

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

NOTAS CONTABLES ESTADOS FINANCIEROS SETIEMBRE 2023

Octubre, 2023

TABLA DE CONTENIDO

NOTAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR PUBLICO

COSTARRICENSE..... 13

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO 13

CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL 14

I- Cuadro Resumen- Normativa Contable..... 16

II- Transitorios..... 16

Base de Medición 18

Moneda Funcional y de Presentación 18

Políticas Contables:..... 19

CERTIFICACIÓN POLITICAS CONTABLES 19

REVELACIÓN EN NOTA EXPLICATIVA DEL IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL 29

I- RIESGO DE INCERTIDUMBRE:..... 29

CERTIFICACIÓN FODA 29

II- EFECTOS EN EL DETERIORO DE ACUERDO CON LA NICSP 21 Y 26: 30

NICSP 21- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO 30

NICSP 26- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO 31

III- EFECTOS EN LA NICSP 39 BENEFICIOS A EMPLEADOS Y RELACIÓN CON LOS BENEFICIOS A CORTO

PLAZO DE LA NICSP 1. 32

IV- TRANSFERENCIA DE RECURSOS PARA LA ATENCIÓN DE LA PANDEMIA. 35

TRANSFERENCIAS RECIBIDAS. 35

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES 35

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL 35

TRANSFERENCIAS GIRADAS 35

GASTOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES..... 35

GASTOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL..... 36

V- CONTROL DE GASTOS.	36
GASTOS.....	36
VI- CONTROL INGRESOS:	37
INGRESOS POR IMPUESTOS	37
INGRESOS POR CONTRIBUCIONES SOCIALES.....	37
OTROS INGRESOS	37
VII- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.	37
CUENTAS POR COBRAR	38
DOCUMENTOS A COBRAR.....	38
VIII- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS.	38
CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE RIESGO (SEVRI).....	38
INFORME DETALLADO AVANCE NICSP	42
NICSP 1- PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):.....	42
NICSP 2 -ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):	45
NICSP 3- POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES Y ERRORES (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):	52
NICSP 4- EFECTOS DE VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA:	53
NICSP 5 COSTO POR INTERESES:	55
NICSP 6- ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y SEPARADOS: DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018.....	56
NICSP 7- INVERSIONES EN ASOCIADAS (CONTABILIDAD DE INVERSIONES EN ENTIDADES ASOCIADAS): DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018.....	56
NICSP 8- PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS: DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018	56
NICSP 9- INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):	57

NICSP 10- INFORMACIÓN FINANCIERA EN ECONOMÍAS HIPERINFLACIONARIAS:.....	58
NICSP 11- CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN:	58
NICSP 12-INVENTARIOS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):	58
NICSP 13 ARRENDAMIENTOS:	64
NICSP 14 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE FECHA DE PRESENTACIÓN (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):..	66
NICSP 16- PROPIEDADES DE INVERSIÓN:	67
NICSP 17- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):.....	67
NICSP 18- INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS:	88
NICSP 19- PROVISIONES, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):	89
NICSP 20- INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA): .	101
NICSP 21- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO:	106
NICSP 22 -REVELACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA SOBRE EL SECTOR GOBIERNO CENTRAL:.....	108
NICSP 23- INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN (IMPUESTOS Y TRANSFERENCIAS) (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):	108
NICSP 24- PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN DEL PRESUPUESTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):	110
NICSP 25- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS: DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018	116
NICSP 26 DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO:	116
NICSP 27 AGRICULTURA:.....	116
NICSP 28-29-30 INSTRUMENTOS FINANCIEROS (PRESENTACIÓN, RECONOCIMIENTO MEDICIÓN Y REVELACIÓN) (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):.....	117
FIDEICOMISOS	130
NICSP 31- ACTIVOS INTANGIBLES:.....	152

NICSP 32 - ACUERDOS DE CONCESIÓN DE SERVICIOS: LA CONCEDENTE:	155
NICSP 33 - ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NICSP DE BASE DE ACUMULACIÓN (O DEVENGO) (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):	156
NICSP 34 - ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS:	162
NICSP 35 - ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS:	163
NICSP 36 - INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS:	167
NICSP 37 - ACUERDOS CONJUNTOS:	168
NICSP 38 - INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTICIPACIONES EN OTRAS ENTIDADES:	168
NICSP 39 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):	169
NICSP 40 - COMBINACIONES EN EL SECTOR PÚBLICO:	180
REVELACIONES PARTICULARES	182
NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS	198
NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	199
1.1. ACTIVO	199
1.1 ACTIVO CORRIENTE	199
NOTA N° 3	199
NOTA N° 4	205
NOTA N° 5	205
NOTA N° 6	214
NOTA N° 7	215
1.2 ACTIVO NO CORRIENTE	217
NOTA N° 8	217
NOTA N° 9	217
NOTA N° 10	218
NOTA N° 11	240
NOTA N° 12	243
NOTA N° 13	244
2. PASIVO	247

2.1 PASIVO CORRIENTE.....	247
NOTA N° 14	247
NOTA N° 15	257
NOTA N° 16	258
NOTA N° 17	261
NOTA N° 18	261
2.2 PASIVO NO CORRIENTE.....	265
NOTA N° 19	265
NOTA N° 20	266
NOTA N° 21	266
NOTA N° 22	267
NOTA N° 23	267
3. PATRIMONIO	269
3.1 PATRIMONIO PUBLICO	269
NOTA N° 24	269
NOTA N° 25	270
NOTA N° 26	270
NOTA N° 27	272
NOTA N° 28	273
NOTA N° 29	275
NOTA N° 30	276
NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO.....	277
4. INGRESOS.....	277
4.1 IMPUESTOS	277
NOTA N° 31	277
NOTA N° 32	277
NOTA N° 33	278
NOTA N° 34	278
NOTA N° 35	278
4.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES.....	279
NOTA N°36	279
NOTA N° 37	279
4.3 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES DE ORIGEN NO TRIBUTARIO	280
NOTA N° 38	280
NOTA N° 39	280
NOTA N° 40	281

4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS	281
NOTA N° 41	281
NOTA N° 42	282
NOTA N° 43	282
NOTA N° 44	283
NOTA N° 45	283
NOTA N° 46	283
4.5 INGRESOS DE LA PROPIEDAD.....	284
NOTA N° 47	284
NOTA N° 48	285
NOTA N° 49	285
4.6 TRANSFERENCIAS.....	286
NOTA N° 50	286
NOTA N° 51	289
Transferencias de capital	289
4.9 OTROS INGRESOS.....	292
NOTA N° 52	292
NOTA N° 53	293
NOTA N° 54	293
NOTA N° 55	294
NOTA N° 56	294
NOTA N° 57	294
NOTA N° 58	296
5. GASTOS	297
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	297
NOTA N° 59	297
NOTA N° 60	298
NOTA N° 61	301
NOTA N° 62	303
NOTA N° 63	303
NOTA N° 64	305
NOTA N° 65	305
NOTA N° 66	307
5.2 GASTOS FINANCIEROS	307
NOTA N° 67	307
NOTA N° 68	308
5.3 GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS POR VENTAS.....	309

NOTA N° 69	309
NOTA N° 70	309
NOTA N° 71	310
5.4 TRANSFERENCIAS.....	310
NOTA N° 72	310
NOTA N° 73	313
5.9 OTROS GASTOS	315
NOTA N° 74	315
NOTA N° 75	316
NOTA N° 76	317
NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	321
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	321
NOTA N°77	321
NOTA N°78	322
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	325
NOTA N°79	325
NOTA N°80	325
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	326
NOTA N°81	326
NOTA N°82	326
NOTA N°83	326
NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO.....	332
NOTA N°84	332
NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD.....	334
NOTA N°85	334
Diferencias presupuesto vs. contabilidad (Devengo)	334
NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA	352
NOTA N°86	352
Saldo Deuda Pública.....	352
NOTAS INFORME ESTADO DE SITUACION Y EVOLUCION DE BIENES NO CONCECIONADOS Y CONCESIONADOS	353
NOTA N°87	353

Evolución de Bienes	353
NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS	361
NOTAS PARTICULARES.....	362
NOTA COMPLEMENTARIA	367
1- Cumplimiento de la ley 10092.....	367
2- Cuentas reciprocas y confirmación de saldos con otras con otras Instituciones.....	368
3- Matriz de autoevaluación y planes de acción para eliminar brechas.....	369
4- Informes de Auditorias y CGR	372
5- Oficios o correo de Observaciones CN	376
6- Estados Financieros y Balanza de Comprobación de Apertura	378
7- Depuración de cuentas contables	386
ANEXOS.....	388
FODA	388
IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL	389
NICSP 21- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	389
NICSP 26- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	389
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES	389
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL	390
GASTOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES	390
GASTOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL.....	390
GASTOS	391
INGRESOS POR IMPUESTOS.....	391
INGRESOS POR CONTRIBUCIONES SOCIALES.....	392
OTROS INGRESOS.....	392
CUENTAS POR COBRAR.....	392
DOCUMENTOS A COBRAR	392

NICSP	393
NICSP 13 ARRENDAMIENTOS.....	393
NICSP 16- PROPIEDADES DE INVERSIÓN.....	393
NICSP 17- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	394
NICSP 19- ACTIVOS CONTINGENTES	394
NICSP 19- PASIVOS CONTINGENTES	395
NICSP 27- AGRICULTURA	396
NICSP 28- 29- 30	396
FIDEICOMISOS	397
NICSP 31.....	397

PERIODO CONTABLE 2023

Ana Patricia Rojas Figueredo	Paula Bogantes Zamora	Joan Fernando Chaves Valverde
Representante Legal	Jerarca	Contador
3-007-045446		PROMOTORA-JD-CA-097-2023
Cédula Jurídica		Acuerdo de Junta Directiva

Descripción de la Entidad

Entidad:

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

Ley de Creación:

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

Fines de creación de la Entidad:

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

Objetivos de la Entidad:

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

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

NOTAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR
PUBLICO COSTARRICENSE

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

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

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

APLICACIÓN	SI
-------------------	----

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

La entidad Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, cédula 3-007-045446, y cuyo Representante Legal es Ana Patricia Rojas Figueredo, portadora de la cedula de identidad 2-0433-0129, Afirmó explícita e incondicionalmente el cumplimiento de las NICSP y de las Políticas Contables Generales, en el tratamiento contable que utiliza esta entidad.

CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL

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

Certificación o Constancia:

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

Los Integrantes son:

Jefe de la Dirección Administrativa Financiera, coordinadores de la Unidad Financiera, Recursos, Materiales y Servicios, Unidad de Gestión del Desarrollo Humano, Planificación y Gestión del Financiamiento. Además, el contador institucional, técnico contable, analista de presupuesto, tesorera, encargado de servicios generales, Unidad de Asesoría Jurídica y la Gerencia General.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

I- Cuadro Resumen- Normativa Contable

Normas Internacionales de Contabilidad Sector Público)

II- Transitorios

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

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

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

NORMA		NORMA TRANSITORIO	FECHA	APLICACIÓN	GRADO APLICACION	APLICACIÓN TRANSITORIO
NICSP 1	Presentación Estados Financieros	SI	31/12/2024	Si	100.00%	0
NICSP 2	Estado Flujo de Efectivo	NO	31-12-2022	Si	100.00%	0
NICSP 3	Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y Errores	NO	31-12-2022	Si	100.00%	0
NICSP 4	Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda	NO	31-12-2022	Si	100.00%	0
NICSP 5	Costo por Préstamos	SI	31/12/2024	No		
NICSP 6	Estados Financieros Consolidados y separados.		Derogada en la versión 2018			
NICSP 7	Inversiones en Asociadas		Derogada en la versión 2018			
NICSP 8	Participaciones en Negocios Conjuntos		Derogada en la versión 2018			
NICSP 9	Ingresos de transacciones con contraprestación	NO	31-12-2022	Si	100.00%	0
NICSP 10	Información Financiera en Economía Hiperinflacionarias	NO	31-12-2022	No		
NICSP 11	Contrato de Construcción	NO	31-12-2022	No		
NICSP 12	Inventarios	SI	31/12/2024	Si	100.00%	0
NICSP 13	Arrendamientos	SI	31/12/2024	No		
NICSP 14	Hechos ocurridos después de la fecha de presentación.	NO	31-12-2022	Si	100.00%	0
NICSP 16	Propiedades de Inversión	SI	31/12/2024	No		

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

Base de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados según las bases de medición contenidas en las NICSP (2018) para cada saldo de cuenta. Las principales bases están determinadas en las Políticas Contables Generales emitidas por la Contabilidad Nacional 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.

Considerar lo indicado en la NICSP 1 párrafo 133.

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

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

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

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

Moneda Funcional y de Presentación

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

Política Contable			Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
1	31.		Moneda funcional	MCC ítem 11.	

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

Políticas Contables:

El ente contable debe llenar la siguiente declaración:

CERTIFICACIÓN POLITICAS CONTABLES

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

Certificación o Constancia:

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

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

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

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

Políticas Particulares				
N° Política particular	Concepto	Rubro que afecta	NICSP Relacionada	Detalle
1.48 1.48.1 148.2	Cuentas por cobrar	Arreglos de pago, Comisión 3%, Viáticos	No indica	Registro de arreglos de pago, Comisión 3%, Viáticos
1.49	Medición inicial de la CxC	Arreglos de pago, Comisión 3%, Viáticos	NICSP N° 29	Medición de arreglos de pago, Comisión 3%, Viáticos
2.23	Cuentas por pagar	CxP a Proveedores, Garantías de cumplimiento, Viáticos, Incentivos	NICSP N° 19	Registro de CxP a Proveedores, Garantías de cumplimiento, Viáticos, Incentivos
2.1	Reconocimiento de un pasivo	CxP a Proveedores, Incentivos	NICSP N° 19	Registro de CxP a Proveedores, Incentivos
1.64	Reconocimiento de las transferencias a cobrar	Transferencias por cobrar del Gobierno Central (9971 Incentivos, PROPYME, Tabaco, otros)	NICSP N° 23	Registro de transferencias por cobrar del Gobierno Central (9971 Incentivos, PROPYME, Tabaco, otros)
9.18	Periodo de gracia	Transferencias por cobrar del Gobierno Central (9971, Incentivos, PROPYME, Tabaco, otros)	NICSP N° 23	Registro de transferencias por cobrar del Gobierno Central (9971 Incentivos, PROPYME, Tabaco, otros)
1.272 1.272.1 1.272.2	Información a revelar general	Reconocimiento y Registro de Cuentas por pagar por garantías de participación y cumplimiento	NICSP N° 19	Información a revelar Garantías de cumplimiento
6.38	Actividades de operación	Viáticos	NICSP N° 2	Registro de Viáticos
1.2	Tipos Habituales de instrumentos financieros	Conciliaciones bancarias, Caja Chica	NICSP 28 y 29	Registro de conciliaciones bancarias, Caja Chica
1.50	Medición posterior de las CxC financieros	Provisiones de incobrables	NICSP 29	Registro de provisiones de incobrables
5.46	Deterioro e incobrabilidad de los activos financieros	Provisiones de incobrables	NICSP 29	Registro de provisiones de incobrables
9.3	Primeros estados financieros conforme a las NICSP	Gastos anticipados	NICSP 33	Registro de gastos anticipados
2.34 2.35 2.38 2.39 2.40 5.13 5.14	Beneficios a los empleados Alcance CxP por concepto de aguinaldo CxP por concepto de salario escolar CxP por concepto vacaciones CxP por concepto de cesantía CxP por concepto de preaviso	Pago de planillas	NICSP 39	Registro de planillas y deducciones
5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.7 5.13 5.14	Gastos por beneficios a los empleados Gastos por concepto de salario escolar Gastos por concepto de vacaciones Medición y reconocimiento Medición y reconocimiento de ausencias retribuidas Gastos por concepto de aguinaldo Gastos por concepto de auxilio de cesantía Gastos por concepto de preaviso	Pago de planillas	NICSP 39	Registro de planillas y deducciones
1.78 1.79 1.89	Costo de los inventarios Costo de adquisición Formulas de costo para inventarios con similar característica	Adquisición de inventarios materiales y suministros	NICSP 12 y 5	Registro de la adquisición de inventarios materiales y suministros
1.75	Bienes y servicios comprendidos	Gasto de inventarios materiales y suministros	NICSP 12	Registro de gasto de inventarios materiales y suministros
1.90	Reconocimiento de un gasto	Gasto de inventarios materiales y suministros	NICSP 12	Registro de gasto de inventarios materiales y suministros
1.95 1.96	Reconocimiento del activo Bienes contemplados Medición y reconocimiento inicial	Activos fijos y bienes intangibles	NICSP 17	Registro de activos fijos y bienes intangibles

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

Revelación:

i. Principios básicos

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

ii. Período económico

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

iii. Negocio en marcha

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

iv. Moneda funcional

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

Las transacciones en monedas extranjeras son convertidas periódicamente según el tipo de cambio de referencia establecido por el Banco Central de Costa Rica. Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a la fecha de la presentación de los Estados Financieros son convertidos a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio de compra y venta, respectivamente, del último día del mes. El diferencial cambiario derivado de esa conversión se reconoce en el estado de resultados.

A continuación, se presentan los tipos de cambio para transacciones en monedas extranjeras, tanto de compra como venta de (Dólar y Euros) al 30 de setiembre del 2023.

Moneda	Compra	Venta
Dólar	534.47	542.35
Euro	565.58	573.91

v. Uso de estimaciones y juicios

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

vi. Activos

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

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

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

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

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

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

vii. Instrumentos Financieros

Reconocimiento:

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

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

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

1.48- Una entidad tendrá una cuenta por cobrar cuando:

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

Políticas Contables

- Las cuentas por cobrar a favor de una entidad gubernamental se reconocen:
 - a) cuando se ha devengado el hecho imponible generador de un impuesto;
 - b) cuando existen obligaciones contraídas por terceros en concepto de aportes y contribuciones de los sectores privado y público a los distintos regímenes de prestación de la seguridad social, desarrollo y asistencia social;
 - c) por la venta de bienes y servicios de la entidad;
 - d) por los anticipos entregados;
 - e) por la cancelación de deudas avaladas de otros entes de gobierno;
 - f) por la renta de inversiones;
 - g) por el alquiler de propiedades;
 - h) por el otorgamiento de nuevos plazos para el cobro de cuentas por cobrar preexistentes;
 - i) por el devengamiento del derecho al cobro impositivo o contractual; y
 - j) por el compromiso formalizado de transferencia de fondos.

- Las cuentas por cobrar pueden variar en cuanto al plazo, forma de cancelación, instrumentación, garantías, cargos financieros que devengan y forma contractual en que éstos aparecen. Estos pueden ser:
 - a) en cuenta corriente documentada o no;
 - b) a ser cobrados en moneda extranjera;
 - c) a vencer a corto o largo plazo;
 - d) a ser cobradas en un único pago o en cuotas; y/o
 - e) con garantía o sin ella.

viii. Inventarios

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

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

ix. Otros activos

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

x. Propiedad, Planta y Equipo

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

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

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

xi. Pasivos

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

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

xii. Deudas comerciales

Son pasivos originados por bienes o servicios que han sido recibidos o suministrados a conformidad por la Promotora y, además, han sido facturados o formalmente acordados con el proveedor, serán reconocidos por el valor neto de la obligación; en caso de asumir obligaciones en moneda extranjera serán valoradas al tipo de cambio del día de la transacción.

xiii. Beneficios a corto plazo:

- Retribución por años servidos:

El reconocimiento de anualidades se ajustará a lo siguiente:

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

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

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

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

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

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

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

- Decimotercer mes:

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

- Salario Escolar:

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

- Vacaciones:

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

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

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

- Asociación Solidarista:

La Asociación Solidarista de Empleados del Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (ASECONI) se creó el 31 de octubre del 1984; el aporte patronal constituye el 5.33% del salario reportado a la

Caja Costarricense del Seguro Social, asimismo los asociados ahorran el 5.00% de su salario, el cual se retiene mediante deducción de planilla a los colaboradores.

xiv. Ingresos

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

- Ingresos con contraprestación

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

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

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
4	3.	Transacciones y eventos con contraprestación que generan ingresos	NICSP N° 9, Párrafos 1, 5 y 10. NICSP N° 32, Párrafo 30. NICSP N° 11, Párrafo 16. NICSP N° 13, Párrafos 51, 63 y 71. NICSP N° 17, Párrafo 83.	

- Ingresos sin contraprestación

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

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

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

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

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 junio 2023, 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:

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

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

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

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

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

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

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

El ente debe tener claro cuáles son sus activos no generadores de efectivo y a su vez 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
		Ø0.00

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.

NICSP 26- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

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

Al igual que la norma anterior, el responsable contable basado en su pericia 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
		Ø0.00

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.

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

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

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

Dirección (a)	Total Cantidad Funcionarios Planilla(b)	Funcionarios en Plaza(c)	Funcionarios Interinos (d)	Funcionarios Suplentes (e)	Funcionarios Jornales (f)	Funcionarios Outsourcing (g)	Modalidad Presencial (Cantidad Funcionarios) (h)*	Modalidad Teletrabajo (Cantidad Funcionarios) (i)*	Incapacitados por Pandemia	En Vacaciones por Pandemia	Pensionados por Pandemia
	44	31	11	0	0	0	4	39	7	0	0
Total	44	31	11	0	0	0	4	39	7	0	0

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

Revelación:

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

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

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

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

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

Por otra parte, a partir de la pandemia hasta el cierre del presente informe, la institución había permanecido en modalidad de teletrabajo, por lo que aproximadamente el 90% de los colaboradores se encontraba realizando teletrabajo. Sin embargo, a partir del 1° de octubre del 2023, se les indicó a los funcionarios que debían laborar, al menos, dos días de forma presencial, por lo que el porcentaje de funcionarios en modalidad de teletrabajo pasará a ser de un 60% aproximadamente.

Adicional, al 30 de setiembre del presente año, 4 funcionarios trabajaron en modalidad dual (presencial y teletrabajo), esta se detalla a continuación:

Cant.	NOMBRE	DETALLE LA MODALIDAD PRESENCIAL VS TELETRABAJO
1	DBC	Este funcionario asiste 80% del tiempo de manera presencial (4 días a la semana). Este funcionario teletrabaja 20% del tiempo
2	YSV	Esta funcionaria asiste 2 días de manera presencial. Teletrabaja 3 días a la semana. Esta funcionaria teletrabaja 60%
3	NML	Esta funcionaria asiste 2 días de manera presencial. Teletrabaja 3 días a la semana. Esta funcionaria teletrabaja 60%
4	RBM	Este funcionario asiste 3 días de manera presencial. Teletrabaja 2 días a la semana. Este funcionario teletrabaja 40%

Como se puede observar en el cuadro anterior, al cierre del III Trimestre 2023, seis funcionarios trabajaron en esta modalidad dual, es decir, al menos, una vez a la semana laboraron de forma presencial y el resto de los días en modalidad de teletrabajo.

Así mismo, 40 colaboradores están en modalidad de teletrabajo, por lo que el 86% de los funcionarios de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación se encuentran en esta modalidad.

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

Funcionarios Pensionados	Cantidad
Funcionarios pensionados en periodo 2023	
Funcionarios de la Entidad	Cantidad
Funcionarios propiedad	32
Funcionarios interinos 1. Secretaria DPROM y temporalmente en DAF, 2. . Técnico en Finanzas, 3. Secretario SC1 UPL 4. Profesional en Informática IC Unidad de Tics 5. Profesional 1B GI 6. Coord. RMS 7. Prof. 1 GF 8. Profesional Servicio Civil 2 de la ET. (temporal en UPI), Temporalmente en GG como Asesor Legal 9. Técnico en Tesorería	9
Funcionarios de confianza	1
Vacantes: 1- Coordinador de la Unidad de Gestión de la Información, 2- Profesional Servicio Civil 3 en Evaluación Técnica, 3- Profesional Servicio Civil 2 temporal VyA 4- Asesor Profesional 5- Chofer de confianza	5
Funcionario plazo fijo	1
Total, cantidad de funcionarios	48
Suplencia	0

Cabe recalcar que existen cuatro puestos vacantes (Coordinador de la Unidad de Gestión de la Información, Profesional Servicio Civil 3 en Evaluación Técnica, Profesional Servicio Civil 3 de Gestión de la Información y Chofer de confianza), esto debido a que la Gerencia General ha decidido no completar los puestos hasta que esté el nuevo modelo organizacional aprobado.

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

Funcionarios Pensionados	Cantidad
Funcionarios pensionados en periodo	2

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.

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos Ingresos por Transferencias corrientes.

TRANSFERENCIAS RECIBIDAS.

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

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

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

Ingresos por Transferencias corrientes	MONTO TOTAL
	Ø0.00

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

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

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

Ingresos por Transferencias Capital	MONTO TOTAL
	Ø0.00

TRANSFERENCIAS GIRADAS

GASTOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

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

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

[Gastos por Transferencias corrientes](#)

Gastos por Transferencias corrientes	MONTO TOTAL
	Ø0.00

GASTOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

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

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

[Gastos por Transferencias capital](#)

Gastos por Transferencias capital	MONTO TOTAL
	Ø0.00

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

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

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

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

[Gastos](#)

Gastos	MONTO TOTAL
	Ø0.00

VI- CONTROL INGRESOS:

INGRESOS POR IMPUESTOS

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

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

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

Ingresos por impuestos	MONTO TOTAL
	Ø0.00

INGRESOS POR CONTRIBUCIONES SOCIALES

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

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

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

Ingresos por Contribuciones Sociales	MONTO TOTAL
	Ø0.00

OTROS INGRESOS

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

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

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

Otros Ingresos	MONTO TOTAL
	Ø0.00

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

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

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

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

[Cuentas por cobrar](#)

Cuentas por cobrar	MONTO TOTAL
	Ø0.00

DOCUMENTOS A COBRAR

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución

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

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

[Documentos a cobrar](#)

Documentos a cobrar	MONTO TOTAL
	Ø0.00

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:

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

Los Integrantes son:

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

Integrantes:

Jefe de la Dirección Administrativa Financiera, Jefe de la Unidad de Gestión de Programas y Profesional de la Unidad de Planificación.

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

Ver matriz de riesgo, columnas de observaciones y avance de acciones, según correo electrónico de fecha 10/10/2023 remitido por la Dirección Administrativa Financiera.

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

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

RIESGO	GRADO DE IMPACTO	MEDIDAS DE CONTENCIÓN	RESPONSABLES	OBSERVACIONES	AVANCE DE ACCIONES
Vulnerabilidad de los Sistemas Informáticos, utilizados en los procesos asociados a solicitudes de convocatorias, reportes de ejecución de los financiamientos, reportes para los entes rectores.	ALTO	1). Desarrollar Sistemas redundantes (Ejemplo: Servidor en la Nube) 2). Adhesión al Proyecto Hacienda Digital (Según autoridades, el proyecto está demorado y se espera posterior al 2025) 3). Se instauró comisión	1). UTIC 2). Jefes de programa 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.	1) La Unidad de TIC'S está implementando un SharePoint. Realizó un piloto con la Unidad de Planificación y se realizó una capacitación al resto de las Unidades. El 09 de octubre de 2023, La Dirección de Programas de Innovación e Investigación (DPII) informó que se implementó el uso del Sharepoint para gestión de la documentación de las convocatorias a partir del 2022. 2) A partir del 2021 se está participando activamente en el proyecto de Hacienda Digital y se debe asignar recurso humano para dar continuidad al proceso. 3) el 19/07/2022 La GG conformó mediante PROMOTORA-GG-MEMO-143-2022 una

		para digitalización de los documentos.			comisión para la digitalización y expediente digital, conformada por el encargado del Archivo Institucional, Bibliotecóloga, un representante de Tics y un secretario para asistir en las minutas. La comisión trabaja en la digitalización documental. Se planeó la elaboración del instructivo, el cual ya está listo, la DAF remitió con observaciones y se están ajustando las observaciones para volverlo enviar a DAF y posteriormente a Planificación. 4) Se tiene pendiente la conformación de la comisión estratégica de TI en el III trimestre 2023.
Ausencia por incapacidad del recurso humano operativo por contagio Covid-19, lo cual puede incidir en la operativa institucional principalmente en puestos claves	BAJO	1). Continuar con la modalidad de Teletrabajo para evitar un contagio masivo 2). Establecer un procedimiento de rotación de puestos. 3). Establecer estrategia de trabajo presencial híbrido, con las condiciones de salud ocupacional pertinentes en caso de que se dé una reincorporación al edificio.	1). Gerencia General 2). Jefes de programa 3). UGDH	Durante el 2022 se trabajó en modalidad teletrabajo, para el 2023 se mantendrá en función del presupuesto institucional. Aún con colaboradores en período de vacaciones o en período de incapacidad, se mantiene la operatividad institucional mediante el recargo de las funciones de la persona trabajadora en sus compañeros de trabajo, lo cual es una situación crítica.	1)- Se mantuvo la modalidad teletrabajo durante el segundo trimestre de 2023. A partir del 2 de octubre de 2023, mediante MEMO-161-2023, la Gerencia General comunica que todo el personal debe asistir presencialmente 2 veces por semana al edificio de La Promotora Costarricense de Innovación e Investigación. 2)-Se realizó por parte de la Gerencia General una solicitud a las jefaturas para que informaran cómo están atendiendo la rotación de puestos pero no se ha establecido un lineamiento a la fecha. EN PROCESO para IV trimestre 2023 (PROMOTORA-GG-MEMO-144-2022) se valorará condiciones de rotación, considerando que hay unidades que por la naturaleza del puesto no hay oportunidad de rotación. Lo anterior se debe atender junto con los aspectos estratégicos de la Promotora y nueva estructura aprobada por Mideplan. 3)-No se ha realizado la estrategia de trabajo presencial. Dado que la GG considera que se puede trabajar mediante Teletrabajo. Al 30/06/2023 No se ha podido establecer una estrategia por falta de contenido presupuestario. La presencialidad se ha estado usando como medida alternativa para aquellas situaciones que se han requerido, sobre todo reuniones estratégicas. Se avanzó con la conformación de la Comisión de Salud Ocupacional para atender entre las competencias, aspectos de revisión de condiciones sobre la modalidad de teletrabajo, ya se están incorporando acciones derivadas del trabajo de la comisión. Se tiene pendiente por atención de prioridades estratégicas solicitar a la unidad de RRHH una estrategia para la definición de un aforo máximo de asistencia presencial en sistema híbrido. Al 30/06/2023 se tiene un nuevo contrato de teletrabajo, y se envió en II trimestre a todos los colaboradores para actualizar la modalidad laboral, ya que se incorporó al nuevo contrato de teletrabajo un articulado de parte de la comisión de SO.
Debilidad para Desarrollar Programas de promoción de la Ciencia y la Tecnología en tiempos de pandemia por COVID-19 acorde a la ley de Creación Institucional	BAJO	1) 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 2023 no hubo presupuesto para compra de licencias para plataformas de comunicación, se hará uso de plataformas gratuitas como LinkedIn, Facebook. En 2023 se da continuidad a los servicios tecnológicos que tenemos sin adicionar otros	1) Plantear una estrategia institucional para tener otras opciones de plataformas para difusión de programas y proyectos, en caso de fallo de la plataforma TEAMS o página Web. Se han mapeado de la mano con la persona encargada de Comunicación un listado de plataformas gratuitas que se pueden utilizar en la institución para realizar labores de difusión de programas y proyectos de la Promotora para llegar a las personas usuarias de manera efectiva. Al 31/12/2022 SE EJECUTÓ (PROMOTORA-GG-MEMO-141-2022) y se continua con el uso gratuito de plataformas para difusión de la información. Se tiene para III trimestre de 2023 la elaboración de la estrategia de comunicación, derivado de una necesidad expresada por Junta Directiva no como acuerdo sino como observaciones en febrero 2023. La estrategia de comunicación va de la mano con la imagen institucional que se espera tener en III trimestre 2023. EN PROCESO
Deterioro de los activos institucionales (PPE)	ALTO	1) Continuidad de los contratos de mantenimiento de equipo 2) Asignación de recursos para el mantenimiento del edificio 3) Dar el edificio en calidad	Gerencia General Unidades fiscalizadoras Comisión de presupuesto	La asignación de presupuesto está sujeta al monto que asignó el GCCR y para el 2023 fue un monto limitado, lo cual hace menos factible una asignación de recursos para mantenimiento del edificio. En el III trimestre se aprobó la modificación	1) Para 2023 se programaron mantenimientos menores, según se requiera por prioridad de atención. Se coordinará acciones mediante un grupo de trabajo para atender asuntos del edificio III trimestre, sobre todo en condiciones de maleza. 2) En III trimestre fue aprobada la modificación presupuestaria No.5-23 por 35 millones para mantenimiento del edificio. Se está a la espera de contratar un

		de préstamo total o parcial, eventual alquiler. 4) Tener una reunión con la Presidencia de la Junta Directiva de la Promotora para que conozca la situación del edificio 5) Modificación presupuestaria para atención del edificio.		presupuestaria No.5 para dar mantenimiento al edificio.	proveedor que continúe con el trámite de contratación de servicios de mantenimiento de edificios. 3). Para las opciones para alquilar el edificio, con la nueva ministra se ha intentado programar una visita a la institución donde se tiene previsto atender el tema, no se ha tenido contestación, en espera. Asimismo se recibe una solicitud de la asamblea legislativa respecto al edificio y ya se remitió el oficio al despacho de la ministra. La GG mantuvo una reunión con autoridades de la CCSS (Centro Integral de Salud de Coronado) y se está la espera de un borrador de convenio para este III trimestre, que se incluya mantenimiento al edificio. EN PROCESO al 30/06/2023.
Incremento de labores, que afecta directamente la elaboración de los EEEF y la generación de estadísticas contables para medir el impacto de la pandemia	ALTO	1) Reorganización del personal	Gerencia General UGDH	Sujeto a la nueva estructura aprobada por Mideplan. Se modifica el grado de impacto de medio a alto pues ahora se solicitan los informes por parte de los Entes Rectores mensualmente y se requieren mayores recursos para su atención.	1) Al 31/03/2023, el Plan Estratégico se elaboró con el liderazgo de grupos de trabajo. Se generó como un producto el rediseño funcional y organizacional de la institución el cual se envió a Mideplan. La JD tomó en marzo el acuerdo de envío a Mideplan con el aval del ministro. Mediante oficio MIDEPLAN-DM-OF-1072-2023 PROMOTORA-GG-OF-080-2023 del 20 de junio se aprueba la estructura administrativa de la Promotora y se cuenta con un año para su implementación para lograr una sinergia en las labores de los colaboradores. A partir del 02 de octubre de 2023, se inició con la implementación de la estructura organizacional aprobada por Mideplan.

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

La columna de responsables permite identificar a las personas que darán seguimiento a las medidas de contención. Las observaciones son acotaciones sobre actividades relacionadas a un riesgo en particular y el avance de acciones permite identificar lo que está en proceso y lo pendiente

INFORME DETALLADO AVANCE NICSP

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

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

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

Aplica	Si
Porcentaje Avance	99.55%

-Aplicación Obligatoria-

COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL

Certificación:

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

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

Nota: La firma del Directora Administrativa Financiera está incluida en las firmas del estado de notas en su conjunto.

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

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

Revelación Suficiente:

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

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

Adicional se anexo la siguiente información

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

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

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

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
Conciliación de cada componente del patrimonio
Del 01 de enero de 2023 al 30 de junio de 2023
 En miles de colones

Detalle	Capital al inicio del periodo	Movimientos del periodo		Capital al final del periodo
		Aumentos	Disminuciones	
Capital	800.00	-	-	800.00
Incorporaciones al capital		-	-	
Reservas	488,138.18	-	3,568.62	484,569.56
Revaluación de bienes		-	-	
Otros ajustes a reservas		-	-	
Resultados acumulados	2,234,346.49	51,803.58	-	2,182,542.90
Resultados acumulados de ejercicios anteriores		68,625.68	-	
Resultado del ejercicio		16,822.10	-	
Total Patrimonio	2,723,284.66	51,803.58	3,568.62	2,667,912.46

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

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

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

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

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

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

Aplica	Si
Porcentaje Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

Revelación Suficiente:

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

Se valida que el saldo en el Estado de Flujo de Efectivo concilie con lo reportado en el saldo del Estado de Situación en la partida “Efectivo y Equivalentes de Efectivo” al 30 de setiembre del 2023, esta se detalla en la siguiente imagen:

Balance Situación vs Flujo de Efectivo				
Partida		Cifras en el Estado Situación Financiera	Cifras en el Estado Flujo de Efectivo	Diferencia
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	₡962,211.03	₡962,211.03	₡0.00

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

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

considerando que parte de estos recursos corresponden a un superávit libre de periodos anteriores, según se detalló en el oficio PROMOTORA-DSA-OF-087-2022 y resumen de la liquidación presupuestaria que se muestra más adelante.

PROMOTORA-DSA-OF-087-2022

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO 17 de junio de 2022 PROMOTORA-DSA-OF-087-2022 Miester Francisco Briceño Jiménez Gerente General a i. Promotora Costarricense de Innovación e Investigación ASUNTO: Informe sobre estado de las cuentas del Banco Nacional de Costa Rica Estimado señor: El 22 de diciembre se remitió a la Gerencia General a i. el oficio COMCIT-5A-287-2021, mediante el cual, la señora Cristina Sánchez en su calidad de anterior contadora institucional, detalla el resultado final sobre la revisión de las cuentas del Banco Nacional de Costa Rica (BNCR) para que fuera remitido a los miembros del Consejo Directivo y se tomara una decisión sobre estos recursos. Con referencia COMCIT-AC-377-21 el 30 de noviembre de 2021, se comunica al respecto B del ACTA ORDINARIA 38-2021, CAPÍTULO VI, ARTÍCULO II, FECHA 23/11/2021 que cita: "Trasladar la decisión del órgano de los fondos de las cuentas en dólares, dólares y euros del Banco Nacional de Costa Rica, a la próxima Junta Directiva de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, con el análisis que le realice María Gabriela Díaz Díaz, para que la Junta Directiva determine las acciones a seguir". Mediante oficio PROMOTORA-DSA-OF-004-2021, el 05 de diciembre 2021 se solicitó a la Auditoría Interna (AI) remitir a la Dirección de Soporte Administrativo (DSA), los informes que mantuvieran en los archivos sobre auditorías que se efectúan aproximadamente del año 2010 en adelante, a los diferentes fondos que mantiene el COMCIT dentro y fuera de Caja Única, entre ellos y sin menoscabo de todas las cuentas que a lo largo del tiempo mantuvo la institución, los fondos que se han administrado en las cuentas del BNCR.	 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO 17 de junio de 2022 PROMOTORA-DSA-OF-087-2022 Página 2 El 13 de diciembre el señor Johnny Fadiak, auditor institucional, remite una serie de informes en su materia de fiduciarios, aportando para el tema que nos ocupa el informe de revisión proyecto CENISIA IA-06-2010 del cual se extrae lo siguiente: Conclusiones Como resultado del trabajo realizado concluímos: - Se han verificado algunas operaciones financieras de los años 2010 y 2011, pero en la actualidad se refiere a regular la documentación de procesos. - Los estados de los registros contables no son oportunos y no reflejan la realidad de la ejecución del proyecto, tampoco son actualizados, desconociendo que los datos contables y administrativos de los fondos se encuentran a disposición de la institución y no se han verificado los estados de los fondos de los años 2010 y 2011, por lo tanto, no se puede determinar la exactitud de la información y la contabilidad. - En primer lugar, los estados financieros, relacionados con los compromisos y deudas, ejecutados con cargo a los recursos del proyecto, no son actualizados, desconociendo que los estados de los fondos de los años 2010 y 2011, no se han verificado los estados de los fondos de los años 2010 y 2011, por lo tanto, no se puede determinar la exactitud de la información y la contabilidad. - A la fecha no se han verificado los estados financieros de los fondos de los años 2010 y 2011, por lo tanto, no se puede determinar la exactitud de la información y la contabilidad. Como puede observarse desde los informes se indicó que los estados de los registros contables no eran oportunos y no reflejaban la realidad de la ejecución del proyecto (...) Se adjunta el informe de esta para que puedan observar todos los resultados de la revisión y de la cual extraigo lo siguiente: Los estados financieros del Banco Nacional de Costa Rica, en la actualidad, no reflejan la realidad de la ejecución del proyecto, tampoco son actualizados, desconociendo que los estados de los fondos de los años 2010 y 2011, no se han verificado los estados de los fondos de los años 2010 y 2011, por lo tanto, no se puede determinar la exactitud de la información y la contabilidad. Los estados financieros del Banco Nacional de Costa Rica, en la actualidad, no reflejan la realidad de la ejecución del proyecto, tampoco son actualizados, desconociendo que los estados de los fondos de los años 2010 y 2011, no se han verificado los estados de los fondos de los años 2010 y 2011, por lo tanto, no se puede determinar la exactitud de la información y la contabilidad.
 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO 17 de junio de 2022 PROMOTORA-DSA-OF-087-2022 Página 3 En este punto del informe se apunta, que para esa época la AI había observado un manejo de las cuentas no del todo adecuado, informando además en los puntos II y II.1 forma de diferencias cambiantes e inversiones. Asimismo, resalto el punto II.1 que cita: II.1. Los estados financieros del Banco Nacional de Costa Rica, en la actualidad, no reflejan la realidad de la ejecución del proyecto, tampoco son actualizados, desconociendo que los estados de los fondos de los años 2010 y 2011, no se han verificado los estados de los fondos de los años 2010 y 2011, por lo tanto, no se puede determinar la exactitud de la información y la contabilidad. II.1. Los estados financieros del Banco Nacional de Costa Rica, en la actualidad, no reflejan la realidad de la ejecución del proyecto, tampoco son actualizados, desconociendo que los estados de los fondos de los años 2010 y 2011, no se han verificado los estados de los fondos de los años 2010 y 2011, por lo tanto, no se puede determinar la exactitud de la información y la contabilidad. Y si continuamos leyendo el informe, en general se puede interpretar que no se llevó una contabilidad como correspondía, ni se hicieron cargos en presupuesto, ni se hizo el cobro a CENISIA. Al ser un informe del año 2010, a nivel de la DSA no tenemos forma de verificar su cumplimiento, ya que en el año 2011 la institución adquirió el sistema Wodon a raíz de la salida de la señora María Gabriela Díaz Díaz, por lo tanto, no se puede determinar la exactitud de la información y la contabilidad. El 15 de diciembre 2021 se consulta a los compañeros de la AI, si cuentan con los informes de atención de las recomendaciones hechas, lo cual se volvió a solicitar el 24 de enero del presente, recibiendo el 02 de febrero del presente en esta Dirección, el Informe de Revisión Proceso de Control de ejecución de los fondos propios del año 2013 IA-06-2011 y el Informe de Revisión Proceso de control de ejecución del presupuesto de fondos propios del año 2013 IA-06-2011.	 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO 17 de junio de 2022 PROMOTORA-DSA-OF-087-2022 Página 4 Posterior a la reincorporación, se remite el tema, analizando ambos informes, el del 2013 corresponde a la revisión del proceso de ejecución del presupuesto de fondos propios (Ley No 5048), para el periodo del 1 de enero del 2013 al 31 de mayo del 2013 y se envió más un informe que consideraba esta Dirección no dar mayor información puntualmente sobre el uso y manejo de las cuentas del BNCR, por lo que, se adjunta para referencia y lectura, pero no se detalla en este escrito. Con respecto al Informe de Revisión Proceso de Control de efectivo en caja y bancos IA-06-2011 basta la atención lo siguiente: Conclusiones Como resultado del trabajo realizado concluímos: - Al revisar los estados financieros de los estados de los fondos de la institución observamos que no se han verificado los estados de los fondos de los años 2010 y 2011, por lo tanto, no se puede determinar la exactitud de la información y la contabilidad. - Los estados financieros del Banco Nacional de Costa Rica, en la actualidad, no reflejan la realidad de la ejecución del proyecto, tampoco son actualizados, desconociendo que los estados de los fondos de los años 2010 y 2011, no se han verificado los estados de los fondos de los años 2010 y 2011, por lo tanto, no se puede determinar la exactitud de la información y la contabilidad. - Los estados financieros del Banco Nacional de Costa Rica, en la actualidad, no reflejan la realidad de la ejecución del proyecto, tampoco son actualizados, desconociendo que los estados de los fondos de los años 2010 y 2011, no se han verificado los estados de los fondos de los años 2010 y 2011, por lo tanto, no se puede determinar la exactitud de la información y la contabilidad. - Los estados financieros del Banco Nacional de Costa Rica, en la actualidad, no reflejan la realidad de la ejecución del proyecto, tampoco son actualizados, desconociendo que los estados de los fondos de los años 2010 y 2011, no se han verificado los estados de los fondos de los años 2010 y 2011, por lo tanto, no se puede determinar la exactitud de la información y la contabilidad. En este informe nuevamente se hace referencia al manejo de los recursos del proyecto CENISIA y en los resultados la AI comunica que en lo que se refiere a las cuentas del proyecto Cuenta N° 100-1-000219970-7 (Colones), Cuenta N° 100-02-000-021114-1 (Dólares) y Cuenta N° 000-000233-2 (Euros), no se realizaron las conciliaciones, porque no se contaba con la contabilidad del proyecto.

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO

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

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

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

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

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

a) Realizar auditorías o estudios especiales especialmente, en relación con los fondos públicos sujetos a su competencia institucional, incluidos el patrimonio, fondos especiales y otros de naturaleza similar. Asimismo, efectuar semestralmente auditorías o estudios especiales sobre finanzas y actividades privadas, de acuerdo con los artículos 5 y 8 de la Ley Orgánica de la Contraloría General de la República, en el sentido de que se originen en irregularidades efectuadas por componentes de su competencia institucional.

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

Cuentas BCCR	Cuenta CI	Observaciones
Rebajar saldo en colones ₡ 100-01-000-219370-7	Aumentar CI en €10.8 millones para imputar los montos que en apariencia no se reintegran	Según oficio CONICIT-FI-DIC-2021 se liberaron recursos de la cuenta 1015, pero no fueron reintegrados y la liquidación del 2017 reflejó un balance muy similar
Rebajar proporcionalmente el saldo dólares ₡ 100-02-000-621118-1		

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO

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

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

Otra opción, sería transferir a CU el monto de Hospitalidad CI y el resto de fondos igualmente transferirlos a Estado, manteniéndose también la posibilidad de hacer una reconstrucción presupuestaria, la cual puede tomar varios meses antes de realizar esos movimientos, por lo que con esto último seguiríamos arrojando esta situación, que en cualquier momento puede abordarse por los Entes Fiscalizadores, siendo que en las certificaciones de supervit se indica de forma general la situación con estas cuentas.

Cualquier aclaración, quedo a la orden.

Atentamente,

MARIA GOMEZ A.
28/7/2022 (PRM)

Llida, María Gabriela Díaz Díaz, MBA
Dirección
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO

CCO

Anexo CI

- Informe AI-05-2019
- Informe AI-05-2011
- Informe AI-03-2013

CC: MBA, Unidad de Finanzas, Unidad de Planeación
Adjunto: Documento

PROMOTORA-JD-CA-114-2022.

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
JUNTA DIRECTIVA

COMUNICADO DE ACUERDO

05 de septiembre, 2022
PROMOTORA-JD-CA-114-2022

PARA : Sr. Francisco Briceño Jiménez,
Director a.i.
Dirección de Soporte Administrativo

DE : Sr. Carlos E. Alvarado Briceño,
Presidente
Junta Directiva

COPIA : Unidad de Planeación
Unidad de Finanzas

ASUNTO : **LISTA A LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2021, LEY 9971**

ACTA EXTRAORDINARIA 014-2022, CAPITULO VIII, ARTICULO 12, FECHA 08/09/2022

La Junta Directiva de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación por unanimidad acordó:

ACUERDO 9

1) Aprobar el ajuste a la liquidación presupuestaria 2021 por la suma de \$78,240,059.25 según la distribución y justificación presentada

ACUERDO UNÁNIME

La Junta Directiva de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación por unanimidad acordó:

ACUERDO 10

Dar la firma a los siguientes acuerdos: ACUERDO 3, ACUERDO 4, ACUERDO 5, ACUERDO 6, ACUERDO 7, ACUERDO 8 Y ACUERDO 9

ACUERDO UNÁNIME-ACUERDO FIRME

FE: _____

CC:

CHIVILLO GOMEZ DE ALVARADO-DIRECCIÓN FINANCIERA
PROMOTORA FINANCIERA-014-2022
Fecha: 08/09/2022, 12:00:00 PM
100% AUTOMATIZADO POR EL SISTEMA
DE CONTROL INTERNO, VERSIÓN 1.0.0.0

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

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

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

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

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

A continuación, se detalla la comparación entre el Estado Flujo de Efectivo y el Estado de Rendimientos al 30 de setiembre del 2023:

1) Actividades de Operación

1.1) Cobros:

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

Flujo de Efectivo	Monto	Estado de Rendimiento	Monto	Diferencia
Cobros por transferencias	999,064.72	Transferencias Corrientes	1,002,810.67 -	3,745.96
Otros cobros por actividades de operación	87,358.59	Otros Ingresos	- -	987.99
		Transferencias de Capital del sector público interno	12,194.68	
		Diferencias de cambio positivas por activos	1,239.11	
		Transferencias corrientes de instituciones públicas financieras	-	
		Resultados positivos de inversiones patrimoniales	68,350.49	
		Otros resultados positivos - Reinteg por ayudas	6,562.29	
			-	
Total de Cobros	1,086,423.30		1,091,157.25 -	4,733.94

Cobros por transferencias:

Comprende a los ingresos devengados a favor de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación producto de las transferencias del Gobierno Central.

Otros cobros por actividades de operación

Comprende principalmente las entradas de efectivo producto del ingreso por arreglos de pagos, reintegros de contratos de incentivos, intereses devengados por dineros en cuentas bancarias, así como, las transferencias entre cuentas de la Promotora. La diferencia de 4,733.94, se debe a ingresos que pertenecientes al cobro de la comisión del 3% Propyme, registrado en el Estado de Rendimiento Financiero, pero el cual aún su cobro no se ha autorizado para sus efectos y otros que no representan movimientos de efectivo, como lo son: "Diferencias de cambio positivas por efectivo en caja en el país" y "Resultados positivos de inversiones patrimoniales en fideicomisos para educación -Fid 25-02 ley 8262" y "Donaciones de FID 04-99". Adicional las transferencias entre cuentas no representa un ingreso por lo que no se ven reflejados en el Estado de Resultados.

1.2) Pagos:

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

Flujo de Efectivo	Monto	Estado de Rendimiento	Monto	Diferencia
Pago por beneficios al personal	463,920.59	Remuneraciones Básicas	305,061.29 -	70,574.93
		Remuneraciones eventuales	4,945.16	
		Incentivos salariales	224,489.07	
Pago por servicios y adquisiciones de Inventarios	47,752.65	Servicios	45,310.09 -	39,015.55
		Materiales y Suministros	231.35	
		Consumo de bienes no concesionados	41,226.77	
Pago por prestaciones de la seguridad social	179,913.28	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	106,168.42	28,635.84
		Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización	45,109.02	
Pagos por otras transferencias	124,241.00	Transferencias corrientes	158,498.18 -	34,257.18
Otros pagos por actividad de operación	61,392.80	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	20,040.28 -	61,862.72
		Otros gastos financieros	168.24	
		Transferencias de capital a sector privado interno	2,384.42	
		Diferencias de cambio negativas por activos	7,319.17	
		Resultados negativos de inversiones patrimoniales	110,067.73	
		Otros gastos y resultados negativos	3,315.96	
Total de Pagos	877,220.33		1,074,335.15 -	177,074.54

Pagos por beneficios al personal:

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

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

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

Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios:

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

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

- Los gastos por servicios que se registraron con base en devengo en el periodo 2022 pero su pago se realizó en el periodo 2023; a su vez, los gastos por servicios registrados en el 2022 pero que se cancelarán en enero del 2023.
- Las compras de inventarios inciden en el flujo de efectivo, sin embargo, a pesar que en el 2023 no se registraron compras. Durante este periodo se registraba los inventarios consumidos en el Estado de Rendimientos, debido a que las compras de periodos anteriores se registraron inicialmente como un activo y su impacto en el Estado de Rendimientos se da hasta que estos inventarios son consumidos, independientemente de cuando se realice el pago de estos; esto ocasiona una diferencia permanente entre el Estado de Rendimientos y Estado de Flujos de Efectivo.

