:   | 1          |                                                              |               |
| 1.4.1.1.00 Gobierno Central Ley 9971 Fondos PrEjecución                                   |                                                             |  | CKS          | E                      | Transferencia de crédito |                   | 781421       | 14/01/2022 | CDL        | 85,387,702.25                                                | 85,387,702.25 |
| 1.4.1.1.00 Gobierno Central Ley 9971 Fondos PrEjecución                                   |                                                             |  | CKS          | E                      | Transferencia de crédito |                   | 782752       | 19/01/2022 | CDL        | 53,543,433.84                                                | 53,543,433.84 |
| 1.4.1.1.00 Gobierno Central Ley 9971 Fondos PrEjecución                                   |                                                             |  | CKS          | E                      | Transferencia de crédito |                   | 788044       | 08/02/2022 | CDL        | 85,925,749.43                                                | 85,925,749.43 |
| 1.4.1.1.00 Gobierno Central Ley 9971 Fondos PrEjecución                                   |                                                             |  | CKS          | E                      | Transferencia de crédito |                   | 798292       | 08/03/2022 | CDL        | 81,760,887.64                                                | 81,760,887.64 |
| Total partida Gobierno Central Ley 9971 Fondos Propios:                                   |                                                             |  |              |                        |                          |                   |              |            |            | 306,617,773.16                                               |               |
| Total programa Promotora Costarricense De Innovación E Investigación:                     |                                                             |  |              |                        |                          |                   |              |            |            | 306,617,773.16                                               |               |
| Total presupuesto Presupuesto De Ingresos 2022:                                           |                                                             |  |              |                        |                          |                   |              |            |            | 306,617,773.16                                               |               |

2. Transferencias Gob Ctrl Ley 7169 Fondo de Incentivos por la suma de ¢110,550.04 (miles)

PROMOTORA

Presupuesto

Fecha: 04/05/2022

Hora: 13:28:40

csanchez

Página: 1 de 1

Reporte de movimientos de ejecución

Presupuesto: Presupuesto de Ingresos 2022 (Listado de todos los movimientos de ejecución)

Del 01/01/2022 al 31/03/2022

Presupuesto: 02-2022 - Presupuesto de Ingresos 2022

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

| Partida                                                               | Tipo movimiento | Sist orig | Est | Tipo movimiento origen   | Id. físico Origen | Beneficiario | Fecha          | Monto (mm)    | Monto (mrc)    |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------|-----|--------------------------|-------------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| Programa: 00- - PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN |                 |           |     |                          |                   |              |                | Versión:      | 1              |
| 1.4.1.1.01 Gobierno Central Ley 7169 Fondo De Ejecución               | CKS             | E         |     | Transferencia de crédito | 781420            |              | 14/01/2022 COL | 36,850,046.06 | 36,850,046.06  |
| 1.4.1.1.01 Gobierno Central Ley 7169 Fondo De Ejecución               | CKS             | E         |     | Transferencia de crédito | 788199            |              | 08/02/2022 COL | 73,700,000.00 | 73,700,000.00  |
| Total partida Gobierno Central Ley 7169 Fondo De Incentivos:          |                 |           |     |                          |                   |              |                |               | 110,550,046.06 |
| Total programa Promotora Costarricense De Innovación E Investigación: |                 |           |     |                          |                   |              |                |               | 110,550,046.06 |
| Total presupuesto Presupuesto De Ingresos 2022:                       |                 |           |     |                          |                   |              |                |               | 110,550,046.06 |

### 3. Transferencias Gob Ctrl Ley 8262 Fondo Propyme por la suma de ¢10.565.54 (miles)

PROMOTORA

Presupuesto

Fecha: 04/05/2022

Hora: 13:29:42

csanchez

Página: 1 de 1

Reporte de movimientos de ejecución

Presupuesto: Presupuesto de Ingresos 2022 (Listado de todos los movimientos de ejecución)

Del 01/01/2022 al 31/03/2022

Presupuesto: 02-2022 - Presupuesto de Ingresos 2022

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

| Partida                                                               | Tipo movimiento | Sist orig | Est | Tipo movimiento origen   | Id. físico Origen | Beneficiario | Fecha          | Monto (mm)    | Monto (mrc)   |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------|-----|--------------------------|-------------------|--------------|----------------|---------------|---------------|
| Programa: 00- - PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN |                 |           |     |                          |                   |              |                | Versión:      | 1             |
| 1.4.1.1.02 Gobierno Central Ley 8262 Fondo Pro Ejecución              | CKS             | E         |     | Transferencia de crédito | 791422            |              | 14/01/2022 COL | 10,565,546.83 | 10,565,546.83 |
| Total partida Gobierno Central Ley 8262 Fondo Propyme:                |                 |           |     |                          |                   |              |                |               | 10,565,546.83 |
| Total programa Promotora Costarricense De Innovación E Investigación: |                 |           |     |                          |                   |              |                |               | 10,565,546.83 |
| Total presupuesto Presupuesto De Ingresos 2022:                       |                 |           |     |                          |                   |              |                |               | 10,565,546.83 |

### 4. Comisión 3% Fondo Propyme, FID CONICIT 25-02/BCAC (BCR) por la suma de ¢503.27 (miles), según detalle.

| Código      | Beneficiario          | Monto aprobado | Comisión 3% |
|-------------|-----------------------|----------------|-------------|
| FP-018-2021 | Roberto Jiménez Muñoz | 16,775,792.00  | 503,273.76  |
|             | Total                 |                | 503,273.76  |

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTA N° 50

### Transferencias de capital

| Cuenta | Descripción               | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |                           |      |                |                  | %          |
| 4.6.2. | Transferencias de capital | 50   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

Detalle:

| Cuenta    | Descripción                                          |
|-----------|------------------------------------------------------|
| 4.6.1.02. | Transferencias corrientes del sector público interno |

| CODIGO INSTITUCIONAL | NOMBRE ENTIDAD | MONTO |
|----------------------|----------------|-------|
|                      |                |       |
|                      |                |       |
|                      |                |       |
|                      |                |       |
|                      |                |       |
|                      |                |       |
|                      |                |       |

### Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---



---



---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## 4.9 OTROS INGRESOS

### NOTA N° 51

#### 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 | 51   | 2,076.98       | 127.61           | 1,527.58   |

#### Revelación:

La cuenta Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 0.47 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,949.37 que corresponde a un(a) Aumento del 1527.58 % de recursos disponibles, 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 a favor del CONICIT, derivados de la tenencia de activos por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de marzo del 2022. Tipo de cambio de referencia Banco Central de Costa Rica al 31 de marzo 2021 compra ¢ 610.29, venta ¢ 615.81, 31 de marzo 2022, compra ¢ 660.48, venta ¢ 667.10

---

---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

### NOTA N° 52

#### Reversión de consumo de bienes

| Cuenta | Descripción                    | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |                                |      |                |                  | %          |
| 4.9.2. | Reversión de consumo de bienes | 52   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Reversión de consumo de bienes, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTA N° 53

### 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 | 53   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---



---



---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTA N° 54

### Recuperación de provisiones

| Cuenta | Descripción                 | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-----------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |                             |      |                |                  | %          |
| 4.9.4. | Recuperación de provisiones | 54   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Recuperación de provisiones, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---



---



---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTA N° 55

### Recuperación de provisiones y reservas técnicas

| Cuenta | Descripción                                     | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |                                                 |      |                |                  | %          |
| 4.9.5. | Recuperación de provisiones y reservas técnicas | 55   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Recuperación de provisiones y reservas técnicas, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTA N° 56

### 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 | 56   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTA N° 57

### Otros ingresos y resultados positivos

| Cuenta | Descripción                           | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |                                       |      |                |                  | %          |
| 4.9.9. | Otros ingresos y resultados positivos | 57   | 14,225.79      | 378.52           | 3,658.25   |