Pagos por prestaciones de la seguridad social:

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

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

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

Pagos por otras transferencias:

La diferencia entre el Estado de Rendimientos y Flujo de Efectivo, radica con los pagos realizado por la entrega de los fondos de incentivos por Becas a corto plazo, que el cual, fueron registrados todos

durante el mes de septiembre, sin embargo, hay otros pagos por Becas que fueron efectuadas durante el mes de octubre

Otros pagos por actividades de operación:

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

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

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

Aplica	Si
Porcentaje Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

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

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

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

Cambio Estimación	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro
0	-	-	-

Cambio Política Contable	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro
0	-	-	-

Error	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro
0	-	-	-

Revelación Suficiente:

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

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

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

Aplica	Si
Porcentaje Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

Moneda Extranjera

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

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

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

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

A continuación, se presentan los tipos de cambio para transacciones en monedas extranjeras, tanto de compra como venta de (Dólar y Euros) al 30 de setiembre del 2023:

Moneda	Compra	Venta
Dólar	534.47	542.35
Euro	565.58	573.91

Revelación Suficiente:

Esta norma se cumple al 100% considerando que en forma diaria se hace la actualización del TC en el sistema Wizdom, utilizando el tipo de cambio de referencia de BCCR en dólares y el infoeuros, adicional todos los cierres de mes se registra el diferencial cambiario, como se muestra a continuación:

Mayor General

Del 01/01/2023 al 30/09/2023

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

Mayor General

Del 01/01/2023 al 30/09/2023

Cuenta:	Descripción			Saldo anterior	Débitos	Créditos	Saldo
<u>Id Mov</u>	<u>Tipo movimiento</u>	<u>Descripción de línea</u>	<u>ID Doc.</u>	<u>Fecha mov</u>	<u>Débitos</u>	<u>Créditos</u>	<u>Saldo</u>
5-9-1-01-01-01-2-99999-		Diferencias de cambio negativas por efecti		0.00	7,319,172.26	0.00	7,319,172.26
000000297				31/03/2023	1,561,724.39		1,561,724.39
000000300				31/05/2023	297,260.83	0.00	1,858,985.22
000000302				31/07/2023	236,153.46	0.00	2,095,138.68
000000303				31/08/2023	673,442.67	0.00	2,768,581.35
000000304				30/09/2023	255,220.09	0.00	3,023,801.44
000000295				31/01/2023	4,295,370.82	0.00	7,319,172.26
Totales:					7,319,172.26	0.00	

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

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

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

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

Fecha	Proveedor	Factura No.	Detalle	Monto \$	TC	Monto ¢
04/01/2023	RACSA	00100002010000157602	Mes Diciembre 2022	\$ 304.02	601.99	¢ 183,017.00
02/02/2023	RACSA	00100002010000159117	Mes Enero 2023	\$ 304.02	557.40	¢ 169,458.07
02/03/2023	RACSA	00100002010000160468	Mes Febrero 2023	\$ 304.02	546.42	¢ 166,122.61
04/04/2023	RACSA	00100002010000161824	Mes Marzo 2023	\$ 304.02	547.27	¢ 166,381.03
03/05/2023	RACSA	00100002010000163186	Mes de Abril 2023	\$ 304.02	545.79	¢ 165,931.08
TOTAL				\$ 1,520.10		¢ 850,909.79

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

NICSP 5 COSTO POR INTERESES:

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

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

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

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

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

Revelación:

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

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

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

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

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

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

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

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

TIPO DE INGRESO	TIEMPOS DEL DEVENGO:
INTERESES POR DOCUMENTOS A COBRAR	Los arreglos de pago actualmente no devengan intereses, sin embargo, se cobran intereses moratorios, a partir de la fecha en la que se debió realizar el pago, hasta la fecha del efectivo pago. Registro del ingreso por intereses contra la cuenta por cobrar por intereses. Cuando se realiza el cobro acredita la cuenta por cobrar y se debita la cuenta de banco correspondiente.

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

“39. Una entidad revelará:

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

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

(i) la prestación de servicios;

(ii) la venta de bienes;

(iii) intereses;

(iv) regalías; y

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

Revelación Suficiente:

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

NICSP 10- INFORMACIÓN FINANCIERA EN ECONOMÍAS HIPERINFLACIONARIAS:

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

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

Revelación:

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

NICSP 11- CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN:

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

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

Revelación Suficiente:

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

NICSP 12-INVENTARIOS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):

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

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

TIEMPOS DEL DEVENGO:
Describir los tiempos del devengo en los insumos que por materialidad aplica:
Se registra la compra con cargo al inventario contra una cuenta transitoria (1.1.9.02)
Cuando se paga, se carga la cuenta transitoria contra la CxP y esta se cancela contra bancos
En las salidas de inventario se carga el gasto contra el inventario

Inventarios Método Valuación PEPS.	Observaciones	
Nombre de responsables institucional	Eduardo Guzmán Villalobos	Se realizaron los ajustes al inventario, según en el informe de fecha 05/10/2023
Fecha de ultimo inventario físico	03/05/2023	
Fecha de ultimo asiento por depuración	31/12/2022	

Sistema de Inventario	SI	NO
Perpetuo o constante		X
periódico	X	

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

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

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

Revelación Suficiente:

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

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

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

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

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

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

Inventario en libros al 30 de setiembre del 2023			
Clasificación	Sub-Clasificación	Subtotal	Valor en libros al cierre
Herramientas e Instrumentos			21,498.25
	Herramientas e instrumentos	21,498.25	
Materiales y Productos Eléctricos			633,596.31
	Materiales y Productos de Plástico	56,146.90	
	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	577,449.41	
Productos Químicos y Conexos			762,629.19
	Productos farmacéuticos y medicinales	123,068.30	
	Tintas, pinturas y diluyentes	639,560.89	
Útiles y Materiales de Oficina y Cómputo			1,560,765.34
	Útiles y materiales de limpieza	106,732.39	
	Útiles y materiales de oficina y cómputo	393,179.65	
	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	5,085.00	
	Gafas	4,520.00	
	Mascarillas	8,497.60	
	Otros útiles, materiales y suministros	50,177.54	
	Productos de papel, cartón e impresos	992,573.16	
TOTAL INVENTARIOS			2,978,489.09

Como se observa en la tabla anterior la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación mantiene un inventario al cierre del ejercicio de ₡2,978.49 (miles), el cual, se clasifica de la siguiente manera:

OTROS ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS

Se compone de los siguientes artículos:

- Batería Alcalina AA, Batería Alcalina AAA: Los suministros son utilizados por las unidades primarias para solventar el recambio en controles, equipos médicos y otros.

- Trofeos y rollo de plástico adhesivo: Son utilizados en el otorgamiento de premios por parte de la Promotora a lo largo del año.
- Rollo de plástico adhesivo: utilizado por las secretarías administrativas para el cuidado de expedientes y documentos importantes.

HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS

Se compone de los siguientes artículos:

- Termómetro Digital, Mascarilla. Suministros para atender las disposiciones del Ministerio de Salud cuando sea requerido.

MATERIALES Y PRODUCTOS ELÉCTRICOS, TELEFÓNICOS Y DE CÓMPUTO

Se compone de los siguientes artículos:

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

PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS

Se compone de los siguientes artículos:

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

PRODUCTOS FARMACÉUTICOS Y MEDICINALES

Se compone de los siguientes artículos:

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

TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES

Se compone de los siguientes artículos:

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

ÚTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA

Se compone de los siguientes artículos:

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

ÚTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y CÓMPUTO

Se compone de los siguientes artículos:

- Bolígrafos, lápiz, marcadores, cinta adhesiva transparente, clip, corrector, dispensador de cinta, grapadora, goma, grapas, humedecedor de dedos, sacapuntas, perforadora, sacagrapas, sello, regla, papelera, tijera: suministros de oficina utilizados en la prestación de los servicios de la Promotora.
- Cejillas plásticas, prensas plásticas: se estará valorando si ya no son requeridas.

ÚTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD

Se compone de los siguientes artículos:

- Guantes de látex: utilizados para mantenimientos varios en el edificio de la Promotora

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

No. Documento	Línea	Artículo	Tipo Movimiento	Fecha	Cantidad	Monto	Tipo de Medición	Monto
714			SALIDA DE BODEGA	13/01/2023		7,133.72		
	1	Tinta para impresora canon cli-8bk (negro)			1.00		Unidad	7,133.72
715			SALIDA DE BODEGA	16/01/2023		10,424.79		
	1	Papel higiénico			6.00		Unidad	5,400.00
	2	Servilleta de papel			3.00		Unidad	1,075.44
	3	Toallas desechables de papel			1.00		Unidad	3,949.35
716			SALIDA DE BODEGA	31/01/2023		3,670.05		
	1	Papel bond blanco, 75 grs., tamaño carta, original y fotocop			2.00		Unidad	3,670.05
717			SALIDA DE BODEGA	07/02/2023		9,971.11		
	1	Servilleta de papel			4.00		Unidad	1,433.92
	2	Toallas desechables de papel			2.00		Unidad	7,898.70
	3	Bolsa para basura, tipo jardín, 10 Uds. Aprox.			3.00		Unidad	506.90
	4	Bolsa grande para basura (60.9 x 76.2 cms).			3.00		Unidad	131.59

718			SALIDA DE BODEGA	09/02/2023		2,678.10		
	1	Alcohol de 70 grados			3.00		Unidad	2,678.10
719			SALIDA DE BODEGA	08/03/2023		4,045.72		
	1	Almohadilla para mouse			1.00		Unidad	2,375.19
	2	Bolígrafo azul			1.00		Unidad	51.30
	3	Bolígrafos negros			1.00		Unidad	53.99
	4	Regla plástica de 30 cms			1.00		Unidad	42.19
	5	Sacrapapas de metal y polietileno			1.00		Unidad	161.80
	6	Tinta para numerador automático			1.00		Unidad	1,361.25
720			SALIDA DE BODEGA	08/03/2023		2,375.19		
	1	Almohadilla para mouse			1.00		Unidad	2,375.19
721			SALIDA DE BODEGA	20/03/2023		5,949.63		
	1	Papel higiénico			6.00		Unidad	5,400.00
	2	Cinta adhesiva PVC para empaque			1.00		Unidad	549.63
722			SALIDA DE BODEGA	30/03/2023		17,377.63		
	1	Papel higiénico			6.00		Unidad	5,400.00
	2	Toallas desechables de papel			1.00		Unidad	3,949.35
	3	Bolsa para basura, tipo jardín, 10 Uds. Aprox.			25.00		Unidad	4,224.20
	4	Bolsa grande para basura (60.9 x 76.2 cms).			75.00		Unidad	3,289.68
	5	Marcador fosforescente			1.00		Unidad	172.16
	6	Marcador fosforescente verde, punta gruesa			1.00		Unidad	170.07
	7	Marcador fosforescente amarillo, punta gruesa			1.00		Unidad	172.16
723			SALIDA DE BODEGA	04/05/2023		10,783.27		
	1	Papel higiénico			6.00		Unidad	5,400.00
	2	Servilleta de papel			4.00		Unidad	1,433.92
	3	Toallas desechables de papel			1.00		Unidad	3,949.35
724			SALIDA DE BODEGA	09/06/2023		1,683.70		
	1	Cajas			2.00		Unidad	1,683.70
725			SALIDA DE BODEGA	03/07/2023		18,350.24		
	1	Papel bond blanco, 75 grs., tamaño carta, original y fotocop			10.00		Unidad	18,350.24
726			SALIDA DE BODEGA	03/07/2023		5,069.05		
	1	Bolsa para basura, tipo jardín, 10 Uds. Aprox.			30.00		Unidad	5,069.05
727			SALIDA DE BODEGA	14/07/2023		19,543.54		
	1	Papel higiénico			12.00		Unidad	10,800.00
	2	Toallas desechables de papel			2.00		Unidad	7,898.70
	3	Bolsa para basura, tipo jardín, 10 Uds. Aprox.			5.00		Unidad	844.84
728			SALIDA DE BODEGA	17/07/2023		1,397.43		
	1	Jabón lavaplatos en crema			2.00		Unidad	1,397.43
729			SALIDA DE BODEGA	21/07/2023		11,267.01		
	1	Cinta de papel engomado de 1.5"			3.00		Unidad	1,091.58
	2	Banderitas (tape-flag)			14.00		Unidad	4,793.46
	3	Marcador azul, punta gruesa biselada			12.00		Unidad	1,900.61
	4	Marcador negro, punta gruesa biselada			12.00		Unidad	1,805.50
	5	Marcador rojo para pizarra acrílica			3.00		Unidad	893.57
	6	Cinta de papel engomado de 1"			3.00		Unidad	782.29
730			SALIDA DE BODEGA	25/07/2023		4,942.04		
	1	Papel construcción			144.00		Unidad	1,023.78
	2	Block para notas adhesivas en la parte superior --quita y po			24.00		Unidad	3,050.46
	3	Cartulina satinada color y medidas a escoger			10.00		Unidad	867.80
731			SALIDA DE BODEGA	10/08/2023		5,639.03		
	1	Toallas desechables de papel			1.00		Unidad	3,949.35
	2	Bolsa para basura, tipo jardín, 10 Uds. Aprox.			10.00		Unidad	1,689.68
732			SALIDA DE BODEGA	23/08/2023		6,672.01		
	1	Bolsa grande para basura (60.9 x 76.2 cms).			29.00		Unidad	1,272.01
	2	Papel higiénico			6.00		Unidad	5,400.00
733			SALIDA DE BODEGA	30/08/2023		2,035.80		
	1	Batería alcalina aaa			6.00		Unidad	2,035.80
734			SALIDA DE BODEGA	04/09/2023		21,665.09		
	1	Papel bond blanco, 75 grs., tamaño carta, original y fotocop			3.00		Unidad	5,505.07
	2	Bolígrafo azul			12.00		Unidad	615.60
	3	Lápiz mina negra no. 2			12.00		Unidad	1,084.46
	4	Borrador para lápiz			4.00		Unidad	297.85
	5	Tijera tipo oficina			3.00		Unidad	1,494.44
	6	Engrapadora de metal			1.00		Unidad	1,100.34
	7	Perforadoras medianas de metal, de 2 huecos			1.00		Unidad	1,180.85
	8	Banderitas (tape-flag)			3.00		Unidad	1,027.17
	9	Clip tamaño a escoger			3.00		Unidad	584.76
	10	Block para notas adhesivas en la parte superior --quita y po			5.00		Unidad	635.51
	11	Almohadilla para mouse			3.00		Unidad	7,125.57
	12	Tinta azul para sellos de hule			2.00		Unidad	1,013.47
735			SALIDA DE BODEGA	18/09/2023		11,230.80		
	1	Papel higiénico			6.00		Unidad	5,400.00
	2	Toallas para manos color a escoger			4.00		Unidad	5,830.80
733			SALIDA DE BODEGA	25/09/2023		42,773.87		
	1	Tener para impresora multifuncional kyocera 2560			1.00		Unidad	42,773.87
734			SALIDA DE BODEGA	28/09/2023		4,666.31		
	1	Toallas desechables de papel			1.00		Unidad	3,949.35
	2	Servilleta de papel			2.00		Unidad	716.96

		TOTAL			231,345.11		231,345.11
--	--	-------	--	--	------------	--	------------

Como se observa el cuadro anterior al cierre del ejercicio se han reconocido como gasto de inventarios ₡ 231.35 (miles), por lo tanto en seguida se revela la conciliación en miles de colones del inventario de suministros de la institución al cierre de periodo.

Cantidad	No._inscripción	Ubicación	Categoría_Inventario	Medición	Valor_al_Inicio	Altas	Bajas	Monto_reconocido_como_gasto (En_el_Período)	Valor_al_Cierre
10911	-	San José, San Isidro	Inventario en general	Costo	3,209.83			231.35	2,978.49
10911	Totales				3,209.83	-	-	231.35	2,978.49

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

NICSP 13 ARRENDAMIENTOS:

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

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

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

NICSP 13 - Arrendamientos

Resumen	CANTIDAD	MONTO TOTAL
Arrendamiento Operativo		₡0.00
Arrendamiento Financiero		₡0.00

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

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

(a) para cada clase de activos, el importe en libros neto en la fecha de presentación;

(b) una conciliación entre el total de pagos mínimos futuros por arrendamiento en la fecha de presentación, y su valor presente;

(c) además, la entidad revelará el total de pagos mínimos futuros por arrendamiento en la fecha de presentación, y su valor presente, para cada uno de los siguientes periodos:

(i) hasta un año;

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

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

- (a) el total de pagos mínimos futuros del arrendamiento, derivados de contratos de arrendamiento operativo no cancelables, que se van a satisfacer en los siguientes plazos:
 - (i) hasta un año;
 - (ii) entre uno y cinco años; y
 - (iii) más de cinco años.
- (b) el total de los pagos futuros mínimos por subarrendamiento que se esperan recibir, en la fecha de presentación, por los subarrendamientos operativos no cancelables;
- (c) cuotas de arrendamientos y subarriendos reconocidas como gastos del periodo, revelando por separado los importes de los pagos mínimos por arrendamiento, las cuotas contingentes y las cuotas de subarriendo; y
- (d) una descripción general de los acuerdos significativos del arrendamiento llevados a cabo por el arrendatario, donde se incluirán, sin limitarse a ellos, los siguientes datos:
 - (i) las bases para la determinación de cualquier eventual cuota de carácter contingente que se haya pactado;
 - (ii) la existencia y, en su caso, los plazos de renovación o las opciones de compra y las cláusulas de escalonamiento; y
 - (iii) las restricciones impuestas por contratos de arrendamiento financiero, tales como las que se refieran a la devolución del resultado positivo (ahorro), devolución de las aportaciones de capital, la distribución de dividendos o distribuciones similares, endeudamiento adicional o a nuevos contratos de arrendamiento

Revelación Suficiente:

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

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

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

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

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

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

Indique los eventos posteriores después del cierre	
Fecha de cierre	30/09/2023
Fecha del Evento	No hay eventos posteriores al cierre por revelar
Descripción	-
Cuenta Contable	-
Materialidad	-
Oficio de ente fiscalizador que lo detecto	-
Oficio de la administración que lo detecto	-
Fecha de Re expresión	-
Observaciones	-

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

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

“30. Si los hechos posteriores a la fecha de presentación que no implican ajustes tienen importancia relativa o son significativos, su no revelación puede influir en las decisiones económicas de los usuarios tomadas a partir de los estados financieros. En consecuencia, una entidad deberá revelar la siguiente información para cada una de las categorías significativas de hechos ocurridos después de

la fecha de presentación que no implican ajustes: (a) la naturaleza del hecho; y (b) una estimación de su efecto financiero, o un pronunciamiento sobre la imposibilidad de realizar tal estimación.”

Revelación Suficiente:

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

NICSP 16- PROPIEDADES DE INVERSIÓN:

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

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

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

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

NICSP 16- Propiedades de Inversión:

Resumen	CANTIDAD	MONTO TOTAL
Propiedades de Inversión		₡0.00

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

Revelación Suficiente:

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

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

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

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

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

[NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo:](#)

Resumen	PPE
CANTIDAD	1147
Valor Inicio	1,616,303.24
Altas	27,576.54
Bajas	45,975.94
Depreciación	413,024.25
Deterioro	114,638.26
Ajustes por reversión de Deterioro	-
Ajustes por diferencias derivadas T.C.	-
Valor al Cierre	1,555,314.02

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

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

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

la base de medición utilizada;

el método de depreciación utilizado, si los hubiere;

el valor bruto en libros;

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

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

Revelación Suficiente:

Con respecto a los activos de PPE, en seguida se revela una conciliación de los valores en libros al principio y al final del periodo, mostrando las adiciones, las disposiciones, los incrementos o

disminuciones resultantes de las revaluaciones, así como las pérdidas por deterioro del valor (si las hubiera) reconocidas o revertidas, depreciación y otros cambios.

Propiedad, Planta y Equipo	Saldos al inicio del periodo	Adquisiciones	Disposiciones	Revaluaciones		Deterioro según NICSP 21		Depreciación	Ajustes por diferencias derivadas T.C.	Otros cambios	Saldos al final del periodo
				Incrementos	Disminuciones	Incrementos	Disminuciones				
Tierras y terrenos en Coronado	431,353.05	-						-	-	-	431,353.05
Edificios en Coronado	1,045,911.28							- 15,940.40		1,528.84	1,031,499.73
Maquinaria y equipos para la producción en Coronado	8,771.57							- 749.60			8,021.98
Equipos de transporte, tracción y elevación en Coronado	19,643.67		- 27,412.85					-		21,459.81	13,690.63
Equipos de comunicación en Coronado	6,126.25	494.00	- 1,949.17			- 130.59		- 1,394.82		1,772.63	4,918.30
Equipos y mobiliario de oficina en Coronado	17,730.53	3,571.50	- 514.74			- 187.02		- 3,607.45		520.00	17,512.83
Equipos para computación en Coronado	56,734.34	8,009.18	- 19,358.38			- 383.08		- 9,862.54		11,281.89	46,421.41
Equipos sanitario, de laboratorio e investigación en Coronado	67.52							- 6.65			60.87
Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo en Coronado	235.14							- 52.12			183.02
Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público en Coronado	840.74	120.00	- 309.43					- 57.41		278.49	872.39
Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos en Coronado	938.16							-158.32			779.83
Software y programas	20588.86	56.21	- 26,129.00					- 8,696.77		23,824.59	9,643.88
Otros bienes intangibles	383.15										383.15
	1,609,324.24	12,250.89						- 40,526.08	-	60,666.26	1,565,341.05

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

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

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

El 14 de setiembre del 2022, la URMS presentó un borrador del oficio para baja de activos, sin embargo, la Dirección Administrativa Financiera, indicó la necesidad de evaluar el caso con la Unidad de Asesoría Jurídica, debido al posible daño patrimonial por los activos desaparecidos. El 23 de noviembre del 2022 la URMS emitió un informe de baja de activos extraviados, el cual, la Gerencia General remitió a la Junta Directiva el 23 de febrero del 2023 de acuerdo al Acta Ordinaria 04-2023. Asimismo, la URMS envió una lista de activos deteriorados y fuera de uso, con la finalidad de darlos de baja. Estos casos estaban pendientes de aprobar por Junta Directiva, debido a que esta, durante la junta del 23 de febrero del 2023 cuestionó su participación en este tipo de aprobaciones y se consideró delegar la aprobación únicamente por la Gerencia General, por lo que se creó una comisión para evaluar la posibilidad de delegar a la gerencia este tipo de decisiones, esto según el comunicado de acuerdo PROMOTORA-JD-CA-019-2023.

El 22 de junio del 2023, mediante el informe presentado por la Directora de Soporte Administrativo, se indica que no se puede delegar en la Gerencia General la aprobación de la venta, donaciones, bajas u otros, de activos PPE (bienes patrimoniales), esto de acuerdo a la *“Ley 9971, ARTÍCULO 14- Funciones del gerente general, inciso h) Ejercer la representación administrativa, legal, judicial y extrajudicial de la Promotora con las facultades de apoderado generalísimo sin límite de suma, excepto para comprometer los bienes de la Promotora.”*

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

Continuando con el tema de depuración de PPE, para junio del 2023 se levantó el inventario de los libros de la biblioteca, así mismo, el 4 de setiembre del 2023 se realizó una Consulta Técnica a la DGCN, para determinar si los libros y revistas de la biblioteca tenían valor histórico, científico y/o cultural, a lo que se concluyó, que solo se un experto en el tema o institución competente podría declarar algún activo con dicho valor. Adicional debido a que los activos consultados no generaban un potencial de servicio, por políticas contables no era necesario un registro contable y solo se revelará en las notas las listas de libros y revistas.

Por otra parte, el 31 de marzo del 2023 se validó la vida útil y valor residual de los activos registros en el sistema Wizdom, con lo indicado en la “Circular N° 006-2020-DSA - Tablas de años de vida útil y porcentajes de depreciación”.

Adicional, se depuró contablemente las cuentas de PPE, por lo que, al cierre del periodo el auxiliar de activos fijos concilia con la contabilidad de la institución. Asimismo, se les aplicó deterioro a 10 activos los cuales, de acuerdo a lo establecido por la NICSP 21, presentaban indicios de deterioro por fuentes internas; se tenía evidencia de deterioro físico.

Actualmente, a pesar que la norma esta cumplida en un 100% se mantiene tareas pendientes las cuales se detallan a continuación:

Brechas pendientes NICSP 17			
TAREA	NORMA	OBSERVACIONES	FECHA PROYECTADA
Baja de activos por desaparición y hurto	17	La baja está sujeta a que la Junta Directiva de la Promotora atienda y apruebe el borrador de la Resolución PROMOTORA-JD-RES-00X-2022 correspondiente a la baja por pérdida y hurto. Una vez se tenga el acuerdo aprobado por la JD se podrá proceder a retirar del sistema los activos. La baja se podrá realizar aproximadamente en 3 días. Este proceso vendrá a sumar a la depuración de la cuenta de los activos fijos de PPE. La tarea se encuentra en un 80% y se reitera de la necesidad del acuerdo de la JD para avanzar en la tarea y por consiguiente, la fecha proyectada estará sujeta a dichas aprobaciones.	31/10/2023

En cumplimiento con lo indicado por la norma se adjunta plan de adquisiciones para el año 2023 de la Promotora Costarricense de Innovación e investigación, según código de subpartida, subpartida, descripción, unidad de medida, fuente de financiamiento, periodo de estimado, unidad solicitante cantidad y costo:

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACION E INVESTIGACION
DIRECCION DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS
PROGRAMA DE ADQUISICIONES 2023

CODIGO SUBPARTIDA	SUBPARTIDA	DESCRIPCION GENERAL	UNIDAD MEDIDA	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PERIODO ESTIMADO	UNIDAD SOLICITANTE	CANTIDAD SOLICITADA	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1.03.02	Publicidad y propaganda	Publicidad y propaganda	UNIDAD	3% PROPYME	I CUATRIMESTRE	GF	1	\$ 2.000.000,00	\$ 2.000.000,00
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	Encuadernación libros contables	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	FI	1	\$ 120.000,00	\$ 120.000,00
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	Encuadernación libros de actas	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	GG	1	\$ 56.000,00	\$ 56.000,00
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	Uso de BICOF	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	RMS	1	\$ 3.073.091,44	\$ 3.073.091,44
1.04.06	Servicios generales	Mantenimiento de extintores	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	DH	1	\$ 156.627,00	\$ 156.627,00
1.04.06	Servicios generales	Servicio de limpieza	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	RMS	1	\$ 6.904.000,00	\$ 6.904.000,00
1.04.06	Servicios generales	Servicios de seguridad y vigilancia	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	RMS	1	\$ 32.944.332,07	\$ 32.944.332,07
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	Pago de la Revisión Técnica Vehicular	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	RMS	1	\$ 76.000,00	\$ 76.000,00
1.06.01	Seguros	Polizas de seguros riesgos de trabajo	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	DH	1	\$ 2.600.000,00	\$ 2.600.000,00
1.06.01	Seguros	Poliza de incendios	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	RMS	1	\$ 2.000.000,00	\$ 2.000.000,00
1.06.01	Seguros	Poliza de Vehículos Institucionales	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	RMS	1	\$ 975.000,00	\$ 975.000,00
1.06.01	Seguros	Seguro equipo informático	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	TC	1	\$ 660.000,00	\$ 660.000,00
1.07.01	Actividades de capacitación	Actividades de capacitación	UNIDAD	3% PROPYME	I CUATRIMESTRE	DH	1	\$ 4.000.000,00	\$ 4.000.000,00
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	Mantenimiento preventivo y correctivo de vehículos	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	RMS	1	\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	Mantenimiento de cámaras de seguridad	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	TC	1	\$ 734.600,00	\$ 734.600,00
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	Mantenimiento equipo de oficina	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	TC	1	\$ 80.000,00	\$ 80.000,00
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas	Mantenimiento equipo de cómputo	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	TC	1	\$ 6.069.000,00	\$ 6.069.000,00
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas	Mantenimiento equipo de cómputo	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	TC	1	\$ 3.302.260,00	\$ 3.302.260,00
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas	Mantenimiento equipo de cómputo	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	TC	1	\$ 126.560,00	\$ 126.560,00
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas	Mantenimiento equipo de cómputo	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	TC	1	\$ 1.072.920,00	\$ 1.072.920,00
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas	Mantenimiento equipo de cómputo	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	TC	1	\$ 192.100,00	\$ 192.100,00
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas	Mantenimiento equipo de cómputo	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	RMS	1	\$ 1.400.000,00	\$ 1.400.000,00
5.99.03	Bienes Intangibles	Software	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	TC	1	\$ 1.539.491,24	\$ 1.539.491,24
5.99.03	Bienes Intangibles	Requerido para soporte remoto a servidores o equipos individuales. Precio Licencias	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	TC	1	\$ 266.134,68	\$ 266.134,68
5.99.03	Bienes Intangibles	Licencias correo electrónico	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	TC	1	\$ 3.433.498,75	\$ 3.433.498,75
5.99.03	Bienes Intangibles	Licencias correo electrónico	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	TC	1	\$ 554.030,75	\$ 554.030,75
5.99.03	Bienes Intangibles	Es el control implementado para mitigar riesgo de ataques cibernéticos.	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9971	I CUATRIMESTRE	TC	1	\$ 3.094.900,00	\$ 3.094.900,00
TOTAL									\$ 77.809.635,95

Adicional, se adjunta la modificación al Plan de compras 2023

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACION E INVESTIGACION DIRECCION DE SOPORTE ADMINISTRATIVO UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS PROGRAMA DE ADQUISICIONES 2023 MODIFICACION N° 1												
CODIGO SUBPARTIDA	SUBPARTIDA	DESCRIPCION GENERAL	UNIDAD MEDIDA	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PERIODO ESTIMADO	UNIDAD	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	AUMENTO	DISMINUCION	VALOR TOTAL
1.33.01	Información	Publicación Gaceta Parlamentaria (mensual)	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9671	I CUATRIMESTRE	GG	1		\$ -	\$ 250,000.00		\$ 250,000.00
1.33.02	Impresión, embalsamación y otros	Embalsamación libros contables	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9671	I CUATRIMESTRE	SI	1	\$ 120,000.00	\$ 120,000.00		\$ 120,000.00	\$ 120,000.00
1.33.04	Mantenimiento maquinaria	Mantenimiento planta eléctrica	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9671	II CUATRIMESTRE	RMC	1		\$ -	\$ 1,400,000.00		\$ 1,400,000.00
1.35.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas	Mantenimiento equipo de cómputo	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9671	I CUATRIMESTRE	RMC	1	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00		\$ 1,400,000.00	\$ -
1.35.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas	Mantenimiento equipo de cómputo	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9671	I CUATRIMESTRE	TC	1	\$ 9,098,000.00	\$ 9,098,000.00	\$ 470,000.00		\$ 470,000.00
1.39.01	Seguros	Seguros vida: información	UNIDAD	TRANSFERENCIAS LEY 9671	I CUATRIMESTRE	TC	1	\$ 950,000.00	\$ 950,000.00	\$ 950,000.00		\$ -

También se adjunta el reporte de los activos de la institución sujetos al transitorio, este se detalla según grupo contable, descripción, fecha de ingreso, vida útil, depreciación, valor, depreciación acumulada y valor en libros al final del periodo:

Catálogo de activos por grupo contable					
Grupo contable:	001 - 01010101-terrenos para construcción de edificios				
Activo	Descripción	F.ingreso	V.útil	valor	dep. acum.
000000000000888	Terreno	01/05/2011		431,353,047.94	-
Total activos:				431,353,047.94	-
Grupo contable:	005 - 01010201-edificios de oficinas y atención al público				
Activo	Descripción	F.ingreso	V.útil	valor	dep. acum.
0000000000001495	Edificio	31/08/2015	600	1,172,066,138.37	177,182,340.14
0000000000001567	Mejoramiento de edificios	17/12/2015	466	41,198,872.75	4,582,944.12
Total activos:				1,213,265,011.12	181,765,284.26
Grupo contable:	014 - 01010303-planta eléctrica				
Activo	Descripción	F.ingreso	V.útil	valor	dep. acum.
0000000000001309	Planta eléctrica	09/06/2015	180	16,267,079.30	8,245,103.31
Total activos:				16,267,079.30	8,245,103.31
Grupo contable:	024 - 01010402-vehiculos				
Activo	Descripción	F.ingreso	V.útil	valor	dep. acum.
0000000000000212	Automóvil Hyundai elantra motor g4fc8u538687	02/02/2009	120	15,485,256.10	10,851,506.10
0000000000000672	Automóvil Hyundai elantra motor g4fc8u538138	02/02/2009	120	15,274,631.10	10,851,506.10
0000000000000673	Automóvil Hyundai elantra motor g4fc8u336679	02/02/2009	120	15,485,256.10	10,851,506.10
Total activos:				46,245,143.30	32,554,518.30
Grupo contable:	030 - 01010502-equipos de telefonía				
Activo	Descripción	F.ingreso	V.útil	valor	dep. acum.
0000000000000174	Teléfono celular, motorola t191 gm	09/09/2003	120	40,000.00	36,000.00
0000000000000207	Baile noan acústica 150 watts a 2 vías	16/12/2008	120	60,000.00	54,000.00
0000000000000361	Grabadora Prof. Period.marc Sony mod tcd-502	22/11/1996	120	296,738.88	267,064.99
0000000000000669	Baile noan acústica 150 watts a 2 vías	02/12/2008	120	60,000.00	54,000.00
Total activos:				456,738.88	411,064.99
Grupo contable:	031 - 01010503-equipos de radiocomunicación				
Activo	Descripción	F.ingreso	V.útil	valor	dep. acum.
0000000000001294	Radiocomunicación cobra cx925	11/12/2014	0	50,060.00	-
0000000000001295	Radiocomunicación cobra cx925	11/12/2014	0	50,060.00	-
Total activos:				100,120.00	-
Grupo contable:	032 - 01010504-equipos de audio y video				
Activo	Descripción	F.ingreso	V.útil	valor	dep. acum.
0000000000000994	Lente para cámara digital	06/01/2012	120	624,890.00	562,401.00
0000000000001013	Audifonos con micrófono incorporado para computadora	31/12/2011	0	20,270.00	-
0000000000001014	Audifonos con micrófono incorporado para computadora	31/12/2011	0	20,270.00	-
0000000000001015	Audifonos con micrófono incorporado para computadora	31/12/2011	0	20,270.00	-
0000000000001016	Audifonos con micrófono incorporado para computadora	31/12/2011	0	20,270.00	-
0000000000001017	Audifonos con micrófono incorporado para computadora	31/12/2011	0	20,270.00	-
0000000000001018	Audifonos con micrófono incorporado para computadora	31/12/2011	0	20,270.00	-
0000000000001034	cámara de video Sony hdr- pj260v	01/10/2012	120	742,122.90	667,910.61
0000000000001270	Proyector Epson powerlite 1776w, modelo v11h476020, serie re	07/02/2014	60	778,357.42	700,521.67
0000000000001473	Cámara fija	01/08/2015	120	178,604.04	133,865.37
0000000000001474	Cámara fija	01/08/2015	120	178,604.04	133,865.37
0000000000001475	Cámara fija	01/08/2015	120	178,604.04	133,865.37
0000000000001476	Cámara fija	01/08/2015	120	178,604.04	133,865.37
0000000000001477	Cámara fija	01/08/2015	120	178,604.04	133,865.37
0000000000001478	Cámara fija	01/08/2015	120	178,604.04	133,865.37
0000000000001479	Cámara fija	01/08/2015	120	178,604.04	133,865.37
0000000000001480	Cámara fija	01/08/2015	120	178,604.04	133,865.37

000000000001481	Cámara fija	01/08/2015	120	178,604.04	133,865.37	44,738.67
000000000001482	Cámara fija	01/08/2015	120	178,604.04	133,865.37	44,738.67
000000000001483	Cámara fija	01/08/2015	120	178,604.04	133,865.37	44,738.67
000000000001484	Cámara fija	01/08/2015	120	178,604.04	133,865.37	44,738.67
000000000001485	Cámara rotativa externa tipo domo ptz	01/08/2015	0	1,193,708.98	1,074,338.08	119,370.90
000000000001486	Punto de acceso inalámbrico	01/08/2015	98	159,222.06	143,299.85	15,922.21
000000000001487	Punto de acceso inalámbrico	01/08/2015	98	159,222.06	143,299.85	15,922.21
000000000001488	Enlaces secundarios tipo estación	01/08/2015	98	120,459.91	108,413.92	12,045.99
000000000001489	Enlaces secundarios tipo estación	01/08/2015	7	120,459.91	-	120,459.91
000000000001490	Enlaces secundarios tipo estación	01/08/2015	0	120,459.91	-	120,459.91
000000000001491	Enlaces secundarios tipo estación	01/08/2015	0	120,459.91	-	120,459.91
000000000001492	Grabador digital por red (nvr-ip) 4 discos internos	01/08/2015	98	1,544,214.88	1,389,793.39	154,421.49
000000000001493	Disco duro externo de red	01/08/2015	98	168,460.20	151,614.17	16,846.03
000000000001494	Cámara fija	01/08/2015	120	198,950.00	147,994.09	50,955.91
000000000001557	Unidad central de control de conferencias	20/01/2016	120	1,546,893.21	1,067,356.17	479,537.04
000000000001558	Unidad de conferencia alámbrica (micrófono)	20/01/2016	120	162,714.34	112,272.82	50,441.52
000000000001559	Unidad de conferencia (micrófono)	20/01/2016	120	150,112.60	103,577.54	46,535.06
000000000001560	Unidad de conferencia (micrófono)	20/01/2016	120	150,112.60	103,577.54	46,535.06
000000000001561	Unidad de conferencia (micrófono)	20/01/2016	120	150,112.60	103,577.54	46,535.06
000000000001562	Unidad de conferencia (micrófono)	20/01/2016	120	150,112.60	103,577.54	46,535.06
000000000001563	Unidad de conferencia (micrófono)	20/01/2016	120	150,112.60	103,577.54	46,535.06
000000000001564	Unidad de conferencia (micrófono)	20/01/2016	120	150,112.60	103,577.54	46,535.06
000000000001565	Unidad de conferencia (micrófono)	20/01/2016	120	150,112.60	103,577.54	46,535.06
000000000001665	Televisor westinghouse led 49"	13/11/2017	120	299,223.00	159,336.07	139,886.93
000000000001666	Televisor westinghouse led 49"	13/11/2017	120	299,223.00	159,336.07	139,886.93
000000000001667	Televisor westinghouse led 60"	13/11/2017	120	496,981.00	264,642.26	232,338.74
000000000001839	Cámara fija	09/12/2022	120	101,700.00	6,864.75	94,835.25
000000000001840	Cámara fija	09/12/2022	120	101,700.00	6,864.75	94,835.25
000000000001841	Cámara fija	09/12/2022	120	101,700.00	6,864.75	94,835.25
000000000001842	Cámara fija	09/12/2022	120	101,700.00	6,864.75	94,835.25
000000000001843	Cámara fija	09/12/2022	120	101,700.00	6,864.75	94,835.25
000000000001936	Proyector Epson powerlite 1760w led wxga2600serienm9fox0896l	12/01/2023	120	142,000.00	9,585.00	132,415.00
Total activos:				12,822,179.37	9,227,865.98	3,594,313.39
Grupo contable:	033 - 01010599-otros equipos de comunicación					
Activo	Descripción	F.ingreso	V util	valor	dep acum.	v. Libros
000000000000962	Lente para cámara digital	21/12/2011	120	176,280.00	158,652.00	17,628.00
000000000001179	Teléfono ejecutivo, marca grandstream, modelo gpx 2120, serie	19/12/2013	120	75,900.00	64,894.50	11,005.50
000000000001180	Teléfono ejecutivo, marca grandstream, modelo gpx2120, serie	19/12/2013	120	75,900.00	64,894.50	11,005.50
000000000001181	Teléfono ejecutivo, marca grandstream, mod.gpx2120, serie 20	19/12/2013	120	75,900.00	64,894.50	11,005.50
000000000001182	Teléfono ejecutivo, grandstream, mod. Gpx2120, serie 70564a08	19/12/2013	120	75,900.00	64,894.50	11,005.50
000000000001185	Teléfono ejecutivo, grandstream, mod. Gpx2120, serie 70564a0	19/12/2013	120	75,900.00	64,894.50	11,005.50
000000000001186	Teléfono ejecutivo, grandstream, mod. Gpx2120, serie 70564a0	19/12/2013	120	75,900.00	64,894.50	11,005.50
000000000001187	Teléfono básico, grandstream,mod.gxp1405, serie 7055e38a	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001188	Teléfono básico, grandstream, mod. Gxp1405, serie7055e38b	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001189	Teléfono básico, grandstream, mod.gxp1405, serie 7055e38c	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001190	Teléfono básico, grandstream mod. Gxp1405, serie 7055e38d	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001191	Teléfono básico, grandstream, mod. Gxp1405, serie 7055e38e	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001192	Teléfono básico, grandstream ,mod. Gxp1405, serie7055e38f	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001193	Teléfono básico, grandstream, mod. Gxp1405, serie7055e390	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001194	Teléfono básico, grandstream, mod.gxp1405, serie 7055e391	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001195	Teléfono básico, grandstream ,mod.gxp1405, serie 7055e392	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001197	Teléfono básico, grandstream, mod. Gxp1405, serie 7055e394	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001198	Teléfono básico, grandstream, mod.gxp1405, serie 7055e395	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001199	Teléfono básico, grandstream, mod. Gxp1405, serie 7055e396	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001200	Teléfono básico, grandstream ,mod. Gxp1405, serie 7055e397	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001201	Teléfono básico, grandstream,mod. Gxp1405, serie 7055e398	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001202	Teléfono básico, grandstream,mod.gxp1405, serie 7055e399	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001203	Teléfono básico, grandstream, mod. Gxp1405, serie 7055ed3b	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001204	Teléfono básico, grandstream, mod.gxp1405, serie 7055ed40	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001205	Teléfono básico, grandstream, mod. Gxp1405, serie 7055ed41	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001206	Teléfono básico, grandstream, mod. Gxp1405, serie 7055ed47	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001207	Teléfono básico, grandstream,mod.gxp1405, serie 8058fd97	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001208	Teléfono básico, grandstream, mod.gxp1405, serie 8058fd98	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001209	Teléfono básico, grandstream,mod.gxp1405, serie 8058fd99	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001210	Teléfono básico, grandstream, mod.gxp1405, serie8058fd9a	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001211	Teléfono básico, grandstream, mod. Gxp1405,serie8058fd9b	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001212	Teléfono básico, grandstream, mod. Gxp1405, serie 8058fd9c	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001213	Teléfono básico, grandstream, mod. Gxp1405, serie 8058fd9d	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001214	Teléfono básico, grandstream, mod. Gxp1405, serie 8058fd9e	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001215	Teléfono básico, grandstream, mod. Gxp1405, serie 8058fd9f	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001217	Teléfono básico, grandstream, mod.gxp1405, serie 8058fda1	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001218	Teléfono básico, grandstream, mod. Gxp1405, serie8058fda2	19/12/2013	13	37,950.00	-	37,950.00
000000000001219	Teléfono básico, grandstream, mod. Gxp1405, serie 8058fda3	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001220	Teléfono básico, grandstream mod.gxp1405, serie 8058fda4	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001221	Teléfono básico, grandstream, mod.gxp1405, serie 8058fda5	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001222	Teléfono básico, grandstream mod.gxp1405 serie 8058fda6	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001223	Teléfono básico, grandstream,mod. Gxp1405, serie80590417	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001224	Teléfono básico, grandstream, mod. Gxp1405, serie 80590418	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001225	Teléfono básico, grandstream, mod. gxp1405, serie 80590419	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001226	Teléfono básico, grandstream, mod. Gxp1405, serie 8059041a	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001228	Teléfono básico, grandstream, mod.gxp1405, serie 8059041b	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001229	Teléfono básico, grandstream,mod.gxp1405, serie 8059041c	19/12/2013	120	37,950.00	36,052.50	1,897.50
000000000001230	Teléfono básico, grandstream, mod.gxp1405,serie 8059041d	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001231	Teléfono básico, grandstream, mod. Gxp1405,serie 8059041e	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001232	Teléfono básico, grandstream, mod.gxp1405, serie 8059041f	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001233	Teléfono básico, grandstream, mod.gxp1405, serie 80590420	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001234	Teléfono básico, Grandstream, mod.gxp1405, serie 80590421	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001235	Teléfono básico, grandstream, mod.gxp1405, serie 80590422	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001236	Teléfono básico ,grandstream, mod.gxp1405, serie 80590423	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001238	Teléfono básico, grandstream, mod. Gxp1405, serie 80590424	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78

000000000001239	Teléfono básico, grandstream, mod.gxp1405, serie 80590425	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001240	Teléfono básico, grandstream, mod.gxp1405, serie 80590426	19/12/2013	120	37,950.00	32,447.22	5,502.78
000000000001245	Teléfono multimedia, grandstream, mod. Gxv3140, serie 00b824	19/12/2013	120	136,620.00	116,810.10	19,809.90
000000000001247	Teléfono multimedia, grandstream, mod. Gxv3140, serie00b8241	19/12/2013	120	136,620.00	116,810.10	19,809.90
000000000001248	Teléfono multimedia, grandstream, mod. Gxv3140, serie 00b241	19/12/2013	120	136,620.00	116,810.10	19,809.90
000000000001249	Teléfono multimedia, grandstream, mod.gxv3140, serie 20nibr4	19/12/2013	120	136,620.00	116,810.10	19,809.90
000000000001250	Teléfono multimedia, grandstream, mod. Gxv3140, serie 20nibrb	19/12/2013	120	136,620.00	116,810.10	19,809.90
000000000001251	Teléfono multimedia, grandstream, mod.gxv3140, serie 20nibr4	19/12/2013	120	136,620.00	116,810.10	19,809.90
000000000001252	Teléfono multimedia, grandstream, mod.gxv3140, serie 20nibr4	19/12/2013	120	136,620.00	116,810.10	19,809.90
000000000001253	Teléfono multimedia, grandstream, mod. Gxv3140, serie 20nibr	19/12/2013	120	136,620.00	116,810.10	19,809.90
000000000001254	Teléfono multimedia, grandstream, mod. Gxv3140, serie 20nibr	19/12/2013	120	136,620.00	116,810.10	19,809.90
000000000001255	Teléfono multimedia, grandstream, Mod. Gxv3140, serie 805916	19/12/2013	120	136,620.00	116,810.10	19,809.90
000000000001256	Teléfono multimedia, grandstream, mod.gxv3140, serie 80591632	19/12/2013	120	136,620.00	116,810.10	19,809.90
000000000001257	Teléfono multimedia, grandstream mod. Gxv3140, serie 80591633	19/12/2013	120	136,620.00	116,810.10	19,809.90
000000000001258	Teléfono multimedia, grandstream, mod.gxv3140, serie 805916	19/12/2013	120	136,620.00	116,810.10	19,809.90
000000000001259	Teléfono multimedia, grandstream, mod. gxv3140, serie 80591	19/12/2013	120	136,620.00	116,810.10	19,809.90
000000000001260	Teléfono multimedia, grandstream, modgxv3140, serie 80591636	19/12/2013	120	136,620.00	116,810.10	19,809.90
000000000001261	Teléfono multimedia, grandstream, mod.gxv3140, serie 20nibzyc7	19/12/2013	120	136,620.00	116,810.10	19,809.90
000000000001275	Teléfono básico, grandstream, mod. Gxp1405, serie 8058fda0	02/08/2014	120	37,950.00	31,308.70	6,641.30
000000000001806	Microfono de solapa	03/12/2021	120	80,049.20	13,208.02	66,841.18
000000000001830	Microfono USB condenser	03/12/2021	60	74,048.90	23,325.33	50,723.57
000000000001831	Microfono USB condenser	03/12/2021	60	74,048.90	23,325.33	50,723.57
000000000001832	Grabador digital (dvr)	03/12/2021	60	145,770.00	45,917.55	99,852.45
000000000001919	Pantalla televisión marca lg, modelo 22lg30-ma, serie901mkxd	12/01/2023	120	104,786.76	12,181.31	92,605.45
000000000001921	Pantalla televisión Panasonic, modelo tc-l32x1, serie ly 910	12/01/2023	120	56,619.49	6,362.67	50,256.82
000000000001977	Slk base tri pro 500dx	12/01/2023	120	60,000.00	4,050.00	55,950.00
Total activos:				5,348,373.25	4,170,178.57	1,178,194.68
Grupo contable: 034 - 01010601-archivadores, bibliotecas y armarios						
Activo	Descripción	F.ingreso	V util	valor	dep acum.	v. Libros
000000000001276	Locker de 12 compartimentos	26/09/2014	120	175,733.00	143,661.60	32,071.40
000000000001318	Módulo de recepción lineal pg57 + módulo curvo pg53	01/07/2015	125	704,062.21	589,996.84	114,065.37
000000000001319	Módulo de recepción lineal, tipo pg58 + buck tipo j130	01/07/2015	120	200,930.81	165,837.41	35,093.40
000000000001321	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa a123	01/07/2015	125	143,988.66	115,917.47	28,071.19
000000000001323	Armario alto puertas abatibles con llave, a154	01/07/2015	120	248,947.77	187,796.70	61,151.07
000000000001324	Armario puertas abatibles con llave, 2 repisas a153	01/07/2015	120	274,797.77	207,297.03	67,500.74
000000000001325	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001326	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001327	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa a123	01/07/2015	120	200,930.81	151,574.53	49,356.28
000000000001330	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001331	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001334	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001335	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001337	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa a123	01/07/2015	120	200,930.81	151,574.53	49,356.28
000000000001345	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001346	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001347	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001348	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001349	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001353	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa a123	01/07/2015	120	200,930.81	151,574.53	49,356.28
000000000001354	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa a123	01/07/2015	120	200,930.81	151,574.53	49,356.28
000000000001355	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa a123	01/07/2015	120	200,930.81	151,574.53	49,356.28
000000000001357	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa a123	01/07/2015	120	200,930.81	151,574.53	49,356.28
000000000001362	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa a123	01/07/2015	120	200,930.81	151,574.53	49,356.28
000000000001363	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa a123	01/07/2015	120	200,930.81	151,574.53	49,356.28
000000000001367	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa a123	01/07/2015	120	200,930.81	151,574.53	49,356.28
000000000001368	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa a123	01/07/2015	120	200,930.81	151,574.53	49,356.28
000000000001370	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001372	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001378	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001379	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001380	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001382	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001385	Armario puertas abatibles con llave, 2 repisas a153	01/07/2015	120	274,797.77	207,297.03	67,500.74
000000000001386	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa a123	01/07/2015	120	200,930.81	151,574.53	49,356.28
000000000001387	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa a123	01/07/2015	120	200,930.81	151,574.53	49,356.28
000000000001388	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001389	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa a123	01/07/2015	120	200,930.81	151,574.53	49,356.28
000000000001390	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa a123	01/07/2015	120	200,930.81	151,574.53	49,356.28
000000000001393	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa a123	01/07/2015	120	200,930.81	151,574.53	49,356.28
000000000001394	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa a123	01/07/2015	120	200,930.81	151,574.53	49,356.28
000000000001398	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001400	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa a123	01/07/2015	120	200,930.81	151,574.53	49,356.28
000000000001401	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001402	Armario puertas abatibles con llave, 2 repisas a153	01/07/2015	120	274,797.77	207,297.03	67,500.74
000000000001407	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001409	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	5	170,644.04	153,579.64	17,064.40
000000000001410	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001412	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001415	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001418	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa a123	01/07/2015	120	200,930.81	151,574.53	49,356.28
000000000001421	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001422	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001424	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa a123	01/07/2015	120	200,930.81	151,574.53	49,356.28
000000000001425	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa a123	01/07/2015	120	200,930.81	151,574.53	49,356.28
000000000001426	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa a123	01/07/2015	120	200,930.81	151,574.53	49,356.28
000000000001429	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001432	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001433	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001434	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001435	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa a123	01/07/2015	120	200,930.81	151,574.53	49,356.28