#### Revelación:

La cuenta Otros ingresos y resultados positivos, representa el 3.2 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 13,847.27 que corresponde a un(a) Aumento del 3658.25 % de recursos disponibles, producto de ingresos recibidos por concepto de "Reintegros por ayudas" según el siguiente detalle:

| Nombre                              | monto            |
|-------------------------------------|------------------|
| FI-0176-12 Marcela Alfaro Córdoba   | 12,764.15        |
| RE-0010-17 UCR FF FID 04-99         | 397.57           |
| FI-208B-14 William Hernández Castro | 1,064.06         |
| <b>Total</b>                        | <b>14,225.78</b> |

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## 5. GASTOS

### 5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

## NOTA N° 58

### Gastos en personal

| Cuenta | Descripción        | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |                    |      |                |                  | %          |
| 5.1.1. | Gastos en personal | 58   | 237,475.48     | 268,122.39       | -11.43     |

#### Revelación:

La cuenta Gastos en personal, representa el 57.68 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -30,646.91 que corresponde a un(a) Disminución del -11.43 % de recursos disponibles, producto de variaciones de acuerdo al siguiente cuadro:

| Nombre                                                                             | Monto             | Monto             |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Remuneraciones básicas                                                             | 93,808.02         | 103,344.72        |
| Remuneraciones eventuales                                                          | 0.00              | 2,089.14          |
| Incentivos salariales                                                              | 82,576.98         | 92,491.17         |
| Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social                      | 42,580.13         | 49,207.52         |
| Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización | 18,510.35         | 20,989.83         |
|                                                                                    |                   |                   |
| <b>Total</b>                                                                       | <b>237,475.48</b> | <b>268,122.39</b> |

Corresponde a los gastos incurridos por el CONICIT, actualmente 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 marzo del 2022. Al cierre de este ejercicio, se contaba con 43 plazas ocupadas y para el 31 de marzo 2021, las plazas ocupadas eran 42.

En el rubro de Remuneraciones básicas, en el personal de la institución se han generado algunas situaciones significativas como la incapacidad de la directora de la DSA por dos meses, que ha provocado la disminución con respecto al periodo anterior.

En el rubro de Remuneraciones eventuales, producto del cambio de CONICIT a Promotora, en su artículo 7 inciso h) la Ley 9971 indica “Los miembros de la Junta Directiva no devengarán dietas” se da una disminución del período actual con respecto al anterior.

---

---

---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTA N° 59

### Servicios

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |             |      |                |                  | %          |
| 5.1.2. | Servicios   | 59   | 13,279.50      | 13,740.62        | -3.36      |

Detalle cuenta:

Corresponde a los gastos incurridos por el CONICIT, actualmente 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 marzo del 2022, período en el que el 95% personal de la Institución laboró bajo la modalidad de teletrabajo, lo que incide en la disminución de uso de bienes y servicio tales como vigilancia y limpieza. La cuenta está compuesta de la siguiente forma:

| Nombre                                   | Monto            |
|------------------------------------------|------------------|
| Alquileres y derechos sobre bienes       | 0.00             |
| Servicios básicos                        | 3,328.26         |
| Servicios comerciales y financieros      | 697.14           |
| Servicios de gestión y apoyo             | 6,453.34         |
| Seguros, reaseguros y otras obligaciones | 1,422.83         |
| Mantenimiento y reparaciones             | 1,377.92         |
|                                          |                  |
| <b>Total</b>                             | <b>13,279.50</b> |

| Cuenta    | Descripción                        | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|           |                                    |      |                |                  | %          |
| 5.1.2.01. | Alquileres y derechos sobre bienes | 59   | 0.00           | 29.19            | -100.00    |

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Los movimientos o registros que tiene esta cuenta corresponden a la cuenta de "Otros alquileres" por el pago del alquiler de medios magnéticos, según contrato MM con el Banco Nacional de Costa Rica, que para este periodo no se renovó el contrato.

---

---

---

**Revelación:**

La cuenta Servicios, representa el 3.23 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -461.13 que corresponde a un(a) Disminución del -3.36 % de recursos disponibles, producto de modalidad de teletrabajo que tiene la institución producto de la pandemia, en la formulación del Presupuesto de gastos del año 2022 dando origen a la disminución de los gastos acumulados del período actual con respecto al período anterior.

---

---

---

***Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.*

**NOTA N° 60****Materiales y suministros consumidos**

| Cuenta | Descripción                         | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |                                     |      |                |                  | %          |
| 5.1.3. | Materiales y suministros consumidos | 60   | 188.71         | 586.23           | -67.81     |

**Revelación:**

La cuenta Materiales y suministros consumidos, representa el 0.05 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -397.51 que corresponde a un(a) Disminución del -67.81 % de recursos disponibles, producto de los requerimientos del inventario de materiales y suministros para consumo interno de la institución, principalmente consumo de productos químicos para desinfección y limpieza.

Corresponde a los gastos incurridos por el CONICIT, actualmente Promotora, producto del consumo de bienes, sean adquiridos, durante el desarrollo normal de sus actividades o en cumplimiento de su cometido estatal por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de marzo del 2022, compuesta de la siguiente forma:

| Nombre                                                           | Monto         |
|------------------------------------------------------------------|---------------|
| Productos químicos y conexos                                     | 51.14         |
| Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento | 4.92          |
| Útiles, materiales y suministros diversos                        | 132.66        |
| <b>Total</b>                                                     | <b>188.71</b> |

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTA N° 61

### Consumo de bienes distintos de inventarios

| Cuenta | Descripción                                | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |                                            |      |                |                  | %          |
| 5.1.4. | Consumo de bienes distintos de inventarios | 61   | 13,846.97      | 17,701.38        | -21.77     |

### Revelación:

La cuenta Consumo de bienes distintos de inventarios, representa el 3.36 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -3,854.41 que corresponde a un(a) Disminución del -21.77 % de recursos disponibles, producto de las depreciaciones de PPE al cierre del ejercicio.

Corresponde a los gastos devengados por el CONICIT, actualmente Promotora, por concepto de cargos periódicos por depreciaciones de bienes y amortizaciones, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de marzo del 2022, compuesta de la siguiente forma:

| Nombre                                                       | monto    |
|--------------------------------------------------------------|----------|
| Depreciaciones de edificios                                  | 4,538.71 |
| Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción    | 240.84   |
| Depreciaciones de equipos de transporte, tracción            | 0.00     |
| Depreciaciones de equipos de comunicación                    | 348.89   |
| Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina            | 1,247.89 |
| Depreciaciones de equipos para computación                   | 3,698.59 |
| Depreciaciones de equipos sanitario, de laboratorio e invest | 2.22     |
| Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, deportiv | 5.88     |
| Depreciaciones de equipos de seguridad, orden, vigilancia    | 19.14    |

|                                                               |                  |
|---------------------------------------------------------------|------------------|
| Depreciaciones de maquinarias, equipos y mobiliarios diversos | 11.38            |
| Amortizaciones de software y programas                        | 803.99           |
| Amortizaciones de otros bienes intangibles                    | 2,929.44         |
| <b>Total</b>                                                  | <b>13,846.97</b> |

---



---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTA N° 62

### 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 | 62   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes , representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---



---



---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTA N° 63

### Deterioro y pérdidas de inventarios

| Cuenta | Descripción                         | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |                                     |      |                |                  | %          |
| 5.1.6. | Deterioro y pérdidas de inventarios | 63   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Deterioro y pérdidas de inventarios, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---

---

---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTA N° 64

### 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 | 64   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---

---

---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTA N° 65

### Cargos por provisiones y reservas técnicas

| Cuenta | Descripción                                | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |                                            |      |                |                  | %          |
| 5.1.8. | Cargos por provisiones y reservas técnicas | 65   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