000000000001436	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa a123	01/07/2015	120	200,930.81	151,574.53	49,356.28
000000000001437	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001439	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa a123	01/07/2015	120	200,930.81	151,574.53	49,356.28
000000000001441	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001442	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa a123	01/07/2015	120	200,930.81	151,574.53	49,356.28
000000000001444	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001446	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001449	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa a123	07/07/2015	120	200,930.81	151,574.53	49,356.28
000000000001450	Armario alto puertas abatibles con llave, a154	01/07/2015	120	274,797.77	207,297.03	67,500.74
000000000001452	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa a123	01/07/2015	120	200,930.81	151,574.53	49,356.28
000000000001453	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001456	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001458	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001464	Armario puertas abatibles con llave, 2 repisas a153	01/07/2015	120	200,930.81	151,574.53	49,356.28
000000000001466	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa a123	01/07/2015	120	200,930.81	151,574.53	49,356.28
000000000001467	Armario bajo de puertas abatibles con llave, con repisa a123	01/07/2015	120	200,930.81	151,574.53	49,356.28
000000000001468	Archivador de rodines con 1cajón y 1 gaveta de archivo j840	01/07/2015	120	170,644.04	128,727.32	41,916.72
000000000001470	Archivador móvil sobre rieles	01/07/2015	120	2,368,259.93	1,786,526.41	581,733.52
000000000001471	Archivador móvil sobre rieles	01/07/2015	120	2,368,259.93	1,786,526.41	581,733.52
000000000001472	Archivador móvil sobre rieles	01/07/2015	120	2,368,259.93	1,786,526.41	581,733.52
Total activos:				22,360,675.18	16,984,430.86	5,376,244.32
Grupo contable: 035 - 01010602-mesas y escritorios						
Activo	Descripción	F.ingreso	V util	valor	dep acum.	v. Libros
000000000000001	Archivador tamaño legal de cuatro gavetas	29/11/1995	120	28,800.00	25,920.00	2,880.00
000000000000006	Sumadora marca swintec-modelo e512dp s.544554	20/12/1995	120	21,977.65	19,779.89	2,197.76
0000000000000017	Escala especial para biblioteca	26/02/1996	120	5,850.00	5,265.00	585.00
0000000000000019	Estante de madera	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
0000000000000020	Estante de madera	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
0000000000000021	Estante de madera	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
0000000000000022	Estante de madera	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
0000000000000023	Estante de madera	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
0000000000000024	Estante de madera	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
0000000000000025	Estante de madera	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
0000000000000026	Estante de madera	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
0000000000000027	Estante de madera	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
0000000000000028	Estante de madera	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
0000000000000029	Colgador de atuendos	26/02/1996	120	3,000.00	2,700.00	300.00
0000000000000031	Abanico de torre hitachi modelo cf -26 na	11/06/1996	120	21,100.00	18,990.00	2,110.00
0000000000000032	Abanico de torre marca hitachi modelo cf-26na	11/06/1996	120	21,100.00	18,990.00	2,110.00
0000000000000033	Abanico de torre marca hitachi modelo cf-26na	11/06/1996	120	21,100.00	18,990.00	2,110.00
0000000000000036	Tajador eléctrico marc.panasonic modelo kp310	13/06/1996	120	4,335.00	3,901.50	433.50
0000000000000039	Tajador eléctrico marc Panasonic modelo kp310	13/06/1996	120	4,335.00	3,901.50	433.50
0000000000000052	Silla tipo secretaria	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
0000000000000071	Biblioteca de metal grande	05/07/1985	120	14,103.00	12,692.70	1,410.30
0000000000000079	Estante de metal 8 perfiles 18 bandejas	04/04/1991	120	14,983.37	13,485.03	1,498.34
0000000000000080	Estante de metal 8 perfiles 18 bandejas	04/04/1991	120	14,983.37	13,485.03	1,498.34
0000000000000081	Estantes de metal 6 perfiles 12 bandejas	04/04/1991	120	10,234.25	9,210.83	1,023.42
0000000000000082	Estante de metal 6 perfiles 12 bandejas	04/04/1991	120	10,234.25	9,210.83	1,023.42
0000000000000085	Silla tipo espera sin brazos	13/08/1991	120	2,750.00	2,475.00	275.00
0000000000000087	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000088	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000089	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000090	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000091	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000092	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000093	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000094	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000095	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000096	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000097	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000098	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000099	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000100	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000101	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000102	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000103	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000104	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000105	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000106	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000107	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000108	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000109	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000110	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000111	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000112	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000113	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000114	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000115	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000116	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000117	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000118	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000119	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000120	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000121	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000122	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000123	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000124	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000125	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000126	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
0000000000000127	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00

000000000000128	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000129	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000130	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000131	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000132	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000133	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000134	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000137	Maquina calculadora electr.ibico ser.10409949	15/06/1992	120	17,950.00	16,155.00	1,795.00
000000000000138	Locker I706 de 6 compartimentos c/lave.beige	01/07/1992	120	19,943.00	17,948.70	1,994.30
000000000000141	Silla de espera s/brazos niquelada forro tela	10/12/1996	120	10,000.00	9,000.00	1,000.00
000000000000142	Silla espera sin brazos	18/05/1993	120	6,000.00	5,400.00	600.00
000000000000154	Archivador tamaño legal de cuatro gavetas	29/11/1995	120	28,800.00	25,920.00	2,880.00
000000000000156	Escalera de abrir en aluminio de 5 pies	30/03/2001	120	18,763.00	16,886.70	1,876.30
000000000000157	Pizarra acrílica 120*80 cms	03/05/2001	120	8,130.95	7,317.85	813.10
000000000000158	Pizarra de corcho 120*80 cms	03/05/2001	120	8,999.60	8,099.64	899.96
000000000000166	Estante de metal de 2 m de alto y 90 de ancho	27/09/2002	120	22,842.67	20,558.40	2,284.27
000000000000167	Estante de metal de 2 m de alto y 90 de ancho	27/09/2002	120	22,842.67	20,558.40	2,284.27
000000000000168	Estante de metal de 2 m de alto y 90 de ancho	27/09/2002	120	22,842.67	20,558.40	2,284.27
000000000000171	Mesa para conferencias tamaño 200x1.20 cm	19/12/2002	120	34,521.50	31,069.35	3,452.15
000000000000172	Estante de metal de 90 cm de frente x 40	20/12/2002	120	24,261.10	21,834.99	2,426.11
000000000000187	Mueble tipo biblioteca a.6 alto .88 ancho	02/05/2005	120	73,750.58	66,375.52	7,375.06
000000000000193	Mueble con puerta y llavín 0.40 x 0.40 x 2.00	22/09/2005	120	72,688.25	65,419.43	7,268.82
000000000000195	Modulo archivo rodante en melamina	12/08/2004	120	34,935.20	31,441.68	3,493.52
000000000000196	Modulo archivo rodante en melamina	12/08/2004	120	34,935.20	31,441.68	3,493.52
000000000000200	Buzón de sugerencias (acrílico)	10/03/2006	120	19,392.85	17,453.56	1,939.29
000000000000214	Equipo aire acondicionado 24000btu	31/05/2010	120	1,017,546.00	1,017,546.00	-
000000000000215	Archivador rodante de madera	10/12/1996	120	32,457.65	29,211.89	3,245.76
000000000000216	Silla tipo secretaria	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000217	Archivador rodante de madera	10/12/1996	120	32,457.65	29,211.89	3,245.76
000000000000220	Silla semiejecutiva	10/12/1996	120	20,108.44	18,097.60	2,010.84
000000000000221	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000230	Archivador 4 gavetas forrado en melamina	10/12/1996	120	69,068.12	62,161.31	6,906.81
000000000000241	Silla tipo secretario	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000251	Silla tipo secretaria	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000255	Archivo rodante forrado en melamina	10/12/1996	120	32,457.65	29,211.89	3,245.76
000000000000257	Archivador rodante forrado en formica	10/12/1996	120	32,457.65	29,211.89	3,245.76
000000000000262	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000264	Silla tipo secretaria	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000265	Silla tipo secretaria	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000267	Archivador 4 gavetas forrado en melamina	10/12/1996	120	69,068.12	62,161.31	6,906.81
000000000000270	Archivador 3 gavetas forrado en melamina	10/12/1996	120	69,068.12	62,161.31	6,906.81
000000000000272	Silla tipo secretaria	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000276	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000277	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000278	Archivador 4 gavetas forrado en melamina	10/12/1996	120	69,068.12	62,161.31	6,906.81
000000000000280	Mesa ejecutiva	10/12/1996	120	699,424.00	629,481.60	69,942.40
000000000000284	Silla semiejecutiva	10/12/1996	120	20,108.44	18,097.60	2,010.84
000000000000287	Archivador rodante forrado en melamina	10/12/1996	120	32,457.65	29,211.89	3,245.76
000000000000289	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000291	Silla semiejecutiva	10/12/1996	120	20,108.44	18,097.60	2,010.84
000000000000296	Silla tipo secretaria	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000300	Mesa de madera con sobre en formica	27/10/2000	120	10,000.00	9,000.00	1,000.00
000000000000305	Silla tipo secretaria	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000307	Archivador 4 gavetas forrado en melamina	10/12/1996	120	69,068.12	62,161.31	6,906.81
000000000000313	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000316	Silla tipo secretaria	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000318	Silla tipo secretaria	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000321	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000322	Mesa primer nivel tecnos	10/12/1996	120	26,392.33	23,753.10	2,639.23
000000000000323	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000324	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000325	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000327	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000329	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000331	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000334	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000336	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000337	Mueble servidores(4sobres,4portateclados,4pan	10/12/1996	120	213,925.39	192,532.85	21,392.54
000000000000338	Gabinete forrado en melamina	10/12/1996	120	12,294.56	11,065.10	1,229.46
000000000000339	Silla tipo secretaria	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000340	Silla tipo secretaria	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000341	Repisa	10/12/1996	120	9,835.65	8,852.09	983.56
000000000000342	Cortina plegable atención al público primer n	10/12/1996	120	103,165.04	92,848.54	10,316.50
000000000000343	Mostrador atención al público(3sobres,7panele	10/12/1996	120	454,133.82	408,720.44	45,413.38
000000000000346	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000347	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000348	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000356	Mueble para equipos	10/12/1996	120	236,055.60	212,450.04	23,605.56
000000000000367	Mesa de madera(donado ucr)	10/12/1996	120	100.00	90.00	10.00
000000000000399	Sumadora marca swintec- modelo e512dp s.54155	20/12/1995	120	21,977.65	19,779.89	2,197.76
000000000000400	Silla de espera con brazos vinil negro	03/01/1996	120	4,884.00	4,395.60	488.40
000000000000406	Silla sin brazos	25/01/1996	120	3,500.00	3,150.00	350.00
000000000000409	Escalera especial para biblioteca	26/02/1996	120	5,850.00	5,265.00	585.00
000000000000410	Banco para laboratorio	26/02/1996	120	3,110.00	2,799.00	311.00
000000000000412	Estante de madera	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
000000000000413	Estante de madera	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
000000000000414	Estante de madera	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
000000000000415	Estante de madera	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
000000000000416	Estante de madera	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
000000000000417	Estante de madera	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00

000000000000418	Estante de madera	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
000000000000419	Estante de madera	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
000000000000420	Estante de madera	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
000000000000421	Colgador de atuendos	26/02/1996	120	3,000.00	2,700.00	300.00
000000000000424	Abanico de torre marca hitachi modelo cf -26n	11/06/1996	120	21,100.00	18,990.00	2,110.00
000000000000425	Tajador eléctrico marc.panasonic modelo kp310	13/06/1996	120	4,335.00	3,901.50	433.50
000000000000426	Tajador eléctrico marc Panasonic modelo kp310	13/06/1996	120	4,335.00	3,901.50	433.50
000000000000427	Tajador eléctrico marc Panasonic modelo kp310	13/06/1996	120	4,335.00	3,901.50	433.50
000000000000433	Silla tipo secretaria	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000441	Silla tipo secretaria	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000446	Maq.escrib.elect.libm. mod.196c.s.6079294	15/02/1985	120	40,994.40	36,894.96	4,099.44
000000000000455	Estante de metal 8 perfiles 18 bandejas	04/04/1991	120	14,983.37	13,485.03	1,498.34
000000000000456	Estante de metal 6 perfiles 12 bandejas	04/04/1991	120	10,234.25	9,210.83	1,023.42
000000000000457	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000458	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000459	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000460	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000461	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000462	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000463	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000464	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000465	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000466	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000469	Maquina calculadora electr.ibico ser.10409948	15/06/1992	120	17,950.00	16,155.00	1,795.00
000000000000470	Maquina calculadora electr.ibico ser.10409950	15/06/1992	120	17,950.00	16,155.00	1,795.00
000000000000474	Silla espera sin brazos	18/05/1993	120	6,000.00	5,400.00	600.00
000000000000475	Silla espera sin brazos	18/05/1993	120	6,000.00	5,400.00	600.00
000000000000491	Estante de metal de 2 m de alto y 90 de ancho	27/09/2002	120	22,842.67	20,558.40	2,284.27
000000000000492	Estante de metal de 2 m de alto y 90 de ancho	27/09/2002	120	22,842.67	20,558.40	2,284.27
000000000000493	Aire acondicionado de 3000 btu marca g.elect.	28/10/2002	120	425,000.00	382,500.00	42,500.00
000000000000495	Estante de metal de 90 cm de frentex 40 fond0	11/01/1988	120	24,261.10	21,834.99	2,426.11
000000000000501	Biblioteca grande metal 1.45 alto 1.7 largo	11/05/2004	120	87,923.70	79,131.33	8,792.37
000000000000502	Archivador metal de 4 gavetas corto	22/09/2004	120	64,696.30	58,226.67	6,469.63
000000000000511	Modulo archivo rodante en melanina	12/08/2004	120	34,935.20	31,441.68	3,493.52
000000000000512	Modulo archivo rodante en melanina	12/08/2004	120	34,935.20	31,441.68	3,493.52
000000000000513	Estante de metal 6 perfiles 12 bandejas	04/04/1991	120	10,234.25	9,210.83	1,023.42
000000000000515	Mesa impresora computador	12/08/1991	120	5,556.00	5,000.40	555.60
000000000000517	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000518	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000519	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000520	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000521	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000522	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000523	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000524	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000525	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000526	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000527	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000528	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000529	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000530	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000531	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000532	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000533	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000534	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000535	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000536	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000537	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000538	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000539	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000540	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000541	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000542	Ventilador torre con control marca lasko 2510	14/06/2010	120	37,995.00	37,995.00	-
000000000000545	Mesa de conferencia con sobre 25mm	09/08/2010	120	123,147.00	123,147.00	-
000000000000548	Mesa de madera pequeña, mod. 9236	31/08/1973	120	114.50	103.05	11.45
000000000000549	Estante de madera	01/01/1980	120	10,000.00	9,000.00	1,000.00
000000000000550	Estante de madera	01/01/1980	120	10,000.00	9,000.00	1,000.00
000000000000553	Mesa para máquina de escribir, c/rodines	27/10/1975	120	280.00	252.00	28.00
000000000000554	Estante de madera 1 x 2.7 metros	13/10/1976	120	600.00	540.00	60.00
000000000000555	Estante de metal con ángulos ranurados	27/05/1977	120	777.10	699.39	77.71
000000000000556	Estante de metal con ángulos ranurados	27/05/1977	120	777.15	699.44	77.71
000000000000558	Estante de madera de 1 m. Largo x 2.08 al.	27/06/1979	120	719.90	647.91	71.99
000000000000561	Estante d/madera, 1 m. Largo x 2.08 alto	25/01/1980	120	715.75	644.18	71.57
000000000000562	Mesa para máquina de escribir, café	10/09/1981	120	590.00	531.00	59.00
000000000000563	Estante de escalerillas, siete tableros	14/01/1982	120	1,000.00	900.00	100.00
000000000000564	Estante de madera, tipo lundia	26/05/1982	120	2,228.50	2,005.65	222.85
000000000000568	Estante tipo lundia, acabado natural	21/01/1983	120	3,630.00	3,267.00	363.00
000000000000569	Estante tipo lundia, acabado natural	16/05/1983	120	3,500.00	3,150.00	350.00
000000000000570	Estante tipo lundia, acabado natural	16/05/1983	120	3,500.00	3,150.00	350.00
000000000000571	Mesa para máquina de escribir, formica	19/05/1983	120	1,355.20	1,219.68	135.52
000000000000572	Estante de madera 100x208x30 cms.	13/01/1984	120	3,438.80	3,094.92	343.88
000000000000573	Estante de madera 100x208x30 cms.	13/01/1984	120	3,438.80	3,094.92	343.88
000000000000576	Mueble de madera tipo estante	01/02/1985	120	43,860.30	39,474.27	4,386.03
000000000000586	Arch. De metal t. Legal de 4 gavetas.	30/05/1986	120	9,852.70	8,867.43	985.27
000000000000588	Mueble escr.p/comp., forr.en formica café	12/09/1986	120	23,504.60	21,154.14	2,350.46
000000000000591	Guillotina manual, marca ideal, mod.4700	08/01/1987	120	109,450.00	98,505.00	10,945.00
000000000000594	Lampara de emergencia super lite m.inl4-90	11/01/1988	120	7,040.00	6,336.00	704.00
000000000000597	Aparato de aire acondicionado, m.51f6218	18/07/1985	120	64,900.00	58,410.00	6,490.00
000000000000605	Estante tipo lundia, acabado natural	21/01/1983	120	3,630.00	3,267.00	363.00
000000000000606	Estante tipo lundia, acabado natural	16/05/1983	120	4,000.00	3,600.00	400.00

000000000000608	Estante de madera 100x208x30 cms.	13/01/1984	120	3,438.80	3,094.92	343.88
000000000000619	Est. De mad.t.108x80x35cms.con plas.de c.	12/09/1986	120	7,942.95	7,148.66	794.29
000000000000624	Maq.calc.electr.de cinta y pant.marc.bmc.	12/04/1985	120	6,500.00	5,850.00	650.00
000000000000629	Mesa modelo 0304 para impresora	09/01/1990	120	6,820.00	6,138.00	682.00
000000000000632	Mesa p/máquina escrib.formica.cafe, rodines	22/02/1985	120	1,886.47	1,697.82	188.65
000000000000633	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000636	Mueble p/fotocopiado(2 sobres,4paneles.puerta	10/12/1996	120	152,999.00	137,699.10	15,299.90
000000000000637	Mesa de madera con sobre de formica	09/11/2000	120	10,000.00	9,000.00	1,000.00
000000000000638	Mesa primer nivel tecnos	10/12/1996	120	26,392.33	23,753.10	2,639.23
000000000000639	Modulo archivo rodante en melamina	12/08/2004	120	34,935.20	31,441.68	3,493.52
000000000000641	Mesa p/reuniones t.100cms.x200cms. Con s/.	08/09/1986	120	9,486.40	8,537.76	948.64
000000000000643	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000645	Modulo archivo rodante en melamina	12/08/2004	120	34,935.20	31,441.68	3,493.52
000000000000649	Estante de madera	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
000000000000650	Abanico de torre marca hitachi modelo cf-26na	11/06/1996	120	21,100.00	18,990.00	2,110.00
000000000000652	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000653	Maquina calculadora electr.ibico ser.1040994	15/06/1992	120	17,950.00	16,155.00	1,795.00
000000000000655	Ventilador torre marca lasko modelo 2510	08/04/2010	120	37,995.00	37,995.00	-
000000000000659	Modulo archivo rodante en melamina	12/08/2004	120	34,935.20	31,441.68	3,493.52
000000000000677	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000680	Silla tipo secretaria	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000684	Silla tipo secretaria	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000692	Silla tipo secretaria	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000698	Silla tipo secretaria	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000708	Archivador rodante forrado en melamina	10/12/1996	120	32,457.65	29,211.89	3,245.76
000000000000710	Archivador 3 gavetas forrado en melamina	10/12/1996	120	69,068.12	62,161.31	6,906.81
000000000000711	Archivador 4 gavetas forrado en melamina	10/12/1996	120	69,068.12	62,161.31	6,906.81
000000000000720	Silla semiejecutiva	10/12/1996	120	20,108.44	18,097.60	2,010.84
000000000000726	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000729	Gabinete forrado en melamina	10/12/1996	120	12,294.56	11,065.10	1,229.46
000000000000730	Silla tipo secretaria	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000734	Cortina plegable segundo nivel	10/12/1996	120	103,165.04	92,848.54	10,316.50
000000000000735	Mesa de madera con sobre en formica	01/01/1996	120	10,000.00	9,000.00	1,000.00
000000000000736	Mesa de madera con sobre de formica	16/11/2000	120	10,000.00	9,000.00	1,000.00
000000000000739	Archivador rodante forrado en melamina	10/12/1996	120	32,457.65	29,211.89	3,245.76
000000000000740	Gabinete forrado en melamina	10/12/1996	120	12,294.56	11,065.10	1,229.46
000000000000742	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000749	Mesa primer nivel tecnos	10/12/1996	120	26,392.33	23,753.10	2,639.23
000000000000750	Mesa primer nivel tecnos	10/12/1996	120	26,392.33	23,753.10	2,639.23
000000000000751	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000752	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000753	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000754	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000755	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000756	Silla tipo secretaria	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000757	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000758	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000759	Silla tipo secretaria	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000760	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000761	Silla tipo secretaria	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000762	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000764	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000765	Silla tipo secretaria	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000767	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000768	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000769	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000774	Silla tipo secretaria	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000775	Silla tipo secretaria	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000776	Silla tipo secretaria	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000777	Mueble para equipo de televisión	10/12/1996	120	45,899.70	41,309.73	4,589.97
000000000000779	Mueble caja recaudadora	10/12/1996	120	272,119.65	244,907.69	27,211.96
000000000000780	Mueble para la recepción	10/12/1996	120	272,119.65	244,907.69	27,211.96
000000000000815	Estante de madera de 2 metros de largo	29/07/1975	120	880.00	792.00	88.00
000000000000819	Estante de metal con ángulos ranurados	27/05/1977	120	777.10	699.39	77.71
000000000000824	Biblioteca de metal, café puertas vidrio	06/08/1980	120	1,148.00	1,033.20	114.80
000000000000826	Estante de escalerillas, siete tableros	14/01/1982	120	1,000.00	900.00	100.00
000000000000833	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000834	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000844	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000847	Percolador hbeach 40515 42tz	22/06/2010	120	32,900.00	32,900.00	-
000000000000850	Estante de madera 100x208x30 cms.	13/01/1984	120	3,438.80	3,094.92	343.88
000000000000852	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000854	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000856	Silla tipo secretaria	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000865	Mesa para máquina de escribir, café	13/01/1984	120	1,500.00	1,350.00	150.00
000000000000867	Tajador eléctrico marc Panasonic modelo kp310	13/06/1996	120	4,335.00	3,901.50	433.50
000000000000868	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000869	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000874	Archivador 4 gavetas forrado en melamina	10/12/1996	120	69,068.12	62,161.31	6,906.81
000000000000879	Estante de madera	26/02/1996	120	36,000.00	32,400.00	3,600.00
000000000000881	Silla plegable tapizada	19/09/1991	120	2,770.00	2,493.00	277.00
000000000000884	Silla para visitas	10/12/1996	120	14,207.05	12,786.35	1,420.70
000000000000886	Silla tipo secretaria	10/12/1996	120	15,737.04	14,163.34	1,573.70
000000000000887	Estante de escalerillas, siete tableros	14/01/1982	120	1,000.00	900.00	100.00
0000000000001310	Mesa rectangular de 1.60 x 0.80, sobre de melamina gris k14	01/07/2015	120	216,443.78	163,276.93	53,166.85
0000000000001311	Mesa rectangular de 1.60 x 0.80, sobre de melamina gris k14	01/07/2015	120	216,443.73	163,276.88	53,166.85
0000000000001312	Mesa rectangular de 1.60 x 0.80, sobre de melamina gris k14	01/07/2015	120	216,443.78	163,276.94	53,166.84
0000000000001313	Mesa rectangular de 1.60 x 0.80, sobre de melamina gris k14	01/07/2015	120	216,443.78	163,276.93	53,166.85
0000000000001314	Mesa rectangular de 1.60 x 0.80, sobre de melamina gris k14	01/07/2015	120	216,443.78	163,276.93	53,166.85
0000000000001315	Mesa rectangular de 1.60 x 0.80, sobre de melamina gris k14	01/07/2015	120	216,443.78	163,276.93	53,166.85

000000000001316	Mesa de reuniones de 3.20 x 1.20 mts, sobre de melamina c48	01/07/2015	125	499,195.99	429,534.91	69,661.08
000000000001317	Mesa de reuniones de 3.20 x 1.20 mts, sobre de melamina c48	01/07/2015	125	499,195.99	429,534.91	69,661.08
000000000001320	Módulo de recepción lineal, tipo pg58 + buck tipo j130	01/07/2015	120	283,668.47	213,988.80	69,679.67
000000000001322	Escritorio rectangular 1.40 x 0.60 + ala auxiliar 1.20 x 0.6	01/07/2015	125	178,397.72	145,846.46	32,551.26
000000000001328	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 tipo p65	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001329	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, tipo p03	01/07/2015	120	150,698.79	113,681.39	37,017.40
000000000001332	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, tipo p03	01/07/2015	120	150,698.79	113,681.39	37,017.40
000000000001333	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts tipo p13	01/07/2015	120	185,816.80	140,173.07	45,643.73
000000000001336	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts tipo p13	01/07/2015	120	150,698.79	113,681.39	37,017.40
000000000001338	Escritorio rectangular 1.20 x 0.60 mts, tipo p02	01/07/2015	120	185,816.80	140,173.07	45,643.73
000000000001339	Escritorio rectangular 1.20 x 0.60 mts, tipo p02	01/07/2015	120	185,816.80	140,173.07	45,643.73
000000000001340	Escritorio rectangular 1.20 x 0.60 mts, tipo p02	01/07/2015	120	185,816.80	140,173.07	45,643.73
000000000001341	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, tipo p03	01/07/2015	120	185,816.80	140,173.07	45,643.73
000000000001342	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, tipo p03	01/07/2015	120	150,698.79	113,681.39	37,017.40
000000000001343	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, tipo p03	01/07/2015	120	150,698.79	113,681.39	37,017.40
000000000001344	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, tipo p03	01/07/2015	120	185,816.80	140,173.07	45,643.73
000000000001350	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 tipo p64	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001351	Escritorio ergonómico 1.60 x 1.00 x 0.80 tipo p85	01/07/2015	120	259,289.58	195,598.24	63,691.34
000000000001352	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 tipo p64	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001356	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 tipo p64	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001358	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts tipo p13	01/07/2015	120	185,816.80	140,173.07	45,643.73
000000000001359	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, tipo p03	01/07/2015	120	185,816.80	140,173.07	45,643.73
000000000001360	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 tipo p65	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001361	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 tipo p64	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001364	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, tipo p03	01/07/2015	120	150,698.79	113,681.39	37,017.40
000000000001365	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 tipo p64	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001366	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 tipo p65	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001369	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts tipo p13	01/07/2015	120	185,816.80	140,173.07	45,643.73
000000000001371	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts tipo p13	01/07/2015	120	185,816.80	140,173.07	45,643.73
000000000001373	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, tipo p03	01/07/2015	120	150,698.79	113,681.39	37,017.40
000000000001374	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts tipo p13	01/07/2015	120	185,816.80	140,173.07	45,643.73
000000000001375	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, tipo p03	01/07/2015	120	150,698.79	113,681.39	37,017.40
000000000001376	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, tipo p03	01/07/2015	120	150,698.79	113,681.39	37,017.40
000000000001377	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, tipo p03	01/07/2015	120	150,698.79	113,681.39	37,017.40
000000000001381	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, tipo p03	01/07/2015	120	150,698.79	113,681.39	37,017.40
000000000001383	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, tipo p03	01/07/2015	120	150,698.79	113,503.22	37,195.57
000000000001384	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 tipo p65	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001391	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 tipo p64	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001392	Escritorio ergonómico 1.60 x 1.00 x 0.80 tipo p85	01/07/2015	120	185,816.80	140,173.07	45,643.73
000000000001395	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 tipo p64	01/07/2015	125	354,149.32	304,729.39	49,419.93
000000000001396	Mesa de reuniones 1.80 x 1 mt sobre de melamina c45	01/07/2015	120	221,674.00	167,222.47	54,451.53
000000000001397	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 tipo p65	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001399	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts tipo p13	01/07/2015	120	185,816.80	140,173.07	45,643.73
000000000001403	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, tipo p03	01/07/2015	120	150,698.79	113,681.39	37,017.40
000000000001405	Escritorio arco 1.80 x 0.80 fab en melamina café tipo n602	01/07/2015	120	284,406.21	214,545.25	69,860.96
000000000001406	Mesa de reuniones 1 mt diámetro, sobre melamina tipo pr70	01/07/2015	120	302,873.19	228,475.94	74,397.25
000000000001408	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts tipo p13	01/07/2015	120	185,816.80	140,173.07	45,643.73
000000000001411	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts tipo p13	01/07/2015	120	185,816.80	140,173.07	45,643.73
000000000001413	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts tipo p13	01/07/2015	120	185,816.80	140,173.07	45,643.73
000000000001414	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, tipo p03	01/07/2015	120	150,698.79	113,681.39	37,017.40
000000000001416	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts tipo p13	01/07/2015	120	185,816.80	140,173.07	45,643.73
000000000001419	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 tipo p65	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001420	Mesa de reuniones 1 mt diámetro, sobre melamina tipo pr70	01/07/2015	120	302,873.19	228,475.94	74,397.25
000000000001423	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 tipo p64	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001427	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 tipo p64	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001428	Mesa de reuniones 1 mt diámetro, sobre melamina tipo pr70	01/07/2015	120	302,873.19	228,475.94	74,397.25
000000000001430	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts tipo p13	01/07/2015	120	185,816.80	140,173.07	45,643.73
000000000001431	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts tipo p13	01/07/2015	120	185,816.80	140,173.07	45,643.73
000000000001438	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts tipo p13	01/07/2015	120	185,816.80	140,173.07	45,643.73
000000000001440	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 tipo p64	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001443	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 tipo p64	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001445	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts tipo p13	01/07/2015	120	185,816.80	140,173.07	45,643.73
000000000001447	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts tipo p13	01/07/2015	120	185,816.80	140,173.07	45,643.73
000000000001448	Mesa de reuniones 1 mt diámetro, sobre melamina tipo pr70	01/07/2015	120	302,873.19	228,475.94	74,397.25
000000000001451	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 tipo p64	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001454	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, tipo p03	01/07/2015	120	150,698.79	113,681.39	37,017.40
000000000001455	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts tipo p13	01/07/2015	120	185,816.80	140,173.07	45,643.73
000000000001457	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.60 mts, tipo p03	01/07/2015	120	150,698.79	113,681.39	37,017.40
000000000001459	Escritorio rectangular de 1.40 x 0.80 mts tipo p13	01/07/2015	120	185,816.80	140,173.07	45,643.73
000000000001460	Mesa de reuniones 1.80 x 1 mt sobre de melamina c45	01/07/2015	125	281,624.88	242,325.11	39,299.77
000000000001461	Mesa revistera 0.60 x 0.60 mts en melamina café tipo pr01	01/07/2015	120	140,356.31	105,879.40	34,476.91
000000000001462	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 tipo p65	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001463	Mesa de reuniones 1 mt diámetro, sobre melamina tipo pr70	01/07/2015	120	302,873.19	228,475.94	74,397.25
000000000001465	Escritorio ergonómico de 1.60 x 1.20 x 0.60 x 0.80 tipo p65	01/07/2015	125	354,148.59	304,728.66	49,419.93
000000000001469	Escritorio ergonómico 1.60 x 1.00 x 0.80 tipo p85	01/07/2015	125	172,574.65	144,763.84	27,810.81
000000000001542	Mesa de centro	18/12/2015	120	64,000.00	44,160.00	19,840.00
000000000001551	Mesa de reuniones	18/12/2015	120	75,000.00	51,750.00	23,250.00
000000000001552	Mesa de reuniones	18/12/2015	120	75,000.00	51,750.00	23,250.00
000000000001861	Mesa tipo comedor con medidas de 1 mx1mx75cms	12/01/2023	120	24,000.00	1,440.00	22,560.00
000000000001862	Mesa tipo comedor con medidas de 1 mx1mx75cms	12/01/2023	120	24,000.00	1,440.00	22,560.00
Total activos:				28,796,930.83	24,017,216.86	4,779,713.97
Grupo contable: 036 - 01010603-sillas y bancos						
Activo	Descripción	F.ingreso	V.UTIL	valor	dep acum.	v. Libros
000000000001404	Sofá de 2 plazas estructura interna de madera color rojo	01/07/2015	125	412,908.67	347,292.17	65,616.50
000000000001417	Sofá de 1 plaza estructura interna madera, soportes metálicos	01/07/2015	120	273,400.00	206,242.55	67,157.45
000000000001512	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	20,700.00	9,300.00
000000000001514	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	20,700.00	9,300.00
000000000001515	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	20,700.00	9,300.00
000000000001516	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	20,700.00	9,300.00
000000000001517	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	20,700.00	9,300.00

000000000001518	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	20,700.00	9,300.00
000000000001519	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	20,700.00	9,300.00
000000000001520	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	20,700.00	9,300.00
000000000001521	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	20,700.00	9,300.00
000000000001522	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	20,700.00	9,300.00
000000000001523	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	20,700.00	9,300.00
000000000001524	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	20,700.00	9,300.00
000000000001525	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	20,700.00	9,300.00
000000000001526	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	20,700.00	9,300.00
000000000001527	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	20,700.00	9,300.00
000000000001528	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	20,700.00	9,300.00
000000000001529	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	20,700.00	9,300.00
000000000001530	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	20,700.00	9,300.00
000000000001531	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	20,700.00	9,300.00
000000000001532	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	20,700.00	9,300.00
000000000001533	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	20,700.00	9,300.00
000000000001534	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	20,700.00	9,300.00
000000000001535	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	20,700.00	9,300.00
000000000001536	Silla para comedor	18/12/2015	120	30,000.00	20,700.00	9,300.00
000000000001537	Silla para mesa de reuniones	18/12/2015	120	44,000.00	30,360.00	13,640.00
000000000001538	Silla para mesa de reuniones	18/12/2015	120	44,000.00	30,360.00	13,640.00
000000000001539	Silla para mesa de reuniones	18/12/2015	120	44,000.00	30,360.00	13,640.00
000000000001540	Sillón de espera	18/12/2015	120	185,000.00	127,650.00	57,350.00
000000000001541	Sillón de espera	18/12/2015	120	185,000.00	127,650.00	57,350.00
000000000001543	Silla para mesa de reuniones	18/12/2015	120	44,000.00	30,360.00	13,640.00
000000000001544	Silla para mesa de reuniones	18/12/2015	0	44,000.00	39,600.00	4,400.00
000000000001545	Silla para mesa de reuniones	18/12/2015	120	44,000.00	30,360.00	13,640.00
000000000001546	Silla para mesa de reuniones	18/12/2015	120	44,000.00	30,360.00	13,640.00
000000000001547	Silla para mesa de reuniones	18/12/2015	120	44,000.00	30,360.00	13,640.00
000000000001548	Silla para mesa de reuniones	18/12/2015	120	44,000.00	30,360.00	13,640.00
000000000001549	silla para mesa de reuniones	18/12/2015	120	44,000.00	30,360.00	13,640.00
000000000001550	Silla para mesa de reuniones	18/12/2015	120	44,000.00	30,360.00	13,640.00
000000000001553	Silla de espera	18/12/2015	120	22,000.00	15,180.00	6,820.00
000000000001554	Silla de espera	18/12/2015	120	22,000.00	-	22,000.00
000000000001555	Silla de espera	18/12/2015	120	22,000.00	15,180.00	6,820.00
000000000001556	Silla de espera	18/12/2015	120	22,000.00	15,180.00	6,820.00
000000000001675	Silla giratoria ergonómica con apoyo lumbar fijo	15/07/2019	120	90,064.06	47,595.36	42,468.70
000000000001676	Silla giratoria ergonómica con apoyo lumbar fijo	15/07/2019	120	90,064.06	47,595.36	42,468.70
000000000001677	Silla giratoria ergonómica con apoyo lumbar fijo	15/07/2019	120	90,064.06	47,595.36	42,468.70
000000000001678	Silla giratoria ergonómica con apoyo lumbar fijo	15/07/2019	120	90,064.05	47,595.36	42,468.69
000000000001679	Silla giratoria ergonómica con apoyo lumbar fijo	15/07/2019	120	90,064.05	47,595.36	42,468.69
000000000001680	Silla giratoria ergonómica con apoyo lumbar fijo	15/07/2019	120	90,064.05		

000000000001894	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	12/01/2023	120	58,000.00	3,915.00	54,085.00
000000000001895	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	12/01/2023	120	58,000.00	3,915.00	54,085.00
000000000001896	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	12/01/2023	120	58,000.00	3,915.00	54,085.00
000000000001897	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	12/01/2023	120	58,000.00	3,915.00	54,085.00
000000000001898	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	12/01/2023	120	58,000.00	3,915.00	54,085.00
000000000001899	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	12/01/2023	120	58,000.00	3,915.00	54,085.00
000000000001900	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	12/01/2023	120	58,000.00	3,915.00	54,085.00
000000000001901	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	12/01/2023	120	58,000.00	3,915.00	54,085.00
000000000001902	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	12/01/2023	120	58,000.00	3,915.00	54,085.00
000000000001903	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	12/01/2023	120	58,000.00	3,915.00	54,085.00
000000000001904	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	12/01/2023	120	58,000.00	3,915.00	54,085.00
000000000001905	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	12/01/2023	120	58,000.00	3,915.00	54,085.00
000000000001906	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	12/01/2023	120	58,000.00	3,915.00	54,085.00
000000000001907	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	12/01/2023	120	58,000.00	3,915.00	54,085.00
000000000001908	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	12/01/2023	0	58,000.00	52,200.00	5,800.00
000000000001909	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	12/01/2023	120	58,000.00	3,915.00	54,085.00
000000000001910	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	12/01/2023	120	58,000.00	3,915.00	54,085.00
000000000001911	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	12/01/2023	120	58,000.00	3,915.00	54,085.00
000000000001912	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergon)	12/01/2023	120	58,000.00	3,915.00	54,085.00
000000000001913	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergon)	12/01/2023	120	58,000.00	3,915.00	54,085.00
Total activos:				6,364,321.10	2,332,750.40	4,031,570.70
Grupo contable: 038 - 01010605-equipos de ventilación						
Activo	Descripción	F.ingreso	V util	valor	dep acum.	v. Libros
000000000001094	Ventilador, marca lasco, modelo 2555	04/10/2013	60	42,995.00	42,995.00	-
000000000001308	Ventilador de pared 16"	13/02/2015	120	19,800.00	15,444.00	4,356.00
Total activos:				62,795.00	58,439.00	4,356.00
Grupo contable: 039 - 01010699-otros equipos y mobiliario						
Activo	Descripción	F.ingreso	V util	valor	dep acum.	v. Libros
000000000000070	Cargador de baterías automático de 12 v.	01/02/1985	120	5,667.95	5,101.16	566.79
000000000000170	Escalera de aluminio con extensión 6.40 m	11/11/2002	120	57,969.00	52,172.10	5,796.90
000000000001278	Escalera detres peldañoscon marco de apoo alto	14/10/2014	120	18,500.00	14,985.00	3,515.00
000000000001279	Escalera de dos peldaños con marco de apoyo bajo	14/10/2014	120	14,950.00	12,109.44	2,840.56
000000000001280	Escalera de tres peldaños con marco de apoyo alto	14/10/2014	120	18,500.00	14,985.00	3,515.00
000000000001281	Escalera de tres peldaños con marco de apoyo alto	14/10/2014	120	18,500.00	14,985.00	3,515.00
000000000001282	Escalera de tres peldaños con marco de apoyo alto	14/10/2014	120	18,500.00	14,985.00	3,515.00
000000000001283	Escalera de dos peldaños con marco de apoyo alto	14/10/2014	120	17,500.00	14,175.00	3,325.00
000000000001284	Escalera de dos peldaños con marco de apoyo bajo	14/10/2014	120	14,950.00	12,109.44	2,840.56
000000000001285	Escalera de dos peldaños con marco de apoyo alto	14/10/2014	120	17,500.00	14,175.00	3,325.00
000000000001286	Escalera de dos peldaños con marco de apoyo alto	14/10/2014	120	17,500.00	14,175.00	3,325.00
000000000001287	Gradas de dos peldaños	14/10/2014	120	23,500.00	19,035.00	4,465.00
000000000001293	Mueble tipo gabinete para 50 llaves, color beige	04/11/2014	0	57,630.00	-	57,630.00
000000000001307	Cofee maker	27/01/2015	0	34,000.00	-	34,000.00
000000000001568	Escalera de dos peldaños con marco de apoyo bajo	05/02/2016	120	15,500.00	10,695.00	4,805.00
000000000001646	Cocineta fabricada en melamina, 4 módulos aéreos y 4 bajos	01/06/2017	120	1,766,010.36	1,127,841.47	638,168.89
000000000001647	Cocineta fabricada en melamina, 2 módulos bajos y 3 gavetas	01/06/2017	120	614,478.34	444,312.83	170,165.51
000000000001648	Cocineta fabricada en melamina, 2 módulos aéreos y 2 bajos	01/06/2017	120	2,407,978.02	1,537,826.43	870,151.59
000000000001785	Aire acondicionado tipo minisplit	15/11/2021	120	702,635.87	115,934.82	586,701.05
000000000001786	Aire acondicionado tipo minisplit	15/11/2021	120	702,635.87	115,934.82	586,701.05
000000000001787	Trituradora de papel	16/11/2021	120	253,788.40	41,875.02	211,913.38
000000000001917	Mueble archivador alto	12/01/2023	120	36,451.23	8,291.17	28,160.06
000000000001918	Soporte gabinete 6 puertos	12/01/2023		92,000.00	-	92,000.00
Total activos:				6,926,645.04	3,605,703.70	3,320,941.34
Grupo contable: 040 - 01010701-computadoras						
Activo	Descripción	F.ingreso	V util	valor	dep acum.	v. Libros
000000000000136	Pm-210-2000 power mate 286 sr/180424ub	01/04/1992	60	187,720.18	168,948.16	18,772.02
000000000000189	Llave maya 256mb kingston	23/05/2005	60	30,792.50	27,713.25	3,079.25
000000000000190	Llave maya 256mb kingston	23/05/2005	60	30,792.00	27,712.80	3,079.20
000000000000204	Monitor aoc modelo tft 19w80ps serie g1086ha2	12/12/2008	60	130,000.00	117,000.00	13,000.00
000000000000394	Fuente de poder ups american powres ek 300	07/07/2000	60	29,760.00	26,784.00	2,976.00
000000000000664	Taladro de percusión makita hp1620	30/03/2007	120	57,630.00	51,867.00	5,763.00
000000000000665	Parlante x-4121970186 logitech bp	09/12/2008	120	63,167.00	56,850.30	6,316.70
000000000000808	Fuente de poder ups american powres ek 300	07/07/2000	60	29,760.00	26,784.00	2,976.00
000000000000966	Tableta	31/12/2011	60	528,082.00	475,273.80	52,808.20
000000000000969	Sistema de proyección para presentación multimedia	06/01/2012	120	830,949.00	747,854.10	83,094.90
000000000001033	Computadora portátil hp probook 6560b	01/10/2012	60	379,136.60	341,222.94	37,913.66
000000000001037	Servidor hp proliant dl 380p, serie 2m224701g	18/12/2012	120	4,976,505.95	4,478,855.35	497,650.60
000000000001042	Docking station para computadora portátil	13/12/2012	120	142,225.00	128,002.50	14,222.50
000000000001043	Docking station para computadora portátil	13/12/2012	120	142,225.00	128,002.50	14,222.50
000000000001048	Teclado USB	13/12/2012	0	56,890.00	51,201.00	5,689.00
000000000001049	Teclado USB	13/12/2012	0	56,890.00	51,201.00	5,689.00
000000000001051	Disco duro interno	13/12/2012	0	156,447.00	140,802.30	15,644.70
000000000001052	Disco duro interno	13/12/2012	0	156,447.00	140,802.30	15,644.70
000000000001056	Licencia para software	19/12/2012	0	75,518.00	-	75,518.00
000000000001057	Software	18/12/2012	0	586,500.00	-	586,500.00
000000000001127	Computador portátil, marca hp, modelo probobook6570b, serie 5cb	29/11/2013	60	878,564.00	790,707.60	87,856.40
000000000001130	Computador portátil, marca hp, modelo probobook 6570b, serie 5	29/11/2013	60	878,564.00	790,707.60	87,856.40
000000000001131	Computador portátil, marca hp, modelo probobook6570b, serie 5cb	29/11/2013	60	878,564.00	790,707.60	87,856.40
000000000001133	Computador portátil, marca hp, modelo probobook6570b, serie	29/11/2013	60	878,564.00	790,707.60	87,856.40
000000000001134	Computador portátil, marca hp, modelo probobook6570b	29/11/2013	60	878,564.00	790,707.60	87,856.40
000000000001137	Computador portátil, marca hp	29/11/2013	60	878,564.00	790,707.60	87,856.40
000000000001139	Computador portátil, marca hp	29/11/2013	60	878,564.00	790,707.60	87,856.40
000000000001173	Tableta, marca Samsung, modelo Galaxy sm-t311, serie r1ida27	29/11/2013	60	331,977.83	298,780.04	33,197.79
000000000001265	Computador portátil, marca hp, mod. Probook6770b, serie 5cb3	19/12/2013	60	896,178.92	806,561.02	89,617.90
000000000001267	Docking, station, marca hp, mod. A7e32ut, serie cnu323xgkm	19/12/2013	60	77,155.22	69,439.69	7,715.53
000000000001500	Estación de trabajo portátil hp probook 440 q2 14"	17/12/2015	60	821,043.44	738,939.09	82,104.35
000000000001501	Estación de trabajo portátil hp probook 440 q2 14"	17/12/2015	60	821,043.44	738,939.09	82,104.35
000000000001502	Desktop hp 400 g1 pd sff core i5-4590	17/12/2015	60	638,063.21	574,256.88	63,806.33
000000000001503	Desktop hp 400 g1 pd sff core i5-4590	17/12/2015	60	638,063.21	574,256.88	63,806.33
000000000001504	Desktop hp 400 g1 pd sff core i5-4590	17/12/2015	60	638,063.21	574,256.88	63,806.33
000000000001505	Desktop hp 400 g1 pd sff core i5-4590	17/12/2015	60	638,063.21	574,256.88	63,806.33

000000000001506	Desktop hp 400 g1 pd sff core i5-4590	17/12/2015	60	638.063.21	574.256.88	63.806.33
000000000001513	Pantalla hp bussiness	17/12/2015	60	135.930.17	122.337.15	13.593.02
000000000001594	Computadora portátil hp probook 440 g3	29/09/2016	60	735.454.00	661.908.60	73.545.40
000000000001595	Computadora portátil hp probook 440 g3	29/09/2016	60	735.454.00	661.908.60	73.545.40
000000000001596	Computadora portátil hp probook 440 g3	29/09/2016	60	735.454.00	661.908.60	73.545.40
000000000001597	Computadora portátil hp probook 440 g3	29/09/2016	60	735.454.00	661.908.60	73.545.40
000000000001598	Computadora portátil hp notebook 640 g2 14"	29/09/2016	60	847.549.00	762.794.10	84.754.90
000000000001599	Computadora portátil hp notebook 640 g2 14"	29/09/2016	60	847.549.00	762.794.10	84.754.90
000000000001600	Computadora portátil hp notebook 640 g2 14"	29/09/2016	60	847.549.00	762.794.10	84.754.90
000000000001601	Computadora portátil hp notebook 640 g2 14"	29/09/2016	60	847.549.00	762.794.10	84.754.90
000000000001602	Computadora portátil hp notebook 640 g2 14"	29/09/2016	60	847.549.00	762.794.10	84.754.90
000000000001603	Servidor western digital my cloud 24 tb	26/09/2016	60	1.537.347.20	1.436.138.69	101.208.51
000000000001604	Servidor hp proliant dl380 gen 9	26/09/2016	60	6.433.652.00	5.790.286.80	643.365.20
000000000001605	Disco duro externo western digital	26/09/2016	60	103.981.00	93.582.90	10.398.10
000000000001606	Disco duro externo western digital	26/09/2016	60	103.981.00	93.582.90	10.398.10
000000000001607	Computadora portátil 640 g2	10/10/2016	60	849.236.00	764.312.40	84.923.60
000000000001608	Computadora portátil 640 g2	10/10/2016	60	849.236.00	764.312.40	84.923.60
000000000001609	Computadora portátil	10/10/2016	60	736.918.00	663.226.20	73.691.80
000000000001610	Computadora portátil	10/10/2016	60	736.918.00	663.226.20	73.691.80
000000000001626	Computadora portátil hp probook 440 g3	19/12/2016	60	735.361.38	661.825.24	73.536.14
000000000001627	Computadora portátil hp probook 440 g3	19/12/2016	60	735.361.38	661.825.24	73.536.14
000000000001628	Computadora portátil hp probook 440 g3	19/12/2016	60	735.361.38	661.825.24	73.536.14
000000000001629	Docking station targus	19/12/2016	60	148.075.99	133.268.39	14.807.60
000000000001630	Docking station targus	19/12/2016	60	148.075.99	133.268.39	14.807.60
000000000001631	Docking station targus	19/12/2016	60	148.075.99	133.268.39	14.807.60
000000000001632	Docking station targus	19/12/2016	60	148.075.99	133.268.39	14.807.60
000000000001633	Docking station targus	19/12/2016	60	148.075.99	133.268.39	14.807.60
000000000001634	Docking station targus	19/12/2016	60	148.075.99	133.268.39	14.807.60
000000000001655	Computadora portátil hp probook 440 g4	13/11/2017	60	855.546.57	769.991.91	85.554.66
000000000001656	Computadora portátil hp probook 440 g4	13/11/2017	60	855.546.57	769.991.91	85.554.66
000000000001657	Computadora portátil hp probook 440 g4	13/11/2017	60	855.546.57	769.991.91	85.554.66
000000000001663	Computadora hp desktop 400 g4	13/11/2017	60	733.402.00	660.061.80	73.340.20
000000000001664	Computadora hp desktop 400 g4	13/11/2017	60	733.402.00	660.061.80	73.340.20
000000000001668	Servidor hp proliant dl380 gen 9	13/11/2017	60	6.500.540.00	5.850.486.00	650.054.00
000000000001669	Docking station targus	13/11/2017	60	158.982.32	143.084.08	15.898.24
000000000001670	Docking station targus	13/11/2017	60	158.982.32	143.084.08	15.898.24
000000000001671	Docking station targus	13/11/2017	60	158.982.32	143.084.08	15.898.24
000000000001702	Servidor	23/10/2019	60	8.562.465.08	6.164.974.81	2.397.490.27
000000000001709	Computadora portátil hp	27/11/2019	60	993.255.48	727.289.06	265.966.42
000000000001710	Computadora portátil	27/11/2019	60	993.255.48	727.289.06	265.966.42
000000000001711	Computadora portátil hp	27/11/2019	60	993.255.48	727.289.06	265.966.42
000000000001712	Computadora portátil hp	27/11/2019	60	993.255.48	727.289.06	265.966.42
000000000001713	Computadora portátil hp	27/11/2019	60	993.255.48	727.289.06	265.966.42
000000000001714	Computadora portátil hp	27/11/2019	60	993.255.48	727.289.06	265.966.42
000000000001715	Computadora portátil hp	27/11/2019	60	993.255.48	727.289.06	265.966.42
000000000001716	Computadora portátil hp	27/11/2019	60	993.255.48	727.289.06	265.966.42
000000000001717	Computadora portátil hp	27/11/2019	60	993.255.48	727.289.06	265.966.42
000000000001718	Cpu desktop hp	27/11/2019	60	667.643.39	488.866.87	178.776.52
000000000001719	Cpu desktop hp	27/11/2019	60	667.643.39	488.866.87	178.776.52
000000000001720	Cpu desktop hp	27/11/2019	60	667.643.39	488.866.87	178.776.52
000000000001721	Servidor wd my cloud ex4100 32 tb	27/11/2019	57	1.200.691.33	899.581.10	301.110.23
000000000001723	Equipo multifuncional -fax, impresora, scanner, copiadora-	18/11/2019	60	707.728.46	498.948.52	208.779.94
000000000001739	Computadora portátil hp 440 g7 placa #4002	09/12/2020	60	1.083.222.00	536.194.89	547.027.11
000000000001740	Computadora portátil hp 440 g7 placa #4003	09/12/2020	60	1.083.222.00	536.194.89	547.027.11
000000000001741	Computadora portátil hp 440 g7 placa #4004	09/12/2020	60	1.083.222.00	536.194.89	547.027.11
000000000001742	Computadora portátil hp 440 g7 placa #4005	09/12/2020	60	1.083.222.00	536.194.89	547.027.11
000000000001743	Computadora portátil hp 440 g7 placa #4006	09/12/2020	60	1.083.222.00	536.194.89	547.027.11
000000000001744	Computadora portátil hp 440 g7 placa #4007	09/12/2020	60	1.083.222.00	536.194.89	547.027.11
000000000001745	Computadora portátil hp 440 g7 placa #4008	09/12/2020	60	1.083.222.00	536.194.89	547.027.11
000000000001746	Computadora portátil hp 440 g7 placa #4009	09/12/2020	60	1.083.222.00	536.194.89	547.027.11
000000000001747	Computadora portátil hp 440 g7 placa #4010	09/12/2020	60	1.083.222.00	536.194.89	547.027.11
000000000001748	Computadora portátil hp 440 g7 placa #4011	09/12/2020	60	1.083.222.00	536.194.89	547.027.11
000000000001749	Computadora portátil hp 440 g7 placa #4012	09/12/2020	60	720.863.24	356.827.26	364.035.98
000000000001750	Computadora portátil hp 440 g7 placa #4013	09/12/2020	60	1.089.495.24	539.300.10	550.195.14
000000000001751	Computadora portátil hp 440 g7 placa #4014	09/12/2020	60	1.089.495.24	539.300.10	550.195.14
000000000001752	Computadora portátil hp 440 g7 placa #4015	09/12/2020	60	1.089.495.24	539.300.10	550.195.14
000000000001753	Computadora portátil hp 440 g7 placa #4016	09/12/2020	60	1.089.495.24	539.300.10	550.195.14
000000000001754	Computadora portátil hp 440 g7 placa #4017	09/12/2020	60	1.089.495.24	539.300.10	550.195.14
000000000001807	Computadora portátil hp probook 440 g8	02/12/2021	60	1.240.873.06	390.874.89	849.998.17
000000000001808	Computadora portátil hp probook 440 g8	02/12/2021	60	1.320.001.20	415.800.30	904.200.90
000000000001809	Computadora portátil hp probook 440 g8	02/12/2021	60	1.240.873.06	390.874.89	849.998.17
000000000001810	Computadora portátil hp probook 440 g8	02/12/2021	60	1.240.873.06	390.874.89	849.998.17
000000000001811	Computadora portátil hp probook 440 g8	02/12/2021	60	1.240.873.06	390.874.89	849.998.17
000000000001812	Computadora portátil hp probook 440 g8	02/12/2021	60	1.240.873.06	390.874.89	849.998.17
000000000001813	Computadora portátil hp probook 440 g8	02/12/2021	60	1.240.873.06	390.874.89	849.998.17
000000000001814	Computadora portátil hp probook 440 g8	02/12/2021	60	1.240.873.06	390.874.89	849.998.17
000000000001815	Computadora portátil hp probook 440 g8	02/12/2021	60	1.240.873.06	390.874.89	849.998.17
000000000001816	Computadora portátil hp probook 440 g8	02/12/2021	60	1.240.873.06	390.874.89	849.998.17
000000000001817	Computadora portátil hp probook 440 g8	02/12/2021	60	1.240.873.06	390.874.89	849.998.17
000000000001818	Computadora portátil hp probook 440 g8	02/12/2021	60	1.240.873.06	390.874.89	849.998.17
000000000001819	Computadora portátil hp probook 440 g8	02/12/2021	60	1.240.873.06	390.874.89	849.998.17
000000000001820	Computadora portátil hp probook 440 g8	02/12/2021	60	1.240.873.06	390.874.89	849.998.17
000000000001821	Computadora portátil hp probook 440 g8	02/12/2021	60	1.240.873.06	390.874.89	849.998.17
000000000001822	Computadora portátil hp probook 440 g8	02/12/2021	60	1.240.873.06	390.874.89	849.998.17
000000000001823	Computadora portátil hp probook 440 g8	02/12/2021	60	1.240.873.06	390.874.89	849.998.17
000000000001927	Computador portátil hp compaq, modelo 6730b, serie scnu9143f1	12/01/2023	60	145.900.00	19.696.50	126.203.50
000000000001928	Hp compaq 8000 elite sff serie smx10210j11	12/01/2023	60	145.900.00	19.696.50	126.203.50
000000000001930	Cpu marca hp modelo d5800m, serie mxj917074f	12/01/2023	60	83.964.16	18.505.42	65.458.74
000000000001931	Cpu marca hp modelo 6000 pro mt pc, serie mxj94304w2	13/01/2023	0	145.900.00	131.310.00	14.590.00
000000000001947	Portatil probook hp 6540b seriecd0251hwk	12/01/2023	60	145.000.00	19.575.00	125.425.00

000000000001960	Portátil hp probbook	12/01/2023	60	145,900.00	19,696.50	126,203.50
000000000001961	Portátil hp probbook	12/01/2023	60	145,900.00	19,696.50	126,203.50
000000000001962	Portátil hp probbook	12/01/2023	60	145,900.00	19,696.50	126,203.50
000000000001964	Portátil hp probbook	12/01/2023	60	145,900.00	19,696.50	126,203.50
000000000001967	Computadora personal, hpdc5800, modelo dc5800	12/01/2023	60	192,784.00	26,025.84	166,758.16
000000000001968	Cpu marca hp compaq, modelo dx 2400 serie mxl8341d86	12/01/2023	60	83,964.16	18,505.42	65,458.74
000000000001969	Cpu marca hp compaq, modelo dx 2400 serie mxl8341d9n	12/01/2023	60	83,964.16	18,505.42	65,458.74
000000000001979	Cpu hp dc5800e7300 serie mxj 90803b6	12/01/2023	60	109,608.22	22,367.46	87,240.76
000000000001981	Cpu hp dc5800e7300 serie mxj 9080388	12/01/2023	60	109,608.22	22,367.46	87,240.76
000000000001984	Computadora dell de escritorio inspiron 531 serie 3788cf1	12/01/2023	60	321,307.00	43,376.40	277,930.60
Total activos:				115,446,475.13	78,892,807.20	36,553,667.93
Grupo contable: 041 - 01010702-impresoras						
Activo	Descripción	F.ingreso	V util	valor	dep acum.	v. Libros
000000000001093	Impresora canon, modelo ip7210	04/10/2013	60	68,989.89	62,090.90	6,898.99
000000000001575	Impresora con scanner, copiadora canon maxify mb2010	05/07/2016	60	131,866.00	118,679.40	13,186.60
000000000001654	Impresora multifuncional kyocera m3550idn	10/11/2017	60	1,395,550.00	1,255,995.00	139,555.00
000000000001800	Escáner a color Epson ds-530 ii	08/11/2021	60	200,128.77	47,030.15	153,098.62
000000000001801	Escáner a color Epson ds-530 ii	08/11/2021	60	82,234.08	19,324.88	62,909.20
000000000001929	Hp laserjet pro p1102w serie vmb3050897	12/01/2023	60	136,999.00	18,494.82	118,504.18
000000000001948	Impresora multifuncional ,kyocera mod. M3550dn	12/01/2023	60	65,000.00	8,775.00	56,225.00
000000000001959	Impresora multifuncional ,kyocera	12/01/2023	60	65,000.00	8,775.00	56,225.00
Total activos:				2,145,767.74	1,539,165.15	606,602.59
Grupo contable: 042 - 01010703-modem						
Activo	Descripción	F.ingreso	V util	valor	dep acum.	v. Libros
000000000001073	Punto de acceso y equipo conexión de red	09/09/2013	60	98,000.00	88,200.00	9,800.00
000000000001922	Switch linksys 2048 y bandeja	12/01/2023	60	210,000.00	28,350.00	181,650.00
Total activos:				308,000.00	116,550.00	191,450.00
Grupo contable: 043 - 01010704-monitores						
Activo	Descripción	F.ingreso	V util	valor	dep acum.	v. Libros
000000000001155	Monitor 18.5 in-led, marca aoc, modelo e950swn, serie abgd83	29/11/2013	60	67,889.97	61,100.97	6,789.00
000000000001156	Monitor 18.5in-led, marca aoc modelo e950swn, serieabgd83a00	29/11/2013	60	67,889.97	61,100.97	6,789.00
000000000001157	Monitor 18.5 in-led, marca aoc, modelo e950swn, serie abgd83	29/11/2013	60	67,889.97	61,100.97	6,789.00
000000000001159	Monitor 18.5 in-led, marca aoc, modelo e950swn,serie abgd83a	29/11/2013	60	67,889.97	61,100.97	6,789.00
000000000001160	Monitor 18.5"- led, marca aoc, modelo e950swn,serie abgd83a0	29/11/2013	60	67,889.97	61,100.97	6,789.00
000000000001161	Monitor 18.5"-led, marca aoc, modelo e950swn,serie abgd83a00	29/11/2013	60	67,889.97	61,100.97	6,789.00
000000000001162	Monitor 18.5"-led, marca aoc, modelo e950swn,serie abgd83a00	29/11/2013	60	67,889.97	61,100.97	6,789.00
000000000001163	Monitor 18.5"-led, marca aoc, modelo e950swn, serie abgd83a0	29/11/2013	60	67,889.97	61,100.97	6,789.00
000000000001164	Monitor 18.5"- led, marca aoc, modelo e950swn, serie abgd83a	29/11/2013	60	67,889.97	61,100.97	6,789.00
000000000001165	Monitor 18.5"-led, marca aoc, modelo e950swn, serie abgd83a0	29/11/2013	60	67,889.97	61,100.97	6,789.00
000000000001166	Monitor 18.5"-led, marca aoc, modelo e950swn, serie abgd83a0	29/11/2013	60	67,889.97	61,100.97	6,789.00
000000000001167	Monitor 18.5" led, marca aoc, modelo e950swn, serie abgd83a	29/11/2013	60	67,889.97	61,100.97	6,789.00
000000000001168	Monitor 18.5"-led,marca aoc, modelo e950swn,serie abgd83a002	29/11/2013	60	67,889.97	61,100.97	6,789.00
000000000001169	Monitor 18.5"-led,marca aoc, modelo e950swn,serie abgd83a 00	29/11/2013	60	67,889.97	61,100.97	6,789.00
000000000001170	Monitor 18.5"-led, marca aoc, modelo e950swn, serie abgd83a0	29/11/2013	60	67,889.97	61,100.97	6,789.00
000000000001268	Monitor, marca aoc, modelo e950swn, serie evgd8ha032152	19/12/2013	60	47,274.33	42,546.89	4,727.44
000000000001690	Monitor de 24"	01/10/2019	60	81,036.74	61,156.63	19,880.11
000000000001691	Monitor de 24"	01/10/2019	60	81,036.74	61,156.63	19,880.11
000000000001692	Monitor de 24"	01/10/2019	60	81,036.74	61,156.63	19,880.11
000000000001693	Monitor de 24"	01/10/2019	60	81,036.74	61,156.63	19,880.11
000000000001694	Monitor de 24"	01/10/2019	60	81,036.74	61,156.63	19,880.11
000000000001695	Monitor de 24"	01/10/2019	60	81,036.74	61,156.63	19,880.11
000000000001696	Monitor de 24"	01/10/2019	60	81,036.74	61,156.63	19,880.11
000000000001789	Monitor lcd hp p27"	09/11/2021	60	154,148.53	50,868.93	103,279.60
000000000001790	Monitor lcd hp p27"	09/11/2021	60	154,148.53	50,868.93	103,279.60
000000000001791	Monitor lcd hp p27"	09/11/2021	60	154,148.53	50,868.93	103,279.60
000000000001792	Monitor lcd hp p27"	09/11/2021	60	154,148.53	50,868.93	103,279.60
000000000001793	Monitor lcd hp p27"	09/11/2021	60	154,148.53	50,868.93	103,279.60
000000000001794	Monitor lcd hp p27"	09/11/2021	60	154,148.53	50,868.93	103,279.60
000000000001795	Monitor lcd hp p27"	09/11/2021	60	154,148.53	50,868.93	103,279.60
000000000001796	Monitor lcd hp p27"	09/11/2021	60	154,148.53	50,868.93	103,279.60
000000000001797	Monitor lcd hp p27"	09/11/2021	60	154,148.53	50,868.93	103,279.60
000000000001798	Monitor lcd hp p27"	09/11/2021	60	154,148.53	50,868.93	103,279.60
000000000001799	Monitor lcd hp p27"	09/11/2021	60	154,148.53	50,868.93	103,279.60
000000000001914	Monitor lcd de 17" plano serie d3277ja091114	12/01/2023	60	15,000.00	2,025.00	12,975.00
000000000001915	Monitor lcd de 17" plano marca aoc serie d3277ja090909	12/01/2023	60	15,000.00	2,025.00	12,975.00
000000000001916	Monitor aoc 17" lcd	12/01/2023	60	15,000.00	2,025.00	12,975.00
000000000001937	Monitor hp le1901w serie s3cq023fc51	12/01/2023	60	80,000.00	10,800.00	69,200.00
000000000001938	Monitor hp le1901w serie s3cq023fc51	12/01/2023	60	80,000.00	10,800.00	69,200.00
000000000001939	Monitor hp le1901w serie s3cq023fc6b	12/01/2023	60	80,000.00	10,800.00	69,200.00
000000000001940	Monitor hp le1901w serie s3cq024b340	12/01/2023	60	80,000.00	10,800.00	69,200.00
000000000001941	Monitor hp le1901w serie s3cq024b0c2	12/01/2023	60	80,000.00	10,800.00	69,200.00
000000000001942	Monitor hp le1901w serie s3cq024b34c	12/01/2023	60	80,000.00	10,800.00	69,200.00
000000000001943	Monitor hp le1901w serie s3cq023fc5l	12/01/2023	60	80,000.00	10,800.00	69,200.00
000000000001944	Monitor hp le1901w serie s3cq024b34g	12/01/2023	60	80,000.00	10,800.00	69,200.00
000000000001945	Monitor hp le1901w serie s3cq023fc59	12/01/2023	60	80,000.00	10,800.00	69,200.00
000000000001946	Monitor hp le1901w serie s3cq023fc69	12/01/2023	60	80,000.00	10,800.00	69,200.00
000000000001949	Monitor hp modelo l1908w lcd de 19", serie cnc920nymo	12/01/2023	60	80,000.00	10,800.00	69,200.00
000000000001950	Monitor hp lcd 19" modelo tft analogo, serie scnc845f5gx	12/01/2023	60	80,000.00	10,800.00	69,200.00
000000000001951	Monitor hp lcd 19" modelo tft analogo, serie scnc848pk9l	12/01/2023	60	80,000.00	10,800.00	69,200.00
000000000001952	Monitor hp lcd 19" modelo tft analogo, serie scnc848pk9l	12/01/2023	60	80,000.00	10,800.00	69,200.00
000000000001955	Monitor hp l1910 lcd de 19", serie scnc933p2gq	12/01/2023	60	80,000.00	10,800.00	69,200.00
000000000001965	Monitor lcd 17"serie S8564ja001666	12/01/2023	60	15,000.00	2,025.00	12,975.00
000000000001966	Monitor lcd 17" marca aoc modelo lm 742 serie t7cj64bb01278	12/01/2023	60	15,000.00	2,025.00	12,975.00
000000000001970	Monitor aoc 19" modelo tft 19w80 ps serie g1085ha215374	12/01/2023	60	80,000.00	10,800.00	69,200.00
000000000001971	Monitor lcd 17" marca aoc modelo 718 swag 1	12/01/2023	60	15,000.00	2,025.00	12,975.00
000000000001972	Monitor lcd 17" marca aoc modelo 718 swag 1	12/01/2023	60	15,000.00	2,025.00	12,975.00
000000000001973	Monitor lcd 17" marca aoc modelo 718 swag 1	12/01/2023	60	15,000.00	2,025.00	12,975.00
000000000001974	Monitor lcd 17" marca aoc modelo 718 swag 1	12/01/2023	60	15,000.00	2,025.00	12,975.00
000000000001975	Monitor aoc 19" office pro 2007 serie g1086ha227529	12/01/2023	60	80,000.00	10,800.00	69,200.00
000000000001978	Monitor hp, modelo hpl 1950g serie mxc83802q5	12/01/2023	60	80,000.00	10,800.00	69,200.00

000000000001980	Monitor hp, modelo hpl 1950g serie mxc838035j	12/01/2023	60	80,000.00	10,800.00	69,200.00
000000000001982	Monitor hp, modelo hpl 1950g serie mxc83802ps	12/01/2023	60	80,000.00	10,800.00	69,200.00
000000000001983	Monitor hp, modelo hpl 1950g serie mxc8380358	12/01/2023	60	80,000.00	10,800.00	69,200.00
000000000001985	Monitor aoc 19", modelo 919sw-1, serie k4084cb027513	12/01/2023	60	80,000.00	10,800.00	69,200.00
Total activos:				5,223,514.89	2,202,541.08	3,020,973.81
Grupo contable:						
044 - 01010705-ups						
Activo	Descripción	F.ingreso	V.útil	valor	dep. acum.	v. Libros
000000000000975	Unidad de potencia ininterrumpida de 750 v.a.	06/01/2012	60	57,307.00	51,576.30	5,730.70
000000000000976	Unidad de potencia ininterrumpida de 750 v.a.	16/12/2011	60	55,887.00	50,298.30	5,588.70
000000000000977	Unidad de potencia ininterrumpida de 750 v.a.	06/01/2012	60	57,307.00	51,576.30	5,730.70
000000000000979	Unidad de potencia ininterrumpida de 750 v.a.	06/01/2012	60	57,307.00	51,576.30	5,730.70
000000000000981	Unidad de potencia ininterrumpida de 750 v.a.	06/01/2012	60	57,307.00	51,576.30	5,730.70
000000000000982	Unidad de potencia ininterrumpida de 750 v.a.	31/12/2011	60	55,887.00	50,298.30	5,588.70
000000000000983	Unidad de potencia ininterrumpida de 750 v.a.	31/12/2011	60	55,887.00	50,298.30	5,588.70
000000000000985	Unidad de potencia ininterrumpida de 750 v.a.	31/12/2011	60	55,887.00	50,298.30	5,588.70
000000000000987	Unidad de potencia ininterrumpida de 750 v.a.	31/12/2011	60	55,887.00	50,298.30	5,588.70
000000000000988	Unidad de potencia ininterrumpida de 750 v.a.	31/12/2011	60	55,887.00	50,298.30	5,588.70
000000000000989	Unidad de potencia ininterrumpida de 750 v.a.	31/12/2011	60	55,887.00	50,298.30	5,588.70
000000000000992	Unidad de potencia ininterrumpida de 750 v.a.	31/12/2011	60	55,887.00	50,298.30	5,588.70
000000000001058	Unidad de potencia ininterrumpida de 700 v.a.	05/09/2013	60	64,630.00	58,167.00	6,463.00
000000000001061	Unidad de potencia ininterrumpida de 700 v.a.	05/09/2013	60	64,630.00	58,167.00	6,463.00
000000000001062	Unidad de potencia ininterrumpida de 700 v.a.	09/09/2013	60	64,630.00	58,167.00	6,463.00
000000000001063	Unidad de potencia ininterrumpida de 700 v.a.	05/09/2013	60	64,630.00	58,167.00	6,463.00
000000000001064	Unidad de potencia ininterrumpida de 700 v.a.	05/09/2013	60	64,630.00	58,167.00	6,463.00
000000000001066	Unidad de potencia ininterrumpida de 700 v.a.	05/09/2013	60	64,630.00	58,167.00	6,463.00
000000000001068	Unidad de potencia ininterrumpida de 700 v.a.	05/09/2013	60	64,630.00	58,167.00	6,463.00
000000000001069	Unidad de potencia ininterrumpida de 700 v.a.	05/09/2013	60	64,630.00	58,167.00	6,463.00
000000000001071	Unidad de potencia ininterrumpida de 700 v.a.	05/09/2013	60	64,630.00	58,167.00	6,463.00
000000000001072	Unidad de potencia ininterrumpida de 700 v.a.	05/09/2013	60	64,630.00	58,167.00	6,463.00
000000000001074	Unidad de potencia ininterrumpida de 700v.a.	05/09/2013	60	64,630.00	58,167.00	6,463.00
000000000001507	Ups marca apc 450 watts/750 va	17/12/2015	60	50,740.15	45,666.13	5,074.02
000000000001508	Ups marca apc 450 watts/750 va	17/12/2015	60	50,740.15	45,666.13	5,074.02
000000000001509	Ups marca apc 450 watts/750 va	17/12/2015	60	50,740.15	45,666.13	5,074.02
000000000001510	Ups marca apc 450 watts/750 va	17/12/2015	60	50,740.15	45,666.13	5,074.02
000000000001511	Ups marca apc 450 watts/750 va	17/12/2015	60	50,740.15	45,666.13	5,074.02
000000000001635	Ups upo33-20 trifasica 20kva 18kw	31/01/2017	60	4,928,287.00	4,435,458.30	492,828.70
000000000001658	Ups marca apc 750 va	13/11/2017	60	54,933.00	49,439.70	5,493.30
000000000001659	Ups marca apc 750 va	13/11/2017	60	54,933.00	49,439.70	5,493.30
000000000001660	Ups marca apc 750 va	13/11/2017	60	54,933.00	49,439.70	5,493.30
000000000001661	Ups marca apc 750 va	13/11/2017	60	54,933.00	49,439.70	5,493.30
000000000001662	Ups marca apc 750 va	13/11/2017	60	54,933.00	49,439.70	5,493.30
000000000001684	Unidad de potencia ininterrumpida	01/10/2019	60	31,461.32	23,743.06	7,718.26
000000000001685	Unidad de potencia ininterrumpida	01/10/2019	60	31,461.32	23,743.06	7,718.26
000000000001686	Unidad de potencia ininterrumpida	01/10/2019	60	31,461.32	23,743.06	7,718.26
000000000001688	Unidad de potencia ininterrumpida	01/10/2019	60	31,461.32	23,743.06	7,718.26
000000000001689	Unidad de potencia ininterrumpida	01/10/2019	60	31,461.32	23,743.06	7,718.26
000000000001920	Ups cdp 3000 va	12/01/2023	60	100,090.00	13,512.15	86,577.85
Total activos:				7,101,303.35	6,291,743.50	809,559.85
Grupo contable:						
045 - 01010799-otros equipos de cómputo						
Activo	Descripción	F.ingreso	V.útil	valor	dep. acum.	v. Libros
000000000001000	Llave maya	31/12/2011	0	41,691.00	-	41,691.00
000000000001001	Llave maya	31/12/2011	0	41,691.00	-	41,691.00
000000000001002	Llave maya	31/12/2011	0	41,691.00	-	41,691.00
000000000001003	Disco duro	31/12/2011	0	113,353.00	-	113,353.00
000000000001004	Disco duro	31/12/2011	0	113,353.00	-	113,353.00
000000000001005	Disco duro	31/12/2011	0	113,353.00	-	113,353.00
000000000001006	Disco duro interno	31/12/2011	0	116,986.00	-	116,986.00
000000000001007	Mouse	31/12/2011	0	5,791.00	-	5,791.00
000000000001008	Mouse	31/12/2011	0	5,791.00	-	5,791.00
000000000001009	Mouse	31/12/2011	0	5,791.00	-	5,791.00
000000000001010	Mouse	31/12/2011	0	5,791.00	-	5,791.00
000000000001011	Mouse	31/12/2011	0	5,791.00	-	5,791.00
000000000001012	Mouse	31/12/2011	0	5,791.00	-	5,791.00
000000000001096	Lector de firma digital, marca athena, modelo asedrive v31, s	03/10/2013	0	12,192.00	-	12,192.00
000000000001098	Lector firma digital	03/10/2013	0	12,192.00	-	12,192.00
000000000001099	Lector para firma digital	03/10/2013	0	12,192.00	-	12,192.00
000000000001100	Lector para firma digital	03/10/2013	0	12,192.00	-	12,192.00
000000000001101	Lector para firma digital	03/10/2013	0	12,192.00	-	12,192.00
000000000001103	Lector de firma digital	03/10/2013	0	12,192.00	-	12,192.00
000000000001104	Lector de firma digital	03/10/2013	0	12,192.00	-	12,192.00
000000000001105	Lector de firma digital	03/10/2013	0	12,192.00	-	12,192.00
000000000001106	Lector de firma digital	03/10/2013	0	12,192.00	-	12,192.00
000000000001107	Lector de firma digital	03/10/2013	0	12,192.00	-	12,192.00
000000000001140	Docking station us	29/11/2013	60	77,121.65	69,409.48	7,712.17
000000000001142	Docking station, marca hp, modelo hstnn, serie cnu342z647	29/11/2013	60	77,121.65	69,409.48	7,712.17
000000000001144	Docking station, marca hp, modelo hstnn, serie cnu338z9km	29/11/2013	60	77,121.65	69,409.48	7,712.17
000000000001147	Docking station, marca hp, modelo hstnn, serie cnu338z9gb	29/11/2013	60	77,121.65	69,409.48	7,712.17
000000000001152	Docking station, marca hp, modelo hstnn, serie cnu338z9gl	29/11/2013	60	77,121.65	69,409.48	7,712.17
000000000001175	Sistema de proyección para presentación multimedia	29/11/2013	60	778,357.42	700,521.67	77,835.75
000000000001176	Servidor	29/11/2013	60	6,105,952.01	5,495,356.80	610,595.21
000000000001262	Servidor, marca hp, mod. Proliant, serie mxq34318g7	19/12/2013	60	4,039,944.00	3,635,950.00	403,994.00
000000000001578	Docking station targus universal 3.0 dv	29/09/2016	60	148,094.60	133,285.14	14,809.46
000000000001580	Docking station targus universal 3.0 dv	29/09/2016	60	148,094.60	133,285.14	14,809.46
000000000001582	Docking station targus universal 3.0 dv	29/09/2016	60	148,094.60	133,285.14	14,809.46
000000000001584	Docking station targus universal 3.0 dv	29/09/2016	60	148,094.60	133,285.14	14,809.46
000000000001611	Docking station targus	10/10/2016	60	148,389.00	133,550.10	14,838.90
000000000001612	Docking station targus	10/10/2016	60	148,389.00	133,550.10	14,838.90
000000000001651	Lector externo de dvd+rw slim	01/08/2017	44	18,454.03	14,808.37	3,645.66
000000000001653	Punto de acceso inalámbrico (access point)	01/08/2017	44	70,952.70	56,935.76	14,016.94
000000000001698	Disco duro externo	01/10/2019	60	43,854.83	33,096.17	10,758.66

000000000001699	Disco duro externo	01/10/2019	60	43,854.83	33,096.17	10,758.66
000000000001700	Disco duro externo	01/10/2019	60	43,854.83	33,096.17	10,758.66
000000000001738	Switch arauu placa #4001	09/12/2020	60	1,484,518.74	734,836.74	749,682.00
000000000001924	Tableta ipad air, modelo m.d. 791e/a, serie dmq1v16v4yd	12/01/2023	60	300,000.00	40,500.00	259,500.00
000000000001925	Tableta ipad air, modelo m.d. 791e/a, serie dmq1v16v4yd	12/01/2023	60	300,000.00	40,500.00	259,500.00
000000000001926	Servidor hp proliant gen 8 , serie 2m230407kp	12/01/2023	60	413,516.02	63,521.46	349,994.56
000000000001932	Hp 90w docking station - serie cnu030zdlb	12/01/2023	60	25,000.00	3,375.00	21,625.00
000000000001933	Switch marca hp. Modelo 2530-24g-poet 24 puertos, serie cn	12/01/2023	0	142,000.00	127,800.00	14,200.00
000000000001934	Switch marca hp. Modelo 2530-24g-poet 24 puertos, serie cn 3	12/01/2023	60	142,000.00	19,170.00	122,830.00
000000000001935	Switch marca hp. Modelo 2530-24g-poet 24 puertos, serie cn 3	12/01/2023	60	142,000.00	19,170.00	122,830.00
000000000001953	Servidor de almacenamiento de red segale blackarm serie 3661	12/01/2023	60	157,000.00	21,195.00	135,805.00
000000000001954	Enrutador cisco 2911 serie sftx1445a1w2	12/01/2023	60	150,000.00	20,250.00	129,750.00
000000000001956	Switch 24 puertos hp 3vom crbsg2893	12/01/2023	60	109,000.00	14,715.00	94,285.00
000000000001957	Switich 24 puertos hp 3vom 3crbsg2893 serie cn06bsg2893	12/01/2023	60	109,000.00	14,715.00	94,285.00
000000000001958	Hp proliant ml350 g6 base server serie mxq02809lp	12/01/2023	60	950,000.00	128,250.00	821,750.00
000000000001963	Docking station, marca hp	12/01/2023	60	25,000.00	3,375.00	21,625.00
000000000001976	Swich de 8 puertos 10/100/1000 linksys sd 2008	12/01/2023	60	38,000.00	5,130.00	32,870.00
Total activos:				17,645,808.06	12,406,652.47	5,239,155.59
Grupo contable: 046 - 01010801-equipos e instrumental médico						
Activo	Descripción	F.ingreso	V util	valor	dep acum.	v. Libros
000000000000202	Balanza medica oval	19/07/2007	120	11,985.00	10,786.50	1,198.50
000000000000213	Ferulas largas de espalda cinturón y cuello	01/12/2009	120	95,500.00	85,950.00	9,550.00
000000000000575	Cama p/lexamenes de ginecología, negra	18/01/1985	120	17,500.00	15,750.00	1,750.00
000000000000674	Ferulas largas cuello tomas cinturón araña	01/12/2009	120	95,500.00	85,950.00	9,550.00
Total activos:				220,485.00	198,436.50	22,048.50
Grupo contable: 049 - 01010899-otros equipos sanitarios y de laboratorio						
Activo	Descripción	F.ingreso	V util	valor	dep acum.	v. Libros
000000000001289	Biombo de tres cuerpos	25/11/2014	0	105,000.00	94,500.00	10,500.00
000000000001499	Silla de ruedas tipo standar	27/11/2015	120	98,500.00	70,181.25	28,318.75
Total activos:				203,500.00	164,681.25	38,818.75
Grupo contable: 050 - 01010901-pizarras y rotafolios						
Activo	Descripción	F.ingreso	V util	valor	dep acum.	v. Libros
000000000001574	Rotafolio con pizarra acrílica	01/07/2016	120	42,940.00	28,018.35	14,921.65
Total activos:				42,940.00	28,018.35	14,921.65
Grupo contable: 053 - 01010904-enciclopedias						
Activo	Descripción	F.ingreso	V util	valor	dep acum.	v. Libros
000000000001570	Diccionario en español	21/04/2016	84	49,800.00	44,820.00	4,980.00
000000000001571	Código de trabajo y legislación	21/04/2016	84	8,000.00	7,200.00	800.00
000000000001572	Estatuto del servicio civil	21/04/2016	84	3,500.00	3,150.00	350.00
000000000001613	Libro innovative document summarization techniques	01/09/2016	60	88,000.00	79,200.00	8,800.00
000000000001614	Libro innovative approaches of data	01/09/2016	60	101,000.00	90,900.00	10,100.00
000000000001615	Libro big data management	01/09/2016	60	88,000.00	79,200.00	8,800.00
000000000001616	Libro innovations in database design	01/09/2016	60	99,000.00	89,100.00	9,900.00
000000000001617	Libro innovations in xml applications	01/09/2016	60	99,000.00	89,100.00	9,900.00
000000000001618	Libro managing information resources	01/09/2016	60	88,000.00	79,200.00	8,800.00
000000000001619	Libro quality innovation: knowledge	01/09/2016	60	125,000.00	112,500.00	12,500.00
000000000001620	Libro governance, communication, and innovation	01/09/2016	60	88,000.00	79,200.00	8,800.00
000000000001621	Libro revolutionizing the development of library	01/09/2016	60	88,000.00	79,200.00	8,800.00
000000000001622	Libro cloud computing and virtualization	01/09/2016	60	88,000.00	79,200.00	8,800.00
000000000001623	Libro evolving issues surrounding	01/09/2016	60	109,000.00	98,100.00	10,900.00
000000000001624	Libro optimization: algorithms and applications	01/09/2016	60	74,000.00	66,600.00	7,400.00
Total activos:				1,196,300.00	1,076,670.00	119,630.00
Grupo contable: 055 - 01010999-otros equipos educacionales, deportivos y re						
Activo	Descripción	F.ingreso	V util	valor	dep acum.	v. Libros
000000000000003	Pantalla portátil marca dalite tripoide	11/12/1995	120	94,430.00	84,987.00	9,443.00
0000000000000617	Rotafolio l. 80cms. X 60cms. P/exposic. De	18/08/1986	120	5,500.00	4,950.00	550.00
0000000000001288	Ferula larga con accesorios (cinturón araña, cuello thomas)	28/11/2014	120	187,678.00	149,203.94	38,474.06
Total activos:				287,608.00	239,140.94	48,467.06
Grupo contable: 056 - 01011001-equipos de protección contra incendios						
Activo	Descripción	F.ingreso	V util	valor	dep acum.	v. Libros
000000000001031	Extintor co2	01/10/2012	84	114,130.00	108,436.39	5,693.61
000000000001636	Extintor de 10 lbs polvo químico abc	01/03/2017	180	81,360.00	32,137.20	49,222.80
000000000001637	Extintor de 10 lbs polvo químico abc	01/03/2017	180	81,360.00	32,137.20	49,222.80
000000000001638	Extintor de 10 lbs polvo químico abc	01/03/2017	180	81,360.00	32,137.20	49,222.80
000000000001639	Extintor de 10 lbs polvo químico abc	01/03/2017	180	93,790.00	37,047.05	56,742.95
000000000001640	Extintor de 10 lbs polvo químico abc	01/03/2017	180	93,790.00	37,047.05	56,742.95
000000000001641	Extintor de 10 lbs polvo químico abc	01/03/2017	180	93,790.00	37,047.05	56,742.95
000000000001642	Extintor de 10 lbs polvo químico abc	01/03/2017	180	93,790.00	37,047.05	56,742.95
000000000001643	Extintor de h2o agua	01/03/2017	180	96,050.00	37,939.75	58,110.25
000000000001644	Extintor de h2o agua	01/03/2017	180	96,050.00	37,939.75	58,110.25
000000000001645	Extintor de h2o agua	01/03/2017	180	96,050.00	37,939.75	58,110.25
Total activos:				1,021,520.00	466,855.44	554,664.56
Grupo contable: 059 - 01011099-otros equipos de seguridad, orden, vigilancia y con						
Activo	Descripción	F.ingreso	V util	valor	dep acum.	v. Libros
000000000000014	Deshumecedor modelo ad 0252xa	10/01/1996	120	109,850.00	98,865.00	10,985.00
000000000000368	Remachadora Stanley	12/05/2000	120	9,650.00	8,685.00	965.00
000000000000403	Deshumecedor modelo ad 0252xa	10/01/1996	120	109,850.00	98,865.00	10,985.00
000000000000552	Extintor de h2o agua	30/09/1976	240	482.00	433.80	48.20
000000000000567	Extintor co2	11/01/1983	240	10,200.00	9,180.00	1,020.00
000000000000621	Escalera de aluminio de 3 peldaños	14/01/1987	120	2,592.10	2,332.89	259.21
000000000000817	Extintor co2	30/09/1976	240	847.55	762.80	84.75
000000000000827	Extintor de h2o agua	07/10/1982	240	1,200.00	1,080.00	120.00
000000000000828	Extintor co2	08/10/1982	240	9,800.00	8,820.00	980.00
000000000000848	Extintor co2	08/10/1982	240	9,800.00	8,820.00	980.00
000000000001290	Extintor co2	19/11/2014	180	176,280.00	94,309.80	81,970.20
000000000001291	Extintor de h2o agua	14/11/2014	180	96,050.00	51,386.75	44,663.25
000000000001292	Extintor de h2o agua	14/11/2014	180	96,050.00	51,386.75	44,663.25
000000000001923	Caja fuerte axc-3520 clase II 15x6 modelo 252	12/01/2023		120,000.00	-	120,000.00
Total activos:				752,651.65	434,927.79	317,723.86
Grupo contable: 063 - 01019902-equipos y mobiliario doméstico						

Activo	Descripción	F.ingreso	V util	valor	dep acum.	v. Libros
000000000001273	Refrigerador	25/06/2014	0	154,995.00	139,495.50	15,499.50
000000000001274	-refrigerador, marca Panasonic, modelo 18p510l, serie nrb521	07/08/2014	120	705,007.00	581,630.70	123,376.30
000000000001576	Horno de microondas	14/07/2016	120	348,620.00	227,474.55	121,145.45
000000000001731	Horno de microondas	16/12/2019	159	333,876.35	201,452.50	132,423.85
Total activos:				1,542,498.35	1,150,053.25	392,445.10
Grupo contable: 064 - 01019903-equipos fotográfico y de revelado						
Activo	Descripción	F.ingreso	V util	valor	dep acum.	v. Libros
000000000001672	Tripode	21/12/2018	120	34,973.50	15,213.40	19,760.10
000000000001674	Cámara digital fotográfica	21/12/2018	120	511,932.38	222,690.42	289,241.96
Total activos:				546,905.88	237,903.82	309,002.06
Grupo contable: 066 - 01019999-otras maquinarias, equipos y mobiliarios diversos						
Activo	Descripción	F.ingreso	V util	valor	dep acum.	v. Libros
000000000001733	Reloj marcador	23/12/2019	60	252,857.42	174,471.56	78,385.86
Total activos:				252,857.42	174,471.56	78,385.86
Grupo contable: 586 - 01010706 software desarrollo de aplicaciones o sistemas						
Activo	Descripción	F.ingreso	V util	valor	dep acum.	v. Libros
000000000001757	Mejora al sistema Wizdom, factura 00100001010000000614	24/12/2020	60	5,095,970.04	2,802,783.39	2,293,186.65
000000000001758	Mejora al sistema Wizdom, factura 00100001010000000615	24/12/2020	60	4,131,867.60	2,272,527.18	1,859,340.42
000000000001759	Mejora al sistema Wizdom, factura 00100001010000000616	24/12/2020	60	1,377,289.20	757,509.06	619,780.14
000000000001760	Mejora al sistema Wizdom, factura 00100001010000000618	24/12/2020	60	5,474,724.57	3,011,098.50	2,463,626.07
Total activos:				16,079,851.41	8,843,918.13	7,235,933.28
Grupo contable: 590 - 01010707 otros bienes intangibles						
Activo	Descripción	F.ingreso	V util	valor	dep acum.	v. Libros
000000000001833	Renovación de licencias gate defender	22/11/2022	12	1,017,000.00	762,750.00	254,250.00
000000000001834	Renovación de licencia panda security	22/11/2022	12	2,067,900.00	1,550,925.00	516,975.00
000000000001835	Renovación de licencias acrobat pro dc	07/12/2022	12	1,705,949.70	1,279,462.27	426,487.43
000000000001836	Renovación licencias office 365 e1	06/12/2022	12	3,450,036.08	2,587,527.05	862,509.03
000000000001837	Renovación licencias office 365 e5	06/12/2022	12	783,316.40	528,738.57	254,577.83
000000000001838	Renovación licencia teamviewer business	09/12/2022	12	230,399.69	155,519.78	74,879.91
000000000001844	Microsoft Windows server cal	09/01/2023	12	56,205.77	37,938.87	18,266.90
Total activos:				9,310,807.64	6,902,861.54	2,407,946.10
Total activos:				1,969,697,854.83	404,739,954.21	1,564,957,900.62

Por otra parte, durante el mes de marzo se ajustó el auxiliar de activos menores en el sistema Wizdom, reclasificando los activos que previamente se habían considerado como activos menores, pero que por sus características, pertenecían a activos fijos. Cabe mencionar, que el auxiliar del sistema Wizdom para activos menores da el mismo tratamiento contable que para los activos fijos, por lo que los ajustes no generaron cambios a nivel contable.

En seguida se revela los activos ajustados:

Activo	Descripción	F.ingreso	F. fin Dep.	V Util	Valor	Dep. valor org	Dep. mejoras	Dep. rev.	Dep. Acum.	V. Libros	P. Dep.
000000000001709	Computadora Portatil Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	993,255.48	14,003.62	2,069.70	0.00	631,652.87	361,602.61	17
000000000001710	Computadora Portatil	27/11/2019	27/11/2019	57	993,255.48	14,003.62	2,069.70	0.00	631,652.87	361,602.61	17
000000000001711	Computadora Portatil Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	993,255.48	14,003.62	2,069.70	0.00	631,652.87	361,602.61	17
000000000001712	Computadora Portatil Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	993,255.48	14,003.62	2,069.70	0.00	631,652.87	361,602.61	17
000000000001713	Computadora Portatil Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	993,255.48	14,003.62	2,069.70	0.00	631,652.87	361,602.61	17
000000000001714	Computadora Portatil Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	993,255.48	14,003.62	2,069.70	0.00	631,652.87	361,602.61	17
000000000001715	Computadora Portatil Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	993,255.48	14,003.62	2,069.70	0.00	631,652.87	361,602.61	17
000000000001716	Computadora Portatil Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	993,255.48	14,003.62	2,069.70	0.00	631,652.87	361,602.61	17
000000000001717	Computadora Portatil Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	993,255.48	14,003.62	2,069.70	0.00	631,652.87	361,602.61	17
000000000001718	Cpu Desktop Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	667,643.39	9,412.91	1,391.21	0.00	424,582.46	243,060.93	17
000000000001719	Cpu Desktop Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	667,643.39	9,412.91	1,391.21	0.00	424,582.46	243,060.93	17
000000000001720	Cpu Desktop Hp	27/11/2019	27/11/2019	57	667,643.39	9,412.91	1,391.21	0.00	424,582.46	243,060.93	17
000000000001721	Server Wd My Cloud S11003	27/11/2019	27/11/2019	57	1,006,091.33	16,598.19	2,501.95	0.00	763,570.12	242,521.21	17
000000000001723	Equipos Multifuncional - fax, impres	16/11/2019	16/11/2019	60	707,720.48	10,615.83	0.00	0.00	424,637.01	283,083.47	30
000000000001690	Monitor De 24"	01/10/2019	01/10/2019	56	81,036.74	1,166.51	166.70	0.00	53,772.35	27,264.39	15
000000000001691	Monitor De 24"	01/10/2019	01/10/2019	56	81,036.74	1,166.51	166.70	0.00	53,772.35	27,264.39	15
000000000001692	Monitor De 24"	01/10/2019	01/10/2019	56	81,036.74	1,166.51	166.70	0.00	53,772.35	27,264.39	15
000000000001693	Monitor De 24"	01/10/2019	01/10/2019	56	81,036.74	1,166.51	166.70	0.00	53,772.35	27,264.39	15
000000000001694	Monitor De 24"	01/10/2019	01/10/2019	56	81,036.74	1,166.51	166.70	0.00	53,772.35	27,264.39	15
000000000001695	Monitor De 24"	01/10/2019	01/10/2019	56	81,036.74	1,166.51	166.70	0.00	53,772.35	27,264.39	15
000000000001696	Monitor De 24"	01/10/2019	01/10/2019	56	81,036.74	1,166.51	166.70	0.00	53,772.35	27,264.39	15
000000000001301	Disco Duro Interno Hp 300gb 8g	15/12/2014	00/00/0000	0	236,324.55	0.00	0.00	0.00	0.00	236,324.55	0
000000000001302	Disco Duro Externo Hp 200gb 8g	15/12/2014	00/00/0000	0	236,324.55	0.00	0.00	0.00	0.00	236,324.55	0
000000000001731	Horno De Microondas	16/12/2019	16/12/2019	60	333,876.35	5,008.15	0.00	0.00	196,217.96	137,658.39	21
000000000001733	Reloj Marcador	23/12/2019	23/12/2019	60	252,857.42	5,762.88	0.00	0.00	147,921.54	104,935.88	23

NICSP 18- INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS:

De acuerdo con la NICSP 18- Información Financiera por Segmentos, Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	87.	Definición de segmento	NICSP N° 18, Párrafo 9 y 12.	
6	87	1 Segmentos para la administración financiera de Costa Rica		Clasificador Funcional del Gasto para el SPC DGCN

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

- a) evaluar el rendimiento pasado de la entidad en la consecución de sus objetivos; y

tomar decisiones respecto de la futura asignación de recursos.

Ente contable	Código de Segmento asignado

Revelación Suficiente:

Al cierre de este ejercicio la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica a esta NICSP, por su naturaleza y actividades que se enfocan en un mismo fin, sin ninguna segmentación.

NICSP 19- PROVISIONES, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):

De acuerdo con la De acuerdo con la NICSP 19- Activos y Pasivos Contingentes, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable:

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

[NICSP 19- Activos Contingentes](#) / [NICSP 19- Pasivos Contingentes](#):

Resumen Montos	Activos Contingentes
Pretensión Inicial	₡10,990,000.00
Resolución provisional 1	₡0.00
Resolución provisional 2	₡0.00
Resolución en firme	₡0.00
GRAN TOTAL	₡10,990,000.00

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

Resumen Montos	Pasivos Contingentes
Pretensión Inicial	₡100,000,000.00
Resolución provisional 1	₡0.00
Resolución provisional 2	₡0.00
Resolución en firme	₡0.00
GRAN TOTAL	₡100,000,000.00

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

Revelación Suficiente:

En esta NICSP se revela lo informado por parte de las unidades primarias; en lo referente a la Unidad de Asesoría Jurídica informa lo siguiente:

- 1) El expediente,19-2497-0173-LA, mismo que se encuentra activo, tramitado en Juzgado de Trabajo del I Circuito Judicial de San José, sección segunda. Descripción del caso: El actor

es PSC, en contra de MGDD, y la Promotora como solidaria a daños y perjuicios, con una pretensión sobre daños y perjuicios de 100.000.000,00 de colones en la siguiente proporción 40.000.000,00 colones por concepto de daño material y corporal, 30.000.000,00 colones por concepto de daño moral, y 30.000.000,00 colones por perjuicios. Debiéndose tomar como estimación del Pasivo Contingente en la suma reportada de cien millones de colones.

- 2) En la pestaña de Activos Contingentes, la Unidad de Asesoría Jurídica ha reportado el expediente 19-005029-1338-CJ, por incumplimiento de contrato de incentivos en contra de MMM, el mismo cuenta con un contrato de arreglo de pago “AL-AP-002-2021” con fecha 30 de noviembre del año 2021, el cual a la fecha no ha sido cumplido por el obligado, el arreglo lo es por la suma de DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA MIL COLONES EXACTOS, como respaldo o garantía de pago se firma pagare por el mismo monto; debiéndose tomar como estimación del Activo Contingente en la suma reportada de 10.990.000,00 colones.

Por otra parte, desde el año 2019 se notificó por parte de la Dirección Administrativa Financiera (anteriormente Dirección de Soporte Administrativo) un aparente giro de sumas de más, por un manejo inadecuado del pago de incapacidades, con oficio SE-055-2021 la Secretaria Ejecutiva instruyó a la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano a realizar el proceso de recuperación; no obstante lo anterior, con referencia REF: SE-369-2021 del 13 de octubre de 2021 se comunica la conformación de un grupo para iniciar una investigación y luego de la investigación realizada, se instruyó el archivo de esta recuperación, declarándose la prescripción y desestimando incoar alguna otra gestión, según consta en REF: CONICIT-AC-380-21 del 25 de noviembre, 2021, al respecto mediante correo electrónico de fecha 01 de diciembre de 2021, la Dirección Administrativa Financiera (anteriormente Dirección de Soporte Administrativo) consultó ¿cómo se valoró este tema en el Consejo Director?, ya que al ser fondos públicos se podría estar ante un daño patrimonial.

A continuación, se adjunta em Memorando SE-055-2021:

MEMORANDO

PARA: MBA, Gabriela Díaz Díaz
Secretaría, Soporte Administrativo

Licda. Natalia Villegas Sánchez
Coordinadora, Gestión del Desarrollo Humano

DE: MBA, Arturo Viquez León
Secretaría Ejecutiva

GISELLE TAMAYO
CASTILLO
(FIRMA)

ASUNTO: Recuperación de sumas giradas demás por incapacidades

FECHA: 8 de febrero, 2021 **REF:** SE-355-2021

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 períodos anteriores (aguardido y salario escolar) a un grupo de colaboradores del CONICIT. Al respecto, se procedió a visitar 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 procede a solicitar a la Asociación Sindicalista del CONICIT, la devolución de los recursos correspondientes girados demás como consecuencia de la situación apurada. Finalmente, se procede a gestionar con la Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS) la devolución de lo pagado a esa entidad por concepto de las cuotas obreras y patronales en relación a este caso.

cc: Licda. Gabriela Díaz Díaz, Asistente Ejecutiva
Arturo Viquez León

A continuación, Memorando SE-369-2021:

Memoranda

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

DE: Sra. Ileana Hidalgo López
Secretaría Ejecutiva a.i.

GISELLE TAMAYO
CASTILLO
(FIRMA)

ASUNTO: Respuesta GDM-221-2021

FECHA: 13 de octubre de 2021 **REF:** SE-369-2021

En respuesta al oficio GDM-221-2021 mediante el cual unidad presenta una cronología sobre el tema de incapacidades y el pago de los tres primeros días de betas con afectación del aguardido y el salario escolar de los colaboradores.

Al respecto le comunico que esta Secretaría Ejecutiva a fin de determinar lo que usted indica en el oficio citado ha decidido conformar un órgano para una investigación preliminar y los integrantes tendrán que rendir el resultado el día 5 de noviembre 2021.

CONICIT AC-380-21
25 de noviembre, 2021

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

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

GISELLE TAMAYO
CASTILLO
(FIRMA)

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

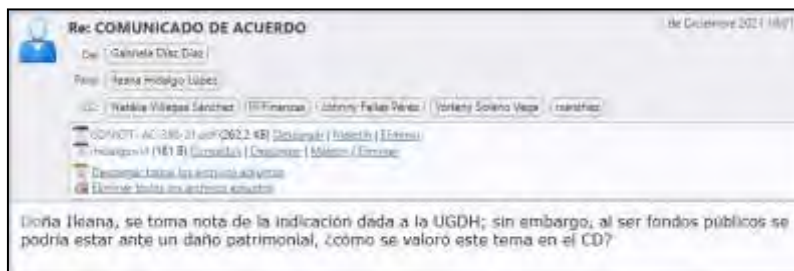
a. En virtud del artículo 198 de la Ley General de Administración Pública, que da una prescripción de cuatro años contados a partir de la fecha que tuvo conocimiento del hecho dañoso, en la cual, dado que la fecha cierta del inicio del proceso fue 2015, por unanimidad acuerdan, declarar prescrito el cobro de las incapacidades;

b. Dado que a la fecha muchas de las personas involucradas en el proceso ya no trabajan en la institución, el plazo de prescripción, los recursos ya invertidos para esclarecer la situación relacionada a la recuperación de fondos y los costos asociados a la recuperación que a la fecha resultarían más onerosos, bajo los principios de una buena gestión, que sea efectiva y que genere un uso racional de los recursos públicos se desestima incoar alguna otra gestión y se tiene por finalizado el proceso.

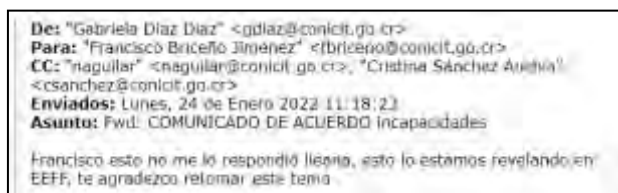
ACUERDO FIRME

RSR

cc: Archivo (2)
C:\W0013071\CONICIT AC-380-21



Como parte del seguimiento del tema el 24 de enero del 2022, mediante correo electrónico la Dirección Administrativa Financiera (anteriormente Dirección de Soporte Administrativo) solicitó a la Gerencia General retomar el tema, sin embargo, no se obtuvo respuesta por parte de la Gerencia anterior, quien en su informe de fin de gestión lo trasladó a su sucesor.



Así mismo, el 20 de octubre del 2022 y 26 de enero y 9 de marzo del 2023, la Dirección Administrativa Financiera le solicita a la nueva Gerencia General el seguimiento del caso.





El 15/03/2023 la Gerencia General realizó una reunión con la directora de la Dirección Administrativa Financiera, el coordinador de Planificación y la coordinadora de Unidad de Gestión del Desarrollo Humano, con el objetivo de retomar el tema. De acuerdo a la minita PROMOTORA-GG-MIN-005-202, en esta reunión se revisó el acta de la sesión 38-2021 para verificar el acuerdo tomado por el Consejo Director de no seguir con el proceso de cobro por las sumas giradas de más en incapacidades y el posible daño patrimonial generado. Se menciona que debería conocer el pronunciamiento de la Unidad de Asesoría Jurídica para que dé una recomendación a la Gerencia General de cómo proceder. Al cierre del periodo aún está pendiente el tema.