Detalle cuenta:

| Cuenta   | Descripción                    | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|----------|--------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|          |                                |      |                |                  | %          |
| 5.1.8.01 | Cargos por litigios y demandas | 65   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

---

---

---

#### Revelación:

La cuenta Cargos por provisiones y reservas técnicas, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---

---

---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## 5.2 GASTOS FINANCIEROS

## NOTA N° 66

### Intereses sobre endeudamiento público

| Cuenta | Descripción                           | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |                                       |      |                |                  | %          |
| 5.2.1. | Intereses sobre endeudamiento público | 66   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Intereses sobre endeudamiento público, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---

---

---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTA N° 67

### Otros gastos financieros

| Cuenta | Descripción              | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |                          |      |                |                  | %          |
| 5.2.9. | Otros gastos financieros | 67   | 0.00           | 2,327.34         | -100.00    |

#### Revelación:

La cuenta Otros gastos financieros, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -2,327.34 que corresponde a un(a) Disminución del -100 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---

---

---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

### 5.3 GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS POR VENTAS

#### NOTA N° 68

##### 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 | 68   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

##### Revelación:

La cuenta Costo de ventas de bienes y servicios, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---

---

---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

#### NOTA N° 69

##### Resultados negativos por ventas de inversiones

| Cuenta | Descripción                                    | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|------------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |                                                |      |                |                  | %          |
| 5.3.2. | Resultados negativos por ventas de inversiones | 69   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

##### Revelación:

La cuenta Resultados negativos por ventas de inversiones, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---

---

---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTA N° 70

### 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 | 70   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

*Nota:* Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## 5.4 TRANSFERENCIAS

## NOTA N° 71

### Transferencias corrientes

| Cuenta | Descripción               | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |                           |      |                |                  | %          |
| 5.4.1. | Transferencias corrientes | 71   | 122,104.74     | 285,809.86       | -57.28     |

#### Detalle:

| Cuenta    | Descripción                                          |
|-----------|------------------------------------------------------|
| 4.6.1.02. | Transferencias corrientes del sector público interno |

| CODIGO INSTITUCIONAL | NOMBRE ENTIDAD                                                             | MONTO     |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 12554                | Comisión Nacional de Prevención de Riesgos y Atención de Emergencias (CNE) | 78.45     |
| 14234                | Instituto Tecnológico de Costa Rica (ITCR)                                 | 74,892.07 |
| 14340                | Universidad de Costa Rica (UCR)                                            | 20,505.14 |
| 14232                | Universidad Nacional (UNA)                                                 | 4,000.00  |
| 21101                | FID CONICIT 25-02/BCAC (BCR)                                               | 10,565.54 |
| 11206                | Ministerio de Hacienda                                                     | 11,600.00 |
|                      |                                                                            |           |

#### Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 29.66 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -163,705.12 que corresponde a un(a) Disminución del -57.28 % de recursos disponibles, producto de los desembolsos de incentivos girados al ITCR, UCR, y UNA.

Corresponde a los gastos derivados de las transferencias corrientes efectuadas a favor de personas, entes del sector privado y del sector público costarricense, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de marzo del 2022, compuesta de la siguiente forma:

| Nombre                                              | Monto             |
|-----------------------------------------------------|-------------------|
| Transferencias corrientes al sector privado interno | 463.52            |
| Transferencias corrientes al sector público interno | 110,041.22        |
| Transferencias corrientes al sector externo         | 11,600.00         |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>122,104.74</b> |

---



---



---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTA N° 72

### Transferencias de capital

| Cuenta | Descripción               | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |                           |      |                |                  | %          |
| 5.4.2. | Transferencias de capital | 72   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

Detalle:

| Cuenta    | Descripción                                          |
|-----------|------------------------------------------------------|
| 4.6.2.01. | Transferencias de capital del sector privado interno |

| CODIGO INSTITUCIONAL | NOMBRE ENTIDAD | MONTO |
|----------------------|----------------|-------|
|                      |                |       |
|                      |                |       |
|                      |                |       |
|                      |                |       |
|                      |                |       |
|                      |                |       |
|                      |                |       |

### Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---

---

---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## 5.9 OTROS GASTOS

### NOTA N° 73

#### 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 | 73   | 42.46          | 264.72           | -83.96     |

#### Revelación:

La cuenta Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 0.01 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -222.26 que corresponde a un(a) Disminución del -83.96 % de recursos disponibles, 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 marzo del 2022. Tipo de cambio de referencia Banco Central de Costa Rica al 31 de marzo 2021 compra ₡ 610.29, venta ₡ 615.81, 31 de marzo 2022, compra ₡ 660.48, venta ₡ 667.10

---

---

*Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.*

### NOTA N° 74

#### 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 | 74   | 24,760.56      | 0.00             | 0.00       |

#### Revelación:

La cuenta Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios, representa el 6.01 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 24,760.56 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto del registro de los resultados negativos del Fideicomiso 25-02 Ley 8262.

---



---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTA N° 75

### Otros gastos y resultados negativos

| Cuenta | Descripción                         | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|        |                                     |      |                |                  | %          |
| 5.9.9. | Otros gastos y resultados negativos | 75   | 0.01           | 2,178.26         | -100.00    |

#### Revelación:

La cuenta Otros gastos y resultados negativos, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -2,178.25 que corresponde a un(a) Disminución del -100 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---



---



---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

### FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

#### NOTA N°76

##### Cobros

| Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-------------|------|----------------|------------------|------------|
|             |      |                |                  | %          |
| Cobros      | 76   | 472,680.11     | 574,806.76       | -17.77     |

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -102,126.65 que corresponde a un(a) Disminución del -17.77% de recursos disponibles, producto de los recursos transferidos de acuerdo al Presupuesto ordinario del año 2022 con respecto al año 2021. La variación principal se dio en las transferencias del gobierno central Ley 7169 Fondo de Incentivos para el periodo actual con respecto al periodo anterior, producto de una disminución en las transferencias de gobierno según lo formulado en el Presupuesto ordinario para el año 2022, 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 2022, un crecimiento máximo del 0.5% en la partida de Transferencias Corrientes.

Como parte de las actividades de operación del CONICIT, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de marzo del 2022, por concepto de "Cobros" el detalle es el siguiente:

| Nombre                                     | Sub-total  | Total             |
|--------------------------------------------|------------|-------------------|
| <b>Transferencias</b>                      |            | <b>427,733.37</b> |
| Gob Central Ley 5048                       | 306,617.77 |                   |
| Gob Central Ley 7169                       | 110,550.05 |                   |
| Gob Central Ley 8262                       | 10,565.55  |                   |
|                                            |            |                   |
| <b>Otros cobros actividad de operación</b> |            | <b>44,946.74</b>  |
| <b>Total Cobros</b>                        |            | <b>472,680.11</b> |

En cuanto a "Otros cobros por actividad de operación" por un monto de \$44,946.74 (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, además de transferencias de fondos.

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTA N°77

### Pagos

| Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-------------|------|----------------|------------------|------------|
|             |      |                |                  | %          |
| Pagos       | 77   | 433,360.27     | 618,934.85       | -29.98     |

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -185,574.58 que corresponde a un(a) Disminución del -29.98% de recursos disponibles, producto de los pagos correspondientes a la operativa de la institución como lo por ejemplo pagos de las planilla, proveedores, servicios públicos, desembolsos realizados correspondiente a la Ley 7169 Fondo de Incentivos en función de la programación los desembolsos girados al ITCR, UCR y UNA.