A continuación, se detalla el cálculo preliminar realizado por la Unidad Gestión del Desarrollo Humano el monto (no está oficializado) a recuperar por las sumas giradas de más, ya que, algunos colaboradores que se incapacitaron se les canceló aguinaldo y salario escolar por los primeros tres días de incapacidad:

Código de empleado	Nombre solicitante	Motivo del reclamo	Fecha de presentación	Estado	Monto
Funcionarios activos					
26	AJG	Sumas giradas de más por incapacidad: A los colaboradores se les canceló aguinaldo y salario escolar por los primeros tres días de incapacidad.	El 11 de julio del 2019. Mediante oficio SA-149-2019, se solicita a la Secretaría Ejecutiva iniciar el debido proceso.	El 30 de abril de 2021 se remitieron los siguientes oficios a los colaboradores: GDH-075-2021, GDH-076-2021, GDH-077-2021, GDH-079-2021, GDH-080-2021, GDH-082-2021, GDH-083-2021, GDH-084-2021, GDH-085-2021, GDH-086-2021, GDH-087-2021, GDH-088-2021, GDH-089-2021, GDH-090-2021, GDH-092-2021, GDH-093-2021, GDH-094-2021, GDH-095-2021, GDH-096-2021, GDH-097-2021, GDH-098-2021, GDH-099-2021, GDH-100-2021, GDH-101-2021. El GDH-078-2021 y GDH-091-2021 fueron notificados el 4-5-2021.	Q23,610.11
19	AFC				Q145,225.70
101	GMV				Q26,746.81
16	NCM				Q64,541.76
28	PSC				Q270,161.82
45	SAA				Q215,215.73
40	VHR				Q305,818.21
31	VRM				Q329,632.03
63	EJS				Q76,100.83
90	EGV				Q18,209.42
104	MDD				Q251,015.45
33	MEC				Q21,751.11
44	NAR				Q50,830.93
35	NVS				Q470,590.77
18	RVM				Q234,041.19
24	RSR				Q16,255.75
47	SZO				Q48,497.45
60	DBC	Q205,482.28			
25	YSV	Q35,879.74			
Exfuncionarios					
3	EAV	Sumas giradas de más por incapacidad: A los colaboradores se les canceló aguinaldo y salario escolar por los primeros tres días de incapacidad.	El 11 de julio del 2019. Mediante oficio SA-149-2019, se solicita a la Secretaría Ejecutiva iniciar el debido proceso.	El 30 de abril de 2021 se remitieron los siguientes oficios a los colaboradores: GDH-075-2021, GDH-076-2021, GDH-077-2021, GDH-079-2021, GDH-080-2021, GDH-082-2021, GDH-083-2021, GDH-084-2021, GDH-085-2021, GDH-086-2021, GDH-087-2021, GDH-088-2021, GDH-089-2021, GDH-090-2021, GDH-092-2021, GDH-093-2021, GDH-094-2021, GDH-095-2021, GDH-096-2021, GDH-097-2021, GDH-098-2021, GDH-099-2021, GDH-100-2021, GDH-101-2021. El GDH-078-2021 y GDH-091-2021 fueron notificados el 4-5-2021.	Q160,243.41
98	MZA				Q18,324.81
12	ANS				Q92,255.29
107	DDF				Q45,141.11
61	DBB				Q138,467.04
34	NNQ				Q79,707.94
8	VPJ				Q164,199.79
70	FGV				Q145,920.36
				El 14 de mayo del 2021 se emitieron las siguientes resoluciones: GDH-007-2021, GDH-008-2021,	

72	FFG		GDH-009-2021, GDH-010-2021, GDH-011-2021, GDH-012-2021, GDH-013-2021, GDH-014-2021, GDH-015-2021 y GDH-016-2021. En estas resoluciones se da respuesta a los recursos de revocatoria presentados por los funcionarios.	€21,293.97
115	CMZ			€16,719.05
4	DLB			€67,994.19
42	EPA			€348,001.29
113	ICH		El 25 de noviembre del 2021 el Consejo Director emitió comunicado de acuerdo CONICIT-AC-38-21, donde se desestima incoar alguna otra gestión.	€53,253.74
36	REI		Para 15/03/2023 Se retoma el tema por posible daño patrimonial por lo que se solicita a la AL la reconstrucción de los hechos.	€397,537.09

Adicional, se detallan procesos de reclamos en sede administrativa por recalificación en clase de puesto, de acuerdo, a información brindada por la UGDH:

Código de empleado	Nombre del solicitante	Motivo del reclamo	Fecha de presentación	Estado	Cálculo Inicial Monto
15	SAA	Recalificación en clase errónea debido a que aparentemente a la persona se le clasificó como Profesional 1A siendo lo correcto Profesional 1B	02/05/2018	En la Unidad de Asesoría Jurídica para elaborar la resolución.	€18,512,686.76
33	MEC	Recalificación en clase errónea debido a que aparentemente a la persona se le clasificó como Profesional 1A siendo lo correcto Profesional 1B	03/05/2018	Se encuentra en revisión en Gestión Recursos Humanos	€2,054,828.82
113	ICH	La exfuncionaria solicitó que se hiciera estudio de recalificación debido a que aparentemente a la persona cuando se le nombró ya tenía el grado académico de licenciatura y se nombró en plaza de Profesional 1A, siendo lo correcto 1B.	24/08/2018	Notificada al exfuncionario. Presentó respuesta a la notificación mediante nota sin referencia de fecha 14-05-2023	NA
21	FBJ	Diferencias salariales porque el funcionario considera que realizó funciones de mayor responsabilidad a la plaza que ocupaba.	16/05/2019	En proceso de revisar documentación	Sin estimar
61	LDBB	Diferencias salariales por plaza de nivel profesional	07/01/2021	Se encuentra en trámite	Sin estimar
35	NVS	Recalificación en clase errónea debido a que aparentemente a la persona se le clasificó como Profesional 1A siendo lo correcto Profesional 1B	07/06/2021	Se encuentra en trámite	Sin estimar
104	MDD	Reclasificación del puesto	31/08/2021	Sin iniciar	Sin estimar
21	FBJ	Estudio de cuotas aparentemente no reportadas ante la CCSS, correspondiente al periodo comprendido entre noviembre de 1988 a setiembre de 1989.	25/04/2023	Fue cancelado de forma automática por medio de la plataforma SICERE el 19/06/2023.	€151,876.00
2	AVL	Estudio para reconocimiento de cuotas aparentemente no reportadas ante la CCSS del periodo comprendido entre el 10-7-1981 al 31-12-1982.	27/04/2023	Fue cancelado de forma automática por medio de la plataforma SICERE el 19/07/2023.	€51,113.00
	Seidy Somoza exfuncionaria	"La CCSS presentó solicitud de documentos para revisión de caso de exfuncionaria. El periodo de estudio comprende de noviembre 1989 a febrero 1990. La solicitud fue atendida mediante oficio PROMOTORA-GG-OF-270-2023. No se ha recibido a la fecha ""Traslado de cargos"". Eventualmente se podría generar una planilla adicional, lo que conlleva a pago de intereses moratorios y multas."	14/09/2023	En tramite	Sin estimar

Cabe mencionar que en caso del funcionario SAA, el 10 de agosto la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano trasladó el memorando PROMOTORA-DSA-GDH-MEMO-085-2023 Solicitud de resolución Reclamo adm Seidy Alfara, para la valoración del caso. En seguida se adjunta el memorándum:



SEGUNDO. HECHOS NO PROBADOS: De relevancia para el presente y con vista del expediente personal de la servidora y de la información adjunta a la solicitud administrativa recibida, se tiene por NO DEMOSTRADO lo siguiente:

- 1) Que existiera para el año 2010 disposición legal que obligara la reevaluación del puesto que ocupaba la ex funcionaria desde el 12 de agosto del año 2010 de Profesional del Servicio Civil 1 A, a Profesional del Servicio Civil 2 A, lo que la administración entiende era 1B en su solicitud;
- 2) Que la ex funcionaria se le contratara en una plaza vacante distinta a la que medió propiamente de reclutamiento y selección y en la cual fuera seleccionada para ocupar y entró en su contratación, ya decía de la Profesional del Servicio Civil 1 A.

TERCERO. SOBRE EL PUESTO EN EL QUE SE ENCONTRABA DESTACADA LA EX FUNCIONARIA.

Según los registros que constan en el expediente administrativo de la ex funcionaria, y los que lleva la Unidad de Gestión de Desempeño Humano, el concurso para cubrir la plaza vacante de Profesional del Servicio Civil 1 A, en la cual se encontraba destacada la señora Carol, lo era en la clasificación de Profesional en Servicio Civil 1 A, y así era el requerimiento de la Administración Activa, más no se encontraba disponible para cubrir vacante de profesional del Servicio Civil 1 B, por lo que no es procedente pasar a una reevaluación de la plaza por la mera estufura de la ex funcionaria.

Obsérvese el afiche del concurso al puesto desempeñado por la ex funcionaria Carol.

CONCURSO INTERNO Nº 02-2018
La Unidad de Gestión Humana de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, Calificación y Secretariado, para personal de confianza, en el marco del concurso interno para cubrir la plaza vacante de Profesional del Servicio Civil 1 A, en la cual se encontraba destacada la señora Carol, lo era en la clasificación de Profesional en Servicio Civil 1 A, y así era el requerimiento de la Administración Activa, más no se encontraba disponible para cubrir vacante de profesional del Servicio Civil 1 B, por lo que no es procedente pasar a una reevaluación de la plaza por la mera estufura de la ex funcionaria.

Como se puede observar, el puesto que fue publicado para la plaza vacante sobre la que la ex funcionaria Carol completó solicitud del puesto fue la de profesional del servicio civil 1 A, en el que desempeñaría funciones de encargado de NCSP, de esta manera se evidencia que, de conformidad con el expediente administrativo, la ex funcionaria concorda con el puesto que ocuparía en la zona Promotora, así como el de Profesional del Servicio Civil 1 A, pese a que la ex colaboradora mantenía grado académico de licenciada en carrera afín al cargo, sin embargo el requisito mínimo para la selección, lo era el grado académico de bachillerato.

OFERTA DE SERVICIOS
Unidad de Gestión de Desempeño Humano
La Unidad de Gestión de Desempeño Humano, Calificación y Secretariado, para personal de confianza, en el marco del concurso interno para cubrir la plaza vacante de Profesional del Servicio Civil 1 A, en la cual se encontraba destacada la señora Carol, lo era en la clasificación de Profesional en Servicio Civil 1 A, y así era el requerimiento de la Administración Activa, más no se encontraba disponible para cubrir vacante de profesional del Servicio Civil 1 B, por lo que no es procedente pasar a una reevaluación de la plaza por la mera estufura de la ex funcionaria.

De vista de los antecedentes que constan en el expediente administrativo, se logra evidenciar que, pese a que la ex funcionaria tenía conocimiento que, la administración activa se encontraba en proceso de reclutamiento y selección de un profesional del servicio civil 1 A, con grado mínimo de Bachillerato, y ella ya contaba con grado de licenciatura, así así concursó y ocupó el puesto que estaba vacante, y en fecha 01 de septiembre del 2016, la administración la ingresó al régimen de carrera profesional, reconociéndole 15 puntos por su grado académico de licenciatura, haciéndose efectivo el pago por reconocimiento de su carrera y que no era requisito mínimo para ocupar la plaza vacante de profesional del Servicio Civil 1 A, en el que se encontraba destacada la ex funcionaria. Es decir, desde la primera quincena siguiente a dada por iniciada la relación de servicio, y durante toda ella, no siendo procedente la reevaluación de su plaza, ni el pago de las diferencias salariales entre ellas.

TRÁMITE ADMINISTRATIVO PARA REEVALUACIÓN DE CATEGORÍA Y TRANSFERENCIA
Unidad de Gestión de Desempeño Humano, Calificación y Secretariado, para personal de confianza, en el marco del concurso interno para cubrir la plaza vacante de Profesional del Servicio Civil 1 A, en la cual se encontraba destacada la señora Carol, lo era en la clasificación de Profesional en Servicio Civil 1 A, y así era el requerimiento de la Administración Activa, más no se encontraba disponible para cubrir vacante de profesional del Servicio Civil 1 B, por lo que no es procedente pasar a una reevaluación de la plaza por la mera estufura de la ex funcionaria.

Como se puede observar, para la administración activa queda claro que, la ex funcionaria tenía pleno conocimiento del puesto que desempeñaría desde que pretendió ocupar la vacante, pues el concurso, mediante su cartel, de forma clara y detallada consignaba que, el grado académico mínimo lo era el de bachillerato, y sin embargo, y aceptó, así como se salta a perder por el puesto, y no solo medió esa aceptación expresa del cargo, y salario a desempeñar, sino que una vez contratada solicitó el ingreso a régimen de carrera profesional, y adicionalmente solicitando el ingreso al régimen de dedicación exclusiva, por lo que pretende que, adicional a ello sea la reevaluación una plaza que ocupaba, sin que ella mereciera ser reevaluada es inprocedente para la administración, puesto que, la plaza vacante era la de Profesional del Servicio Civil 1 A y no existen motivos para creer que la administración Activa para el año 2016, no tuviera vacante la plaza de Profesional del Servicio Civil 1 A, y por esta debiera ser reevaluada una vez ocupada por la ex funcionaria Carol, tal como pretende hacer la administradora.

San José, Costa Rica, agosto 08/2018

Dr. Ricardo Salazar Guevara
Gerente General

Señora [Nombre]

Reciba la presente con el fin de informarle que, de conformidad con lo establecido en la Ley 9971, la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, Calificación y Secretariado, para personal de confianza, en el marco del concurso interno para cubrir la plaza vacante de Profesional del Servicio Civil 1 A, en la cual se encontraba destacada la señora Carol, lo era en la clasificación de Profesional en Servicio Civil 1 A, y así era el requerimiento de la Administración Activa, más no se encontraba disponible para cubrir vacante de profesional del Servicio Civil 1 B, por lo que no es procedente pasar a una reevaluación de la plaza por la mera estufura de la ex funcionaria.

De conformidad con lo establecido en la Ley 9971, la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, Calificación y Secretariado, para personal de confianza, en el marco del concurso interno para cubrir la plaza vacante de Profesional del Servicio Civil 1 A, en la cual se encontraba destacada la señora Carol, lo era en la clasificación de Profesional en Servicio Civil 1 A, y así era el requerimiento de la Administración Activa, más no se encontraba disponible para cubrir vacante de profesional del Servicio Civil 1 B, por lo que no es procedente pasar a una reevaluación de la plaza por la mera estufura de la ex funcionaria.

Atenta y al momento de reevaluación de la plaza que en el momento de la presente se encuentra vacante.

Para estos efectos debe entenderse que, para la Administración Activa, la plaza que ocupaba la ex funcionaria Carol, se encontraba contratada dentro de la actual estructura, y es para el año 2019 también claro que, no se evidencia la necesidad o utilidad de pretender que era requerido por disposición normativa alguna, y que existió y era a medio ambiente para reevaluar la plaza en cuestión, una vez ocupada por la señora Carol, así como a que, para la ex funcionaria, era de conocimiento que la plaza en la que concursaría lo era con requisitos mínimos inferiores a los que ella contaba para ocupar la plaza, así lo aceptó y posteriormente solicitó el reconocimiento de su carrera profesional por su grado académico de licenciada, momento desde el cual la Administración sufragó puntualmente lo ya reconocido en su oportunidad.

CUARTO: Que, de acuerdo con lo indicado en el artículo 14 de la Ley 9971, inciso h), la Promotora, está representada por un Gerente General, quien posee la Representación administrativa, legal, judicial y extrajudicial y que es nombrado por la Junta Directiva de la Promotora, según lo estipulado en el artículo 9 inciso f), por lo anterior es el Gerente quien posee la potestad de firma de la presente resolución.

QUINTO: Que, en el trámite de conocimiento y resolución de la presente gestión, se ha observado el plazo de prescripción, y no se han encontrado vicios que provoquen nulidad de su resultado.

POR TANTO:
LA PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
RESUELVE:

De conformidad con los hechos que se tienen por demostrados en los antecedentes considerandos, y con fundamento en el artículo 11, 99 de la Constitución Política, los artículos 2, 15, 16, 17, 18, 19, y concordantes del Código de Trabajo, artículos 11 y 111 de la Ley General de la Administración Pública, oficio DG-048-2020, de la Dirección General de Servicio Civil, Dictamen C-116-2020 de la Procuraduría General de la República de fecha 02 de abril del 2020, oficio AOTC-UOT-OF-062-2019 de fecha 27 de junio del 2019, oficio DG-OF-116-2016 del Servicio Civil, así como lo dispuesto en la Jurisprudencia Pabón en torno a esta materia laboral, Ley 9971 Ley de Creación de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, SE RECHAZA la solicitud de reevaluación de plaza, promovida por la señora ELSE CAROL HINES, portadora de la cédula de identidad número 1-0681-0825.

II. Radíquese a la señora ELSE CAROL HINES, @ como electiva:
elscarol@gmail.com

III. Ejecútese.

La presente resolución tiene recurso de revocatoria ante la Gerencia General de la Promotora dentro del plazo de tres días hábiles a partir de su notificación, y apelación ante la Junta Directiva de la Promotora. Asimismo, esta resolución le corre el plazo de prescripción de cuatro años a partir de su firma, de acuerdo con el numeral 196 de la Ley General de la Administración Pública.

Firmado digitalmente por
ALBERTO JESUS
ZUNIGA RIVAS (FIRMA)
Fecha: 2023.05.11 08:23:27 -0600

Ing. Alberto Zúñiga Rivas
Gerente General a.i.

También se detalla reclamos por reconocimientos salariales presentados por funcionarios, entre ellos: reconocimientos en Carrera Profesional, Dedicación Exclusiva, Prohibición, anualidades, pago de intereses e indexación, de acuerdo, a información brindada por la UGDH:

Nombre del solicitante	Motivo del reclamo	Fecha de presentación	Estado	Monto
JFP	Ajuste por concepto de Prohibición no realizado en el año 2019.	No hay fecha de presentación ya que la Administración lo está pagando de oficio	La resolución se encuentra en elaboración en Unidad de Asesoría Jurídica	₡3,225.00
EJS		No hay fecha de presentación ya que la Administración lo está pagando de oficio	La resolución se encuentra en elaboración en Unidad de Asesoría Jurídica	₡43,143.75
WDC		No hay fecha de presentación ya que la Administración lo está pagando de oficio	La resolución se encuentra en elaboración en Unidad de Asesoría Jurídica	₡41,407.03
AJG	Reconocimiento anualidades 2021 al 2023	No aplica, es de oficio.	Pendiente	₡0.00
FRC	Reconocimiento anualidades 2022-2023	No aplica, es de oficio.	Pendiente	₡0.00
JMG	Ajuste salario global definitivo	No aplica, es de oficio.	Pendiente	₡0.00
NML		No aplica, es de oficio.	Pendiente	₡0.00
MGDD	Reconocimiento en carrera profesional	14/12/2022	Notificado. No aplica monto a pagar	₡0.00
MEC		16/11/2022	Cancelado	₡2,273.00
EJS		07/03/2023	Cancelado	₡6,819.00
JFP		16/02/2023	Cancelado	₡0.00
JRV		02/03/2023	Cancelado	₡9,092.00
MEC		16/01/2023	Cancelado	₡2,273.00
SZO		10/03/2023	Cancelado	₡2,273.00
MGDD		20/06/2023	Cancelado	₡2,273.00
FJBJ	Solicitud recargo de funciones	28/09/2022	Cancelado	₡507,696.39
TCR		14/06/2023	Cancelado	₡1,353,441.87
SZO	Reconocimiento anualidades 2021 al 2023	No aplica, es de oficio	Cancelado	₡71,022.00
EMF		No aplica, es de oficio	Cancelado	₡13,425.00
RSR		No aplica, es de oficio	Cancelado	₡32,577.00
VRM		No aplica, es de oficio	Cancelado	₡48,186.00
NAR		No aplica, es de oficio	Cancelado	₡25,569.00
CSA		No aplica, es de oficio	Cancelado	₡48,186.00
HMA		No aplica, es de oficio	Cancelado	₡35,511.00
JRV		No aplica, es de oficio	Cancelado	₡40,275.00
MEC		No aplica, es de oficio	Cancelado	₡40,275.00
YSV		No aplica, es de oficio	Cancelado	₡26,526.00
RVM		No aplica, es de oficio	Cancelado	₡27,084.00
BCD		No aplica, es de oficio	Cancelado	₡22,617.00
CVJ		No aplica, es de oficio	Cancelado	₡23,674.00
CTA		No aplica, es de oficio	Cancelado	₡11,837.00
AK		No aplica, es de oficio	Cancelado	₡21,718.00
BAB		No aplica, es de oficio	Cancelado	₡35,511.00
WDC		No aplica, es de oficio	Cancelado	₡48,186.00
SAA		No aplica, es de oficio	Cancelado	₡27,084.00

De conformidad con lo indicado en la circular MIDEPLAN-AME-UEP-CIRC-0001-2023 se debe cancelar las anualidades 2021 al 2023. Esta última condicionada con los salarios globales definitivos

para los funcionarios que cumplieron posterior al 10 de marzo del 2023. Por lo que se procederá a cancelar las anualidades del 2021 y 2022, quedando pendiente las anualidades del periodo 2023, esto con el fin de verificar si le corresponde, o no, cancelar de conformidad con los salarios globales definitivos. Por otra parte, a la fecha, existen dos colaboradores que están devengando salario global, de conformidad con la Ley Marco de Empleo Público.

Cabe mencionar que la Unidad Financiera tiene conocimiento sobre un reclamo por reconocimiento de horas extra el cual fue presentado ante la Gerencia General y está pendiente de ser verificado. En seguida se adjunta el detalle.

Código de empleado	Nombre del solicitante	Motivo del reclamo	Estado	Monto
104	MGDD	Reclamo de horas extra	Pendiente	Sin estimar

Correo de reclamo de horas extra



Además, se detallan el reconocimiento salarial por costo de vida del 2020 y proyectado a cancelar en el 2024.

Nombre del solicitante	Motivo del reclamo	Fecha de presentación	Estado	Monto
FUNCIONARIOS				
AAS	Aumento salarial del año 2020.	No se ha recibido un reclamo por parte de los interesados, lo que se tiene es oficio que hace referencia al mismo.	Sin tramitar, solo se realizó la inclusión en la proyección del año 2024.	€720,750.00
AMA				€697,500.00
AAS				€720,750.00
AGI				€720,750.00
BCD				€476,000.00
CMN				€480,000.00
CRT				€697,500.00
CQM				€127,600.00
LGR				€108,500.00
FCL				€576,000.00
HRV				€720,750.00
JGA				€576,000.00
MVG				€510,000.00
MRJ				€499,875.00
RVG				€720,750.00
VLA				€395,250.00
BAB				€198,593.75
ARN				€510,000.00
ALD				€80,000.00

ARK				₡148,000.00
BMR				₡290,625.00
BJF				₡546,375.00
CVJ				₡336,000.00
CTA				₡174,375.00
DDG				₡699,187.50
SVY				₡480,000.00
VMR				₡480,000.00
VSN				₡697,500.00
ZOS				₡720,750.00
ZOA				₡720,750.00
ECM				₡720,750.00
FPJ				₡585,000.00
GVE				₡448,000.00
JSE				₡767,250.00
MAH				₡720,750.00
MFE				₡255,750.00
QPA				₡263,250.00
RCF				₡238,000.00
RMV				₡672,700.00
SAC				₡581,250.00
SCP				₡720,750.00
SRR				₡480,000.00
EXFUNCIONARIOS Y FUNCIONARIO CON PERMISO SIN GOCE SALARIAL				
BBL				₡342,356.25
FGF				₡174,250.00
GAK				₡59,500.00
GVF				₡144,000.00
HLI				₡168,175.00
MAM				₡48,050.00
NQN				₡176,000.00
OSW				₡112,500.00
QRK				₡34,000.00
PJV				₡296,437.50
RBD				₡209,250.00
DCW				₡371,250.00
SAN				₡96,875.00
QCA	Aumento salarial del año 2020. De conformidad con: AOTC-CIR-3-2023 Aumento Salarial del Año 2020, DECRETO 43732-H-MTSS-MIDEPLAN y MICITT-DAF-OF-032-2023. Solicitud de Propuesta para anteproyecto de presupuesto 2024.	No se ha recibido un reclamo por parte de los interesados, lo que se tiene es oficio que hace referencia al mismo.	Sin tramitar, solo se realizó la inclusión en la proyección del año 2024.	₡52,800.00
MRA				₡88,000.00
OPF				₡38,750.00
PRI				₡168,000.00
MCN				₡8,000.00
MMM				₡101,200.00
DVH				₡4,000.00
FCW				₡64,000.00
PLA				₡102,000.00
CLM				₡139,500.00
DFD				₡216,750.00
MHJ				₡46,500.00
MMW				₡290,625.00
MRR				₡180,187.50
MMM				₡396,412.50

La proyección de ajuste por costo de vida para funcionarios, funcionarios con permiso sin goce de salario y exfuncionarios se realiza de conformidad con el oficio MICITT-DAF-OF-032-2023 del 04-05-2023 que indica: en atención a lo establecido en el Decreto 43732-H-MTSS-MIDEPLAN, los órganos del gobierno de la República que no hayan aplicado el ajuste por costo de vida del 2020 deberán incluir en el ejercicio presupuestario 2024 los recursos presupuestarios necesarios para realizar el pago retroactivo salarial, para hacer efectivo dicho pago a partir del 2024.

Otros activos contingentes que tiene la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, son los generados por las ayudas no reembolsables de los programas de Incentivos, ya que los beneficiarios de estos programas deben demostrar el cumplimiento de las condiciones del contrato, por lo que,

hasta que se dé la liquidación del contrato, se considera un activo contingente los desembolsos realizados debido a la posibilidad de que el beneficiario tenga que devolver los recursos.

A continuación, se revela los contratos activos pendientes de liquidar:

Código	Beneficiario	Objetivo del contrato	Monto desembolsado
FI-0002-20	Universidad de Costa Rica (UCR)	Desarrollo e implementación de tres ensayos de neutralización por anticuerpos contra SARS-COV-2 en laboratorios de bioseguridad tipo 2	€19,999,999.01
FI-0006-20	Fundación Centro de Alta Tecnología (Funcenat)	Nano-fito fármacos para la prevención y el tratamiento de COVID-19: Escalamiento de nanosistemas sólido-lipídicos y estudio in silico e in vitro de candidatos del virus SARS-CoV2	€11,139,183.00
FI-0007-20	Universidad de Costa Rica (UCR)	Diseño y Construcción de un prototipo de ventilador para atender la emergencia de COVID-19	€18,000,000.00
FI-022B-18	Universidad de Costa Rica (UCR)	Global observatory network for freshwater biodiversity in high mountain streams (GLOBIOS)	€49,500,000.00
FI-025B-18	Universidad de Costa Rica (UCR)	Laboratory testing and knowledge transfer for the development of sustainable strategies for marine energy harvesting	€50,000,000.00
FI-036B-19	Universidad de Costa Rica (UCR)	Biodiversidad de microorganismos fijadores de nitrógeno como base para el desarrollo de nuevos biofertilizantes para la agricultura y la reforestación	€38,949,126.00
FI-037B-19	Universidad de Costa Rica (UCR)	Valorización de los desechos del procesamiento del café para el control de hongos en granos y semillas	€45,002,846.00
FI-038B-19	Instituto Tecnológico de Costa Rica (ITCR)	Desarrollo de matrices extracelulares con propiedades eléctricas (MECC) para el estudio in vitro de tejido celular	€48,854,495.00
FI-040B-17	Sofía Tinoco Torres	Maestría en Educación, mención Dirección y Liderazgo Educacional	€10,607,045.00
FI-040B-19	Universidad de Costa Rica (UCR)	"Caracterización de la biodiversidad de los bosques montanos altos mediante técnicas de barcoding y metagenómica, y su importancia como servicio ecosistémico de polinización para la agricultura local"	€47,138,271.00
FI-041B-19	Fundación Centro de Alta Tecnología (Funcenat)	Bioles como fuente de inspiración para la generación de nuevos bio-estimulantes microbianos nativos para la innovación agrícola costarricense	€39,533,195.00
FI-043B-19	Universidad de Costa Rica (UCR)	El BIOcarbón como una estrategia de Economía circular: valorización de residuos agroindustriales para la Descarbonización y la protección de los recursos	€37,455,572.00
FI-044B-19	Instituto Tecnológico de Costa Rica (ITCR)	Desarrollo de un sistema de cosecha de agua atmosférica para uso comunitario y en sistemas productivos en Costa Rica	€49,824,611.00
FI-047B-19	Universidad Nacional (UNA)	Biofábrica para el rejuvenecimiento y reproducción masiva de material seleccionado de Melina (Gmelina arborea Roxb.) para el sector forestal costarricense	€18,657,325.00
FI-048B-19	Fundación Centro de Alta Tecnología (Funcenat)	Formulación de un bio fungicida basado en péptidos extraídos a partir del Trichoderma asperellum y evaluación de su ecotoxicidad e inocuidad	€36,907,269.00
FI-051B-19	Instituto Tecnológico de Costa Rica (ITCR)	Desarrollo sostenible en acuicultura: Nutrición de alevines con nuevo suplemento microalgal rico en proteína.	€47,648,324.00
FI-053B-17	Patricia Peña Garita	Maestría en Gerencia Sanitaria de Inocuidad de Alimentos	€3,970,470.00
FI-053B-19	Instituto Tecnológico de Costa Rica (ITCR)	Biorrefinería de microalgas: Desarrollo de un proceso integral sostenible para la producción de compuestos bioactivos a base de microalgas para la agricultura, ganadería y acuicultura	€46,635,856.00
FI-054B-19	Instituto Tecnológico de Costa Rica (ITCR)	Desarrollo de un paquete tecnológico que fomente la economía circular en los sistemas de producción agroalimentaria, mediante la reducción de la huella hídrica y uso de fertilizantes	€39,367,126.00
FI-057B-19	Universidad Nacional (UNA)	Neurotransmisores y feromonas de maduración ovárica y desove en reproducción del camarón de cultivo mundial, Litopenaeus vannamei	€28,049,240.00
FI-058B-19	Instituto Tecnológico de Costa Rica (ITCR)	Desarrollo y transferencia del conocimiento científico y métodos agroforestales para la producción óptima y sostenible de fibras naturales de abacá (Musa textilis Née) para la exportación	€14,020,254.00
FI-059B-19	Universidad de Costa Rica (UCR)	Escalamiento mediante microfluidica para la producción de coloidosomas biocompatibles	€31,581,200.00
FI-061B-19	Universidad de Costa Rica (UCR)	Caracterización de los cambios en el perfil inmunológico y la microbiota intestinal en respuesta al tratamiento de cáncer pulmonar asociado al consumo de tabaco	€38,147,902.00
FI-064B-17	Brenda Rodríguez Artavia	Maestría en Gestión y Estudios Ambientales	€2,845,125.00
FI-065B-17	Judith Cruz Espinoza	Maestría en Informática para Ciencias de la Vida	€13,156,162.00
FI-096B-18	Instituto Tecnológico de Costa Rica (ITCR)	Caracterización del año oxidativo por el humo del cigarro en células epiteliales normales y su posible quimioprevención con extractos de manzana y ciruelo	€23,424,768.00
FI-142B-14	Víctor Hugo Montalvo Guadamuz	Conservación Ambiental	€34,256,000.00
FI-164B-14	Wendy Karina Malespín Bendaña	Doctorado Académico en Ciencias	€2,216,000.00
FI-167B-14	Carolina María Sáenz Bolaños	Conservación Ambiental	€34,230,000.00
FI-190B-14	Luis Roberto Víquez Rodríguez	Ciencias Naturales	€56,566,000.00
FI-197B-17	Universidad de Costa Rica (UCR)	Biorremediación de contaminantes orgánicos en aguas residuales agropecuarias: diseño de estrategias eco amigables para la eliminación de contaminantes emergentes y aplicación de sistemas de bio-purificación de plaguicidas	€47,673,178.00
FI-199B-14	Albert Aderry Morera Beita	Biología y Conservación de la Biodiversidad	€7,742,000.00
FI-207B-14	Ana Lizeth Hine Gómez	Ciencias para el Desarrollo con énfasis en Recursos Naturales	€5,804,000.00
FI-228B-17	Universidad de Costa Rica (UCR)	Establishing a bilateral omics platform for future diagnostics of Clostridioides difficile	€34,535,746.00
FI-231B-17	Universidad Nacional (UNA)	Emerging alphaviruses as causes of neglected infectious diseases in Costa Rica. Acronym Alphatec	€35,150,000.00
FI-238B-17	Universidad de Costa Rica (UCR)	Graphene based lab-on chip sensors for the detection and characterization of bacterial pathogens	€34,000,000.00
FI-260B-17	Universidad Nacional (UNA)	Use of agroindustrial waste through the development of bioprocesses to produce commodities and fine chemicals	€39,000,000.00
FI-261B-17	Universidad Nacional (UNA)	Facilitation of green adaptation techniques for reduction of seasonal water scarcity in Costa Rica	€39,000,000.00
FI-055B-19	Universidad Técnica Nacional (UTN)	Revalorización de la broza de café como material adsorbente alternativo al carbón activado en remoción del bromacil de fuentes agua	€7,998,161.00
Totales			€1,188,586,449.01

NICSP 20- INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):

De acuerdo con la De acuerdo con la NICSP 20- Información a revelar sobre partes relacionadas, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

Política Contable	Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
7 31.	Parte relacionada	NICSP N° 20, Párrafo 4.	
7 31 1	Grado de consanguinidad		DGCN
7 31 2	Personal clave de la gerencia	NICSP N° 20, Párrafos 4, 6 y 7.	
7 31 3	Familiares próximos	NICSP N° 20, Párrafos 4 y 5.	

Una parte se considera relacionada con otra si una de ellas tiene la posibilidad de ejercer el control sobre la misma, o de ejercer influencia significativa sobre ella al tomar sus decisiones financieras y operativas, o si la parte relacionada y otra entidad están sujetas a control común. Incluye al personal clave de la gerencia u órgano de dirección de la entidad y familiares próximos a los mismos.

Declaraciones juradas presentadas a la Contraloría General de la República:

Nombre funcionario	Fecha de presentación		Partes relacionadas
	SI	NO	
JFP	19/05/2023	X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación. La fecha de presentación indicada, corresponde a la declaración anual que deben presentar los afectos a declarar.
MGDD	10/05/2023	X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación. La fecha de presentación indicada, corresponde a la declaración anual que deben presentar los afectos a declarar. A partir del 25/07/2023 hasta el 24/11/2023 se encuentra en un permiso sin goce salarial.
NVS	24/05/2023	X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación. La fecha de presentación indicada, corresponde a la declaración anual que deben presentar los afectos a declarar.
EDV	17/05/2023	X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación. La fecha de presentación indicada, corresponde a la declaración anual que deben presentar los afectos a declarar.
CSA	21/05/2023	X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
WDC	29/06/2023		A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
VRM	19/05/2023	X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.

MSN	21/05/2023	X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
RAT	10/03/2023	X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
VGF	21/05/2023	X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
CMO	16/05/2023	X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
RBM	17/05/2023	X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
JOB	10/05/2023	X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
CRL	18/05/2023	x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
JAL	09/05/2023	x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
FGS	22/05/2023	x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
GDZ	29/05/2023	x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
GML	21/05/2023	x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
JVM	Pendiente*	x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
CCM	09/05/2023	x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
PBZ	22/05/2023	x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
RVA	18/05/2023	x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
RGG	25/04/2023	x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
SCB	03/07/2023	x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
PBZ	22/05/2023	x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
RVA	18/05/2023	x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
RGG	25/04/2023	x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.

El responsable contable deberá también revelar información sobre transacciones entre partes relacionadas (Cuentas recíprocas) considerando lo dispuesto en el párrafo 27 y 28 de la NICSP 20.

“Información a revelar sobre transacciones entre partes relacionadas

28. Las situaciones siguientes son ejemplos en los que la existencia de partes relacionadas puede dar lugar a la revelación de información por parte de la entidad que informa:

- (a) prestación o recepción de servicios;*
- (b) compras o transferencias/ventas de bienes (terminados o no);*
- (c) compras o transferencias/ventas de propiedades y otros activos;*
- (d) acuerdos de agencia;*
- (e) acuerdos sobre arrendamientos financieros;*
- (f) transferencias de investigación y desarrollo;*
- (g) acuerdos sobre licencias;*
- (h) financiación (incluyendo préstamos, aportaciones de capital, donaciones, ya sean en efectivo o especie, y otro tipo de soporte financiero incluyendo acuerdos para compartir costos); y*
- (i) garantías y avales.”*

Revelación Suficiente:

En cumplimiento con lo que indica la norma, a continuación, se muestran las plazas gerenciales con las que cuenta la institución, clasificadas por su grupo ocupacional, cantidad de puestos, clase con su respectiva descripción, salario base y jornada laboral.

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN Detalle de plazas cargos fijo						
GRUPO OCUPACIONAL	N° DE PUESTOS	CLASE	SALARIO BASE	ANUALIDAD PROPUESTA	DESCRIPCION DE CADA CLASE	JORNADA LABORAL
Superior	1	Auditor	€1,138,550.00	€0.00	Planeación, organización, dirección, supervisión, coordinación y control de los procesos sustantivos y administrativos de la Unidad de Auditoría Interna, considerando el ámbito legal, estratégico y profesional que compete desarrollar a esa unidad dentro de la Promotora.	Tiempo completo
	1	Gerente General	€1,716,536.00	€0.00	Funciones del Gerente General a) Fungir como secretario de Actas y Secretaría Técnica de la Junta Directiva. En su ausencia y en la sesión en la que se dé la elección del gerente, la Junta Directiva nombrará a alguno de sus miembros como secretario para esa sesión. b) Ejercer las funciones inherentes a su condición de administrador general y jefe superior de la institución, vigilando la organización, el funcionamiento y coordinación de todas sus dependencias y la observación de las leyes, los reglamentos y las resoluciones de la Junta Directiva. c) Ejecutar o hacer ejecutar los acuerdos y las resoluciones que dicte la Junta Directiva. d) Participar, con voz, pero sin voto, en las reuniones de la Junta Directiva, excepto cuando se trate del nombramiento del gerente general. Podrá hacer constar en las actas de la Junta Directiva su punto de vista. e) Presentar a la Junta Directiva, para su aprobación, el presupuesto anual, el plan estratégico, el programa anual de operaciones, los estados financieros, un informe anual sobre la ejecución del plan estratégico y de operaciones y el presupuesto. f) Velar por la evaluación y el monitoreo de los proyectos financiados y rendir informes sobre los resultados obtenidos. g) Rendir informes, de manera periódica, a la Junta Directiva, que contengan la información regular, exacta y completa que sea necesaria para asegurar el buen gobierno y dirección superior de la Promotora. h) Ejercer la representación administrativa, legal, judicial y extrajudicial de la Promotora con las facultades de apoderado generalísimo sin límite de suma, excepto para comprometer los bienes de la Promotora. i) Firmar los contratos mediante los cuales se adjudiquen beneficios dentro de los programas ejecutados. j) Firmar acuerdos o instrumentos de cooperación con entes u organismos nacionales e internacionales. k) Ejercer las demás funciones y facultades que le corresponden, de conformidad con la ley, los reglamentos de la Promotora y otras disposiciones pertinentes.	
Ejecutivo	3	Profesional Jefe de SC 1	€835,450.00	€16,062.00	Planeación, organización, dirección, coordinación, supervisión, control y evaluación de procesos de trabajo en diversos campos de actividad, tales como: finanzas, mercadeo, análisis administrativo, planificación, recursos humanos, trabajo social, psicología, entre otros, que se desarrollan en un centro de responsabilidad que atiende y coordina gestiones y procesos de trabajo de impacto y trascendencia a nivel institucional.	Tiempo completo
	1	Profesional Jefe de SC 2	€887,900.00	€17,080.00	Planeamiento, dirección, organización, coordinación, supervisión y control de las actividades administrativas y sustantivas que se desarrollan en un centro de responsabilidad que ejecuta programas a nivel central/regional, o dirección de un centro de responsabilidad que gestiona procesos y participa en la emisión de normativa técnica de impacto y trascendencia institucional, sectorial o subsectorial.	
	5	Profesional Jefe de SC 3	€968,950.00	€18,652.00	Planeamiento, dirección, organización, coordinación y supervisión de labores técnicas administrativas en un centro de responsabilidad con participación en la gestión y normalización de programas sustantivos, de apoyo o de asesoría, cuyos productos generan impacto a nivel institucional, sectorial o subsectorial.	
	1	Profesional Jefe en Informática 1-B	€835,450.00	€16,062.00	Planeamiento, dirección, coordinación, organización y supervisión de las labores administrativas, técnicas y profesionales que se realizan en un centro de informática sin departamentalización, que desarrolla sistemas y brinda servicios y productos de apoyo o soporte a la gestión interna en una institución.	
Profesional	1	Asesor Profesional	€785,015.00	€0.00	Ejecución de labores de asesoría y apoyo a la 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.	Tiempo completo

La tabla anterior revela la remuneración total del personal clave de la gerencia y el número de individuos en cada puesto y el monto indicado está determinado como el equivalente en una base de medición de jornada completa, de acuerdo a la categoría del puesto.

En el siguiente cuadro se muestra información relacionada con los integrantes de la Junta Directiva y descripción de funciones.

MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA DE LA PROMOTORA:							
GRUPO OCUPACIONAL	Nº DE PUESTOS	CARGO	SALARIO BASE	ANUALIDAD PROPUESTA	DESCRIPCION DE FUNCIONES	JORNADA LABORAL	DIETAS
Miembros y representantes de la Junta Directiva	9	Miembros y representantes de la Junta Directiva de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación	No aplica	No aplica	a) Dictar las normas y los reglamentos necesarios relativos a la organización y el funcionamiento de la Promotora, para la buena marcha de la institución. b) Aprobar el presupuesto anual, sus modificaciones y dar seguimiento a la ejecución presupuestaria. c) Conocer y aprobar los estados financieros. d) Aprobar y evaluar el cumplimiento del Plan estratégico, así como el Plan anual de labores. e) Proporcionar directrices claras de resultados esperados, brindándole a la Gerencia General la autonomía necesaria para sugerir las debidas estrategias para la consecución de esos resultados. f) Nombrar y remover al gerente general por mayoría de al menos dos tercios de la totalidad de sus miembros. g) Nombrar y remover al auditor interno, siguiendo los lineamientos dictados por la Contraloría General de la República. h) Conformar comités temáticos o grupos consultivos cuando la Junta Directiva así lo requiera, para tratar temas específicos. La Junta determinará el plazo de existencia y las condiciones de estos comités o grupos de asesoría. i) Aprobar la conformación de un consejo asesor externo que apoye las labores de definición estratégica de la Junta Directiva. j) Aprobar la constitución de fideicomisos para la consecución de los objetivos y fines de la Promotora. Los fideicomisos deberán observar las obligaciones que le imponen las disposiciones legales vigentes y otras que se dispongan por vía reglamento. Los fideicomisos y su administración serán objeto de control por parte de la Contraloría General de la República. k) Comisionar auditorías y evaluaciones para asegurar el buen uso de los recursos dependientes de la Junta Directiva, para que audite en forma periódica la ejecución presupuestaria de la Promotora. l) Aprobar el reglamento interno de funcionamiento para la organización de la Promotora, para lo cual se requerirá de al menos dos tercios del total de los votos de los miembros de la Junta Directiva	No aplica	No reciben dietas.

De conformidad con lo indicado con el artículo 7 de la Ley 9971 los miembros de la Junta no devengarán pago alguno por concepto de dietas.

A continuación, se indican los colaboradores e integrantes de la Junta Directiva de la Promotora afectos a presentar la declaración jurada de bienes:

DECLARACIONES JURADAS DE PARTES RELACIONADAS					
Número de empleado	Nombre	Fecha de presentación	Partes relacionadas		Observaciones
			SI	NO	
121	JFP	19/05/2023		X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación. La fecha de presentación indicada, corresponde a la declaración anual que deben presentar los afectos a declarar.
130	MGDD	10/05/2023		X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación. La fecha de presentación indicada, corresponde a la declaración anual que deben presentar los afectos a declarar.
35	NVS	24/05/2023		X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación. La fecha de presentación indicada, corresponde a la declaración anual que deben presentar los afectos a declarar.
17	EDV	17/05/2023		X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación. La fecha de presentación indicada, corresponde a la declaración anual que deben presentar los afectos a declarar.
116	CSA	21/05/2023		X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
137	EMF	29/05/2023		X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
30	JAMR	12/05/2023		X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación. La fecha de presentación indicada, corresponde a la declaración anual que deben presentar los afectos a declarar.
31	VRM	19/05/2023		X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
100	AZR	07/06/2023		X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
143	AQP	22/05/2023		X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
Miembro Junta Directiva	EEGER	10/05/2023		X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación. Dejó de ser miembro de la Junta Directiva de la Promotora a partir del 04/09/2023

Miembro Junta Directiva	MSN	21/05/2023		X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
Miembro Junta Directiva	RAT	10/03/2023		X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
Miembro Junta Directiva	VGF	21/05/2023		X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
Miembro Junta Directiva	CMO	16/05/2023		X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
Miembro Junta Directiva	RBM	17/05/2023		X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
Miembro Junta Directiva	JOB	10/05/2023		X	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
Miembro Junta Directiva	CRL	18/05/2023		x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
Miembro Junta Directiva	JAL	09/05/2023		x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
Miembro Junta Directiva	FGS	22/05/2023		x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
Miembro Junta Directiva	GDZ	29/05/2023		x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
Miembro Junta Directiva	GML	21/05/2023		x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
Miembro Junta Directiva	JVM	Pendiente*		x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
Miembro Junta Directiva	CCM	09/05/2023		x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
Miembro Junta Directiva	PBZ	22/05/2023		x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
Miembro Junta Directiva	RVA	18/05/2023		x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.
Miembro Junta Directiva	RGG	25/04/2023		x	A la fecha de presentación de esta información, la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano no tiene información de que exista conflicto con las partes relacionadas en procesos de contratación.

* El miembro de Junta Directiva con iniciales del nombre y apellidos JVM, se tenía reportado desde el 21/01/2023 que había realizado la declaración, sin embargo, por una alerta de la Contraloría General de la República (CGR) se revisó y se encontró que el miembro de Junta no ha realizado la declaración, Por lo que al cierre del ejercicio se está en comunicación con la CGR y el miembro de la Junta Directiva, con el fin de que realice la declaración.

En relación a la tabla anterior, la Unidad de Gestión del Desarrollo con la finalidad de cumplir con la información a revelar sobre partes relacionadas, durante el proceso de reclutamiento y selección solicita al oferente completar una declaración jurada sobre los grados de afinidad y consanguinidad con el superior inmediato hasta tercer grado inclusive.

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

De acuerdo con la NICSP 21 - Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

Revelación Suficiente:

Ante la implementación de la Normativa NICSP, la Unidad de Recursos, Materiales y Servicios (URMS) se encargó de levantar una lista de los activos que presentan indicios de deterioro, según lo estipulado por la norma, considerando las fuentes externas e internas de información:

1- Fuentes externas de información

- (a) Cese, o casi cese, de la demanda o necesidad de los servicios prestados por el activo.
- (b) Cambios significativos a largo plazo con una incidencia adversa sobre la entidad, referentes al entorno tecnológico, legal o de política gubernamental en los que esta ópera.

2- Fuentes internas de información

- (c) Se dispone de evidencia sobre el deterioro físico del activo.
- (d) Cambios significativos a largo plazo con una incidencia adversa sobre la entidad en el grado en que se usa o se espera usar el activo.
- (e) La decisión de detener la construcción del activo antes de su finalización o de su puesta en condiciones de funcionamiento.
- (f) Se dispone de evidencia, procedente de informes internos, que indica que el rendimiento de servicio del activo es, o va a ser, peor que el esperado.

Inicialmente la URMS, levanto una lista de 349 activos con indicios de deterioro según fuentes internas de información, principalmente por evidencias de deterioro físico sobre el activo.

Actualmente se depuró la lista de activos con indicios de deterioro, debido a que varios de estos estaban totalmente depreciados y fuera de uso, por lo que una vez depurada la lista quedó en 142 activos con indicios de deterioro.

Para finales de junio del 2023, se contaba con el cálculo del costo de reparación o remplazo para la gran mayoría de activos, por lo que se procedió a verificar el valor del deterioro para los activos que presentaban indicios. Finalmente, para setiembre del 2023, se identificó que solo a 10 activos se les debía aplicar deterioro, esto debido a que su valor en libros era mayor que el costo de reposición, por lo que se procedió a registrar el deterioro para los activos de acuerdo a lo establecido por la Norma.

A continuación, se revela los activos que se le aplicó deterioro:

NOMBRE DE ACTIVO	INDICIO DE DETERIORO		FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR DEL ACTIVO	OBSERVACIONES	Costo de reposición Depreciado	Unidades	VALOR EN LIBROS
	SI	NO						
MOTOR AUTOMOTOR 300	X		12/01/2023	€127.844.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 3 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	32.251.22	51	85.542.77
PANTALLA TELEVISION SAMSUNG MODELO UN50U7000FXZU	X		12/01/2023	€180.480.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 3 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	30.298.78	51	87.213.24
PANTALLA TELEVISION SAMSUNG MODELO UN50U7000FXZU	X		12/01/2023	€180.480.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 3 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	30.298.78	51	87.213.24
SERVER HP PROLIANT GEN 8, SERIE INQ0000000	X		12/01/2023	€422.400.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 3 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	755.216.32	51	60.483.68
CPU MARCA HP MODELO D8800M SERIE MXJH170V HF	X		12/01/2023	€128.392.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 3 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	89.456.15	51	81.885.84
CPU MARCA HP Compaq, modelo D9 2860 serie MXJH3410B8	X		12/01/2023	€128.392.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 3 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	89.456.15	51	81.885.84
CPU MARCA HP Compaq, modelo D9 2860 serie MXJH3410B8	X		12/01/2023	€128.392.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 3 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	89.456.15	51	81.885.84
CPU HP D16600ET300 serie MXJ 8060388	X		12/01/2023	€154.000.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 3 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	83.560.32	51	60.391.78
CPU HP D16600ET300 serie MXJ 8060388	X		12/01/2023	€154.000.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 3 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	83.560.32	51	60.391.78
TOTAL DE DETERIORO								708.888.96

Como se observa en el cuadro anterior, se aplicó €700.68 (miles) de deterioro a activos no generadores de efectivo, debido a que presentaban evidencia de deterioro físico y a que el valor registrado contablemente superaba el costo de reposición. Este costo se determinó a partir del importe de servicio recuperable, el cual se define, como el mayor entre 1) el valor razonable de un activo no generador de efectivo menos los costos necesarios para la venta y 2) su valor en uso.

De acuerdo a esta norma, una entidad establece el valor en uso de un activo, determinando el costo corriente de reemplazar el potencial de servicio restante del activo, es decir, costo de reposición depreciados, costo de rehabilitación o por el enfoque de unidades producidas.

En el caso de los activos de la Promotora con indicio de deterioro, se utilizó el costo de reposición depreciado.

En seguida se detalla, un resumen de la aplicación del deterioro por Grupo de Activos, detallando la cuenta contable afectada, el valor del deterioro y la metodología.

Ítem	Grupo de Activo	Cuenta contable	Se detecta deterioro		Valor del deterioro colones	Tiene una metodología de cálculo		¿Cuál es la metodología?	Observaciones
			SI	NO		SI	NO		
1	Equipo de comunicación	1-2-5-01-05-99-4-99999- Pérdidas por deterioro *otros equipos de comunicación	X		-€130.59	X		Costo de reposición depreciado	Se aplico deterioro el 20/09/2023
2	Equipos y mobiliario de oficina	1-2-5-01-06-99-4-99999- Pérdidas por deterioro *otros equipos y mobiliario	X		-€187.02	X		Costo de reposición depreciado	Se aplico deterioro el 20/09/2023
3	Equipos para computación	1-2-5-01-07-01-4-99999- pérdidas por deterioro *computadoras	X		-€316.59	X		Costo de reposición depreciado	Se aplico deterioro el 20/09/2023
4	Equipos para computación	1-2-5-01-07-99-4-99999- pérdidas por deterioro *otros equipos de cómputo	X		-€66.48	X		Costo de reposición depreciado	Se aplico deterioro el 20/09/2023
GRAN TOTAL					-€700.68				

NICSP 22 -REVELACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA SOBRE EL SECTOR GOBIERNO CENTRAL:

De acuerdo con la NICSP 22 - Revelación de información financiera sobre el sector Gobierno Central, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

Revelación Suficiente:

Al cierre de este ejercicio la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica a esta NICSP, debido a que según la Ley de creación es una institución autónoma.