Como parte de las actividades de operación el CONICIT, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de marzo del 2022, por concepto de “Pagos” el detalle es el siguiente:

| Nombre                              | Monto             |
|-------------------------------------|-------------------|
| Beneficios al personal              | 191,295.39        |
| Serv y Adquisiciones de inventarios | 18,384.44         |
| Prestaciones de la seguridad social | 75,448.91         |
| Otras transferencias                | 122,104.74        |
| Otros pagos actividad de operación  | 26,126.79         |
|                                     |                   |
| <b>Total Pagos</b>                  | <b>433,360.27</b> |

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

### NOTA N°78

#### Cobros

| Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-------------|------|----------------|------------------|------------|
|             |      |                |                  | %          |
| Cobros      | 78   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0.00% de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---



---



---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

### NOTA N°79

#### Pagos

| Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-------------|------|----------------|------------------|------------|
|             |      |                |                  | %          |
| Pagos       | 79   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0.00% de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---



---



---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

### NOTA N°80

#### Cobros

| Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-------------|------|----------------|------------------|------------|
|             |      |                |                  | %          |
| Cobros      | 80   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0.00% de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---

---

---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

### NOTA N°81

#### Pagos

| Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-------------|------|----------------|------------------|------------|
|             |      |                |                  | %          |
| Pagos       | 81   | 0.00           | 0.00             | 0.00       |

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0.00% de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

---

---

---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTA N°82

### Efectivo y equivalentes

| Descripción                                                | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|------------------------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
|                                                            |      |                |                  | %          |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio | 82   | 841,206.81     | 870,113.98       | -3.32      |

La cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final de ejercicio, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -28,907.16 que corresponde a un(a) Disminución del -3.32% de recursos disponibles, producto de una disminución en las transferencias de gobierno según lo formulado en el Presupuesto ordinario para el año 2022, 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 2022, un crecimiento máximo del 0.5% en la partida de Transferencias Corrientes.

---

---

---

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

### NOTA N°83

#### Saldos del periodo

| Descripción        | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------------------|------|----------------|------------------|------------|
|                    |      |                |                  | %          |
| Saldos del periodo | 83   | 2,736,117.93   | 2,856,192.09     | -4.20      |

En el Estado de Cambios al Patrimonio, el Saldo del periodo al 30 de junio del 2021, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -120,074.16 que corresponde a un(a) Disminución del -4.20% de recursos disponibles, producto de una revaluación de bienes (vehículos) que se registró en diciembre 2021, además de los resultados (ahorro) del periodo, por la suma de ¢32,886.77

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

**Nota:** Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

## 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<br>Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|-----|-------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------|
| 6                 | 74. | Compromisos no devengados al cierre |               | RLAFRPP                                                     |

| Política Contable |     | Concepto     | Norma (NICSP)               | Referencia<br>Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|-----|--------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 6                 | 77. | Conciliación | NICSP N° 24,<br>Párrafo 52. | RLAFRPP<br>DGCN Nota Técnica                                |

### NOTA N°84

#### Diferencias presupuesto vrs contabilidad (Devengo)

| NOTA 84                          | SALDOS         |                  |   |
|----------------------------------|----------------|------------------|---|
| RUBRO                            | Periodo Actual | Periodo Anterior | % |
| SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTO  | 762,677.28     | 795,333.38       |   |
| SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD | 32,886.78      | -38,463.75       |   |

El Superavit/ Deficit Presupuestario, 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).

El Superavit/ Deficit Contabilidad, 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).

## Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

### Conciliación de los Ingresos Presupuesto - Contabilidad

| Cuenta                                                         | Presupuesto           | Devengo        | Diferencia       | Justificación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Ingresos no Tributarios</b>                                 | <b>19,124,580.16</b>  |                |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos | 1.17                  | 1.17           | -                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Otros intereses moratorios                                     | 45,779.00             | 45,779.00      |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Reintegros en Efectivo                                         | 19,078,799.99         | 14,225,776.48  | - 4,853,023.51   | Cuando el ingreso corresponde a transf de arreglos de pago, esta sub partida no tiene afectación contable a nivel de cuentas de resultados.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Transferencias</b>                                          | <b>427,733,366.05</b> |                |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Gobierno Central (Ley 9971)                                    | 306,617,773.16        | 306,617,773.16 | -                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Gobierno Central (Ley 7169)                                    | 110,550,046.06        | 110,550,046.06 | -                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Gobierno Central (Ley 8262)                                    | 10,565,546.83         | 10,565,546.83  | -                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| De Instituciones Públicas Financieras ( 3% Propyme)            | 0.00                  | 503,273.76     | 503,273.76       | En contabilidad de acuerdo al devengo se registra cuando se firma el contrato de incentivos de acuerdo a lo estipulado en el art 15 de la Ley 8262 y se va acumulando lo correspondiente al 3% de la Cuenta por Cobrar Propyme. En presupuesto (según base caja) se afecta cuando se recibe la transferencia, por lo tanto la diferencia que se da es por la razón antes expuesta. Dicho tratamiento contable fue avalado por la CN según minuta RE-027-2020 del 02-07-2020 |
| Diferencias de cambio positivas por activos financieros        | 0.00                  | 2,076,980.74   | 2,076,980.74     | No tiene afectación en Presupuesto.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Otros resultados positivos                                     | 0.00                  | 18.48          | 18.48            | No tiene afectación en Presupuesto.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Recursos de vigencias anteriores</b>                        | <b>720,290,520.45</b> |                | - 720,290,520.45 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Superávit libre                                                | 2,707,934.28          |                | - 2,707,934.28   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Superávit específico Ley 7169 Fondo de Incentivos              | 590,259,132.26        |                | - 590,259,132.26 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Superávit específico Ley 9028 Fondo Tabaco                     | 122,084,841.00        |                | - 122,084,841.00 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Superávit específico Ley 8262 (3% Propyme)                     | 2,324,018.32          |                | - 2,324,018.32   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Superávit específico Ley 7099 Fondo BID/CONICIT                | 2,914,594.59          |                | - 2,914,594.59   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