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

De acuerdo con la De acuerdo con la NICSP 23- Ingresos de Transacciones Sin Contraprestación, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

El responsable contable debe analizar el tratamiento necesario:

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

TIPO DE INGRESO	TIEMPOS DEL DEVENGO:
Transferencias corrientes	Una vez aprobado el presupuesto institucional, contablemente se registra una cuenta de activo (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

Se realizará la revelación considerando lo dispuesto en el párrafo 107 de la NICSP 23.

“107. Una entidad revelará en las notas de los estados financieros con propósito general:

(a) las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de ingresos de transacciones sin contraprestación;

(b) para las principales clases de ingresos de transacciones sin contraprestación, el criterio según el cual se ha medido el valor razonable de los recursos entrantes;

(c) para las principales clases de ingresos por impuestos que la entidad no puede medir con fiabilidad durante el periodo en el cual el hecho imponible tiene lugar, información sobre la naturaleza del impuesto; y

(d) la naturaleza y tipo de las principales clases de legados, regalos y donaciones, mostrando por separado las principales clases de bienes en especie recibidos.

De acuerdo con la NICSP 23- Ingresos de transacciones sin contraprestación (Impuestos y Transferencias). Considerar lo dispuesto en el Artículo 25º.-Destinos específicos En cumplimiento de los artículos 15 y 25 del Título IV de la Ley aquí reglamentada, para los destinos específicos que no estén expresamente dispuestos en la Constitución Política o cuyo financiamiento no provenga de una renta especial, el Ministerio de Hacienda tendrá discrecionalidad en la asignación de los recursos de acuerdo con la situación fiscal del país y con los criterios establecidos en el artículo 23 del mencionado Título.

Revelación Suficiente:

En cumplimiento con lo indicado por la norma se revela el importe de ingresos de transacciones sin contraprestación en el apartado “Notas Contables a los Estados Financieros”, en la [“Nota 50 Transferencias Corrientes”](#).

Para la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, los ingresos de transacciones sin contraprestación, corresponden a las transferencias corrientes recibidas por parte del MICITT, mensualmente, para los gastos operativos de la Promotora Ley 9971, así como también, para los programas de incentivos; Fondo de Incentivos Ley 7169 y Fondo Propyme Ley 8262 y otros de la misma naturaleza.

A continuación, se detalla las transferencias recibidas (en miles de colones) del periodo comprendido del 01 de enero al 30 de setiembre del 2023:

Transferencias corrientes g. central ley 9971	717,566.56
Transferencias corrientes g. central ley 7169	193,158.23
Transferencias corrientes g. central ley 8262	88,339.92
Total de transferencias	999,064.72

NICSP 24- PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN DEL PRESUPUESTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):

De acuerdo con la De acuerdo con la NICSP 24 - Presentación de información del presupuesto en los estados financieros, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

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

LIQUIDACION PRESUPUESTARIA		
PERIODO	2022	
OFICIO ENVIO A CGR	PROMOTORA-GG-OF-055-2023	
INGRESOS PRESUPUESTADOS	1,814,242,500.68	-
INGRESOS REALES	2,172,957,397.39	-
DEFICIT DE INGRESOS	-	358,714,896.71
EGRESOS PRESUPUESTADOS	1,814,242,500.68	-
EGRESOS REALES	1,418,553,644.33	-
EGRESOS AJUSTADOS		-
SUPERAVIT DE EGRESOS	-	395,688,856.35
SUPERAVIT DEL PERIODO	-	754,403,753.06

Revelación Suficiente:

La Promotora Costarricense de Innovación e Investigación por tratarse de una Institución Descentralizada está bajo el control de la Contraloría General de la República y la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria, en la cual se utilizan los Clasificadores del Sector Público tanto de Ingresos como de Egresos y el Clasificador Económico entre otros, por lo que el nivel de detalle es por Partida, Grupo de Subpartidas y Subpartidas lo cual se realiza para los ingresos como para los gastos. Los importes iniciales y finales son presentados de acuerdo con los ajustes y variaciones que sufrió el presupuesto a través de la ejecución presupuestaria anual, ya que existe un detalle del Presupuesto Inicial y el Presupuesto Ajustado al finalizar el periodo.

En febrero del 2023 se presentó la Liquidación Presupuestaria 2022 remitida a la CGR según el siguiente detalle:

RESULTADO DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO	
PRESUPUESTO DE INGRESOS	
Ingresos presupuestados	1,814,242,500.68
Ingresos reales	2,172,957,397.39
Superávit de ingresos	358,714,896.71
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
Egresos presupuestados	1,814,242,500.68
Egresos del periodo (-)	1,418,553,644.33
Superávit de egresos	395,688,856.35
SUPERÁVIT DEL PERÍODO	754,403,753.06
Porcentaje de ejecución	65.28%

Cabe mencionar, que en el proceso de aprobación presupuestaria, la Unidad Financiera elabora la liquidación presupuestaria, posteriormente se traslada a la Dirección Administrativa Financiera para revisión, y por último, es trasladada a la Comisión de Presupuesto para que validen la información e indiquen observaciones al respecto. Al respecto, la ejecución presupuestaria de ingresos o egresos se realizan según Base de Efectivo.

En cuanto al párrafo 43 de la NICSP 24: el presupuesto aprobado es anual, según el principio de anualidad. Adicionalmente la Unidad de Planificación elabora un presupuesto plurianual, el cual, se va ajustando según las modificaciones presupuestarias o presupuestos extraordinarios aprobados en el año vigente del presupuesto.

De conformidad con el oficio DFOE-CAP-3792 del 30 de noviembre, 2022 emitido por la Contraloría General de la República en el cual indican la aprobación parcial del presupuesto inicial para el período 2022 de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, se informa que el Presupuesto inicial para el Ejercicio Económico del año 2023 de la institución código 1.1.1.2.161.000 según el Clasificador Institucional del Sector Público, es por la suma de ₡1.800.546.024,16.

Posteriormente el 04 de mayo del 2023, la CGR mediante oficio DFOE-CAP-0981 aprueba el presupuesto extraordinario 01-2023 en el cual, entre otros movimientos, se incorpora la suma de ₡5.6 millones, de manera que el presupuesto total de la Institución al 30 de setiembre del 2023 es por la suma de ₡1.806,19 millones.

Al cierre del III Trimestre del año 2023, se recibieron ingresos reales acumulados por la suma de ₡1.781,80 millones (98.65% de ejecución respecto al monto total aprobado) y con respecto a los egresos se ejecutó la suma de ₡813,67 millones (45.05% de ejecución respecto al monto total aprobado).

El resultado del período es de ₡968,13 millones lo cual corresponde a un 45.67% de ejecución de gastos total con respecto a los ingresos reales acumulados. Sobre el particular, es importante aclarar, que el ingreso real contempla los recursos de vigencias anteriores que no fueron presupuestados en su totalidad en cumplimiento con la regla fiscal y que corresponden a superávit específico acumulado, así como nuevos reintegros sobre las ayudas otorgadas y, por lo tanto, tampoco se pueden ejecutar al no estar debidamente aprobados.

Adicional, En cumplimiento con las revelaciones requeridas por esta norma se revela la conciliación contabilidad-presupuesto en el apartado “Notas Contables a los Estados Financieros” en la “Nota 85 Diferencias presupuesto vrs contabilidad (Devengo)”, además se presenta el Estado de Ejecución Presupuestaria, el cual muestra un comparativo del presupuesto y los importes devengados.

Con respecto al gasto en el personal, el 9 de marzo del presente año la Dirección Administrativa Financiera (anteriormente Dirección de Soporte Administrativo) mediante el oficio PROMOTORA-DSA-OF-058-2023, comunicó a la Gerencia General la afectación presupuestaria por el traslado temporal de personal, ya que el gasto presupuestario por programa reflejado en los informes de ejecución no se ajustaba a la ubicación de algunos colaboradores:

Oficio: PROMOTORA-DSA-OF-058-2023

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO 09 de marzo de 2023 PROMOTORA-DSA-OF-058-2023 Requerido: Alberto Zufiga Rivas Gerencia General a.l. Promotora Costarricense de Innovación e Investigación ASUNTO: Afectación presupuestaria por traslados temporales Estimado señor: Con la finalidad de contextualizar lo comunicado en esta referencia, le detalló: Esta dirección ha venido consultando sobre los movimientos de personal que se aplicaron en el año 2022, que se han mantenido de forma indefinida, en resolución al día de hoy. Al respecto establece el artículo 140 del Reglamento al Estatuto de Servicio Civil, lo siguiente: Artículo 140. Cuando el servicio público le exige, podrá asignarse a un servidor público correspondiente a otro puesto, distinto al suyo, sin que ello signifique derozo, deserción o derozo de sueldo, por un plazo que no deberá exceder de sesenta días consecutivos o no durante un año. (El resultado no es del original) (A) aplicable por el artículo 1° del decreto ejecutivo N° 14 del 24 de abril de 1991 (Nota de Servicio: Mediante la reforma realizada por el artículo 7° del decreto ejecutivo N° 25473 del 3 de agosto de 1993, al capítulo 30 “Clasificación de puestos”, lo contemplado en este numeral se encuentra regulado en el artículo 120 actual de este decreto) (Al comma su numeración por el artículo 1° del decreto ejecutivo N° 35865 del 2 de marzo de 2010, que lo traslada del artículo 122 al 140 actual) Al no contar la Promotora con procedimientos y regulaciones propias, sustancialmente aplicables la normativa que rige la Dirección General de Servicio Civil (DGSC), por lo que pareciera que todos esos movimientos podrían eventualmente no estar a derecho, ya que el personal ha venido desempeñándose por más de un año labores distintas a las indicadas en los sílabos del puesto que ocupan.  Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica Tel: (506) 2214-0540 Fax: (506) 2215-0543 Apartado Postal 399-2298 Correo Electrónico: promotora@promotora.gub.cr / www.promotora.gub.cr	 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO 09 de marzo de 2023 PROMOTORA-DSA-OF-058-2023 Página 2 Por otra parte, como ya lo he indicado, a nivel presupuestario no se está reflejando el gasto real por Programa, esto considerando que hay personas del Programa 1 dedicadas en el Programa 2 y viceversa. Al respecto el pasado 24 de noviembre con copia a la gerencia, se le solicitó a la Unidad Gestión del Desarrollo Humano (UGDH), informar las gestiones que se habían realizado sobre estos movimientos, ya que esta dirección no precisaba si en su ausencia o por la línea de trabajo aplicable, se realizaron las acciones de personal o los funcionarios habían informado a sus campos respectivos, sin embargo, solo el señor Francisco Sotoño brindó una información, por lo que nuevamente el 08 de diciembre 2022 y el 28 de enero 2023 se le solicitó a la UGDH, brindar respuesta a lo consultado. Este asunto, se ha conversado de forma individual tanto con su persona como con la Coordinadora de la UGDH, sin embargo, como los movimientos de personal y nombramientos se han venido atendiendo de forma directa entre la gerencia y la UGDH, sin ninguna participación de esta dirección, no cuento con información sobre alguna gestión o decisión que me haya tomado al respecto, que me permita determinar si lo acordado tanto a nivel operativo (nivel presupuestario) es correcto. No obstante, el 21 de diciembre, se recibió copia del oficio PROMOTORA-DSA-OF-058-182-2022, dirigido a la gerencia, mediante el cual la UGDH emite los movimientos aplicados y se le hace a la gerencia un repertorio de antecedentes, además de exponer una problemática que se les ha presentado a nivel de la emisión de las constancias de tiempo laborado, por el conflicto que tiene esa unidad al no conocer las labores desempeñadas por esos colaboradores; sin embargo, tal y como lo manifesté el 11 de enero del presente vía correo electrónico, del oficio se citan los procedimientos para el manejo de esos traslados. Ante ello y al no contar con respuesta de las partes involucradas, realicé esta consulta entre otras a la DGSC, según consta en referencia PROMOTORA-DSA-OF-058-2023, pero aún no se ha recibido contestación.  Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica Tel: (506) 2214-0540 Fax: (506) 2215-0543 Apartado Postal 399-2298 Correo Electrónico: promotora@promotora.gub.cr / www.promotora.gub.cr
--	---



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO

09 de marzo de 2023
PROMOTORA-DSA-OF-058-2023
Página 3

Comprendo que, en su momento, los movimientos que realizó la señora Reyna Hidalgo y el señor Francisco Briceño, atendían a la necesidad de implementar una estructura que había sido aceptada por la Junta Directiva, la cual ya no corresponde, pese a ello, no se tiene o al menos no conoce la suscrita un sustento técnico ni legal que faculte a la administración a soportar de manera indefinida los movimientos y que no se asienten acciones de personal para hacer el cambio de programa en más de un año, जुदा a que comprendo del oficio PROMOTORA-DSA-GRH-OF-182-2022 que tampoco se le asignaron formalmente las funciones a los compañeros, lo cual genera la situación expuesta por la UGDH.

Al ver los nombramientos y movimientos de personal atribuidos de la gerencia, y al contar con una serie de consultas sobre el particular, la finalidad principal de este oficio es comunicar lo referente a la adjudicación presupuestaria y contable, ya que hasta donde conozco se mantienen activos algunos movimientos "temporales", entre ellos, los que le detallo en la siguiente tabla ya que en estos casos particularmente, el salario se está cargando a un programa que no corresponde a la ubicación del personal, lo cual incide en la información presupuestaria que se está suministrando a los entes rectores, específicamente a la Contraloría General de la Hacienda y Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria.

NOMBRE DEL COLABORADOR	PLAZA DESTACADA EN PROGRAMA	TRABAJANDO EN PROGRAMA
Chelo Barrios Guillén	Programa 2	Programa 1
Rocío Murillo	Programa 2	Programa 1
Byron Blanco Alvarado	Programa 1	Programa 2
Araceli la legal		

En el caso de la señora Reyna Lora, es un poco diferente, ya que la plaza en la que se le nombró se reclassificó de forma temporal en el Programa 1, pero se ha indicado que la compañía forma parte de la Asesoría Legal, que está contemplada en el Programa 2, lo que da a entender que el salario de la compañía debería girarse con recursos del Programa 2.



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO

09 de marzo de 2023
PROMOTORA-DSA-OF-058-2023
Página 4

Considerando lo expuesto, se solicita:

- Valorar reintegrar al personal al programa al cual pertenecen las plazas a girar las instrucciones para que se realice por parte de la UGDH el cambio de programa presupuestario mediante acción de personal, tal y como lo he sugerido anteriormente.
- Elegir el caso a la Junta Directiva para que como órgano superior y responsable del seguimiento a la ejecución presupuestaria según las atribuciones conferidas por la Ley 9971, esté al tanto de lo acontecido, en caso de que no sea de su conocimiento.
- Se mantenga formalmente a los entes rectores la situación descrita a nivel presupuestario.

Quedo atenta a las indicaciones que se given a esta dirección con respecto a lo solicitado, y no omito indicar que se copia a la Unidad de Finanzas para que envíe lo respectivo tanto en sus informes presupuestarios como contables, hasta tanto se resuelva o se active lo descrito.

Atentamente,

Leticia Gabriela Díaz Díaz
 (384) 2447-1100 ext. 1100

 Leticia Gabriela Díaz Díaz
 (384) 2447-1100 ext. 1100

Leticia Gabriela Díaz Díaz, MBA
Directora
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO

1000

Inscrito: He sido

Junta Directiva, Promotora
 Lic. Johnny F. Alvarado Pérez, Auditor Interno, Promotora
 Lic. Jorge Muñoz Rivera, jefe de programa 1
 Licda. Natalia Villegas Sánchez, Coordinadora, Unidad de Gestión del Desarrollo Humano, Promotora
 MBA, Cristina Sánchez Arce, Coordinadora a.i., Unidad de Finanzas, Promotora
 Archivo-consecutivo

En cuanto al oficio anterior, el 6 de junio del presente año la Gerencia General emite la siguiente respuesta:



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
GERENCIA GENERAL

MEMORÁNDUM
PROMOTORA-GG-MEMO-091-2023

Fecha:	6 de junio del 2023
Para:	MBA, Gabriela Díaz Díaz Directora, Soporte Administrativo
De:	Ing. Alberto Zúñiga Rivas Gerente General a.i. ALBERTO JESUS ZUNIGA RIVAS (FIRMA) (384) 2447-1100 ext. 1100
Asunto:	Respuesta oficio PROMOTORA-DSA-OF-058-2023

En atención a su oficio PROMOTORA-DSA-OF-058-2023, le indico lo siguiente:

En cuanto a la consideración 1, debo indicarle que, esta Gerencia General lo atenderá en su momento oportuno, de acuerdo con la propuesta de reorganización administrativa que se encuentra en trámite de aprobación por el ente rector en la materia, Mideplan.

En cuanto a la consideración 2, de conformidad con las funciones de la Gerencia General, en su momento se le informará a la Junta Directiva lo que corresponde a la estructura y los movimientos de personal incluyendo la ejecución presupuestaria. Esta acción se realizará posterior a la aprobación de la propuesta de reorganización administrativa de la Promotora por parte de Mideplan.

Y en cuanto a la consideración 3, y derivado de la aprobación de propuesta de reorganización administrativa por parte del ente rector Mideplan, la comunicación se hará de acuerdo al plan de trabajo de la Gerencia en relación a la puesta en marcha de la nueva reorganización administrativa, no solo considerando aspectos presupuestarios sino también aquellos concernientes y que guarden estrecha relación con la misma.

En consecuencia, la Gerencia General se mantiene a la espera de la aprobación de la reorganización administrativa por parte de Mideplan para proceder con todo lo que corresponda según los lineamientos y macro procesos que al efecto se conocen.

C. Junta Directiva, Promotora
 Lic. Johnny F. Alvarado Pérez, Auditor Interno, Promotora
 MAP, Jorge Muñoz Rivera, jefe de programa 1
 Licda. Natalia Villegas Sánchez, Coordinadora, Unidad de Gestión del Desarrollo Humano, Promotora
 MBA, Cristina Sánchez Arce, Coordinadora a.i., Unidad de Finanzas, Promotora
 Archivo-consecutivo



Por lo anterior mediante los memorándums PROMOTORA-GG-MEMO-100-2023, PROMOTORA-GG-MEMO-101-2023, PROMOTORA-GG-MEMO-102-2023 y PROMOTORA-GG-MEMO-103-2023 todos con fecha 30 de junio, 2023, notificados el 03 de julio, el Gerente General a.i. instruye a la Coordinadora, Unidad de Gestión del Desarrollo Humano reincorporar las plazas que se trasladaron en diciembre 2021 al programa al cual pertenecen y formalizar dos de los traslados en el programa que corresponde. Con estos memorandos se resolvió la observación realizada por la Dirección Administrativa Financiera: El gasto presupuestario por programa reflejado en los informes de ejecución no se ajusta a la ubicación de algunos colaboradores.

- Memorándum PROMOTORA-GG-MEMO-100-2023

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
GERENCIA GENERAL

MEMORÁNDUM
PROMOTORA-GG-MEMO-100-2023

Fecha:	30 de junio, 2023
Para:	Licda. Natalia Villegas Sánchez Coordinadora, Unidad de Gestión del Desarrollo Humano
De:	Ing. Alberto Zúñiga Rivas Gerente General a.i.
Asunto:	Traslado temporal de Diana Berboza al programa 1

Con el memorando PROMOTORA-GG-MEMO-023-2021 de fecha 21 de diciembre del 2021 se trasladó plaza de oficinista de Servicio Civil 1, ubicada la Dirección de Soporte Administrativo a la Dirección de Promoción.

Esta Gerencia ha decidido que a partir del 01 de julio de 2023 y hasta que entre a regir la nueva estructura organizacional se mantenga esta plaza en la dirección de promoción.

Se le solicita a la brevedad posible realizar la acción de personal de programa 2 a programa 1, hasta que la administración indique cambios, según las necesidades institucionales.

- Memorándum PROMOTORA-GG-MEMO-101-2023

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
GERENCIA GENERAL

MEMORÁNDUM
PROMOTORA-GG-MEMO-101-2023

Fecha:	30 de junio, 2023
Para:	Licda. Natalia Villegas Sánchez Coordinadora, Unidad de Gestión del Desarrollo Humano
De:	Ing. Alberto Zúñiga Rivas Gerente General a.i.
Asunto:	Traslado temporal de Bryan Blanco al programa 2

Con el memorando PROMOTORA-GG-MEMO-081-2022 de fecha 8 de abril del 2022 se nombró al señor Bryan Blanco Alvarado como Profesional de Servicio Civil 1B.

Esta Gerencia ha decidido trasladar la plaza de profesional SC1B de la Unidad de Gestión de la Información a la Unidad de Tecnologías de Información a partir del 01 de julio de 2023 y hasta que entre a regir la nueva estructura organizacional.

Se le solicita a la brevedad posible realizar la acción de personal de programa 1 a programa 2, hasta que la administración indique cambios, según las necesidades institucionales.

- Memorándum PROMOTORA-GG-MEMO-102-2023


PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
 GERENCIA GENERAL

MEMORÁNDUM

PROMOTORA-GG-MEMO-102-2023

Fecha:	30 de junio, 2023		
Para:	Licda. Natalia Villegas Sánchez Coordinadora, Unidad de Gestión del Desarrollo Humano		
De:	Ing. Alberto Zúñiga Rivas Gerente General a.i	ALBERTO JESUS ZUNIGA RIVAS (FIRMA)	Firmado digitalmente por ALBERTO JESUS ZUNIGA RIVAS (FIRMA) Fecha: 2023.06.30 14:01:25 -0500'
Asunto:	Traslado plaza de Técnico en Informática 2 de la Dirección de Promoción a la Unidad de TICs		

Con el memorando PROMOTORA-GG-MEMO-022-2021 de fecha 21 de diciembre del 2021 se solicitó trasladar la plaza de Técnico en Informática 2, ubicada en la Unidad de TICs ocupada por la señora Rocío Vargas Montenegro a la Dirección de Promoción.

Esta Gerencia decide reincorporar la plaza de Técnico en Informática 2 que se trasladó mediante el memorando citado a la Unidad y programa al cual pertenece la plaza.

C. Rocío Vargas Montenegro
MBA, Gabriela Díaz Díaz, Directora, Soporte Administrativo
Archivo/Consecutivo

- Memorándum PROMOTORA-GG-MEMO-103-2023


PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
 GERENCIA GENERAL

MEMORÁNDUM

PROMOTORA-GG-MEMO-103-2023

Fecha:	30 de junio, 2023		
Para:	Licda. Natalia Villegas Sánchez Coordinadora, Unidad de Gestión del Desarrollo Humano		
De:	Ing. Alberto Zúñiga Rivas Gerente General a.i	ALBERTO JESUS ZUNIGA RIVAS (FIRMA)	Firmado digitalmente por ALBERTO JESUS ZUNIGA RIVAS (FIRMA) Fecha: 2023.06.30 14:01:25 -0500'
Asunto:	Traslado de plaza de la Unidad de Planificación a la Unidad de Evaluación Técnica		

Con el memorando PROMOTORA-GG-MEMO-020-2021 de fecha 20 de diciembre del 2021 se solicitó trasladar la plaza de Profesional de Servicio civil 2, ubicada en la Unidad de Evaluación Técnica ocupada por el señor Alberto Zúñiga Rivas a la Unidad de Planificación.

Esta Gerencia solicita se reincorpore la plaza de profesional SC2 que se trasladó mediante el memorando citado a la Unidad y programa a la cual pertenece dicha plaza.

C. MBA, Gabriela Díaz Díaz, Directora, Soporte Administrativo
Archivo/Consecutivo

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

NICSP 26 DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO:

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

De acuerdo con la NICSP 26 - Deterioro del Valor de Activos Generadores de Efectivo, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

Revelación Suficiente:

Al cierre de este ejercicio la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica a esta NICSP, ya que los activos en posesión de la institución no son adquiridos para generar rendimientos, por lo tanto, no se cuenta activos generadores de efectivo.

NICSP 27 AGRICULTURA:

De acuerdo con la NICSP 27- Agricultura, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

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

NICSP 27- Agricultura:

Resumen	Activos biológicos	Productos Agrícolas	Productos resultantes del procesamiento tras la cosecha o recolección
CANTIDAD			
MONTO TOTAL	Ø0.00	Ø0.00	Ø0.00

Revelación Suficiente:

Al cierre de este ejercicio la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica a esta NICSP, por la naturaleza de la institución no adquiere activos biológicos ni productos agrícolas u otros similares

NICSP 28-29-30 INSTRUMENTOS FINANCIEROS (PRESENTACIÓN, RECONOCIMIENTO MEDICIÓN Y REVELACIÓN) (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):

De acuerdo con la De acuerdo con la NICSP 28-29-30 Instrumentos Financieros (Presentación, Reconocimiento Medición y Revelación), indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

NICSP 28

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

NICSP 29

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

NICSP 30

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

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

NICSP 28- 29- 30

Resumen	Activos Financiero	Pasivo Financiero
CANTIDAD	7	6
Valor Libros	₡1,703,305.44	₡192,237.26
Valor Razonable	₡1,703,305.44	₡192,237.26

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

Actualmente no les aplica a los instrumentos financieros que posee la institución.

Revelar reclasificaciones de Activo Financiero:

Actualmente no les aplica a los instrumentos financieros que posee la institución.

Revelar aspectos de Garantía Colateral:

Actualmente no les aplica a los instrumentos financieros que posee la institución.

Revelar Instrumentos Financieros compuestos con múltiples derivados implícitos:

Actualmente no les aplica a los instrumentos financieros que posee la institución.

Revelar Valor Razonable de Activos y Pasivos Financieros:

La siguiente tabla resume (en miles de colones) los activos y pasivos financieros al 30 de setiembre del 2023:

Cuenta	Detalle	Costo amortizado	Valor razonable		
			Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3
Activos Financieros					
1.1.1.01.02.	Entidades bancarias	961,711.03	-	-	-
1.1.3.02.99.	Contribuciones sociales diversas a cobrar corto plazo	213.18	-	-	-
1.1.3.04.02.	Derechos administrativos a cobrar a corto plazo	1,067.73			
1.1.3.06.02.	Transferencias del sector público interno a cobrar corto plazo	437,278.46	-	-	-
1.1.3.08.02.	Documentos a cobrar por fraccionamiento y arreglos de pago corto plazo	22,268.29	-	-	-
1.2.3.08.02.	Documentos a cobrar por fraccionamiento y arreglos de pago largo plazo	72,125.88	-	-	-
1.2.7.04.03.	Inversiones patrimoniales en fideicomisos para educación largo plazo	208,640.86			
Pasivos Financieros					
2.1.1.01.01.	Deudas por adquisición de inventarios c/p	57,191.50	-	-	-
2.1.1.02.01.	Deudas por beneficios a los empleados corto plazo	112,271.62	-	-	-
2.1.1.02.02.	Deudas fiscales c/p	1,852.67			
2.1.1.03.01.	Transferencias al sector privado interno a pagar corto plazo	9,770.02			
2.1.3.03.01.	Depósitos en garantía del sector privado interno	3,664.29			
2.2.1.99.99.	Deudas varias largo plazo	7,487.15	-	-	

Cabe mencionar que los instrumentos financieros que posee en la actualidad la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación son activos o pasivos financieros no derivados, no se negocian en un mercado activos, por lo que se contabilizan al costo amortizado.

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

A partir del 4to trimestre del 2022 se implementa la coordinación y cruce de información entre Contabilidad y Tesorería con la nueva Unidad de Asesoría Jurídica, para analizar el comportamiento

de pago de los deudores, con el fin de identificar los arreglos de pago que están al día y los arreglos de pago que están morosos (indicando los días de atraso). Esta información es trasladada mediante un oficio a la Unidad de Asesoría Jurídica, la cual, se encarga determinar la ruta a seguir.

Por otra parte, la Unidad de Asesoría Jurídica realiza un informe trimestral con corte al 31 de marzo, 30 de junio, 30 de setiembre y 31 de diciembre, sobre el estado legal de los arreglos de pago, con el fin, de evaluar las posibles vías legales para recuperar los recursos. Sin embargo, debido a la renuncia de la Asesora Legal no se ha recibido el reporte con corte al 30 de setiembre del 2023 y no se han tomado medidas legales para los arreglos de pago morosos.

Entre los riesgos detectados se tienen:

- Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que se origine una pérdida financiera para la entidad, si en un instrumento financiero, el deudor incumple con sus obligaciones contractuales. Este riesgo se origina principalmente de los contratos de arreglos de pago.

- Riesgo de liquidez

Este riesgo corresponde a la capacidad de La Promotora Costarricense de Innovación e Investigación de pagar las obligaciones financieras a corto plazo; actualmente, la institución no cuenta con préstamos, sin embargo, presenta pasivos de corto plazo, como cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios, salario escolar por pagar, contribuciones a la CCSS, ayudas no reembolsables, entre otras obligaciones. Este riesgo se mitiga a partir de la planificación presupuestaria ya que se identifican los gastos operativos y se da seguimiento a la ejecución de los mismos.

- Riesgo de mercado

Este riesgo se define, como el riesgo a las fluctuaciones en el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero, producto variaciones en los precios de mercado. El riesgo de mercado comprende tres tipos de riesgo: riesgo de tasa de cambio, riesgo de tasa de interés y otros riesgos de precio.

Los instrumentos financieros que posee en la actualidad la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables y no se negocian en un mercado activos, dichos activos se contabilizan al costo amortizado. Por lo tanto, se tiene mitigado el riesgo de mercado.

- Riesgo de tasa de cambio

La Promotora Costarricense de Innovación e Investigación tiene una cuenta en dólares y una cuenta en euros, sin embargo, actualmente, estas cuentas no tienen movimiento por lo que se consideran de bajo riesgo.

- Riesgo de tasa de interés

El riesgo de tasa de interés se define como el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de interés de mercado.

La Promotora, a la fecha de presentación de este informe, no cuenta con activo ni pasivos financieros con tasas de interés, por lo tanto, el riesgo de la tasa de interés no aplica para la entidad.

Revelar análisis de sensibilidad:

Como se indicó anteriormente, al cierre del periodo, la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación tiene como principal riesgo: el Riesgo de crédito. Por lo que, se elaboró la política para el registro de estimación y gasto por incobrables (método de antigüedad de saldos) con la finalidad de estimar el monto de las cuentas incobrables.

Para cierre del ejercicio contable la estimación de cuentas incobrables era de ₡20,040.28 (miles). En seguida se detalla el monto:

Rango	% de estimación	Monto arreglos de pago	Estimación
Al día	0%	1,497,674.32	-
Mora de 1 a 30 días	5%	-	-
Mora de 31 a 60 días	10%	-	-
Mora de 61 a 90 días	15%	-	-
Mora de más de 90 días	100%	20,040,283.07	20,040,283.07
Totales		21,537,957.39	20,040,283.07

Como se observó en la tabla anterior, el 100% de la estimación se da en contratos que presentan más de 90 días de mora, por lo que es un tema urgente de atender para la institución.

Por otra parte no es requerido un análisis de sensibilidad en riesgo de tipo de cambio y tasa de interés debido a que no representan un riesgo alto para la institución.

Revelación Suficiente:

La Promotora Costarricense de Innovación e Investigación ha venido implementado las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptando inicialmente las NICSP versión 2014. A inicios de marzo del 2021, mediante resolución N°0002-2021, la Dirección General de Contabilidad Nacional notificó de manera oficial el inicio del proceso de transición de las NICSP versión 2014 a las NICSP versión 2018. La Promotora Costarricense de Innovación e Investigación adopta por primera vez las NICSP 2018 para los estados financieros del tercer trimestre del 2021, iniciando el 15/09/2021. Por lo que la entidad adopta la NICSP 28 y la NICSP 30 para los períodos anuales a partir del tercer trimestre del 2021.

Entre los instrumentos financieros, la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación se detectan los siguientes activos financieros:

ACTIVOS FINANCIEROS							
Cuenta	Detalle	Saldo de 1 a 30 días	Saldo de 31 a 90 días	Saldo de 91 a 180 días	Saldo de 181 a 365 días	Más de 365 días	Total
1.1.1.01.02.	ENTIDADES BANCARIAS	912,575.06					961,711.03
1.1.3.02.99.	CONTRIBUCIONES SOCIALES DIVERSAS A COBRAR CORTO PLAZO				213.18		213.18
1.1.3.04.02.	DERECHOS ADMINISTRATIVOS A COBRAR A CORTO PLAZO	1,067.73					1,067.73
1.1.3.06.02.	TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO INTERNO A COBRAR CORTO PLAZO			437,278.46			437,278.46
1.1.3.08.02.	DOCUMENTOS A COBRAR POR FRACCIONAMIENTO Y ARREGLOS DE PAGO CORTO PLAZO			22,268.29			22,268.29
1.2.3.08.02.	DOCUMENTOS A COBRAR POR FRACCIONAMIENTO Y ARREGLOS DE PAGO LARGO PLAZO					72,125.88	72,125.88
1.2.7.04.03.	INVERSIONES PATRIMONIALES EN FIDEICOMISOS PARA EDUCACIÓN LARGO PLAZO					208,640.86	208,640.86

- ✓ Entidades bancarias: corresponde a los montos que mantiene la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación en las diferentes cuentas bancarias.
- ✓ Contribuciones sociales diversas a cobrar corto plazo: Corresponde a una cuenta por cobrar a la CCSS por diferencias en facturación que se origina por la presentación de una planilla adicional correspondiente a salarios de exfuncionarios cancelados en las liquidaciones laborales de los periodos 2018 y 2019. Adicional se presentaron diferencias en el cobro de las planillas ordinarias de los meses junio, setiembre y noviembre del 2021 y mayo del 2022.

Derechos administrativos a cobrar a corto plazo: Corresponde a una cuenta por cobrar a Racsa por ₡1,067,686.18, producto de los pagos realizados por el uso de la Plataforma SICOP, en los meses de diciembre 2022 y de enero a mayo 2023, lo cuales fueron exonerados según la resolución MH-DCoP-

RES-0098-2023, adicional una cuenta po cobrar al INS por diferencias entre lo pagado y lo facturado por el derecho de circulación del 2020 por ₡40.49.

- ✓ Transferencias del sector público interno a cobrar corto plazo: está compuesta por las transferencias del gobierno central a cobrar CP.
- ✓ Documentos por cobrar (arreglos de pago); son producto del incumplimiento de los contratos de ayudas no rembolsables de los diferentes programas de incentivos que mantiene la Promotora. Una vez recuperados los recursos, se disponen en las cuentas respectivas para ser aplicarlas en nuevas colocaciones, producto de la gestión de nuevas convocatorias.
- ✓ Inversiones patrimoniales en fideicomisos para educación largo plazo: Corresponde a los derechos adquiridos en el desarrollo de su función administrativa con los Fideicomisos de la institución.

Entre los instrumentos financieros, la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación se detectan los siguientes pasivos financieros:

PASIVOS FINANCIEROS							
Cuenta	Detalle	Saldo de 1 a 30 días	Saldo de 31 a 90 días	Saldo de 91 a 180 días	Saldo de 181 a 365 días	Más de 365 días	Total
2.1.1.01.01.	DEUDAS POR ADQUISICION DE INVENTARIOS C/P	57,191.50	-		-	-	57,191.50
2.1.1.02.01	DEUDAS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	112,271.62					112,271.62
2.1.1.02.02.	DEUDAS FISCALES C/P	1,852.67					1,852.67
2.1.1.03.01	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO INTERNO A PAGAR CORTO PLAZO	9,770.02					9,770.02
2.1.3.03.01.	DEPOSITOS EN GARANTIA DEL SECTOR PRIVADO INTERNO					3,664.29	3,664.29
2.2.1.99.99.	DEUDAS VARIAS LARGO PLAZO					7,487.15	7,487.15

- ✓ Deudas por adquisición de inventarios C/P: corresponde a las cuentas por pagar producto de la adquisición de activos, suministros, pago de servicios, entre otros. Además, contempla las cuentas por pagar por concepto de programas de incentivos.
- ✓ Deudas por beneficios a los empleados corto plazo: Corresponde a los pasivos relacionados a la planilla de la institución (salarios, cuotas CCSS obrero – patronales, salario escolar, aguinaldo, entre otros)
- ✓ Deudas fiscales c/p: corresponde a la cuenta por pagar al Ministerio de Hacienda por retenciones realizadas sobre salarios y pago a proveedores.
- ✓ Transferencias al sector privado interno a pagar c/p: Corresponde a la porción de corto plazo de cuentas por pagar por programas de incentivos.
- ✓ Depósitos en garantía del sector privado interno: son fondos que se encuentran en poder de la Promotora, en garantía del cumplimiento de obligaciones generadas por contratos o normas legales, cuyos depositantes pertenecen al sector privado costarricense, estos se clasifican por un periodo

mayor a 365 días, debido a que la mayoría de contratos son por un año y con posibilidad de renovación.

- ✓ Deudas varias largo plazo: Corresponde a la porción de largo plazo de cuentas por pagar por programas de incentivos.

Por otra parte, para determinar una pérdida por deterioro en los instrumentos financieros, principalmente arreglos de pago, se procederá a solicitar un criterio legal, en el cual se considere la declaratoria de incobrabilidad, una vez agotada la vía administrativa, vía judicial y el estudio de propiedades y activos a nombre de la persona (física o jurídica) que incumple el contrato, así como la permanencia en el país, y eventualmente la prescripción de la obligación.

En el caso de los arreglos de pago (activos financieros) que tengan algún tipo de incumplimiento, se renegociará mediante la firma de un nuevo arreglo de pago y se ajustarán las nuevas condiciones de acuerdo al mismo, ajustándose los montos, tiempos y cualquier otro aspecto a considerar.

Cabe mencionar que ante el cambio de funcionarios en la Unidad de Asesoría Jurídica, no se ha dado un adecuado seguimiento a los contratos de arreglos de pago, por lo que al cierre del ejercicio existen ₡20,040.28 (miles) con mora mayor a 90 días.

En cuanto a los arreglos de pago, al 30 de setiembre del 2023:

Contratos al día: se mantienen al día, cuyo saldo es de ₡ 49,681,492.09, según el siguiente detalle:

CONTRATOS	NOMBRE BENEFICIARIO	ESTADO	SALDO FINAL CONTABILIDAD	ÚLTIMA FECHA DE PAGO	OBSERVACIONES
FI-085B-14	María Alessandra Salgado González	Al día	9,730,672.94	19/09/2023	ACTIVO
FI-0181-12	Carlos Angelé Martínez	Al día	22,427,000.00	06/09/2023	ACTIVO
FI-0389-11	Pablo Isai Jiménez Calvo	Al día	3,297,000.00	01/09/2023	ACTIVO
FI-0170-2012	Esteban Arrieta Bolaños	Al día	14,226,819.15	03/09/2023	ACTIVO

Morosos: se tiene un monto de ¢ 43,982,343.90 según el siguiente detalle:

CONTRATOS	NOMBRE BENEFICIARIO	ESTADO	SALDO FINAL CONTABILIDAD	ÚLTIMA FECHA DE PAGO	OBSERVACIONES
FI-0172-11	Adrian Villalta Cerdas	Moroso	280,000.00	01/11/2018	ULTIMO PAGO CORRESPONDIENTE A LA CUOTA DE OCTUBRE 2018, LE FALTA UN PAGO POR REALIZAR
FI-125B-14	Alice Mercedes Di Giacinto Villalobos	Moroso	2,928,840.40	19/09/2018	ULTIMO PAGO CORRESPONDIENTE CUOTA DE ABRIL 2018
FI-0356-07	Arlette Urrea Vargas	Moroso	247,231.00	17/06/2021	ULTIMO PAGO CORRESPONDIENTE A CUOTA DE ABRIL 2018, EN LOS PAGOS REALIZADOS ABONÓ MÁS DE LA CUOTA ESTABLECIDA, SIN EMBARGO, QUEDA MONTO PENDIENTE
FI-128B-14	Carlos Luis Chanto Espinoza	Moroso	4,168,060.83	01/04/2023	ULTIMO PAGO CORRESPONDIENTE A CUOTA DE OCTUBRE 2022
FI-124-2011	Esteban Francisco Vega Retana	Moroso	1,928,000.00	11/10/2021	ULTIMO PAGO CORRESPONDIENTE A CUOTA DE OCTUBRE 2021
FI-0201-12	Juan de Dios Murillo Morera	Moroso	1,623,274.86	18/12/2018	ULTIMO PAGO CORRESPONDIENTE A CUOTA DE DICIEMBRE 2018
FI-119A-12	Manuel Antonio Mora Marín	Moroso	10,099,000.00	-	SE RECIBE ARREGLO DE PAGO EN DICIEMBRE 2021, PARA SU REGISTRO CONTABLE, PERO NO HA INICIADO PAGOS
FI-0310-06	Priscilla Liannette Garbanzo Tencio	Moroso	2,207,420.00	06/04/2018	ULTIMO PAGO ABRIL 2018
FI-0332-11	Henry Rojas Fonseca	Moroso	448,516.81	24/10/2022	ULTIMO PAGO CORRESPONDIENTE A CUOTA SETIEMBRE 2020
FI-0324-11	Jonathan Urtecho Díaz	Moroso	623,000.00	10/11/2022	ULTIMO PAGO CORRESPONDIENTE A ABRIL 2018
FI-0122-11	Luis Diego Fonseca Flores	Moroso	19,429,000.00	01/08/2022	ULTIMO PAGO CORRESPONDIENTE A CUOTA DE JUNIO 2022 Y PARTE DE JULIO 2022

Con respecto al cuadro anterior, al cierre del periodo, aún se encuentran pendientes de realizar las gestiones de cobro correspondiente.

Sin registro contable: Existe un monto de ¢ 53.814.691.40 en contratos pendientes de cobro, de los cuales, a la Unidad Financiera no se le ha trasladado el documento correspondiente (informe de liquidación, contrato de arreglo de pago o pagaré), por ende, no están registrados en la contabilidad de la Promotora, según el siguiente detalle:

CONTRATOS	NOMBRE BENEFICIARIO	ESTADO	SALDOS SEGÚN CONTROL GESTIÓN DE FINANCIAMIENTO	ÚLTIMA FECHA DE PAGO	OBSERVACIONES
FI-0349-11	Melisa Espinoza Rodríguez	No se ha trasladado a contabilidad	200,000.00	21/08/2020	MOROSO - ULTIMO PAGO REALIZADO AGOSTO 2020, NO SE INCLUYÓ EN EL LEVANTAMIENTO DE SALDOS
FI-0044-13	Roberto Camacho Montero	No se ha trasladado a contabilidad	9,975,000.00	-	NO SE HA REGISTRADO EN CONTABILIDAD, NO SE TIENE EL ARREGLO DE PAGO Comunicado de Acuerdo ACTAS-227-19 (Declara Incobrable) con fecha de 05 de setiembre 2017
FI-0022-07	Yenory Rojas Hernández	No se ha trasladado a contabilidad	649,448.70	01/08/2014	MOROSO - ULTIMO PAGO REALIZADO AGOSTO 2014, NO SE INCLUYÓ EN EL LEVANTAMIENTO DE SALDOS

CONTRATOS	NOMBRE BENEFICIARIO	ESTADO	SALDOS SEGÚN CONTROL GESTIÓN DE FINANCIAMIENTO	ÚLTIMA FECHA DE PAGO	OBSERVACIONES
FI-0120-10	Alfredo Picado Valenzuela	No se ha trasladado a contabilidad	7,264,000.00	08/03/2016	MOROSO - ULTIMO PAGO REALIZADO MARZO 2016, NO SE INCLUYÓ EN EL LEVANTAMIENTO DE SALDOS.
FI-0235-03	Alvaro Montero Soto	No se ha trasladado a contabilidad	231,309.50	08/03/2011	MOROSO - ULTIMO PAGO REALIZADO MARZO 2011, NO SE INCLUYÓ EN EL LEVANTAMIENTO DE SALDOS.
FI-0259-08	Caprino Lac	No se ha trasladado a contabilidad	2,553,000.00	21/03/2017	MOROSO - ULTIMO PAGO REALIZADO MARZO 2017, NO SE INCLUYÓ EN EL LEVANTAMIENTO DE SALDOS.
FI-0056-06	Fabián Andrés Sánchez Dorado	No se ha trasladado a contabilidad	490,793.75	-	NO HA INICIADO CON LOS PAGOS -NO SE INCLUYÓ EN EL LEVANTAMIENTO DE SALDOS, NO HA REALIZADO NINGUN PAGO
FI-0128-08	Fabrizio Carbonell Torres	No se ha trasladado a contabilidad	1,653,000.00	29/06/2013	MOROSO - ULTIMO PAGO REALIZADO JUNIO 2013, NO SE INCLUYÓ EN EL LEVANTAMIENTO DE SALDOS.
FI-0499-11	Félix Araya Martínez	No se ha trasladado a contabilidad	16,343,410.20	-	NO SE HA REGISTRADO EN CONTABILIDAD, NO SE TIENE EL ARREGLO DE PAGO
FI-0136-13	José Pablo Arrieta Navarro	No se ha trasladado a contabilidad	12,588,000.00	-	NO SE HA REGISTRADO EN CONTABILIDAD, NO SE TIENE EL ARREGLO DE PAGO
FI-0002-13	Karen Magaly Artavia Herrera	No se ha trasladado a contabilidad	1,039,501.50	14/11/2017	MOROSO - ULTIMO PAGO REALIZADO NOVIEMBRE 2017, NO SE INCLUYÓ EN EL LEVANTAMIENTO DE SALDOS.
FI-0116-06	Marta Eugenia Gamboa Acuña	No se ha trasladado a contabilidad	827,227.75	16/09/2014	MOROSO - ULTIMO PAGO REALIZADO SETIEMBRE 2014, NO SE INCLUYÓ EN EL LEVANTAMIENTO DE SALDOS.

A continuación, se detalla el estado legal de los contratos de arreglo de pago, según en el oficio remitido por la Unidad de Asesoría Jurídica; “PROMOTORA-AL-OF-026 2023, sobre arreglos de pago NICSP 28, 29 Y 30”, con fecha 12 de octubre 2023.

1. Morosos: se tiene un monto de ₡ 43,982,434.90, al día 31 de agosto del 2023, según el siguiente detalle:

CONTRATOS	NOMBRE BENEFICIARIO	ESTADO	SALDO FINAL CONTABILIDAD Saldo adeudado	OBSERVACIONES DE LA CONCILIACIÓN
FI-0172-11	Adrián Villalta Cerdas	MOROSO	280,000.00	MOROSO - ULTIMO PAGO NOVIEMBRE 2018
FI-0172-11	Criterio Legal Total, adeudado 10.000.000 Pagos realizados por la suma de 9.720.000, siendo del capital un faltante por pagar de 280.000 colones referidos en el saldo final arriba descrito.	Análisis y resolución: Revisar el contrato original, para determinar la fecha en que se formalizó e, identificar si se encuentra dentro del plazo decenal (si es que no hay título ejecutivo). Para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual: 1. Como el saldo es un pequeño se podría intentar conversar con el señor Villalta para que cancele los 280 mil que debe. (Reporta bienes no salario), y no incurrir en costas para ejecutar el saldo por pagar y sus intereses (1 año atrás), 2. Si no cancela después de conversar con él, se podría ir a la vía Judicial (ordinaria) para cobrar el saldo al descubierto, si se encuentra dentro del plazo decenal. 3. Como ha realizado pagos de la mayoría del saldo total, el plazo de prescripción ¹ se interrumpe con el ultimo pago realizado.		

¹ Suspensión de prescripción: Reconocimiento tácito (se incluye el pago de un monto cualquiera), o notificación positiva

FI-1258-14	Alice Mercedes Di Giancinto Villalobos	MOROSO	2,328,640.48	MOROSO - ULTIMO PAGO REALIZADO SEPTIEMBRE 2018
FI-1258-14	Criterio Legal Total adeudado 8,857,000 Pago 5,528,159.60	Análisis y resolución: Existe un pagaré firmado pero está prescrito, tenemos dos vías, una intentar que realice un pago para interrumpir la prescripción (para ir por la vía de cobro judicial) o revisar el contrato para ir por la vía civil por incumplimiento contractual.		
FI-0356-07	Ariette Ulma Vargas	MOROSO	247,231.00	MOROSO - ULTIMO PAGO DICIEMBRE 2020 ¹
FI-0356-07	Criterio Legal Vargas Total adeudado 1,494,700.00 Pago 1,247,469.00	Análisis y resolución: Existe pagaré vigente y firmado, se puede proceder a presentar un cobro judicial sustentado en el título ejecutivo. Debe muy poco, se podría avisar que de no cancelar se presentará el cobro judicial (no tiene bienes reportados de 1,000,000 como trabajadora independiente, según estudio realizado de buró de crédito con insuertes personales). Si no cancela después de conversar con él, se podría ir a la vía judicial (ordinaria) para cobrar el saldo al descubierto.		
FI-1286-14	Carlos Luis Chumil Espinoza	MOROSO	4,168,000.83	MOROSO - Último pago correspondiente a cuota de octubre 2022

¹ Adista

² Este último pago interrumpió prescripción, presente nuevamente en diciembre de 2024

FI-1285-14	Criterio Legal Total adeudado 5,718,060.83 Pago 1,300,000	Análisis y resolución: Existe pagaré vigente y firmado, se puede proceder a presentar un cobro judicial sustentado en el título ejecutivo ² . (trabaja en la U nacional salario 2,375,000)		
FI-124-2011	Esteban Francisco Vega Retana	MOROSO	1,528,000.00	MOROSO - ULTIMO PAGO OCTUBRE 2021
FI-124-2011	Criterio Legal Total adeudado 1,996,000.00 Pago 70,000	Análisis y resolución: Se observa en la base de datos que tiene un pagaré, pero no está firmado, hay que revisar si existe el pagaré firmado (para ir por la vía de cobro judicial), o bien revisar el contrato original, para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. Pero depende de la fecha del contrato para saber si el plazo es decenal, aunque el último pago fue reportado por Finanzas es de octubre 2021, lo que le corre el plazo decenal desde entonces, hasta 2031, así tiene bienes hoy, y reporta salario de la empresa Babel por 2,400,000 colones)		
FI-0201-12	Juan de Dios Murillo Morera	MOROSO	1,823,274.86	MOROSO - ULTIMO PAGO DICIEMBRE 2018
FI-0201-12	Criterio Legal Total adeudado 1,823,274.86 Pago 200,000	Análisis y resolución: Existe pagaré firmado ³ , pero está presto a prescribir (diciembre 2022), tenemos dos opciones, una intentar que realice un pago e interrumpa la prescripción (para ir por la vía de cobro judicial) o bien revisar el contrato, para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. También, si prescribe el pagaré, se tiene la vía ordinaria, a diciembre de 2028 (tiene bienes y reporta salario por 2,500,000)		

³ Último pago en 1 septiembre del 2022, suspendió prescripción, por lo que el nuevo plazo se cuenta a partir del 2026.

⁴ No se reporta aquí el dato de la fecha del pagaré. Hay que revisar el pagaré nuevamente para contar el plazo de prescripción, sin embargo, si el último pago fue en diciembre del 2018, la prescripción del pagaré estará lista para diciembre 2022, pero si no se puede cobrar por vía específica, se puede por vía ordinaria.

FI-119A-12	Manuel Antonio Mora Marín	MOROSO	10,099,000.00	MOROSO - SE RECIBE ARREGLO DE PAGO EN DICIEMBRE 2021, PARA SU REGISTRO CONTABLE PERO NO HA INICIADO PAGOS
FI-119A-12	Criterio Legal Total adeudado 10,099,000 Pago 0	Análisis y resolución: Revisar el contrato, para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. (No se encontró pagaré ni contrato en los respaldos digitales, sin embargo, el mismo le envió a la AL un correo electrónico con los documentos que firmó con la licenciada Desiree Ramos) (tiene un bien no reporta salario actual). Este caso en concreto tiene cobro judicial, está activo bajo la causa 19-000025-1338-CJ, se presentó al Juzgado en octubre de 2022, dos escritos, uno solicitando el embargo de bienes, y otro solicitando la prosecución del proceso, lo firmó Alberto		
FI-0310-06	Priscilla Lianette Cartier Tencio	MOROSO	2,207,420.00	MOROSO - ULTIMO PAGO ABRIL 2016

⁵ La prescripción en materia civil (artículos 876 y 879 del Código Civil) se interrumpe con la notificación efectiva, reconocimiento tácito o expreso (realizar pago o firmar cualquier documento que lo hace reconocer la obligación)

FI-0310-06	Criterio Legal Total adeudado 3,407,420.00 Pago 1,200,000	Análisis y resolución: Existe pagaré está firmado, pero prescribió el 15 de junio del 2021, pero se interrumpió la prescripción con el pago de abril del 2018, imponiendo nuevo plazo de prescripción a abril del 2022. Hay dos opciones: una intentar que realice un pago e interrumpa la prescripción (para ir por la vía de cobro judicial) o bien revisar el contrato, para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. Plazo decenal (tiene bienes y reporta salario BCR 2,150,000)		
FI-0332-11	Henry Rojas Fonseca	MOROSO	448,516.81	MOROSO - ULTIMO PAGO EN OCTUBRE 2022
FI-0332-11	Criterio Legal Total adeudado 1,563,000 Pago 1,134,483.19	Análisis y resolución: Existe un pagaré firmado pero está prescrito, sin embargo, interrumpió la prescripción los dos pagos realizados en octubre del 2022. Se debe proceder a realizar el cobro judicial. Reporta salario de 4,000,000 en Intel, reporta bienes muebles y un inmueble. Pero antes de hacer CJ sería bueno llamarlo a ver si paga la totalidad negociando sin intereses, así no se incurre en gastos.		
FI-0324-11	Jonathan Urtecho Díaz	MOROSO	623,000.00	MOROSO - ULTIMO PAGO 10 NOVIEMBRE 2022
FI-0324-11	Criterio Legal Total adeudado 1,583,000 Pago 660,000	Análisis y resolución: Tiene un pagaré, pero no está firmado, hay que revisar si existe el pagaré firmado (para ir por la vía de cobro judicial), o bien revisar el contrato, para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. (No reporta bienes: ni salario vive en Estados Unidos según el estudio realizado del buró de crédito)		

FI-0122-11	Luis Diego Fonseca Flores	Monto: 29.412.711,00 Ultimo pago 01/08/2022 Ultimo pago correspondiente a cargo de junio 2022 y parte de julio 2022. Criterio Legal: Se entra en cumplimiento con fecha 02 de marzo de 2021 con el contrato y el pago. Contrato: Devolución de financiamiento que recibo del Fondo de Incentivos para realizar estudios de posgrado de Maestría en Ingeniería Mecánica con énfasis en Dinámica en la Universidad de Wisconsin, Estados Unidos. Monto contrato: 29.412.711. Se realiza arreglo de pago por 64 tramos: 1 cuota: 361.711,00, los restantes: 350.000,00, formado 31.633.000. Pagare: por un monto de: 29.412.711, vence febrero 2027. ULTIMO PAGO CORRESPONDIENTE A CUOTA DE JUNIO 2022 Y PARTE DE JULIO 2022, Análisis y resolución: Revisar arreglo de pago a pagar, hacer un estudio previo y análisis de los pagos realizados, verificar el estado actual de la deuda y ejecutar los pagos correspondientes, porción del hecho que el pagaré se encuentre vigente a la fecha.			
2) Sin registro contable: según el control que la unidad de Gestión de Financiamiento, se determinó que existe un monto de \$ 53.814.691.40 en arreglos de pago de los cuales no se cuenta en la Unidad de Finanzas el título correspondiente y por ende no están registrados en la contabilidad de la Promotora, según el siguiente detalle:					
CONTRATOS	NOMBRE BENEFICIARIO	ESTADO	SALDO SEGUN CONTROL	OBSERVACIONES DE LA CONCILIACION	

FI-0120-10	Alfredo Picado Valenzuela	No se ha trasladado a contabilidad	7.264.000.00	MOROSO - ULTIMO PAGO REALIZADO MARZO 2016, NO SE INCLUYÓ EN EL LEVANTAMIENTO DE SALDOS.	
FI-0120-10	Criterio Legal Total, adeudado: 7.514.000 Pago: 250.000	Análisis y resolución: Revisar el contrato, para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. (No se encontró pagaré ni contrato en los respaldos digitales) (no reporta trabajo ni bienes). Si efectivamente realizó un último pago en 2016, el plazo decenal prescribe en marzo 2026. Es necesario hacer estudio de factibilidad porque no registra bienes ni empleo.			
FI-0235-02	Alvaro Montero Soto	No se ha trasladado a contabilidad	231.309.50	MOROSO - ULTIMO PAGO REALIZADO MARZO 2011, NO SE INCLUYÓ EN EL LEVANTAMIENTO DE SALDOS.	
FI-0235-03	Criterio Legal Total, adeudado: 277.569.50 Pago: 46.200	Análisis y resolución: Revisar el contrato original, para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. (No se encontró pagaré ni contrato en los respaldos digitales) (reporta salario de 2.675.000), si efectuó el último pago en 2011 prescribe en 2021, lo mejor sería llamarlo a ver si paga ese saldo, o presentarlo a insolvencia porque en apariencia está prescrito cualquier título ejecutivo, y el plazo decenal, además es un monto muy pequeño, se gasta más en procesos judiciales.			
FI-0259-08	Caprino Lac	No se ha trasladado a contabilidad	2.053.000.00	MOROSO - ULTIMO PAGO REALIZADO MARZO 2017, NO SE INCLUYÓ EN EL LEVANTAMIENTO DE SALDOS.	

2. Sin registro contable: según el control que la unidad de Gestión de Financiamiento, se determinó que existe un monto de \$ 53.814.691.40 en arreglos de pago de los cuales no se cuenta en la Unidad de Finanzas el título correspondiente y por ende no están registrados en la contabilidad de la Promotora, según el siguiente detalle:

CONTRATOS	NOMBRE BENEFICIARIO	ESTADO	SALDO SEGÚN CONTROL	OBSERVACIONES DE LA CONCILIACIÓN
-----------	---------------------	--------	---------------------	----------------------------------

FI-0259-08	Criterio Legal Total, adeudado: 3.500.000 Pago: 947.000	Análisis y resolución: Revisar el contrato original, para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. (No se encontró pagaré ni contrato en los respaldos digitales), el plazo decenal de venció en 2016 desde el inicio del contrato, ver en el incaso si se puede rescindir tomando en cuenta el plazo desde el incumplimiento de la obligación si es posterior al inicio del contrato.		
FI-0056-08	Fabian Andrés Sánchez Dorado	No se ha trasladado a contabilidad	490.793.75	NO HA INICIADO CON LOS PAGOS NO SE INCLUYÓ EN EL LEVANTAMIENTO DE SALDOS, NO HA REALIZADO NINGUN PAGO.
FI-0056-08	Criterio Legal Total, adeudado: 490.793.75 Pago: 0	Análisis y resolución: Revisar el contrato, para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. (No se encontró pagaré ni contrato en los respaldos digitales) (Reporta salario el MOP de 1.325.000) Revisar el contrato original, para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. (No se encontró pagaré ni contrato en los respaldos digitales), ni		
FI-0128-08	Fabrizio Cantonell Torres	No se ha trasladado a contabilidad	1.653.000.00	MOROSO - ULTIMO PAGO REALIZADO JUNIO 2013, NO SE INCLUYÓ EN EL LEVANTAMIENTO DE SALDOS.
FI-0128-08	Alfredo Picado Valenzuela	No se ha trasladado a contabilidad	7.264.000.00	MOROSO - ULTIMO PAGO REALIZADO MARZO 2016, NO SE INCLUYÓ EN EL LEVANTAMIENTO DE SALDOS.
FI-0120-10	Criterio Legal Total, adeudado: 7.514.000 Pago: 250.000	Análisis y resolución: Revisar el contrato, para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. (No se encontró pagaré ni contrato en los respaldos digitales) (no reporta trabajo ni bienes). Si efectivamente realizó un último pago en 2016, el plazo decenal prescribe en marzo 2026. Es necesario hacer estudio de factibilidad porque no registra bienes ni empleo.		
FI-0235-02	Alvaro Montero Soto	No se ha trasladado a contabilidad	231.309.50	MOROSO - ULTIMO PAGO REALIZADO MARZO 2011, NO SE INCLUYÓ EN EL LEVANTAMIENTO DE SALDOS.
FI-0235-03	Criterio Legal Total, adeudado: 277.569.50 Pago: 46.200	Análisis y resolución: Revisar el contrato original, para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. (No se encontró pagaré ni contrato en los respaldos digitales) (reporta salario de 2.675.000), si efectuó el último pago en 2011 prescribe en 2021, lo mejor sería llamarlo a ver si paga ese saldo, o presentar a insolvencia porque en apariencia está prescrito cualquier título ejecutivo, y el plazo decenal, además es un monto muy pequeño, se gasta más en procesos judiciales.		
FI-0259-08	Caprino Lac	No se ha trasladado a contabilidad	2.053.000.00	MOROSO - ULTIMO PAGO REALIZADO MARZO 2017, NO SE INCLUYÓ EN EL LEVANTAMIENTO DE SALDOS.

FI-0136-13	Criterio Legal Total adeudado: 12.586.000 Pago: 0	Análisis y resolución: Revisar el contrato, determinar o ubicar si hay algún arreglo de pago o pago parcial que interrumpa la prescripción, si no hay título ejecutivo, lo que resta es ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. (No se encontró pagare ni contrato en los respaldos digitales). Por la fecha del contrato, prescribiría tentativamente en 2023, pero si en el contrato determinamos otra fecha a partir del posible incumplimiento podríamos ganar tiempo y ejecutar de una vez. Una buena opción es llamar y persuadir un pago o arreglo de pago, porque es mucho dinero y hay que intentar lo más que se pueda para recuperar. (No reporta bienes ni salario). El estudio realizado en buró de crédito dice que vive en Suiza.					
FI-0002-13	Karen Magaly Artaño Herrera	No se ha trasladado a contabilidad	1.035.501,50	MOROSO - ÚLTIMO PAGO REALIZADO NOVIEMBRE 2017, NO SE INCLUYÓ EN EL LEVANTAMIENTO DE SALDOS			
FI-0002-13	Criterio Legal Total adeudado: 1.133.058,00 Pago: 54.456,50	Análisis y resolución: Se tiene en las bases de datos un pagare, pero no está firmado, hay que revisar si existe el pagare firmado (para ir por la vía del cobro judicial), o bien revisar el contrato, para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual (Reporta bienes y salario con el estado 1.175.000). Por la fecha del contrato, prescribiría tentativamente en 2023, pero si en el contrato determinamos otra fecha a partir del posible incumplimiento podríamos ganar tiempo y ejecutar de una vez. Una buena opción es llamar y persuadir un pago o arreglo de pago, porque es mucho dinero y hay que intentar lo más que se pueda para recuperar.					
FI-0116-06	Marta Eugenia Gamba Acuña	No se ha trasladado a contabilidad	827.227,75	MOROSO - ÚLTIMO PAGO REALIZADO SETIEMBRE 2014, NO SE INCLUYÓ EN EL LEVANTAMIENTO DE SALDOS			
FI-0116-06	Criterio Legal Total adeudado: 3.657.227,75 Pago: 3.030.000,00	Análisis y resolución: Revisar el contrato, para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. (No se encontró pagare ni contrato en los respaldos digitales). Determinar o ubicar si hay algún arreglo de pago o pago parcial que interrumpa la prescripción decenal. Si no hay título ejecutivo, lo que resta es ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. (No se encontró pagare ni contrato en los respaldos digitales). Por la fecha del último pago, si es civil prescribiría tentativamente en 2024. Una buena opción es llamar y persuadir un pago o arreglo de pago, porque es mucho dinero y hay que intentar lo más que se pueda para recuperar.					
FI-0349-11	Melisa Espinoza Rodríguez	No se ha trasladado a contabilidad	200.000,00	MOROSO - ÚLTIMO PAGO REALIZADO JULIO 2017, NO SE INCLUYÓ EN EL LEVANTAMIENTO DE SALDOS			
FI-0349-11	Criterio Legal Total adeudado: 1.583.000 Pago: 1.383.000	Análisis y resolución: Revisar el contrato, para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. (No se encontró pagare ni contrato en los respaldos digitales), por el saldo, es mejor persuadir a que pague y tratar de recuperar sin ir a la vía judicial y ahorrar gastos.					
FI-0044-13	Roberto Camacho Montero	No se ha trasladado a contabilidad	9.975.000,00	NO SE HA REGISTRADO EN CONTABILIDAD, NO SE TIENE EL ARREGLO DE PAGO			
FI-0044-13	Criterio Legal	Análisis y resolución: (No se encontró pagare ni contrato en los respaldos digitales). (Reporta bienes y salario con el estado 1.425.000). Revisar el contrato, determinar o ubicar si hay algún arreglo de pago o pago parcial que interrumpa la prescripción, si no hay título ejecutivo, lo que resta es ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. Por la fecha del contrato, prescribiría tentativamente en 2023, pero si en el contrato determinamos otra fecha a partir del posible incumplimiento podríamos ganar tiempo y ejecutar de una vez. Una buena opción es llamar y persuadir un pago o arreglo de pago, porque es mucho dinero y hay que intentar lo más que se pueda para recuperar. No se reportan en las bases de datos pagos parciales tampoco, es mejor revisar a profundidad el contrato.					
FI-0022-07	Yerikory Rojas Hernández	No se ha trasladado a contabilidad	649.448,70	MOROSO - ÚLTIMO PAGO REALIZADO AGOSTO 2014, NO SE INCLUYÓ EN EL LEVANTAMIENTO DE SALDOS			
FI-0022-07	Criterio Legal Total adeudado: 4.050.448,70 Pago: 4.050.000,00	Análisis y resolución: Revisar el contrato, para ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. (No se encontró pagare ni contrato en los respaldos digitales). (tiene bienes no reporta salario actual). Revisar el contrato, determinar o ubicar si hay algún arreglo de pago o pago parcial que interrumpa la prescripción, si no hay título ejecutivo, lo que resta es ir al cobro por la vía civil por incumplimiento contractual. Por la fecha del último pago, prescribiría tentativamente en 2024, pero si en el contrato determinamos otra fecha a partir del posible incumplimiento podríamos ganar tiempo y ejecutar de una vez. Una buena opción es llamar y persuadir un pago o arreglo de pago, porque es poco dinero y hay que intentar lo más que se pueda para recuperar sin ir a la vía judicial, puede ser más caro. No se reportan en las bases de datos pagos parciales tampoco, es mejor revisar a profundidad el contrato.					

Como se observa en la información anterior, en la mayoría de los casos, se recomienda realizar llamadas para persuadir a los deudores y romper los plazos de prescripción, porque desde el punto de vista de la prescripción decenal, la mayoría se encuentran dentro del plazo para ejecutar en la vía ordinaria. Sin embargo, al cierre del ejercicio la Unidad de Asesoría Jurídica no se ha realizado las respectivas gestiones de cobro.

Es importante mencionar que, ante un incumplimiento de contratos se pueden considerar dos vías para su ejecución, el primer escenario sería a través de la vía ordinaria civil, y el otro escenario lo es la vía de cobro judicial ante un proceso monitorio.

Cuando se está de cara a un proceso ordinario civil, si se solicita un embargo preventivo de bienes, se requerirá pagar una garantía del 25% del monto por el cual se pide el embargo (artículo 82.2 del Código procesal Civil), este proceso puede llegar a tardar más de 5 años desde el inicio hasta la sentencia declarativa de derechos de cobro.

Por otra parte, cuando se solicita un cobro judicial, no se requiere pagar una garantía, ya que, se trata de una suma dineraria, líquida, y exigible, porque se tiene un título ejecutivo en la mayoría de estos casos el pagaré, por lo que se procede directamente a ejecutarlo.

Caso contrario en la vía ordinaria, ya que, primero se debe de demostrar mediante juicio el incumplimiento contractual, para obtener una sentencia que represente esa suma líquida y exigible que otorga el pagaré o la prenda, hipoteca, letra de cambio y cualquier otro título de valor que se haya presentado como garantía.

Cuando existen casos de una posible ejecución de cobro judicial, la Unidad de Asesoría Jurídica recomienda realizar llamadas telefónicas, envío de correos electrónicos u otro medio válido de notificación y hacer del conocimiento al deudor de lo adeudado, así mismo un llamado a un arreglo de pago, esto con el fin de que exista una interrupción en la prescripción.

Para los casos de los procesos ordinarios, la prescripción decenal ordinaria, los expedientes aún se encuentran dentro del plazo para ser ejecutados, para el caso de un cobro judicial monitorio se debe de analizar el plazo de cada caso en concreto, así como los títulos a ejecutar que en su momento fueron firmados.

FIDEICOMISOS

Indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución.

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

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

Fideicomisos

Resumen	Fideicomisos
CANTIDAD	2

Revelación Suficiente:

En seguida, se revela en las Notas a los EEFF lo correspondiente a los fideicomisos que mantiene la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación.

Fideicomiso 25-02:

El 24 setiembre del 2002 se suscribió el Contrato de Fideicomiso denominado "CONICIT / BCAC 25 -02", entre El Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas - Banco Crédito Agrícola de Cartago (BCAC).

De conformidad con lo establecido en la Ley No. 9605 Fusión por Absorción del Banco Crédito Agrícola de Cartago y el Banco de Costa Rica, ésta última continuará administrando en calidad de Fiduciario, una serie de fideicomisos, entre los que se encuentra el Fideicomiso CONICIT 25, que la primera mantenía con su representada.

Aspectos de la Ley: "... ARTÍCULO 1- Absorción del Banco Crédito Agrícola de Cartago por el Banco de Costa Rica, en lo que interesa dice: Se decreta la fusión del Banco Crédito Agrícola de Cartago (Bancrédito) y el Banco de Costa Rica (BCR), mediante la cual este último absorberá al primero y continuará su existencia jurídica como entidad prevaleciente... ... Consecuentemente, como resultado de esta fusión, el Banco Crédito Agrícola de Cartago se extinguirá como persona jurídica, y su patrimonio neto será trasladado al Banco de Costa Rica, del cual formará parte de pleno derecho a partir de la entrada en vigencia de esta ley... ARTÍCULO 2- Integración del patrimonio del extinto Banco Crédito Agrícola de Cartago al patrimonio del Banco de Costa Rica ... El patrimonio del Banco Crédito Agrícola de Cartago (Bancrédito), es decir, el conjunto de..., contratos, cuentas contingentes

En seguida se muestran las adendas realizadas al Fideicomiso 25-02:

- [illegible]

II. Que de conformidad con el artículo 12 bis de la Ley de Contratación Administrativa y el artículo 200 de su Reglamento, la Administración podrá modificar unilateralmente los contratos, y en el caso de contratos de prestación continua podrá modificar el plazo siempre que no supere el 30% del plazo originalmente contratado.

Bancrédito
COOPÉRATIVES

CLARULA BOUNDIA: Les vendeurs inscrits au Conseil d'administration
général de la BOUNDIA.

Se la de la arborer Brouillon de la Courbe, l'arborer arborer, en la courbe de la courbe
à la courbe de la courbe de la courbe de la courbe de la courbe.

Guille Franco
Guille Franco

CONCET

Ronald Martin
Ronald Martin

Santos Ochoa Aguirre de Carbone

Bancrédito
FIDUCIARIA

ii. Que de acuerdo al Decreto de Reestructura No. 25-02 CONGOT/SANROSDOTO, se establece en su calidad de sujeto tenedor que cualquier modificación al mismo deberá ser ante cumplimiento y aprobación del CONGOT y del BANCO, por lo que se comisió al señor/a Sr. Srta. Director/a de nuevo del día 07 de agosto 2011 ante autoridades de la entidad y el Conget.

- (V) Que en el Contrato vigente se establece como pago por concepto un 4.4% sobre un monto máximo mensual generado por el Poder Judicial, otorgado sobre los devengados liquidados con los fondos estatales, en adelante, como consecuencia de la ejecución de la Ley N° 20-2016 de la "Transición Nacional del Ministerio Público", al trasladarse los hechos de los Poderes Judiciales hacia el OJEP, tanto internos, los que da a conocer la entidad judicial y, por consiguiente, resulta necesario establecer un monto fijo mensual para retribuir al servicio judicial.
- (VI) Que se comprometen por el presente en el artículo 4 del Reglamento sobre el sueldo de los Contralores de la Administración Pública, con Adecuación al monto de sueldo anterior, y desde ahora únicamente al monto interno, según lo referido en Resolución de la Contraloría General de la República N° 00-120-2016, publicada en el oficio No. 1 de la Decreta No. 3 del 4 de mayo de 2017.
- (VII) Que no se identifican elementos que impliquen una actividad de autorización por parte de la Contraloría General de la República, para los efectos de su emisión del presente ordenamiento, conforme al artículo 206 del Reglamento a la Ley de Contraloría Administrativa.

Paul Smith

FLAC3D

CLÁUSULA PRIMERA: Las partes acuerdan reformar por la vía de consenso el Contrato de Inocuidad No. 15-02 entre el Consejo Nacional para Investigaciones Científicas/Sanco Crédito Agrícola de Cartago, del verticulado de settembre del año mil dos mil cuatro, de que las cláusulas séptimo cuarta se lee de la siguiente forma:

CLASULA BINCIO CUARTA: El BANCO descargará por su actuación todos los riesgos, al depositar los honorarios por su administración y manejo del FIDUCIARIO, por el monto de transacciones cubiertas y que los cuantiosos cubiertos y otros cubiertos por \$5.000 (\$5.000,00). Los honorarios indicados anteriormente serán descargados inmediatamente por el BANCO, así como la responsabilidad, además de la INTERVENIENDO y el CONCEPTO un deber de dicho honorarios.

- ADDENDUM DOS, se aplican las siguientes reformas:



- ADDENDUM TRES, se aplican las siguientes reformas:



- Coordinador de la Unidad de Planificación ocupado al momento de la firma de la presente Adenda por el señor Francisco Briceño Jimenez, cédula 105470689.
- Profesional de la Promotora, siendo designada al momento de la firma de la presente Adenda la señora Tabeta Carvajal Ruiz, cédula 105880661.

Tercera. Modificación Cláusula Decima Quinta

La vigencia del Presente contrato será hasta el 31 de marzo de 2022 pudiendo ser prorrogado por mutuo acuerdo de las partes via addendum. Al finalizar el presente contrato tanto la Fideicomitente con el Fiduciario disponen que el patrimonio existente en el Fideicomiso será traspasado a la Fideicomitente, además se hará la liquidación correspondiente y se hará el pago al Fiduciario por los honorarios y gastos que para entonces hubiere tenido derecho o le fueren adeudados los cuales podrán ser deducidos del patrimonio.

CAPÍTULO SEQUENDO: OTRAS MANIFESTACIONES.

Único. Manifiestan las partes contratantes que en todo lo demás, mantienen invariables e inalterables las demás cláusulas.

Leído lo anterior, las partes reconocemos que estamos informados y advertidos respecto de todos los términos y condiciones del presente contrato y que, como efecto de ello, libremente lo aprobamos y todos firmamos en la Ciudad de San José según fecha y hora consignada en firma digital

ILEANA MARIA DE FATIMA HIDALGO LOPEZ (FIRMA) Firma digitalmente por ILEANA MARIA DE FATIMA HIDALGO LOPEZ (FIRMA) Fecha: 2021-12-16 10:55:51 +0500 FIDEICOMITENTE PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACION E INVESTIGACION representado por ILEANA MARIA HIDALGO LOPEZ	OSVALDO SOTO HERRERA (FIRMA) Firma digitalmente por OSVALDO SOTO HERRERA (FIRMA) Fecha: 2021-12-20 14:01:30 +0500 FIDUCIARIO BANCO DE COSTA RICA representado por OSVALDO SOTO HERRERA
--	--

- ADDENDUM CUATRO, se aplican las siguientes reformas:

ADDENDUM CUATRO AL FIDEICOMISO NO. 25-02 CONICIT

La PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACION E INVESTIGACION, de conformidad con lo establecido en el artículo 1 de la Ley N° 9971 de Creación de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, titular de la cédula de persona jurídica número tres-cero cero siete- cero cuarenta y cinco mil quinientos cincuenta y seis- cero siete, con domicilio social en San José, Coronado, Contiguo al Centro Integrado de Salud, representada en este acto por FRANCISCO JOSÉ BRICEÑO JIMÉNEZ, mayor, soltero, economista agrícola con una maestría en administración de proyectos, portador de la cédula de identidad número uno- cero quinientos ochenta y siete- cero sescientos ochenta y nueve, con domicilio en Cartago, Quebradilla, en su condición de Gerente General a.i. de la Promotora, según lo estipulado la Ley Constitutiva de la Promotora Ley N° 9971, artículo 14 del inciso ii), y artículo 9 inciso i), según nombramiento realizado por la Junta Directiva de la Promotora, acuerdo tomado mediante el Acta extraordinaria número tres- dos mil veintuno, en su condición de representante administrativo, legal, Judicial y Extrajudicial de la Promotora, en adelante "El Fideicomitente" o "La Promotora"; y el BANCO DE COSTA RICA, con número de cédula jurídica cuatro - cero cero cero - cero cero cero cero diecinueve, domiciliado en San José, avenidas Segunda y Central, tales Cuatro y Seis, representado por el señor Osvaldo Soto Herrera, mayor, casado en primeras nupcias, Contador Público, vecino de Alajuela, Tuelal Norte, portador de la cédula de identidad número dos-cuatrocientos ochenta y seis-sesientos ochenta y seis, en condición de APODERADO GENERALÍSIMO, limitado de a la suma de mil quinientos millones de colones, todo lo cual consta en el sistema mecanizado que al efecto lleva el Registro de Personas Jurídicas, Sección Mercantil, al tomo DOS MIL DIECINUEVE, tomo SETECIENTOS TREINTA Y CINCO MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y UNO, consecutivo UNO, secuencia TRES, en adelante denominado "FIDUCIARIO". Hemos convenido en celebrar el Addendum cuatro al contrato de Fideicomiso 25-02 CONICIT-BCR, en los siguientes términos:

ANTECEDENTES

Uno. Que el 24 de setiembre de 2002 se constituyó el contrato de Fideicomiso 25-02 CONICIT/BANCRÉDITO, entre el Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas como Fideicomitente y Banco Crédito Agrícola de Cartago como fiduciario, en atención a la Ley de Fortalecimiento de las pequeñas y medianas Empresas y sus Reformas 8262, con el fin de crear un Programa de Apoyo a la pequeña y mediana empresa, para financiar emprendimientos mediante desarrollo tecnológico.

Dos. Que con fecha 9 de agosto de 2015 se suscribe Adenda uno al contrato de Fideicomiso, en la cual se produce la reforma a la cláusula de honorarios.

Tres. De conformidad con la cláusula décima quinta del contrato de fideicomiso, el plazo establecido es de un año con posibilidad de prorrogas automáticas por periodos iguales, salvo que exista la comunicación por escrito, con al menos 30 días naturales, de alguna de las partes de dño por concluido.

Cuatro. El contrato adquiere eficacia a partir del 20 de diciembre de 2002, fecha en que se otorga el refrendo correspondiente por parte de la Contraloría General de la República.

Cinco. Que en el Diario Oficial La Gaceta, Alcance N° 165 de fecha miércoles 18 de setiembre del 2018, se publicó la Ley N° 9655 FUSIÓN POR ABSORCIÓN DEL BANCO CREDITO AGRICOLA DE CARTAGO Y EL BANCO DE COSTA RICA, en aplicación de la cual, de conformidad con su artículo 2 el Banco de Costa Rica ocupará el cargo de fiduciario en el presente fideicomiso, dicho artículo establece en lo que interesa: " El Banco de Costa Rica asumirá la posición jurídica que ostentaba el Banco Crédito Agrícola de Cartago respecto de cualquier relación jurídica preexistente. "Con lo cual el 31 de octubre de 2019 se formaliza la adenda dos relacionada con la sustitución de Fiduciario.

Seis. Que el 7 de setiembre de 2021, mediante oficio GF-2021-9-463 el Fiduciario amparado a lo establecido en la cláusula décima quinta del contrato de fideicomiso, establece la interrupción de la prórroga automática y da a conocer al Fideicomitente la necesidad de establecer una reforma general al contrato de fideicomiso para la continuidad de éste y por ende de su Administración Fiduciaria.

Seis. El 29 de setiembre de 2021 mediante oficio SE-337-2021 la fideicomitente manifiesta su adhesión para proceder con las reformas al contrato necesarias para la continuidad de éste.

Ocho. Mediante oficio GF-2021-10-458 el 22 de octubre 2021, el fiduciario remitió a la fideicomitente los términos de la reforma los cuales fueron aceptados y así manifestado por la fideicomitente mediante oficio SE-410-2021. Con lo anterior se volvió necesario ampliar el plazo con el fin de contar con el tiempo suficiente para gestionar las reformas.

Nueve. Producto de cambios introducidos en la Ley N° 9971, se modifica la estructura organizativa de la Fideicomitente, lo que formó necesario realizar ajustes en la conformación del Comité de Crédito del Fideicomiso, mismo que se hizo a conocer por parte de la Fideicomitente mediante oficio SE-452-2021.

Diez. Producto de lo anterior las partes suscribieron con fecha 20 de Diciembre de 2021, la Adenda Tres al contrato de Fideicomiso, en la cual se establece la nueva conformación del Comité de Crédito y se reforma la vigencia del contrato al 31 de marzo de 2022.

CAPÍTULO PRIMERO: REFORMAS.

Primera. Derogatoria modificación Cláusula Decima Quinta

Se deroga la modificación de plazo realizada mediante Addendum tres al contrato de Fideicomiso, la cual citaba:

"La vigencia del Presente contrato será hasta el 31 de marzo de 2022 pudiendo ser prorrogado por mutuo acuerdo de las partes via addendum. Al finalizar 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".

Con lo cual permanece invariable la Cláusula décima Quinta consignada en el Contrato de Fideicomiso.

CAPÍTULO SEGUNDO: OTRAS MANIFESTACIONES.

Único. Manifiestan las partes contratantes que en todo lo demás, mantienen incólumes e inalterables las demás cláusulas.

Leído lo anterior, las partes reconocemos que estamos informados y advertidos respecto de todos los términos y condiciones del presente contrato y que, como efecto de ello, libremente lo aprobamos y todos firmamos en la Ciudad de San José según fecha y hora consignada en firma digital.

FRANCISCO JOSE BRICEÑO
Firmado digitalmente por FRANCISCO JOSE BRICEÑO JIMENEZ (FIRMA)
Fecha: 2022.03.28 15:32:08
06700

OSVALDO SOTO HERRERA (FIRMA)

Firmado digitalmente por OSVALDO SOTO HERRERA (FIRMA)
Fecha: 2022.03.29 09:45:45-06:00

FIDEICOMITENTE
PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
representado por FRANCISCO JOSÉ BRICEÑO JIMENEZ

FIDUCIARIO
BANCO DE COSTA RICA
representado por OSVALDO SOTO HERRERA

- ADDENDUM CINCO, se aplican las siguientes reformas:



ADENDA NÚMERO CINCO AL FIDEICOMISO NO. 25-02 CONICIT

La PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN (se conforma con lo establecido en el artículo 1 de la Ley N° 9571 de Creación de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación); titular de la póliza de póliza jurídica número tres cero dos sesenta y cinco mil quinientos cincuenta y seis, cero siete, con domicilio social en San José, Coronado, Cortijos al Centro Integrados de Salud, representada en este acto por FRANCISCO JOSE BRICEÑO JIMENEZ, mayor, soltero, economista agrícola con una maestría en administración de proyectos, portador de la cédula de identidad número uno- cero quinientos cuarenta y siete- cero sesientos ochenta y nueve, con domicilio en Cartago, Guadalupe, en su condición de Gerente General a), de la Promotora, según lo establecido en la Ley Constitutiva de la Promotora Ley N° 9571, artículo 14 del inciso ii), y artículo 1, según procedimiento establecido por la Junta Directiva de la Promotora, acuerdo tomado mediante el Acta extraordinaria número tres- dos mil seiscientos, en su condición de Representante administrativo, legal, Judicial y Extrajudicial de la Promotora, en adelante "El Fideicomitente" o "La Promotora"; y el BANCO DE COSTA RICA, con número de cédula jurídica cuatro- cero cero cero- cero cero cero cero diecinueve, domiciliado en San José, Avenida Segunda y Central, calles Cuatro y Seis, representado por el señor Osvaldo Soto Herrera, mayor, casado en primeras nupcias, Contador Público, vecino de Alajuela, Tercer Norte, portador de la cédula de identidad número dos- cuatrocientos ochenta y seis- seiscientos ochenta y seis, en condición de APODERADO GENERALÍSIMO, limitado de a la suma de mil quinientos millones de colones, todo lo cual consta en el sistema mecanizado que al efecto lleva el Registro de Personas Jurídicas, Sección Mercantil, al tomo DOS MIL DIECINUEVE, asiento SETECIENTOS TREINTA Y CINCO MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y UNO, consecutivo UNO, secuencia TRES, en adelante denominado "FIDUCIARIO". Hemos convenido en celebrar la presente reforma al contrato de Fideicomiso 25-02 CONICIT-BCR la cual se regirá por los siguientes términos:

ANTECEDENTES

Uno. Que el 24 de septiembre de 2002 se constituyó el contrato de Fideicomiso 25-02 CONICIT-BANCRÉDITO, en adelante El Fideicomiso, entre el Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas como Fideicomitente y Banco Crédito Agrícola de Cartago como fiduciario, en atención a la Ley de Fortalecimiento de las pequeñas y medianas Empresas y sus Reformas 6262, con el fin de crear un Programa de Apoyo a la pequeña y mediana empresa, para financiar emprendimientos mediante desarrollo tecnológico.

Doce. Que con fecha 9 de agosto de 2017 se suscribió Adenda uno al contrato de Fideicomiso en la cual se produce la reforma a la cláusula de honorarios.

Tres. Que en el Diario Oficial La Gaceta, Alcance N° 185 de fecha miércoles 19 de septiembre del 2018, se publicó la Ley N° 9605 FUSIÓN POR ABSORCIÓN DEL BANCO CRÉDITO AGRÍCOLA DE CARTAGO Y EL BANCO DE COSTA RICA, en aplicación de la cual, de conformidad con su artículo 2 el Banco de Costa Rica, a partir del 30 de noviembre de 2018, ocupa el cargo de fiduciario en el presente fideicomiso, dicho artículo establece en lo que interesa: "El Banco de Costa Rica asumirá la posición jurídica que ostentaba el Banco Crédito Agrícola de Cartago respecto de cualquier relación jurídica preexistente... En virtud de lo cual el 31 de octubre de 2019 se suscribió la Adenda dos.

Página 3 de 9



Cuatro. Que mediante revisiones de negocio, legales y operativas se determina que existen puntos de mejora y una brecha significativa entre algunas de las cláusulas establecidas en el Fideicomiso y sus necesidades actuales.

Cinco. Que el 7 de setiembre de 2021 mediante oficio GF-2021-403 el Fiduciario amparado a lo establecido en la cláusula décima quinta del contrato de fideicomiso, dio a conocer al Fideicomitente la necesidad de establecer una reforma general al contrato de fideicomiso para la continuidad de éste y por ende de su Administración Fiduciaria.

Sesé. El 28 de setiembre de 2021 mediante oficio SE-337-2021 la fideicomitente manifiesta su aprobación para proceder con las reformas al contrato. Dado lo anterior las partes suscriben la Adenda tres con el fin de ampliar el plazo al 31 de marzo de 2022, con el fin de realizar las reformas al contrato.

Siete. Mediante Ley N° 9571 CREACIÓN DE LA PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN, se transforma al Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (Conicet) en la Promotora Costarricense de Investigación e Innovación, con implicaciones en su estructura organizativa.

Ocho. Que el primero de diciembre de 2021 ingreso en operación la Junta Directiva de Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, y por lo tanto entra en operación la Ley 9571, que mediante el transitorio XI de dicha Ley establece: A partir de la entrada en vigencia de la presente ley, toda disposición legal, reglamentaria o administrativa que haga referencia al Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (Conicet) deberá leerse como "Promotora Costarricense de Innovación e Investigación".

Nueve. La FIDEICOMITENTE manifiesta conocer que según lo dispuesto en la Ley de Fusión por absorción del Banco Crédito Agrícola de Cartago y el Banco de Costa Rica número 9605, artículo 7,

"Las eventuales contingencias fiscales derivadas del impuesto sobre la renta que tuviera el Banco Crédito Agrícola de Cartago (Bancrédito) y sus empresas subsidiarias, a la fecha de fusión, no se trasladarán al Banco de Costa Rica (BCR) sino que serán asumidas por el Estado.

En caso de que con posterioridad a la fusión surgieran otros pasivos o contingencias tributarias, según resolución judicial firme, excluyendo por culpa de honorarios profesionales de abogados o peritos por procesos judiciales o procedimientos administrativos pendientes, o de cualquier otro tipo que no estuvieran registrados en el balance de situación del Banco Crédito Agrícola de Cartago, o de sus subsidiarias, deberán ser reclamadas y tramitadas directamente ante el Estado.

Respecto a eventuales obligaciones o pasivos de cualquier tipo, que a futuro puedan originarse a partir de los distintos riesgos propios de los fideicomisos, debido a culpa o negligencia de Bancrédito en su condición de fiduciario y que deban ser asumidos con el patrimonio del fiduciario, deberán ser tramitados ante y reclamadas directamente al Estado, en complemento con lo establecido en el artículo 642 de la Ley N° 3204, Código de Comercio, de 30 de abril de 1964.

Página 2 de 9

Con respecto al cumplimiento de la Ley N.º 3204, "Ley sobre Intoxicantes, Sustancias Psicotrópicas, Drogas de Uso No Autorizado, Actividades Conexas, Legitimación de Capitales y Financiamiento al Terrorismo, de 26 de diciembre de 2001", en caso de que se lleguen a originar multas o sanciones, derivadas de clientes que poseen de Bancardito, y que al momento de la fusión estos riesgos no se hayan identificado e pesar de la debida diligencia realizada por el BCR, se exonera a este Banco de toda responsabilidad de lo actuado por parte de Bancardito durante los cinco años anteriores a la fecha efectiva de la fusión.

Adicionalmente el fideicomitente se compromete a respetar lo establecido en el artículo 642 del Código de Comercio.

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

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

En virtud de lo anterior las partes convienen en establecer una reforma al citado contrato de fideicomiso mediante la presente acta, en los siguientes términos:

CLAUSULAS

PRIMERA Modificar la cláusula tercera, denominada "Establecimiento del Comité Especial de Crédito, para que de ahora en adelante se lea de la siguiente forma: **TERCERA. "Del Comité Especial de Crédito.**

El Fideicomiso contará con un Comité Especial de Crédito como órgano establecido por el Fideicomitente, de conformidad con el artículo 14 de la Ley 8262, encargado de la verificación y ratificación del cumplimiento de los requisitos de los sujetos beneficiarios, así como del control de la operación y administración del fideicomiso según lo estipulado en el presente contrato y el Reglamento Operativo.

Integración: El Comité Especial de Crédito del Fideicomiso estará integrado por tres miembros:

- a. Persona que ostente el cargo de Gerente General de la Promotora, quien estará a cargo de presidir el comité.
- b. Persona que ostente el cargo de Coordinador de la Unidad de Planificación.

Firma 3 de 9

La sustitución de miembros En ausencia temporal de alguno de los miembros del comité, el titular del cargo debe designar quien lo sustituya temporalmente por motivo de vacaciones, incapacidades, ausencias por capacitaciones, entre otros motivos. El sustituto, debe cumplir las competencias suficientes y necesarias para su representación y ejercer el cargo con las mismas atribuciones de voz y voto del titular. Dicha sustitución debe ser comunicada por escrito al Fiduciario.

En el caso de que alguno de los miembros del Comité deje de ejercer el puesto que lo habilita como miembro del Comité Especial de Crédito del Fideicomiso, este debe ser sustituido por quien sea designado a ejercer ese cargo y comunicado por escrito al Fiduciario, lo cual es responsabilidad de la Fideicomitente.

En el caso de que tanto el titular como quien lo sustituya dejen sus respectivos cargos, la gerencia general de la Promotora podrá designar temporalmente un sustituto que ejerce el cargo con las mismas atribuciones de voz y voto del titular hasta que se nombre un nuevo beneficiario en el rol designado.

Funciones: El Comité Especial de Crédito será el encargado de:

- a. Verificar y ratificar que las solicitudes aprobadas por la Promotora cumplan con los requisitos necesarios para el otorgamiento del financiamiento a favor de los fideicomisarios del presente Fideicomiso y se instruirá mediante un acuerdo el inicio de los desembolsos que estén incluidos en un mismo contrato hasta su término.
- b. Aprobar las solicitudes de contratación de servicios facultados en el contrato y en seguimiento del procedimiento establecido para la Adquisición de servicios.

SEGUNDA. Modificar las cláusulas Cuarta, Quinta y Sexta del contrato original para que de ahora en adelante se lean de la siguiente manera:

"Cuarta: De las funciones y atribuciones del Fideicomitente:

- a. **Transferencia de Recursos al Fideicomiso:** La Fideicomitente deberá transferir anualmente al fideicomiso los recursos destinados a constituir el PROPYME, en apego con el artículo 13 de la Ley de Fortalecimiento de las Pequeñas y Medianas Empresas N.º 8262."

Firma 4 de 9

c. Persona que ostente cargo de Coordinador de la Unidad de Recursos y Materiales:

El comité contará con una secretaria o persona designada, por la presidencia del comité para levantar y mantener el registro de las actas correspondientes a cada reunión, así como brindar seguimiento a los acuerdos tomados en cada una de las reuniones, debiendo informar a los miembros del Comité, cuando se le requiera, sobre el seguimiento realizado y los resultados obtenidos.

Las actas podrán firmarse mediante firma autógrafa o digital, la modalidad elegida deberá acatarse de manera íntegra en el documento.

El comité no devengará dietas ni le serán cuantiosos ningún tipo de gastos por su gestión dentro del Fideicomiso.

Sesiones ordinarias y extraordinarias: El comité se reunirá de manera ordinaria cada semana previa convocatoria. El presidente del Comité con asistencia de la secretaria o persona designada así el encargado de coordinar las convocatorias a las reuniones ordinarias y extraordinarias. Para ésta última es necesaria la convocatoria por escrito con una antelación mínima de veinticuatro horas, salvo casos calificados de urgencia.

La reunión extraordinaria se debe convocar cuando existan temas calificados o específicos que se requieren con urgencia ser conocidos y resueltos por el comité, o bien, cuando no se alcanza a ver todos los temas de la agenda de la sesión anterior. Es factible ejecutar sesiones bajo cualquier modalidad (presencial, telepresencial o mixta).

Quorum y votación: El quorum queda válidamente constituido con la presencia de dos de los miembros. Los acuerdos se toman mediante votación y se consideran aprobados por mayoría absoluta de los miembros asistentes. En caso de empate en la votación, la persona que preside el comité tiene doble voto.

Los votos en contra o abstenciones deben constar con el debido razonamiento en el acta respectiva.

Firma 4 de 9

"Quinta: Financiamiento de proyectos.

La Fideicomitente, a través de sus unidades y procedimientos internos, evaluará y dará seguimiento a las solicitudes de financiamiento. Debiendo emitir al fiduciario el control de incentivos para pequeñas, medianas empresas y microempresas y el acuerdo de verificación de parte del Comité Especial de Crédito, con el fin de que el fiduciario registre la aprobación como beneficiarios del PROPYME.

Asimismo, la Fideicomitente girará al fiduciario las instrucciones para desembolsos de los financiamientos aprobados, de conformidad con el Reglamento operativo del Fideicomiso.

Sexta: Del reembolso de recursos. El financiamiento otorgado a los Fideicomisarios será no reembolsable, no obstante, podrán considerarse venidos exigibles por cualquiera de las razones contenidas en el Reglamento operativo del Fideicomiso, las cuales serán identificadas por la Fideicomitente, quien a su vez establecerá las condiciones para el reembolso a favor del Fideicomiso. Para ello podrá formalizar arreglos de pago con el Fideicomisario en caso que corresponda.

La Fideicomitente deberá comunicar por escrito al Fiduciario sobre toda solicitud de reembolso y arreglo de pago para el respectivo registro contable."

TERCERA. Modificar las cláusulas Séptima, Octava y Novena del contrato original para que de ahora en adelante se lean de la siguiente manera:

"Séptima: De las funciones y atribuciones del Fiduciario

De las solicitudes de financiamiento aprobadas: Una vez le sean remitidos al Fiduciario los proyectos aprobados y verificados por parte del Comité Especial de Crédito, este deberá mantener un registro y archivo documental de los financiamientos. Así como realizar y registrar los desembolsos realizados, de conformidad con las instrucciones que reciba de la Fideicomitente en apego al Reglamento operativo del Fideicomiso, y mantener el control de los saldos de los financiamientos aprobados y verificados. El Fiduciario quedará eximido de todo tipo de responsabilidad derivada de la aprobación y verificación de las solicitudes por parte de los órganos competentes.

En el caso que los dineros disponibles en el Fideicomiso, o el disponible presupuestado, aprobado, no sean suficientes para cubrir desembolsos que el fiduciario deba realizar por cuenta y nombre del Fideicomiso, el fiduciario no asumirá responsabilidad al respecto ni por el Fideicomitente, mas deberá conjunciar al Fideicomitente acerca de la imposibilidad material en un plazo máximo de dos días hábiles contados a partir del conocimiento de dicha imposibilidad.

Octava: De las recuperaciones. El fiduciario deberá mantener un registro de los financiamientos exigibles que le sean comunicados por parte de la Fideicomitente, realizar el registro de los montos recuperados, llevar control de los saldos, realizar las gestiones de cobro administrativo e informar a la Fideicomitente sobre el estado de la cartera. Todo de conformidad con el procedimiento definido en el Reglamento operativo del Fideicomiso.

Novena: Control contable del patrimonio. El fiduciario se obliga a mantener el patrimonio del Fideicomiso debidamente separado del suyo, así como de cualesquiera otros Fideicomisos de

Firma 5 de 9

manera que en ningún caso se produzca confusión, deberá llevar un control contable separado de los propios, manejará los recursos a través de la cuenta que destine para ello, deberá emitir y enviar mensualmente los estados financieros basados en las Normas Internacionales de Contabilidad aplicables al mismo, así como los respectivos auxiliares, por ejemplo: financiamientos apropiados, arreglos de pago, depósitos pendientes de aplicar, entre otros y cualquier otra información solicitada por el Fideicomitente previo acuerdo entre las partes. Adicional a lo anterior a nivel presupuestario deberá: Elaborar el Presupuesto Inicial, Extraordinario y modificaciones presupuestarias que surjan en el ejercicio presupuestario y hacer el registro en el Sistema de Información Sobre Planes y Presupuesto (SIPP) Elaborar el informe complementario de la Ejecución presupuestaria semestral y Evaluación Presupuestaria de Ingresos y Egresos y hacer el registro en el SIPP. Registrar la Ejecución presupuestaria mensual en el SIPP. Elaborar la Liquidación Presupuestaria y hacer el registro en el SIPP. Mantener un control adecuado de los compromisos y reservas presupuestarias de ayudas aprobadas a los beneficiarios con recursos del Fideicomiso y Conciliar el presupuesto contra las Cuentas bancarias y de Caja Única que mantenga el Fideicomiso de forma mensual y presentar el Informe respectivo al Fideicomitente; responder con su patrimonio en caso que, como resultado de la administración del fideicomiso se originen pérdidas atribuidas al Fiduciario.

- a) **Reserva para la administración y evaluación de los proyectos financiados.** El Fiduciario deberá crear y registrar una reserva equivalente al tres por ciento (3%) de cada proyecto aprobado con recursos del PROPYME. Dicha reserva tendrá como fin formar parte del presupuesto ordinario de la Promotora para crear y aplicar mecanismos que aseguren la administración, promoción, evaluación, control y seguimiento de los proyectos, de conformidad con el artículo 15 de la Ley 8262.
- b) **Contratación de auditoría externa anual.** El Fiduciario queda expresamente autorizado para contratar una auditoría externa para que audite la administración y ejecución del Fideicomiso. Esta contratación se realizará con cargo al Fideicomiso, previa verificación de la existencia de recursos y se le deberá comunicar previamente a la Promotora antes del inicio de la contratación, para que brinde sus observaciones al cartel.
- c) **Contratación de otros servicios profesionales.** Adicionalmente al Fiduciario podrá contratar servicios profesionales para la conversión de la información financiera del Fideicomiso a las normas NICSP, así como servicios profesionales en derecho para la ejecución de procesos de cobro judicial. Estas contrataciones se realizarán con cargo al Fideicomiso y se deberán realizar los procedimientos correspondientes para que sea el Fiduciario el encargado de realizar dichas contrataciones, previa instrucción por parte del Comité Especial de Crédito de la Promotora. Sobre el pago de impuestos, el Fiduciario queda autorizado a pagar con cargo a los dineros disponibles cualquier tipo de impuestos, tasas, encajes o gastos que correspondan o se deriven del manejo propio del Fideicomiso de acuerdo con la normativa legal vigente.

CUARTA. Modificar la cláusula décimo quinta del contrato original para que en adelante se lea de la siguiente manera:

Página 7 de 9

Décimo quinta Del contrato. El presente contrato tendrá una vigencia de un año contado a partir del respectivo refrendo, pudiendo ser prorrogado sucesiva y automáticamente por períodos iguales, en el tanto si con la antelación de por lo menos sesenta días hábiles antes del vencimiento de ese plazo no hubiera comunicación por escrito de alguna de las partes manifestando su deseo de darlo por concluido, siendo que el plazo máximo permitido será hasta el 30 de diciembre de 2032.

QUINTA. Modificar la cláusula décimo cuarta del contrato original para que en adelante se lea de la siguiente manera:

Décimo Cuarta. De la Comisión fiduciaria

Por la administración del Fideicomiso el Fiduciario tendrá derecho a cobrar un honorario de UN MILLÓN CINCUENTA MIL DOLONES EXACTOS (\$1 050 000.00), pagaderos de forma mensual, mes vencido.

Dicha comisión no incluye el impuesto al valor agregado (IVA), ni ningún otro impuesto que se genere como resultado del cumplimiento de los fines y obligaciones establecidas en el contrato de Fideicomiso.

Al finalizar el presente contrato si patrimonio existente será trasladado a favor de la Fideicomitente, posterior a la liquidación correspondiente y pago de los honorarios y gastos que se encontraran pendientes y que se hayan generado como producto de la administración del Fideicomiso."

SEXTA. Modificar la cláusula décimo octava del contrato original para que en adelante se lea de la siguiente manera:

Décimo octava Cláusula arbitral. Todas las controversias, diferencias, disputas o reclamos que pudiesen derivarse del presente contrato, negocio y la materia a la que este se refiere, su ejecución, incumplimiento, liquidación, interpretación o validez, obligaciones y responsabilidades derivadas del mismo, podrán ser resueltas de conformidad con la Ley de Resolución Alternativa de Conflictos para lo cual las partes conforme a las reglas allí estipuladas escogerán o designarán de común acuerdo a los mediadores o conciliadores y al Tribunal Arbitral, pudiendo recurrir a cualquier centro dedicado a la tramitación de este tipo de procedimiento. Esta disposición no impactará sin embargo una resolución al derecho a acudir a la jurisdicción ordinaria, por lo que podrá ser complementada con el necesario acuerdo arbitral una vez que las partes dispongan apropiada a ella para la decisión de alguna controversia concreta."

SÉTIMA. Modificar la cláusula décima séptima del contrato original para que en adelante se lea de la siguiente manera:

Décimo Séptima Del incumplimiento. La Fideicomitente podrá demandar la rescisión del contrato y el pago de daños y perjuicios en caso de que el Fiduciario incumpla con sus obligaciones, todo de acuerdo a lo estipulado en este documento y el ordenamiento jurídico vigente en la materia, dándose por concluido el presente contrato sin responsabilidad para la Fideicomitente. Lo anterior luego de agotarse el debido proceso y demostración de lo imputado al Fiduciario."

OCTAVA. Notificaciones.

Para efectos de comunicaciones y notificaciones las partes señalarán como domicilio contractual la dirección consignada en este contrato, teniendo entendido que la notificación o comunicación

Página 8 de 9

que así se realice será válida y eficaz. Asimismo se comprometen las partes a comunicar cualquier cambio de su domicilio y en caso de incumplimiento de dicho comunicado, o no se encontraran en el domicilio originalmente señalado, o el mismo estuviere cerrado en forma definitiva, o fuere incierto, impreciso o inexistente, se procederá conforme a lo establecido en la Ley de Notificaciones. Asimismo las partes, cuando así lo estimen conveniente, podrán utilizar como medios para recibir comunicaciones y notificaciones:

Fiduciario: herradrial@bancoar.com Fideicomitente: legal@conicit.go.cr

NOVENA. Manifestaciones de consentimiento.