Conciliación de los Egresos Presupuesto - Contabilidad

| Cuenta                                                                  | Presupuesto           | Devengo       | Diferencia      | Justificación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>REMUNERACIONES</b>                                                   | <b>261,432,590.96</b> |               |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Sueldos para cargos fijos                                               | 78,340,314.11         | 78,340,314.11 | -               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Retribución por años servidos                                           | 26,208,650.50         | 26,208,650.50 | -               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Restricción al ejercicio liberal de la profesión                        | 30,436,098.09         | 30,436,098.09 | -               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Decimotercer mes                                                        | 0.00                  | 16,489,773.93 | 16,489,773.93   | A nivel contable se registra la provisión de aguinaldos (base devengo) y a nivel presupuestario se afecta en el momento del pago (base caja). Dadas las 2 metodologías de registro siempre existirán diferencias. Otra razón por la que se dan las diferencias es el periodo de registro del pago del aguinaldo que va de diciembre a noviembre y en contabilidad de enero a diciembre.                                                              |
| Salario escolar                                                         | 53,543,433.81         | 12,029,782.91 | - 41,513,650.90 | El monto reflejado a nivel contable es la provisión (base devengo) del mes de enero 2022. El monto registrado en presupuesto (base caja) corresponde al pago realizado a los funcionarios en el mes de enero 2022 correspondiente al salario escolar del año 2021                                                                                                                                                                                    |
| Otros incentivos salariales                                             | 9,442,461.20          | 9,442,461.20  | -               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Cuota C.C.S.S.                                                          | 29,521,467.75         | 28,723,029.68 | - 798,438.07    | La diferencia se origina ya que en presupuesto se ejecuta lo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Cuota INA                                                               | 3,106,176.44          | 2,969,378.98  | - 136,797.46    | registrado contablemente en el mes anterior. Se agrega columna con los                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Cuota Banco Popular                                                     | 1,035,392.22          | 989,793.10    | - 45,599.12     | datos contables de diciembre 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Contribución Patronal al Seguro de pensiones de la CCSS                 | 10,877,858.74         | 9,897,930.22  | - 979,928.52    | para acumularlos cada mes y así                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Aporte patronal R.P.C. LEY 7983                                         | 6,212,353.06          | 5,938,758.20  | - 273,594.86    | respaldar la conciliación y la                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Aporte Patronal F.C.L. LEY 7983                                         | 3,106,176.44          | 2,969,378.98  | - 136,797.46    | respectiva justificación de las                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Contribución Patronal a fondos administrados por entes priva            | 9,602,208.60          | 9,602,208.60  | -               | diferencias                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>SERVICIOS</b>                                                        | <b>17,451,924.83</b>  |               |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Servicio de agua y alcantarillado                                       | 58,004.00             | 58,004.00     | -               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Servicio de energía eléctrica                                           | 1,009,305.00          | 1,009,305.00  | -               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Servicio de correo                                                      | 18,927.50             | 18,927.50     | -               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Servicio de Telecomunicaciones                                          | 2,019,324.08          | 2,019,324.08  | -               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Otros Servicios básicos                                                 | 222,698.70            | 222,698.70    | -               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales             | 697,144.86            | 697,144.86    | -               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Servicios en Ciencias de la Salud                                       | 182,232.96            | 182,232.96    | -               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Servicios generales                                                     | 6,271,110.73          | 6,271,110.73  | -               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Seguros                                                                 | 5,691,305.00          | 1,422,826.34  | - 4,268,478.66  | En contabilidad se registra la amortización al gasto diferido. En Febrero 2022, según se refleja en el BC en la cuenta 1-1-9-01-01-01 primas y gastos de seguros a devengar se renovó la póliza de Automóviles por la suma de €975,552.00, la póliza de seguro incendio todo riesgo por la suma de €1,751,267.01 y la póliza de equipo electrónico por €650,000.00. En el mes de Marzo 2022 se renovó la póliza de RT periodo 2022 por €2,314,486.00 |
| Mantenimiento y reparación de equipos de comunicación                   | 259,900.00            | 355,950.00    | 96,050.00       | Corresponde al pago a Fabio Calderón Gutiérrez, registrado en CxP en marzo y pagado a inicios de abril 2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Mantenimiento y reparación de equipo de computo y sistemas informáticos | 1,021,972.00          | 1,021,972.00  | -               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>                                         | <b>44,002.00</b>      |               |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Combustibles y lubricantes                                              | 44,002.00             | 44,002.00     | -               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Tintas, pinturas y diluyentes                                           | 0.00                  | 7,133.72      | 7,133.72        | No tiene afectación en Presupuesto.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo             | 0.00                  | 4,915.50      | 4,915.50        | No tiene afectación en Presupuesto.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Útiles y materiales de oficina y cómputo                                | 0.00                  | 17,764.28     | 17,764.28       | No tiene afectación en Presupuesto.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Útiles y materiales de limpieza                                         | 0.00                  | 698.71        | 698.71          | No tiene afectación en Presupuesto.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Otros útiles, materiales y suministros diversos                         | 0.00                  | 66,270.77     | 66,270.77       | No tiene afectación en Presupuesto.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Depreciaciones de Propiedad, Planta y Equipo                            | 0.00                  | 10,113,530.54 | 10,113,530.54   | La cuenta de depreciación no tiene afectación presupuestaria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Amorizaciones de Bienes Intangibles                                     | 0.00                  | 3,733,434.87  | 3,733,434.87    | La cuenta de amortización no tiene afectación presupuestaria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

| Cuenta                                                     | Presupuesto           | Devengo       | Diferencia    | Justificación                       |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|---------------|-------------------------------------|
| <b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>                           | <b>125,542,661.84</b> |               |               |                                     |
| Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados        | 78,457.14             | 78,457.14     | -             |                                     |
| Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas | 99,397,218.00         | 99,397,218.00 | -             |                                     |
| Fondos en Fideicomiso para gasto corriente                 | 10,565,546.83         | 10,565,546.83 | -             |                                     |
| Prestaciones Legales                                       | 463,519.27            | 463,519.27    | -             |                                     |
| Otras prestaciones                                         | 3,437,920.60          | 3,437,920.60  | -             |                                     |
| Transferencias corrientes a organismos internacionales     | 11,600,000.00         | 11,600,000.00 | -             |                                     |
| Diferencias de cambio negativas por activos financieros    |                       | 42,463.33     | 42,463.33     | No tiene afectación en Presupuesto. |
| Fideicomiso 25-02 Ley 8262                                 |                       | 24,760,557.22 | 24,760,557.22 | No tiene afectación en Presupuesto. |
| Otros resultados negativos -redondeo                       |                       | 5.23          | 5.23          | No tiene afectación en Presupuesto. |

### **Revelación:**

En cumplimiento con la NICSP 24 se procede a revelar lo siguiente, con respecto al presupuesto del CONICIT, actualmente Promotora:

1- Base del presupuesto: Base de efectivo

2- Año periodo: 2022

3- Clasificadores que utilizamos para la elaboración: Clasificador por Objeto del Gasto, Clasificador de Ingresos, Clasificador Económico del Gasto, Clasificador por fuente de financiamiento.

4- Adjunto los reportes que se han generado en relación a las Transferencias realizadas en el 1er Trimestre del año 2022 con el detalle de las Instituciones:

#### **PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN Detalle de Transferencias I Trimestre, 2022**

| Subpartida                                                                               | Entidad                                                                                  | Monto Transferido I Trimestre                  | Finalidad                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6.01.03 Transferencias Corrientes a Instituciones Descentralizadas no empresariales      | Universidad de Costa Rica<br>Universidad Nacional<br>Instituto Tecnológico de Costa Rica | 20,505,140.00<br>4,000,000.00<br>74,892,078.00 | Desarrollo de proyecto de investigación aplicada con recursos del Fondo de Incentivos, Ley 7169.      |
| <b>Total Transferencias Corrientes a Instituciones Descentralizadas no empresariales</b> |                                                                                          | <b>99,397,218.00</b>                           |                                                                                                       |
| 6.01.08 Fondos en Fideicomiso para gasto corriente                                       | Fideicomiso 25-02 Fondo Propyme                                                          | 10,565,546.83                                  | Traslado de recursos provenientes del MICITT para el Fideicomiso 25-02 Fondo Propyme, Ley 8262.       |
| <b>Total Fondos en Fideicomiso para gasto corriente</b>                                  |                                                                                          | <b>10,565,546.83</b>                           |                                                                                                       |
| 6.03.01 Prestaciones Legales                                                             | Ex funcionarios                                                                          | 463,519.27                                     | Pago prestaciones legales a exfuncionarios por renuncias, finalización de nombramientos, entre otras. |
| <b>Total Fondos Prestaciones Legales</b>                                                 |                                                                                          | <b>463,519.27</b>                              |                                                                                                       |
| 6.03.99 Otras Prestaciones                                                               | Funcionarios                                                                             | 3,437,920.60                                   | Pago de incapacidades a funcionarios                                                                  |
| <b>Total Otras Prestaciones</b>                                                          |                                                                                          | <b>3,437,920.60</b>                            |                                                                                                       |
| 6.01.03 Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados                              | Comisión Nacional de prevención de riesgos y atención de Emergencias                     | 78,457.14                                      | Tributo según Ley N° 8468, corresponde al 3% del superávit libre 2021                                 |
| <b>Total Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados</b>                         |                                                                                          | <b>78,457.14</b>                               |                                                                                                       |
| 6.07.01 Transferencias Corrientes a Organismos Internacionales                           | Ministerio de Hacienda                                                                   | 11,600,000.00                                  | Pago Cuota de Organismos Internacionales 2022, de Conformidad con lo establecido en la Ley N° 3418.   |
| <b>Total Transferencias Corrientes a Organismos Internacionales</b>                      |                                                                                          | <b>11,600,000.00</b>                           |                                                                                                       |
| <b>TOTAL EJECUTADO EN TRANSFERENCIAS</b>                                                 |                                                                                          | <b>125,542,661.84</b>                          |                                                                                                       |

## NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

### NOTA N°85

#### Saldo Deuda Pública

| NOTA 85                | SALDOS         |                  |   |
|------------------------|----------------|------------------|---|
| RUBRO                  | 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

| Política Contable |      | Concepto                | Norma (NICSP) | Referencia<br>Normativa técnica y disposiciones adicionales                              |
|-------------------|------|-------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6                 | 103. | ESEB                    |               | NICSP N° 17,<br>Párrafos 88 a 91 y 94.<br>NICSP N° 31, Párrafos 117 a 119 y 123.<br>DGCN |
| 6                 | 103  | 1 Exposición saldo nulo |               | DGCN                                                                                     |

## NOTA N°86

### Evolución de Bienes

| NOTA 86                            | SALDOS         |                  |       |
|------------------------------------|----------------|------------------|-------|
| RUBRO                              | Periodo Actual | Periodo Anterior | %     |
| ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO    |                |                  |       |
| ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO | 1,632,888.62   | 1,658,588.88     | -1.55 |

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 -25.700.28 que corresponde a una disminución del -1.55% de recursos disponibles, producto de variación en las cuentas “Propiedades, planta y equipos explotados” y “Bienes intangibles no concesionados” principalmente por el registro de las depreciaciones y amortizaciones mensuales. **Ver lo revelado en la Nota 10 y la NICSP 17**

#### Revelación:

Se detallan los bienes no concesionados que se posee el CONICIT, actualmente Promotora, destinados para su operación por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de marzo del 2022:

| Cuenta                                        | Descripción(*)                                            | Valores residuales al cierre |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>1.2.5.</b>                                 | <b><u>BIENES NO CONCESIONADOS</u></b>                     |                              |
| <b>1.2.5.01</b>                               | <b><u>Propiedades, planta y equipos explotados</u></b>    |                              |
| 1.2.5.01.01.                                  | Tierras y terrenos                                        | 431,353.05                   |
| 1.2.5.01.02.                                  | Edificios                                                 | 1,059,527.42                 |
| 1.2.5.01.03.                                  | Maquinaria y equipos para la producción                   | 9,494.09                     |
| 1.2.5.01.04.                                  | Equipos de transporte, tracción y elevación               | 19,643.67                    |
| 1.2.5.01.05.                                  | Equipos de comunicación                                   | 6,718.66                     |
| 1.2.5.01.06.                                  | Equipos y mobiliario de oficina                           | 27,773.61                    |
| 1.2.5.01.07.                                  | Equipos para computación                                  | 53,179.06                    |
| 1.2.5.01.08.                                  | Equipos sanitario, de laboratorio e investigación         | 74.16                        |
| 1.2.5.01.09.                                  | Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo  | 252.77                       |
| 1.2.5.01.10.                                  | Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público | 834.53                       |
| 1.2.5.01.11.                                  | Semovientes                                               | 0.00                         |
| 1.2.5.01.99.                                  | Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos               | 1,461.17                     |
| 1.2.5.08.03.                                  | Software y programas                                      | 22,193.28                    |
| 1.2.5.08.99.                                  | Otros bienes intangibles                                  | 383.15                       |
| <b><u>TOTALES BIENES NO CONCESIONADOS</u></b> |                                                           | <b>1,632,888.62</b>          |

## NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS

La información financiera por segmentos en Costa Rica se presentará con la clasificación de funciones establecida en el Clasificador Funcional del Gasto para el Sector Público Costarricense.

| Política Contable |     | Concepto                                                    | Norma (NICSP)                | Referencia<br>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<br>DGCN        |

Revelación:

---



---



---

## **NOTAS COMPLEMENTARIAS:**

### **1. Observaciones a los EEFF IV TRIM 2021**

Mediante oficio **DCN-UCC-0367-2022** de fecha 30 de marzo 2022, se reciben las observaciones a los EEFF de la Promotora correspondientes al IV Trimestre 2021. Dichas observaciones fueron respondidas con oficio **PROMOTORA-GG-OF-154-2022** de fecha 22 de abril 2022. En el presente documento de Notas Contables se cumple con cada una de dichas observaciones en función de la respuesta correspondiente.

### **2. Firma del máximo jerarca en los EEFF**

En el cierre del ejercicio le corresponde la firma de los EEFF al señor *Federico Torres Carballo* (Vice ministro MICITT) en sustitución de la señora *Paola Vega Castillo* (Ministra MICITT), lo anterior de acuerdo a lo indicado en la ley de creación de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación Ley 9971 artículo 8

## **ARTÍCULO 8- Nombramiento de los miembros de la Junta Directiva**

---

Ley N°9971

8

Los miembros de la Junta Directiva nombrados en razón de su cargo formarán parte de esta junta durante el ejercicio de dicho cargo. Los demás serán nombrados por el Consejo de Gobierno y ejercerán su cargo por un periodo de cinco años, pudiendo reelegirse por una única vez.

Para suplir las ausencias temporales de los jefes ministeriales se designará al viceministro del sector. Para el caso del resto de miembros titulares, cada entidad designará a su respectivo suplente.

## 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 II Trimestre del periodo **2022**.

Nosotros, *Francisco Briceño Jiménez* cédula de identidad No. 1-0547-0689, *Federico Torres Carballo* cédula de identidad No. 1-0827-0434 y *Cristina Sánchez Anchía* cédula de identidad No. 1-0726-0278, en condición de encargados y custodios de la información contable de esta institución, damos fe de que la preparación y presentación de los estados financieros se realizó bajo los lineamientos, políticas y reglamentos establecidos por el ente regulador.

---

Francisco Briceño Jiménez

Federico Torres Carballo

Cristina Sánchez Anchía

Representante Legal

Jerarca Institucional

Contador (a)

Sello:



## 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 2022 DEL CONICIT                                                                        |                                                                                                                                                           |                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Impacto del COVID19                                                                          |                                                                                                                                                           |                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| FORTALEZAS<br>¿Cuáles son las fortalezas del CONICIT para enfrentar el impacto del COVID-19? |                                                                                                                                                           | DEBILIDADES<br>¿Cuáles son las debilidades del CONICIT 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 o ampliación en tecnología y equipos para atender el teletrabajo.                                                                                                                                                                                              |
| F2                                                                                           | Acceso remoto para administración y gestión de las aplicaciones y de la red privada para mayor agilidad y seguridad del trabajo institucional             | D2                                                                                             | Falta de reglamentación interna de teletrabajo, que considere las interrupciones de electricidad e internet, salud ocupacional y atención ante siniestros para garantizar la continuidad del servicios y sus labores.                                                                                                                        |
| 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                                                                                             | Interrupción de la operativa institucional debido a fallas en los equipos de trabajo (laptops, sistemas operativos, sistemas internos de información, entre otros)                                                                                                                                                                           |
| F4                                                                                           | Implementación del 95% de Teletrabajo disminuyendo los gastos institucionales y riesgo de contagio masivo en el personal.                                 | D4                                                                                             | Ausencia en la digitalización total de los documentos y acceso a la información, para asegurar el acceso a toda la información requerida para la continuidad del servicio.                                                                                                                                                                   |
| F5                                                                                           | Establecimiento de protocolos mínimos para visitas a la institución y adquisición de artículos básica de limpieza y toma de temperatura.                  | D5                                                                                             | Tramitología interna y escaso manejo de normativa que impide la reposición oportuna de los recursos humanos ante un contagio significativo. En el 2021 se contó con recursos para suplencia, para asegurar la continuidad del servicio; sin embargo en el 2022 por las limitaciones presupuestarias no se cuenta con recursos para este fin. |
| F6                                                                                           | Opciones potenciales de alquiler parcial de las instalaciones u oficinas para tener ingresos adicionales y compartir gastos de operación y mantenimiento. | D6                                                                                             | Reducción de los límites de gastos para el 2021 y 2022, impidiendo la inversión para cumplir con los protocolos sanitarios                                                                                                                                                                                                                   |
| F7                                                                                           | Cambios en los colaboradores en busca de establecer una plataforma de servicios (recurso humano y tecnología asociado).                                   | D7                                                                                             | No todos los clientes están familiarizados con el envío de información de manera digital, hay brechas de acceso a servicios de internet en ciertos sectores de la población.                                                                                                                                                                 |
| OPORTUNIDADES<br>¿Cuáles son las oportunidades del CONICIT por el Impacto del COVID-19?      |                                                                                                                                                           | D8                                                                                             | EEFF no depurados que no reflejan la realidad financiera y afectación de la pandemia.                                                                                                                                                                                                                                                        |
| O1                                                                                           | Modernización institucional en cuanto la adquisición de nuevas tecnologías de información y comunicación.                                                 | D9                                                                                             | No se cuenta con evaluaciones y controles de desempeño que garanticen la eficiencia en la calidad del servicio                                                                                                                                                                                                                               |
| O2                                                                                           | Posibilidad de uso de convenio marco que ofrece la DGABCA                                                                                                 | AMENAZAS<br>¿Cuáles son las amenazas del CONICIT por el Impacto del COVID-19?                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| O3                                                                                           | Existencia de normativa específica para la promoción e implementación del teletrabajo.                                                                    | 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.                                                                                                                         |
| O4                                                                                           | Ampliar la oferta de servicios virtuales en el campo de la divulgación y capacitación.                                                                    | A2                                                                                             | Cambios constantes en las directrices de gobierno respecto a los diferentes aspectos normativos en el tema del COVID, el cual implica constantes ajustes administrativos y previsiones sanitarias.                                                                                                                                           |
| O5                                                                                           | Búsqueda agresiva de recursos externos para generar programas de cara a las necesidades de la sociedad.                                                   | A3                                                                                             | Comportamiento agresivo de la curva de contagios del COVID-19 en el país en lo que llevamos del año 2022                                                                                                                                                                                                                                     |
| O6                                                                                           | Maximizar los recursos recibidos a nivel del Gobierno Central y alianzas público-privadas.                                                                |                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| O7                                                                                           | Diseño, promoción y financiamiento por parte de la Institución en soluciones innovadoras relacionados con el COVID-19.                                    |                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

## IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL

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

| Item       | Grupo de Activo                             | Cuenta contable | Se detecta |    | Valor del deterioro<br>colones | Tiene una metodología<br>de cálculo |    | ¿Cuál es la<br>metodología? | Observaciones |
|------------|---------------------------------------------|-----------------|------------|----|--------------------------------|-------------------------------------|----|-----------------------------|---------------|
|            |                                             |                 | SI         | NO |                                | SI                                  | NO |                             |               |
| 1          | Edificios de oficinas y atención al público | 1.2.5.01.02.    | X          |    |                                |                                     | X  |                             |               |
| 2          | Equipos de transporte                       | 1.2.5.01.04.    | X          |    |                                |                                     | X  |                             |               |
| 3          | Equipo de comunicación                      | 1.2.5.01.05.    | X          |    |                                |                                     | X  |                             |               |
| 4          | Mesas y escritorios                         | 1.2.5.01.06.    | X          |    |                                |                                     | X  |                             |               |
| 5          | Equipo de cómputo                           | 1.2.5.01.07.    | X          |    |                                |                                     | X  |                             |               |
| 6          | Equipo médico de laboratorio                | 1.2.5.01.08.    | X          |    |                                |                                     | X  |                             |               |
| 7          | Equipo educacional                          | 1.2.5.01.09.    | X          |    |                                |                                     | X  |                             |               |
| 8          | Equipos de protección contra incendios      | 1.2.5.01.10.    | X          |    |                                |                                     | X  |                             |               |
| 9          | Otros equipos de seguridad                  | 1.2.5.01.10.    | X          |    |                                |                                     | X  |                             |               |
| GRAN TOTAL |                                             |                 |            |    | ¢0.00                          |                                     |    |                             |               |

## NICSP 26- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO

| Item       | Grupo de Activo | Cuenta contable | Se detecta<br>deterioro |    | Valor del deterioro<br>colones | Tiene una metodología<br>de cálculo |    | ¿Cuál es la<br>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<br>(indicar<br>afectación) | Recursos de<br>Superávit |    | Se detecta<br>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<br>(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 |               |                  |              | ₡0,00         |             |

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<br>(Monto colones) | Gasto en especie<br>(Monto colones) | Observación |
|---------------------|------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-------------|
| Edad 0 a 15         |                  |                                      |                                     |             |
| Edad 16 a 30        |                  |                                      |                                     |             |
| Edad 31 a 55        |                  |                                      |                                     |             |
| Edad 55 en adelante |                  |                                      |                                     |             |
| GRAN TOTAL          |                  | ₡0,00                                | ₡0,00                               |             |

## INGRESOS POR IMPUESTOS

| Item       | Cuentas Contable | Monto colones | Monto gasto incobrable<br>colones | Se detecta<br>Deterioro |    | Observación |
|------------|------------------|---------------|-----------------------------------|-------------------------|----|-------------|
|            |                  |               |                                   | SI                      | NO |             |
| 1          |                  |               |                                   |                         |    |             |
| 2          |                  |               |                                   |                         |    |             |
| 3          |                  |               |                                   |                         |    |             |
| 4          |                  |               |                                   |                         |    |             |
| 5          |                  |               |                                   |                         |    |             |
| GRAN TOTAL |                  | ₡0,00         | ₡0,00                             |                         |    |             |

## INGRESOS POR CONTRIBUCIONES SOCIALES

| Item       | Cuentas Contable | Monto colones | De 1 a 10<br>(indicar<br>afectación) | Se detecta<br>Deterioro |    | Observación |
|------------|------------------|---------------|--------------------------------------|-------------------------|----|-------------|
|            |                  |               |                                      | SI                      | NO |             |
| 1          |                  |               |                                      |                         |    |             |
| 2          |                  |               |                                      |                         |    |             |
| 3          |                  |               |                                      |                         |    |             |
| 4          |                  |               |                                      |                         |    |             |
| 5          |                  |               |                                      |                         |    |             |
| GRAN TOTAL |                  | ₡0,00         |                                      |                         |    |             |

## OTROS INGRESOS

| Item       | Cuentas Contable | Monto colones | Monto gasto<br>incobrable<br>colones | Se detecta<br>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<br>colones | Se detecta<br>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<br>colones | Se detecta<br>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

| Revaluaciones: |       |                |                     |                 |                           |
|----------------|-------|----------------|---------------------|-----------------|---------------------------|
| Item           | Fecha | Tipo de método | Monto del Resultado | Mes de registro | Profesional Especializado |
| 1              |       |                |                     |                 |                           |
| 2              |       |                |                     |                 |                           |
| 3              |       |                |                     |                 |                           |
| GRAN TOTAL     |       |                | €0,00               |                 |                           |

| Inventarios Físicos: |            |                |                     |                 |                                                                                                                                                               |
|----------------------|------------|----------------|---------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Item                 | Fecha      | Tipo de activo | Monto del Resultado | Mes de registro | Observaciones                                                                                                                                                 |
| 1                    | 2019-2020  | PPE            |                     |                 | La revisión y conciliación de esta toma física está en proceso                                                                                                |
| 2                    | 15/12/2021 | PPE            | €4,925,858.00       | dic-21          | Se realiza ajuste a registro duplicado por la compra de servidor en diciembre 2012, están pendientes otros posible ajustes, una vez concluida la conciliación |
| 3                    |            |                |                     |                 |                                                                                                                                                               |
| GRAN TOTAL           |            |                | €4,925,858.00       |                 |                                                                                                                                                               |

| 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

| #                | N° de Expediente judicial | Nombre Actor                                          | Motivo de la demanda                  | Pretensión Inicial |        |                                                              |                |               |
|------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------|--------|--------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
|                  |                           |                                                       |                                       | Fecha              | Moneda | Monto                                                        | Tipo de Cambio | Monto colones |
| 1                | 19-005029-1338-CJ         | Manuel Antonio Mora Marín                             | Incumplimiento contrato de incentivos | 2019               | ¢      | Suspendido en tramite de arreglo de pago voluntario en firma |                |               |
| 2                | 18-00300-0175-PE          | FISCALIA ADJUNTA DEL II CIRCUITO JUDICIAL DE SAN JOSE | No hay                                |                    |        |                                                              |                |               |
| 3                |                           |                                                       |                                       |                    |        |                                                              |                |               |
| 4                |                           |                                                       |                                       |                    |        |                                                              |                |               |
| 5                |                           |                                                       |                                       |                    |        |                                                              |                |               |
| Total en colones |                           |                                                       |                                       |                    |        |                                                              |                | ¢0.00         |

| #                | N° de Expediente judicial | Nombre Actor | Motivo de la demanda | Resolución provisional 1 |        |       |                |               |
|------------------|---------------------------|--------------|----------------------|--------------------------|--------|-------|----------------|---------------|
|                  |                           |              |                      | Fecha                    | Moneda | Monto | Tipo de Cambio | Monto colones |
| 1                |                           |              |                      |                          |        |       |                |               |
| 2                |                           |              |                      |                          |        |       |                |               |
| 3                |                           |              |                      |                          |        |       |                |               |
| 4                |                           |              |                      |                          |        |       |                |               |
| 5                |                           |              |                      |                          |        |       |                |               |
| Total en colones |                           |              |                      |                          |        |       |                | ¢0.00         |

| # | N° 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         |

| # | N° de Expediente judicial | Nombre Actor | Motivo de la demanda | Resolución en firme |       |        |                |               | Fecha de recepción de pago | Monto recibido | Observaciones |
|---|---------------------------|--------------|----------------------|---------------------|-------|--------|----------------|---------------|----------------------------|----------------|---------------|
|   |                           |              |                      | Fecha               | Monto | Moneda | Tipo de Cambio | Monto colones |                            |                |               |
| 1 |                           |              |                      |                     |       |        |                |               |                            |                |               |
| 2 |                           |              |                      |                     |       |        |                |               |                            |                |               |
| 3 |                           |              |                      |                     |       |        |                |               |                            |                |               |
| 4 |                           |              |                      |                     |       |        |                |               |                            |                |               |
| 5 |                           |              |                      |                     |       |        |                |               |                            |                |               |
|   |                           |              |                      | Total en colones    |       |        |                | €0,00         |                            |                |               |

NICSP 19- PASIVOS CONTINGENTES

| # | N° de Expediente judicial | Nombre Demandado       | Motivo de la demanda                                                                                          | Pretensión Inicial |        |                                                                                                                                                                                                             |                |               |
|---|---------------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
|   |                           |                        |                                                                                                               | Fecha              | Moneda | Monto                                                                                                                                                                                                       | Tipo de Cambio | Monto colones |
| 1 | 13-003113-1178-LA         | Eliecer Perez Arguedas | 1. Diferencias salariales desde el 01/06/2010 hasta el 24/09/2015.<br>2. Diferencias a aguinaldo 2010 a 2013. | 2017               | ₡      | Condenatoria en abstracto de intereses legales e indexación, montos cancelados según indicación en sentencia, se requirió desglose del juzgado del pago realizado, no se ha recibido notificación posterior |                |               |
| 2 | 17-000948-0332-PE         | Xinia Villalobos       | Se nos invita como parte                                                                                      | 2017               | ₡      | Se solicita se nos exima del proceso ya que la persona no es ni fue funcionaria de la institución                                                                                                           |                |               |
| 3 | 1-0002947-0173-LA-1       | Pablo Solís Campos     | Acoso Laboral, discriminación e ius variandi abusivo.                                                         | 2019               | ₡      | Cien millones de colones, pudiendo variar dependiendo de dictaminado por juzgado                                                                                                                            |                |               |
| 4 | 19-001757-0173-LA         | Manuel Mora Marín      | Pago diferencias salariales reconocimiento carrera profesional                                                | 2019               | ₡      | Lo solicitado en la demanda fue cancelado en sede administrativa, sin embargo el juez determino pago de indexación e intereses                                                                              |                |               |
| 5 | 19-002231-0505-LA         | Arnoldo Nuñez Sánchez  | Prestaciones Laborales                                                                                        | 2019               | ₡      | Invitados para defensa de montos cancelados por la institución al momento de la renuncia del funcionario, es contra otra institución pero como terceros involucrados                                        |                |               |
| 6 |                           |                        |                                                                                                               |                    |        |                                                                                                                                                                                                             |                |               |
| 7 |                           |                        |                                                                                                               |                    |        |                                                                                                                                                                                                             |                |               |
| 8 |                           |                        |                                                                                                               |                    |        |                                                                                                                                                                                                             |                |               |

| # | N° de Expediente judicial | 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         |       |        |                |               |
|   |                           |                  |                      |                          |       |        |                |               |

| # | N° de Expediente judicial | 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         |        |       |                |               |
|   |                           |                  |                      |                          |        |       |                |               |

| # | N° de Expediente judicial | Nombre Demandado | Motivo de la demanda | Resolución en firme |       |        |                |               | Fecha de recepción de pago | Monto recibido | Observaciones |
|---|---------------------------|------------------|----------------------|---------------------|-------|--------|----------------|---------------|----------------------------|----------------|---------------|
|   |                           |                  |                      | Fecha               | Monto | Moneda | Tipo de Cambio | Monto colones |                            |                |               |
| 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

| #          | Activo financiero | Tasa rendimiento | Valor libros | Valor razonable | Nivel riesgo | Observaciones |
|------------|-------------------|------------------|--------------|-----------------|--------------|---------------|
| 1          |                   |                  |              |                 |              |               |
| 2          |                   |                  |              |                 |              |               |
| 3          |                   |                  |              |                 |              |               |
| GRAN TOTAL |                   |                  | Ø0,00        | Ø0,00           |              |               |

| #          | Pasivo financiero | Tasa interés | Valor libros | Valor razonable | Nivel riesgo | Observaciones |
|------------|-------------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|---------------|
| 1          |                   |              |              |                 |              |               |
| 2          |                   |              |              |                 |              |               |
| 3          |                   |              |              |                 |              |               |
| GRAN TOTAL |                   |              | Ø0,00        | Ø0,00           |              |               |

FIDEICOMISOS

NICSP 31

| #                                                           | 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<br>CONICIT/BCR | FID 25-02<br>CONICIT/BCR |   |
| Nombre de Fideicomitente                                    | CONICIT                  | CONICIT                  |   |
| Nombre de Fiduciario                                        | Banco de<br>Costa Rica   | Banco de<br>Costa Rica   |   |
| Nombre de Fideicomisario                                    | Banco de<br>Costa Rica   | Banco de<br>Costa Rica   |   |
| Fin del fideicomiso                                         |                          |                          |   |
| Cesión de Activos                                           | SI                       |                          |   |
|                                                             | NO                       | x                        | x |
| El Fideicomiso está<br>registrado en los<br>EEFF            | SI                       | x                        | x |
|                                                             | NO                       |                          |   |
| Existe Control sobre<br>el fideicomiso<br>(NICSP 35)        | SI                       |                          |   |
|                                                             | NO                       |                          |   |
| La entidad consolida<br>el fideicomiso a su<br>contabilidad | SI                       |                          |   |
|                                                             | NO                       | x                        | x |

| # | No. inscripción | Tipo Activo | Ubicación | Vida Útil | Observaciones |
|---|-----------------|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 1 |                 |             |           |           |               |
| 2 |                 |             |           |           |               |
| 3 |                 |             |           |           |               |