Leído lo anterior, las partes reconocemos que estamos informados y advertidos respecto de todos los términos y condiciones de la presente adenda número cuatro al contrato principal y que, como efecto de ello, libremente lo aprobamos y todos firmamos en la Ciudad de San José según fecha y hora consignada en firma digital:

**FRANCISCO
JOSE BRICEÑO
JIMENEZ
(FIRMA)**
Firmado digitalmente por FRANCISCO JOSE BRICEÑO JIMENEZ (FIRMA)
Fecha: 2022.08.28
13:22:41 -0600

**FIDEICOMITENTE
PROMOTORA COSTARRICENSE DE
INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
representado por FRANCISCO JOSÉ
BRICEÑO JIMENEZ**

**OSVALDO
SOTO
HERRERA
(FIRMA)**
Firmado digitalmente por OSVALDO SOTO HERRERA (FIRMA)
Fecha: 2022.08.29
09:47:11 -0600

**FIDUCIARIO
BANCO DE COSTA RICA
representado por OSVALDO SOTO
HERRERA**

En cuanto a la Adenda 5, se han presentado diferencias entre la Promotora y la administración del Fideicomiso 25-02, debido a que el 24 de agosto del 2022 el Fiduciario solicita mediante el oficio GF-2022-8-207 a la Gerencia General, dejar sin efecto las cláusulas: Novena; del control contable del patrimonio y Décimo cuarta; de la comisión fiduciaria. A continuación se adjunta el oficio:

24 de agosto de 2022
GF-2022-8-207

Señor:
Francisco Briceño Jiménez
Gerente General a.i
PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

Estimado Señor:

Un cordial saludo. En relación con la reunión sostenida ayer, vía telefónica (adjunto) puntos acordados:

- 1) Al contrato de Fideicomiso CONICIT 25-02/BCR, se le adicionó la adenda N°5, donde ambas partes conviniere en realizar los ajustes necesarios al contrato original del fideicomiso, mismos que fueron revisados y consensados tanto por el fideicomitente como el fiduciario, presentando mejoras en el funcionamiento del negocio.
- 2) Considerando lo anterior, y como parte de nuestros controles, se remitió a revisión el documento, con el fin de que este cumpliera con las revisiones y criterios de las áreas Jurídicas, de Riesgos, cumplimiento, y de contratación administrativa del Banco de Costa Rica.

Como resultado del análisis se detectó:

- a) Clausula décimo cuarta De la comisión fiduciaria: si bien para dicha modificación el BCR posee un **costeo sustentado**, en la colización de las funciones pactadas contractualmente y rectadas por el BCAC, más el

Página 114

El Banco de Costa Rica posee sustento suficiente para respaldar las gestiones a partir del 30 de noviembre del 2016, recibido el Fideicomiso producido de la absorción del Banco Credito Agrícola de Cartago (BCAC) y el Banco de Costa Rica, mediante la ley n°9605, pero no del sustento de las gestiones realizadas mientras se encontraba en operación del BCAC en el 2017 cuando se realizó la primera modificación de la cláusula de honorarios.

Además de previo al acuerdo entre partes (a la firma de la adenda) se debió remitir a la Contraloría General de la República la solicitud de aprobación del incremento de honorarios, y partiendo de dicha respuesta se procedía o no con la firma respectiva, no posteriormente como se realizó.

Por lo anterior, a través del presente, el Fiduciario solicita su anuencia para dejar sin efecto las cláusulas:

- Novena; del control contable del patrimonio
- Décimo cuarta, de la comisión fiduciaria

Aunado el pasado 5 de agosto del presente año, se realizó el cobro de la comisión venida correspondiente al mes de julio 2022 por un monto de ₡ 186.500, según lo pactado en la adenda N°5, sin embargo, en línea a la derogación de la cláusula, se estaría realizando la siguiente provisión:

Provisión:	
Julio	₡ 433.455,11
Agosto	₡ 433.455,11
Septiembre	₡ 319.589,78
Total distribuido	₡ 1.186.500,00

Página 115

adicional a las funciones establecidas en la cláusula de los honorarios y atribuciones del fiduciario adenda N°5, no se debe omitir las modificaciones históricas que ha sufrido esta cláusula en particular:

- En el contrato firmado el 24/09/2002, cláusula décimo cuarta: "El Banco devengará por su actuación como fiduciario lo siguiente: a) honorarios por administración y manejo del Fideicomiso un 4.5% sobre los rendimientos mensuales generados por el Fideicomiso."
- En adenda N°1 firmada el 08/08/2017, se modifica la cláusula decimocuarta para que se lea: "El Banco devengará por su actuación como fiduciario lo siguiente: a) honorarios por la administración y manejo del Fideicomiso, por el monto de ₡383.566,59..."
- En adenda N°5 firmada el 29/03/2022 y remitida con rebendo interno el 24/06/2022, se modifica la cláusula decimocuarta para que se lea: "Por la administración del Fideicomiso el fiduciario tendrá derecho a cobrar un honorario de ₡1.050.000,00 más IVA..."

Se procedió a corroborar el cumplimiento de lo estipulado en el artículo 206 del Reglamento a la Ley de Contratación Administrativa, inciso C):

"...Artículo 206.-Modificación unilateral del contrato: La Administración podrá modificar unilateralmente su contrato sin poner estos en perfectamen, sin perjuicio de iniciar su ejecución y durante ésta, bajo las siguientes reglas:

- c) Que no exceda el 50% del monto del contrato original, haciendo ajustes a realizarse, según correspondía."

Página 116

Siendo lo anterior se agradece indicar su anuencia a este proceso, para gestionar, de parte del fiduciario la formalización correspondiente de esta revocación.

Suscribe:

OSWALDO
WITO HERRERA
FIDUCIARIO

Oswaldo Soto Herrera
Jefe de Fideicomisos de Comerciales
Banco de Costa Rica

Página 117

Con respecto a lo anterior, la Coordinadora de la Unidad Financiera mediante el oficio “PROMOTORA-DSA-UF-OF-045-2022 Adenda #5 Fideicomiso 25-02”, traslada a la Gerencia General las siguientes observaciones:

➤ **Clausula novena: del control contable del patrimonio.** Me surge la duda, si deja sin efecto toda la cláusula en totalidad, dado que abarca tanto la parte contable y como presupuestaria. Por otra parte, en cuanto al tema presupuestario, a nivel de la UFI, no hemos formulado los documentos presupuestarios dado que en el oficio PROMOTORA-DSA-OF-117-2022 de fecha 19 de julio de 2022, con base en la nueva adenda, estos temas estarían a cargo del fiduciario. Al anularse dicha cláusula, se genera un impacto importante en la operativa de la Unidad de Finanzas, por lo que consulto, ¿cómo se estaría manejando el tema?, por ejemplo, el PO-2023 debe presentarse a la CGR a más tardar el 30 de setiembre; la ejecución mensual y la conciliación de agosto, se debe presentar en los primeros 10 días hábiles del mes siguiente; el PE también debe realizarse, además de los otros informes presupuestarios mencionados por la DSA.

➤ **Clausula décimo cuarta: de la comisión fiduciaria.** En cuanto al cobro, el fiduciario hizo caso omiso y aplicó de forma unilateral la comisión el pasado 05 de agosto (ver extracto del oficio PROMOTORA-DSA-OF-117-2022).

Por otra parte, para efectos del pago de la comisión al mes de junio deberá cobrarse del 01 al 23 con el monto anterior y del 24 al 30 con la nueva tarifa establecida en la adenda de cita, tomando como base la fecha del referido comunicado en el oficio PROMOTORA-AL-OF-26-2022; por control interno, las comisiones se aplicarán por parte del fiduciario, una vez que se cuente con el visto bueno del fiscalizador del contrato, por ende, deberán remitir una nota dirigida al Comité Especial de Crédito para la verificación respectiva y posterior anal para el pago de la comisión.

Cabe mencionar que al cierre del periodo, aún se encuentra vigente la Adenda 5 y está pendiente de ser atendida por la Gerencia General, la solicitud hecha por el Fiduciario.

Por otra parte, el 15 de junio del 2022 año se realizó una auditoría interna a los procesos de gestión que se realizan al fideicomiso 25-02, Informe PROMOTORA-AI-INF-015-2022, donde resaltaron los siguientes puntos:

9. RESULTADOS OBTENIDOS EN LA AUDITORIA

De acuerdo con los resultados obtenidos, se determinó que la Administración de la Promotora (CONICIT) cumple en términos generales en lo fundamental los criterios de verificación de la herramienta metodológica de fideicomisos públicos suministrada por la CGR para la fiscalización del Fideicomiso 25-02 con base en el marco regulatorio atinente.

Los hallazgos que se detallan en el presente informe permiten concluir oportunidades de mejora en la administración, operación y planificación estratégica institucional, si bien es cierto la institución dispone de normativa interna, estructura organizativa formal con las respectivas líneas jerárquicas, de dependencia y coordinación, la Promotora no realiza actividades de control para identificar, evaluar y gestionar los riesgos relacionados con la ejecución de las etapas y el cumplimiento de los objetivos del fideicomiso.

Durante la verificación realizada se identificaron las siguientes situaciones que deberán ser atendidas por la Administración, en procura de impulsar mejoras en la gestión de las etapas y el cumplimiento de los objetivos del fideicomiso 25-02:

9.1. Debilidades en el diseño e implementación de controles

Las siguientes etapas del ciclo de vida del Fideicomiso, no cuentan aún con su respectivo procedimiento de control:

Etapas de Estructuración y Formalización

Etapas de Planificación

Etapas de Operación

Si bien es cierto, la Administración cuenta con un Procedimiento para la Fase de Cierre de los fideicomisos (PRO-SA-01, versión 01 del 10-mayo-2021), el mismo no ha sido adaptado al modelo de la Promotora y con respecto a las otras etapas del ciclo de vida, no se observa un procedimiento de control de las actividades que se realizan, los actores que intervienen y los responsables de su ejecución.

9.2. Resultado de indicadores financieros y de gestión

El resultado de los principales indicadores financieros y de gestión se obtuvo a partir del análisis comparativo realizado a los estados financieros del último corte al 31 de mayo de 2022 y los informes correspondientes a los ejercicios de los últimos tres años.

El costo fiduciario refleja un incremento significativo a partir del año 2021, lo cual consideramos debe analizarse desde el punto de vista estratégico y enfrentar el reto que representa la disminución de los ingresos para asegurar el cumplimiento eficiente y eficaz de los fines pretendidos por la Promotora y la continuidad en la prestación de los servicios que se entregan a los beneficiarios a través de sus fideicomisos.

INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION

NIVEL DE RIESGO FINANCIERO (NRF)	May-22	2021	2020	2019
Apalancamiento Financiero	14%	11%	10%	21%
Razón de Liquidez	7.4	9.1	9.9	3.98
Eficiencia de Activos	100.0%	99.9%	96.5%	84.6%
Rendimiento sobre Patrimonio	-49%	-121%	-65%	-68%
Costo Fiduciario	1.99%	3.44%	2.20%	1.85%
Calificaciones externas	Riesgo Alto	Riesgo Alto	Riesgo Alto	Riesgo Alto
Ingresos Reales /1	₡ 182	₡ 354	₡ 411	₡ 182
Ingresos Presupuestados /1	₡ 433	₡ 293	₡ 413	₡ 433
Variación en Ingresos /1	-₡ 251	₡ 61	-₡ 2	-₡ 251

1/ Expresado en millones de colones

11. OPORTUNIDADES DE MEJORA

Al MAP. Francisco Briceño Jiménez, Gerente General a.i.

11.1. Instruir a las Unidades correspondientes de gestión para que realicen el diseño e implementación formal de un procedimiento de control para cada etapa del ciclo de vida de los fideicomisos presentes y futuros, considerando los atributos señalados en el apartado 9.1 en el siguiente orden:

- Etapa de Formalización y Estructuración.
- Etapa de Planificación.
- Etapa de Operación.
- Etapa de Cierre (falta adecuación al modelo de la Promotora)

A la MBA. Gabriela Díaz Díaz, Directora de Soporte Administrativo.

11.2. Realizar las gestiones pertinentes ante el Fiduciario para que los estados financieros del Fideicomiso y sus respectivas notas revelen la clasificación y cuantificación de los Activos y Pasivos en sus componentes “corriente” y “no corriente” tal y como lo establecen las NIIF.

El 31 de agosto del 2022 la Gerencia General remite a la Unidad Administrativa Financiera y Dirección de Promoción el memorándum PROMOTORA-GG-MEMO-159-2022, en el cual, se les solicito revisar el “Informe de Auditoría de Carácter Especial del Fideicomiso 25-02 Conicit Ley 8262”, en el punto 11 denominado oportunidades de mejora con el fin de elaborar un plan de acción para el diseño e

implementación formal de un procedimiento de control para cada etapa del ciclo de vida de los fideicomisos presentes y futuros. En seguida, se adjunta memorándum PROMOTORA-GG-MEMO-159-2022:



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

GERENCIA GENERAL

MEMORÁNDUM

PROMOTORA-GG-MEMO-159-2022

Fecha:	31 de agosto del 2022		
Para:	MAP. Jorge Muñoz Rivera Director a.i. Dirección de Promoción		
	MBA. Gabriela Díaz Díaz Directora, Soporte Administrativo		
De:	MAP. Francisco José Briceño Jiménez Gerente General a.i	FRANCISCO JOSE BRICEÑO JIMENEZ (FIRMA)	Francisco José Briceño Jiménez (FIRMA) Fecha: 2022/08/31 10:55:03 AM
Asunto:	Oportunidades de mejoras Informe de auditoría Fid. 25-02		

Les solicito revisar el "Informe de Auditoría de Carácter Especial del Fideicomiso 25-02 Conicit Ley 8262" en el punto 11 denominado Oportunidades de mejora con el fin de elaborar un plan de acción para:

El diseño e implementación formal de un procedimiento de control para cada etapa del ciclo de vida de los fideicomisos presentes y futuros, considerando los atributos señalados en el apartado 9.1 en el siguiente orden:

- Etapa de Formalización y Estructuración.
- Etapa de Planificación.
- Etapa de Operación.
- Etapa de Cierre (falta adecuación al modelo de la Promotora)

Por favor presentarlo ante la Gerencia el 3 de octubre 2022.

NOTA: se remite a doña Gabriela para su atención después de su retorno de sus vacaciones y ante la salida de esta Gerencia a partir de hoy.

Adjunto: Informe de Auditoría de Carácter Especial del Fideicomiso 25-02 Conicit Ley 8262

C. Lic. Johnny Fallas Pérez, Auditor Interno
Archivo/Consecutivo

El 21 de setiembre del 2022 en seguimiento al informe anterior y en atención al punto 11.1, la Dirección Administrativa Financiera (anteriormente Dirección de Soporte Administrativo), a través del oficio PROMOTORA-DSA-OF-163-2022, solicita a los coordinadores de la Unidad Financiera y Unidad de Recursos Materiales y Servicios que remitan un detalle de los procesos en los que participan las unidades, dentro de las etapas de Formalización y Estructuración, Planificación, Operación y Cierre.

21 de septiembre de 2022

PROMOTORA-DSA-OF-163-2022

MLA. William Dalarzo Chinchilla
Coordinador, Unidad de Recursos Materiales y Servicios

MBA. Cristina Sánchez Anchía
Coordinadora a.i., Unidad de Finanzas

ASUNTO: Plan de acción informe Auditoría Especial del Fideicomiso 25-02.

Estimados señores:

La Gerencia General a.i., trasladó el informe de Auditoría Especial del Fideicomiso 25-02 para la elaboración de un plan de acción para el diseño e implementación formal de un procedimiento de control, para cada etapa del ciclo de vida de los fideicomisos presentes y futuros, considerando los siguientes atributos:

- Etapa de Formalización y Estructuración.
- Etapa de Planificación.
- Etapa de Operación.
- Etapa de Cierre (falta adecuación al modelo de la Promotora)

Por lo anterior, se les hace llegar el documento, con la finalidad de que analicen y comuniquen a esta Dirección a más tardar el **01 de octubre**, un detalle de los procesos en los que eventualmente participarían sus unidades en cada una de estas etapas, por ejemplo etapa de formalización y estructuración (proceso de contratación), etapa de operación (revisión de EEFF), entre otros, que ustedes consideren.

Atentamente,

MARIA GABRIELA (Firma digitalizada por MARIA GABRIELA DIAZ DIAZ / 17087)
DIAZ DIAZ (FIRMA) (Fecha: 2022/09/27 11:05:33)

Licda. María Gabriela Díaz Díaz, MBA.
Directora
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO

GDD/NAR

Cl. Ing. Alberto Zuñiga Rivas, Gerente General a.i.
Archivo/Consecutivo

El 10 de octubre del 2022, la Dirección Administrativa Financiera remite el oficio PROMOTORA-DSA-OF-174-2022 a la Gerencia General, en atención del memorando PROMOTORA-GG-MEMO-159-2022, referente a los procesos en los que participan la Unidad Financiera y la Unidad de Recursos, Materiales y Servicios, con el fin de atender la solicitud de la AI. Sin embargo, al cierre del ejercicio no se ha atendido el oficio por parte de la GG.

10 de octubre de 2022

PROMOTORA-DSA-OF-174-2022

Ing. Alberto Zúñiga Rivas
Gerente General a.i.
Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

ASUNTO: Propuesta de puntos a considerar según Auditoría Especial del Fideicomiso 25-02 UFI y URMS

Estimado señor:

En atención a lo indicado en el oficio PROMOTORA-GG-MEMO-159-2022, comunicado por la anterior Gerencia General a.i a esta Dirección referente al informe de Auditoría Especial del Fideicomiso 25-02 del Fideicomiso 25-02, remito propuestas de procesos en los que eventualmente, participarían las unidades de Unidad de Finanzas memorando PROMOTORA-DSA-UF-MEMO-017-2022 y la Unidad de Recursos Materiales y Servicios oficio PROMOTORA-DSA-RMS-OF-041-2022, esto, según lo indicado en el informe realizado por la Auditoría Especial.

Cualquier ampliación o requerimiento me encuentro a su disposición.

Atentamente,

MARIA
GABRIELA DIAZ
DIAZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por
MARIA GABRIELA DIAZ
DIAZ (FIRMA)
Fecha: 2022.10.11 09:13:09
00:00

Licda. María Gabriela Díaz Díaz, MBA
Directora
DIRECCION DE SOPORTE ADMINISTRATIVO

NAR

CL: MBA. Cristina Sánchez Anchía, Coordinadora Unidad de Finanzas
Licda. Licda. Adriana Quesada Pelekano, Coordinadora Unidad de Recursos Materiales y Servicios
Archivo/Consecutivo

En cuanto a la oportunidad de mejora 11.2, la Dirección Administrativa Financiera (anteriormente Dirección de Soporte Administrativo) por medio del oficio PROMOTORA-DSA-OF-169-2022 con fecha 28 de setiembre del 2022, giró la instrucción al fideicomiso 25-02 de ajustar los estados financieros de acuerdo a lo solicitado por la auditoría interna. Además, la observación se reiteró en los informes mensuales de los Estados Financieros del Fideicomiso 25-02 del mes diciembre 2022 y de enero a abril 2023.

En seguida, se adjunta el oficio PROMOTORA-DSA-OF-169-2022:



Para el mes de mayo del 2023, en el Estado de Situación Financiera del Fideicomiso 25-02 se atiende la observación antes mencionada.

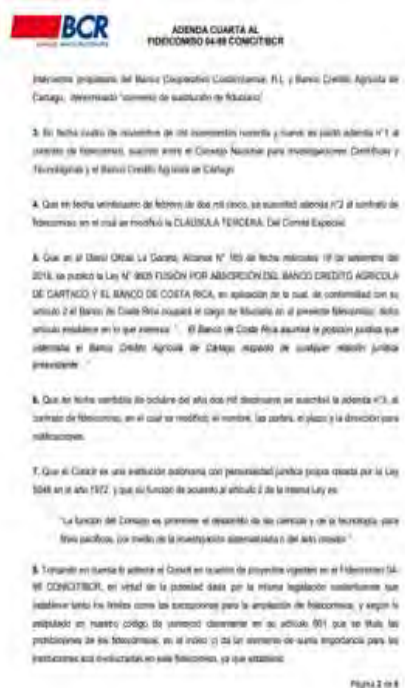
Fideicomiso 04-99

El 31 de julio del año 1999 se suscribió el Contrato del Fideicomiso denominado “Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT)”, entre el Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas (CONICIT) - Banco Crédito Agrícola de Cartago (BCAC).

De conformidad con lo establecido en la Ley No. 9605 Fusión por Absorción del Banco Crédito Agrícola de Cartago y el Banco de Costa Rica, ésta última continuará administrando en calidad de Fiduciario, una serie de fideicomisos, entre los que se encuentra el Fideicomiso CONICIT 04, que la primera mantenía con su representada.

Aspectos de la Ley: "... ARTÍCULO 1- Absorción del Banco Crédito Agrícola de Cartago por el Banco de Costa Rica, en lo que interesa dice: Se decreta la fusión del Banco Crédito Agrícola de Cartago (Bancrédito) y el Banco de Costa Rica (BCR), mediante la cual este último absorberá al primero y continuará su existencia jurídica como entidad prevaleciente... .. Consecuentemente, como resultado de esta fusión, el Banco Crédito Agrícola de Cartago se extinguirá como persona jurídica, y su patrimonio neto será trasladado al Banco de Costa Rica, del cual formará parte de pleno derecho a partir de la entrada en vigencia de esta ley... ARTÍCULO 2- Integración del patrimonio del extinto Banco Crédito Agrícola de Cartago al patrimonio del Banco de Costa Rica ... El patrimonio del Banco Crédito Agrícola de Cartago (Bancrédito), es decir, el conjunto de..., contratos, cuentas contingentes y de orden deudoras y, en general, todos sus derechos y obligaciones, todas las situaciones jurídicas subjetivas existentes a la fecha de vigencia de esta ley y de las cuales sea titular, serán integrados de pleno derecho a la esfera jurídico patrimonial del Banco de Costa Rica (BCR) y, consecuentemente, será reflejada en el Balance General a partir de que la fusión dispuesta por esta ley sea efectiva, según lo dispone su artículo 1. ... El Banco de Costa Rica asumirá la posición jurídica que ostentaba el Banco Crédito Agrícola de Cartago respecto de cualquier relación jurídica preexistente. ... Se autoriza al Registro Nacional para que..., proceda con el cambio de nombre de propietario a favor del Banco de Costa Rica, así como en la posición de acreedor que ostentaba el Banco Crédito Agrícola de Cartago.

En agosto del 2020, se generó la adenda cuarta donde se amplía el plazo (10 meses más) de dicho fideicomiso y se define el monto de los honorarios.



*) La felicitatea este durabilă sau poate de foarte scurtă, iar este de însemnă parte
făcându-se a una pentru toată lumea, valori și fapte foarte cinstite a unei contribuții de
semnificație, simțind și fiind a simțului, care este cu sine în simțuri? *)
când este și înțeles cu sine în simțuri

Come presidente dell'ente, il loro ruolo era chiaro: istituire la prima Università degli Studi nel Nord-Est. A 50 anni, al centro della vita politica e sociale, la loro era la vita. Ma non solo. Erano uomini di cultura, di idee, di passione. E di amore per la loro terra.

Por lo anterior, resulta que el Consejo es un organismo electo de la asamblea que representa al Estado y del artículo 161 del Código de las Comunicaciones que permite al control externo del Parlamento (la del COMPTON), y dentro la operativa actual del Parlamento con los procedimientos que el Parlamento (el país) y el país que sería responsable para la administración. Resulta que en la fecha actual de la formación del Parlamento, se establece una ampliación de los temas de gestión de la legislación actual.

8. Que el Banco de Costa Rica realice el análisis de la sostenibilidad del Comité, y luego de ser informado, decida si otorgará la licencia del Sistema Nacional de Pagos (2008-2010) del Banco de Costa Rica a la entidad.

¹ Conform art. 10 al. 1 lit. a) din Legea nr. 217/2002 privind organizarea şi funcţionarea Consiliului de Administraţie al Companiei Naţionale de Gospodărire a Energiei Electrice a României (N.G.E.R.), Consiliul de Administraţie este organul de conducere şi supraveghere al N.G.E.R. şi este format din 12 membri, dintre care 6 sunt desemnaţi de Guvern şi 6 de către acţionarii N.G.E.R. în cadrul Adunării Generale a Acţionarilor.

[illegible]

© 2000 Blackwell Science Ltd

Este homenaje que se conforma con los reconocimientos realizados al personal que prestó servicios en el 1.º Batallón de Infantería de Marina en el puerto de San Juan, se celebró el 4 de noviembre de 1988, en el marco de la modificación del reglamento con la creación CUARTA DEL PLAZO y la creación INTIMA DE LOS HONORARIOS.

El Plan ya aprobado, Consult y el BCR en su cuenta "del Centro", de donde después fueron desviados los fondos a cuentas personales y MANIFIESTOS.

CARTER, J. L. 1999. 11-12-1999.

Wanted: Be working in tobacco **CIGARETTE TRL PLANT** in local or 10 distant tobacco farms.

PLAȚI: În prezenta Curții de înalțime există un decizie de CEC2 necesă efectuarea studiului și a părții de proiectare de proiectare actual (17 de aprilie 2005) pentru a realiza studiul de proiectare și elemente de proiectare și proiectare.

Supervisa los cambios en el nivel de **ACTIVA** DE LOS RECURSOS humanos en el momento de la revisión y el informe de los cambios.

De voi abbonati del FIDUCIARIO: 57 (SEICHIAMO)
 abbonati, si sono poi DONNICENTOS CINQUANTA E SETTE
 MIL SEICENTOS SETENTA COLORE EACIOTI
 MENSUALI per consiglio di abbonamento (IVA INCLUSA).

1999-2000

Este material que de conformidad con las modificaciones realizadas al contrato original, modifica el artículo 10° y amplía en su punto 10° la garantía, con fecha 4 de noviembre de 1990, las personas y modifica en sus disposiciones con la cláusula CUARTA DEL PLAZO y la CLÁUSULA DÉCIMA DEL HONORARIO.

RE. Para el análisis, Cálculo y el BOP se obtienen los datos de los países que pertenecen a la muestra de la encuesta de la MANUFACTURAS.

CAPITULU PRIMER: CLAUDIUS

Warning: The modifier to class **CUMTOL**, **NO PLATE**, is listed as a common material name.

PLA20: El present Congrés de Recerca téria als aplecs de QST nous adreçats (comença a partir de la tarda de desenvolupament aquí (17 de juny de 2022) sobre la nova forma de treballar el sistema de junts de les mil ciències).

Siguientes: Se modifica la cláusula **SÉTIMA DE LOS MONEDEROS**, del contrato de Fomento, para quedar asímente de este modo:

En los momentos del FIDUARIO: β FIDUARIO
decarate la suma de OCHO CIENTOS CINCUENTA Y SEITE
MIL SEISCIENTOS SETENTA COLONES EXACTOS
MENSUALES por concepto de honorarios (IVA INCLUIDO).

CAPÍTULO SEGUNDO: OTRAS MANIFESTACIONES

Unión. Marflectan las partes contrastantes que en todo le demuestran, marflectan los nombres y valores de las demas causas del curso de la vida y sus admas.

Leído te enseña, las partes maravillosas nuestra conforma y tal en la Ciudad de San
Joaquín, el día domingo del mes de agosto del año de mil noventa

GISELE
TAMAYO
CASTILLO
(FIRMA)

Digitally signed by
OSIEL FARIAS
CASTELO (PRIMA)
Date: 2023.08.17
15:42:04 -0500

ROY BENAN
GUERRERO
(FIRMA)

FR L'ensemble des programmes
pour RCU 42 (444000)
G-8000001 (France)
Partida: 1420100 17
11 00401 00000

FIDEICOMITENTE
CONCIT
Representado por GISELLE TAMAYO
CASTILLO

FIDUCIARIO
BANCO DE COSTA RICA
Representado por ROY BENAMOUR
GUERRERO

Por otra parte, a finales de enero 2021, Según consta en MINUTA No. MNT-BCR-001-2021, en reunión sostenida entre las partes, se consultó sobre el proceso a seguir para el traslado de fondos:

(...) actualmente se tienen menos de 200 millones de colones si no se llegará a ejecutar ¿cómo funciona el traslado de los recursos?, la Sra. Silvia Gómez indica que sería cuando el fideicomiso se finiquite, se haría un finiquito entre las partes y dentro del mismo se establecerá los recursos líquidos que se mantienen, donde se detalla lo que se trasladó, por lo que el CONICIT deberá brindar la cuenta donde será trasladados los recursos. (...)

Al respecto, en la propuesta de finiquito, recibida el 14 de junio del 2021 vía correo electrónico, se indicaba una cláusula para dejar documentada la suma depositada a la cuenta de Caja Única del fideicomisario, por los remanentes de los saldos trasladados por la Interventoría de SUGEF, al cierre de Banco Crédito Agrícola de Cartago, menos los desembolsos autorizados por el Consejo Director de la Promotora (en ese momento CONICIT).

Ante lo expuesto, el 17 de junio y luego de conversaciones entre las partes, con referencia SA-152-2021, se solicita al fiduciario el traslado del saldo de la SAFI Fideicomiso 04-99 a la cuenta # 48272 del Promotora Costarricense de Innovación e Investigación en Caja Única y se procedió sin que se alertara por parte del fiduciario o del fideicomisario, que esos recursos no estaban presupuestados, todo el proceso se enfocó en procedimientos contables y de caja, por una omisión involuntaria, no se consideró el tema presupuestario a nivel de fideicomiso. Cabe rescatar que, a nivel de la Promotora, si se realizaron los registros presupuestarios cuando se recibió el ingreso.

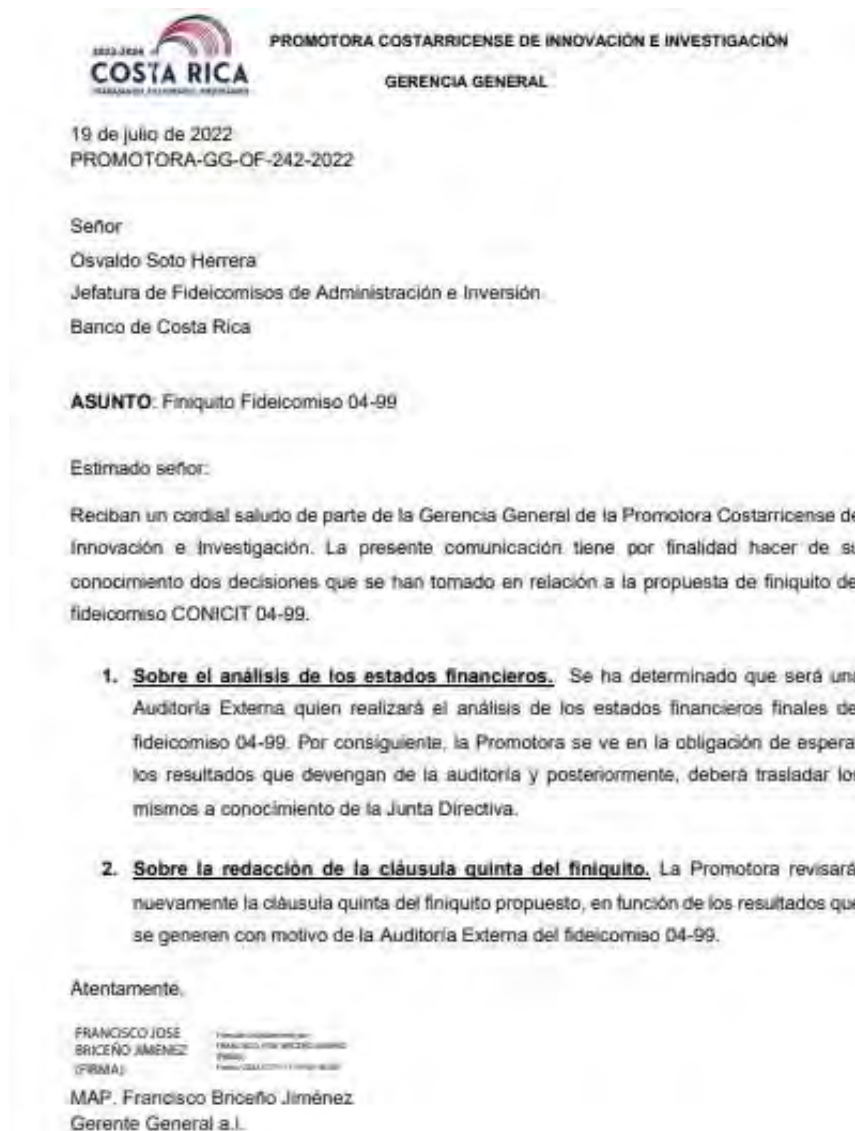
La fecha definitiva del cierre del fideicomiso fue el 18 de junio de 2021 y el 22/06/2021 se recibió, por parte, del BCR, el traslado de los recursos a la cuenta de Caja Única de la Promotora, por la suma de ₡2,869,644.59 con el fin de cerrar la cuenta (saldo en Caja Única) y finiquitar el fideicomiso.

Es importante señalar, que la salida de recursos, no contó con el correspondiente contenido presupuestario por parte de fiduciario, previo al movimiento entre cuentas y realizó el retiro de los fondos que se mantenían en la SAFI, sin contrapartida presupuestaria depositándolos en la cuenta señalada anteriormente.

Esta situación, generó un ajuste de ₡2.869.533,33 en la liquidación presupuestaria 2021, ya que el gasto real no coincidió con el gasto presupuestado y ejecutado. Cabe resaltar, que entre esta cifra y lo transferido hay una diferencia de 111,26, por redondeos.

Estos eventos se informaron a la Contraloría General de la República en el informe de liquidación presupuestaria del periodo 2021.

En cuanto al proceso de finiquito, el 19 de julio de 2022, por medio de oficio PROMOTORA-GG-OF-242-2022 asunto: Finiquito Fideicomiso 04-99. Se indica lo siguiente:



Actualmente no se ha firmado el finiquito, debido, a que la Unidad de Asesoría Jurídica ha recomendado no hacerlo hasta que se solventen los temas financieros que se han comunicado, con referencia CONICIT-SA-259-2021, se emitió, por parte de la Unidad Financiera / Dirección Administrativa Financiera el último informe con las respectivas recomendaciones.

Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas	Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas
 25 de octubre, 2021 CONICIT-SA-259-2021 Sra. Anaía Hidalgo López Secretaría Ejecutiva a.i. CONICIT Estimada señora: En seguimiento al oficio SA-216-2021 remitido al Banco de Costa Rica, le comunico que se recibió respuesta mediante el oficio GF-2021-9-432 del BCR (el cual se adjunta), así mismo para lo que corresponde, traslado el siguiente informe con validación al 23 de octubre del presente: - FRM-FI-07_Revisión_de_Estados_Financieros_04-99 junio 2021. Al respecto, el informe fue revisado por el compañero Walter Fábila y posteriormente se aclararon dudas con la sujeción. Del resultado de esta revisión y ante la posición del futuro se sugiere: - Ubicar los informes que la Dirección de soporte Administrativo pudo haber remitido a la Secretaría Ejecutiva y/o al CO del año 2017 hacia atrás. - Verificar las acciones tomadas con los informes remitidos por la Dirección de Soporte Administrativo/Unidad de Finanzas del 2018, 2019 y 2020, ya que en nuestros registros no consta algún seguimiento o instrucción superior al respecto. - Contratar una Auditoría forense que valide el proceso de cierre. Asimismo, es importante mencionar que, al parecer no se consideró la información de los casos presuntamente en copia del Fideicomiso 04-99 remitida por la Licda. Desiré Ramos Bienes mediante oficio AL-091-2021, el cual fue trasladado por esta Dirección a la Sra. Silvia Gómez del BCR el pasado 14 de septiembre del año curso, ya que en las notas no se hace mención a esos antecedentes.	 25 de octubre, 2021 CONICIT-SA-259-2021 Página 2 Finalmente hay una discrepancia entre el cumplimiento de los acuerdos que constan en minutos. Bajo este escenario, esta Dirección y el personal de la Unidad de Finanzas no podemos validar lo remitido por el futuro. Atentamente,  Lidia María Gabriela Díaz Díaz, MBA. Directora de Soporte Administrativo NAR CC: Sra. Gisela Cordero, CONICIT Sra. Desiré Ramos Bienes, CONICIT Licda. Desiré Ramos Bienes, Rosendo Lugo, CONICIT Licda. Lidia María Gabriela Díaz Díaz, Rosendo Lugo, CONICIT Gisela Cordero, CONICIT

El tema continúa en revisión y valoración de la Gerencia General a.i., además, el 6 de octubre del 2022 se aprobó el proceso de contratación en SICOP, número de contratación 0062022010300001, de una auditoría externa que dictamine los estados financieros de cierre.

El 21 de marzo del presente año, la Auditoría Externa presentó ante la Gerencia General, la Auditoría Interna, la Dirección Administrativa Financiera, la Unidad Financiera, la Unidad de Recursos, Materiales y Servicios y la Unidad de Asesoría Jurídica, los resultados de la auditoría realizada. En seguida se adjunta la recomendación realizada por la AE:

CONCLUSIÓN GENERAL

Con base en lo mencionado anteriormente, se determinó insuficiencia, por parte de la administración del fideicomiso, en la custodia de la documentación que respaldan los saldos contables que presentan los estados financieros, además la no existencia de registros auxiliares de la cartera de crédito, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y la documentación respaldo de las aportaciones, y además determinamos una falta de supervisión en la gestión del fideicomiso, lo cual dificultó la posible identificación de indicios de fraude.

RECOMENDACIÓN DE FINIQUITO CON LA DEBIDA JUSTIFICACIÓN

De conformidad con la revisión de las cláusulas del finiquito del contrato del Fideicomiso 04-99 CONICIT/BCR, validamos los acuerdos siguientes:

PRIMERO: Se acuerda Finiquitar el fideicomiso de marras a partir del día 18 de junio del año 2021. En consecuencia, las partes dan por terminado el Fideicomiso.

Procedimientos:

- Solicitamos el finiquito del fideicomiso a liquidarse el 18 de junio del 2021.
- Realizamos procedimientos para verificar que los cierres contables se realizaran acorde a lo estipulado en el finiquito del fideicomiso.
- Revisamos el acuerdo tomado mediante el acta extraordinaria No. 3-2021

Resultado de la revisión:

Con base en los procedimientos efectuados, se concluye que se realizó la revisión de la información financiera del fideicomiso 04-99 CONICIT/BCR. Sin embargo, el documento que se nos suministra del fideicomiso corresponde a un borrador, no versión final de liquidación del fideicomiso.

No se logra observar en el finiquito la manera en que se van a liquidar las cuentas patrimoniales. Asimismo, no se da cumplimiento en cuanto a la liquidación de pasivos del estado financiero al cierre del fideicomiso. Por tanto, no nos es posible opinar respecto a la liquidación del fideicomiso, debido a la inexistencia de una cláusula relacionadas con el cierre de las cuentas patrimoniales. Aunado a lo anterior, no recibimos contestación de parte de abogados externos del fideicomiso en los que se logre observar la existencia de litigios a favor o en contra que podrían afectar la información financiera presente al cierre del fideicomiso.

-Última línea-



Firma miembro independiente

Al cierre del ejercicio del presente informe no se ha presentado los resultados ante la junta Directiva y el finiquito sigue sin concretarse.

Por otra parte, el pasado 07 de marzo 2023 mediante correo electrónico se informa a la institución del cambio de cédula jurídica del fiduciario Banco de Costa Rica. Se adjunta oficio.



San José, 07 de marzo del 2023

Ingeniero
Alberto Zúñiga Rivas
Gerente General a.i.
Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
Presente.

Estimado señor:

Reciban un cordial saludo. Por este medio se le comunica que hemos sido informados por parte de la División Jurídica del Conglomerado Financiero del Banco de Costa Rica sobre una modificación en el número de identificación que el Registro Nacional aplicará a los Fideicomisos públicos y privados, dicha información transcrita de forma textual versa lo siguiente:

"En el año 2008 mediante el Decreto Ejecutivo número 34691-J y el criterio registral DGRN-01-2008 se asignaron números de cédula jurídica a "entidades" que, sin ser personas jurídicas, así lo requerían para su correcta identificación, entre ellas los fideicomisos públicos y privados, los períodos políticos, etc." Se consideró pertinente en aquel momento identificar a todas estas entidades bajo la misma clase 3-110.

Con la entrada en vigencia de algunas normas en los últimos años, entre ellas las que ordenan el suministro de información por parte de los fideicomisos al Registro de Transparencia y Beneficiarios Finales, surge la conveniencia de que los fideicomisos cuenten con su propia clase identificatoria. Para lograrlo, aparece publicado en el Alcance a La Gaceta número 203 y nuevamente en el Alcance 207, el expediente número DPA-FID-01-2022 de la Dirección del Registro de Personas Jurídicas que establece la asignación automática que en un plazo de 30 días se va a realizar a todos los fideicomisos privados y públicos bajo la numeración 3-111 y 3-112 respectivamente. Como parte del comunicado se incluyen varias tablas con el nombre y número identificador de los fideicomisos actualmente inscritos en el Registro de Personas Jurídicas.

Además a la respecto, el cambio de clase en el número identificador de los fideicomisos debe ser comunicado mediante la publicación periódica, en el diario oficial La Gaceta, a todos los interesados y a la colectividad en general con la finalidad de que se tomen las previsiones que correspondan."

POR TANTO

Con base en los criterios expuestos, la normativa citada y los principios que rigen el actuar de la Administración Pública, SE RESUELVE:



I. Prender con el cambio de clase a 111 o 112, según corresponda, para aquellos fideicomisos a los que se les ha asignado un número identificador bajo la clase 110.

II. II. Para tales efectos, publíquese la presente resolución en el diario oficial La Gaceta, para conocimiento de los interesados sobre la modificación que será realizada transcurridos 30 días desde el momento de la publicación, a todos los fideicomisos a los que les ha sido asignado un número identificador bajo la clase 110.

III. III. Para el cumplimiento de la presente resolución administrativa el subproceso de Normalización Técnica de este Registro realizará las diligencias correspondientes. NOTIFÍQUESE = (Tomado textualmente de la publicación en La Gaceta del Expediente DPA-FID-01-2022 de la Dirección del Registro de Personas Jurídicas.)"

Siendo así, le informamos que la nueva cédula del Fideicomiso CONICIT 25-02, según el cambio efectuado por el Registro Nacional es la 3-112-677627.

CÉDULA JURÍDICA	3-112-677627
NOMBRE O RAZÓN SOCIAL	FIDEICOMISO CONICIT (CONTRATACIÓN DE SERVICIOS)
OTAS DE IDENTIFICACIÓN	TÉRMINO Y ASIENTO: 042
OTAS DE IDENTIFICACIÓN	TÉRMINO NO HAY FOLIO NO HAY ASIENTO NO HAY
ESTADO ACTUAL DE LA ENTIDAD	ASOCIACIÓN DE CÉDULA JURÍDICA DECRETOS Nº 34691-J

Sin más por el momento,

Firma representativa:
por (CÓDIGO CARRERA)
(CÓDIGO ROL)
(FOLIO)
(FOLIO 3211100)
(FOLIO 3211100)
Jorge Segura Arias
Supervisor de Banca de Inversión
Banco de Costa Rica

En cuanto al tratamiento contable que se le debe dar al Fideicomiso 25-02, el 12 de mayo del 2023 la Unidad Financiera emitió el oficio PROMOTORA-DSA-UFI-OF-015-2023 Informe sobre el tratamiento del Fideicomiso, en este se le informa a la Dirección Administrativa Financiera, sobre el tratamiento que se le debe dar al Fideicomiso y su respectiva presentación en los Estados Financieros de la Promotora.



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

12 de mayo de 2023
PROMOTORA-DSA-LFI-CF-015-2023

MBA María Gabriela Díaz Díaz
Directora, Dirección de Soporte Administrativo
Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

ASUNTO: Informe sobre el tratamiento del Fideicomiso.

Estimada señora:

A parte de la inquietud surgida por el Webinar impartido por la Contabilidad Nacional el 18 de abril del 2023 y lo acordado en la reunión "NICSP Fideicomisos" del 28 de abril del 2023, y el día 10 de mayo del año en curso, se realizó nuevamente el análisis por parte del área Contable y la Coordinación de la Unidad de Finanzas, del tratamiento que se le debe dar al Fideicomiso y su respectiva presentación en los Estados Financieros de la Promotora.

Como parte del análisis, se procedió a ver el Webinar específicamente donde se exponen los diferentes tratamientos contables que se le puede dar a un fideicomiso, a partir de las características del mismo.

Por lo anterior, se revisó la política contable 1.70: Reconocimiento de los fideicomisos, con el objetivo de recabar más información, a continuación, se adjunta la política 1.70:

Política Contable

1. La rendición de cuentas de los Fideicomisos deberá cumplir con la normativa contable internacional, así como a cada uno de los valores de acuerdo a los criterios aplicables establecidos (NICSP 1.60) y guardados en LII, con la fecha de corte que indique el Organismo.

12 de mayo de 2023
PROMOTORA-DSA-LFI-CF-015-2023

Página 2

1	2	Descripción de Operación Presupuestaria	NICSP N° 37 NICSP N° 38 NICSP N° 39 NICSP N° 40	Nota técnica

Las entidades gubernamentales que actúan como fideicomisarios deberán reconocer en sus EFR, mediante una metodología de registro acorde a las particularidades del contrato, basando en cuanto al fin que se ha propuesto y los objetivos de dicho fideicomiso considerando su propósito y en la NICSP 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34 y 35, con el propósito de hacer una correcta presentación en cada uno de ellos.

Política Contable			Fideicomiso
Concepto	Código	Número (NICSP)	Reconocimiento, Medición y Aperturas presupuestarias
1	25	Reconocimiento de activos	2317.18

Las entidades de gobierno que actúan como fideicomisarios deberán revelar información resumida sobre el o los contratos de fideicomiso financiero, durante, entre otros, el momento, indicar lo siguiente:

- + características de los contratos de fideicomiso financiero por la entidad, informando:
 - o la finalidad;
 - o número de fideicomisarios;
 - o objetivos;
 - o fideicomitantes;
 - o condición;
 - o beneficio planeado;
 - o naturaleza específica;
- + valores acordados;
- + adaptación de compromisos asumidos por el Estado y su cumplimiento;
- + la existencia de beneficios conjuntos;
- + toda otra información que el Estado, a través de las IFG, requiera.

Posteriormente se consulta la nota técnica remitida por la DGON: "Reconocimiento de Fideicomisos", para recopilar más información sobre el reconocimiento de los Fideicomisos según la NICSP 35, en dicho documento, se detallan las condiciones que deben darse para que sea aplicable la consolidación en los Estados Financieros de la Promotora, según la



Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Tel: (506) 2245-0546 Fax: (506) 2245-0545 Apartado Postal 289-2288
Correo Electrónico: promotora@promotora.gub.cr www.promotora.gub.cr



Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Tel: (506) 2245-0546 Fax: (506) 2245-0545 Apartado Postal 289-2288
Correo Electrónico: promotora@promotora.gub.cr www.promotora.gub.cr

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE REGISTRO ADMINISTRATIVO	 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE REGISTRO ADMINISTRATIVO
T2 del mayo de 2023 PROMOTORA-DISA-UFI-GF-015-2023 Página 3	T2 del mayo de 2023 PROMOTORA-DISA-UFI-GF-015-2023 Página 4
forma de cita, lo anterior si cumple con las tres características, en relación a la condición de control que ejerce el fideicomitente sobre el fideicomiso, que se detallan a continuación: ✓ poder sobre la otra entidad ✓ exposición, o derecho, a beneficios variables procedentes de su implicación en la otra entidad ✓ la capacidad de influir su poder sobre la otra parte para afectar su naturaleza o importe de los beneficios de su implicación con la otra entidad.	
A continuación, se adjunta imágenes de la Nota Técnica:	
	

El responsable contable debe analizar y revelar lo dispuesto en el párrafo 117 de la NICSP 31.

“117. La entidad revelará la siguiente información para cada una de las clases de activos intangibles, distinguiendo entre los que se hayan generado internamente y el resto de activos intangibles:

(a) si las vidas útiles son indefinidas o finitas y, en este caso, las vidas útiles o las tasas de amortización utilizadas;

(b) los métodos de amortización utilizados para los activos intangibles con vidas útiles finitas;

(c) el importe en libros bruto y la amortización acumulada (junto con el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor), tanto al principio como al final de cada periodo;

(d) la partida o partidas del estado de rendimiento financiero en las que esté incluida la amortización de los activos intangibles;

(e) una conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo, mostrando:

(i) los incrementos, con indicación separada de los que procedan de desarrollos internos, aquellos adquiridos por separado y los adquiridos a través de adquisiciones;

(ii) las disposiciones;

(iii) los incrementos o disminuciones, durante el periodo, procedentes de revaluaciones efectuadas según se indica en los párrafos 74, 84 y 85 (si las hubiere);

(iv) las pérdidas por deterioro del valor reconocidas durante el periodo en el resultado (ahorro o desahorro), de acuerdo con lo establecido en la NICSP 21 o en la NICSP 26 (si las hubiere);

(v) las reversiones de pérdidas por deterioro del valor reconocidas durante el periodo en el resultado (ahorro o desahorro), de acuerdo con la NICSP 21 o la NICSP 26 (si las hubiere);

(vi) el importe de la amortización reconocida durante el periodo;

(vii) las diferencias de cambio netas derivadas de la conversión de los estados financieros a la moneda de presentación, y de la conversión de un negocio en el extranjero a la moneda de presentación de la entidad; y

(viii) otros cambios en el importe en libros durante el periodo.”

Revelación Suficiente:

Se realiza el tratamiento contable de acuerdo a lo que establece la norma en el reconocimiento de un activo intangible, reflejando en cada cierre su costo menos la amortización acumulada. Para los efectos de la institución los activos intangibles corresponden a licencias de software y programas que la Promotora tiene a su disposición para el funcionamiento diario.

A continuación, se muestran en el siguiente extracto de la contabilidad (en miles):

1.2.5.08.	Bienes Intangibles No Concesionados	10,027.03
1.2.5.08.03.	Software Y Programas	9,643.88
1.2.5.08.03.01.	Valores De Origen	25,390.66
1.2.5.08.03.01.0.	Valores De Origen - Software Y Programas	25,390.66
1.2.5.08.03.01.0.99999	Valores De Origen - Software Y Programas	25,390.66
1.2.5.08.03.03.	Amortizaciones Acumuladas *	- 15,746.78
1.2.5.08.03.03.0.	Amortizaciones Acumuladas * - Software Y Programas	- 15,746.78
1.2.5.08.03.03.0.99999	Amortizaciones Acumuladas * - Software Y Programas	- 15,746.78
1.2.5.08.99.	Otros Bienes Intangibles	383.15
1.2.5.08.99.01.	Valores De Origen	383.15
1.2.5.08.99.01.0.	Valores De Origen	383.15
1.2.5.08.99.01.0.16151	Depósito en garantía líneas telefónicas ICE	360.87
1.2.5.08.99.01.0.16180	Depósito en garantía Racsa	22.28

Se adjunta el listado de activos intangibles (en miles):

Grupo contable:	586 - 01010706 Software Desarrollo de aplicaciones o sistemas					
Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.	V. Libros
000000000001757	Mejora al sistema Wizdom, factura 00100001010000000614	24/12/2020	60	5,095.97	2,802.78	2,293.19
000000000001758	Mejora al sistema Wizdom, factura 00100001010000000615	24/12/2020	60	4,131.87	2,272.53	1,859.34
000000000001759	Mejora al sistema Wizdom, factura 00100001010000000616	24/12/2020	60	1,377.29	757.51	619.78
000000000001760	Mejora al sistema Wizdom, factura 00100001010000000618	24/12/2020	60	5,474.72	3,011.10	2,463.63
Total de grupo contables:		4		16,079.85	8,843.92	7,235.93
Grupo contable:	590 - 01010707 OTROS BIENES INTANGIBLES					
Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.	V. Libros
000000000001833	RENOVACIÓN DE LICENCIAS GATE DEFENDER	22/11/2022	12	1,017.00	762.75	254.25
000000000001834	RENOVACION DE LICENCIA PANDA SECURITY	22/11/2022	12	2,067.90	1,550.93	516.98
000000000001835	RENOVACIÓN DE LICENCIAS AROBAT PRO DC	07/12/2022	12	1,705.95	1,279.46	426.49
000000000001836	Renovación Licencias Office 365 E1	06/12/2022	12	3,450.04	2,587.53	862.51
000000000001837	Renovación Licencias Office 365 E5	06/12/2022	12	783.32	528.74	254.58
000000000001838	RENOVACIÓN LICENCIA TEAMVIEWER BUSINESS	09/12/2022	12	230.40	155.52	74.88
000000000001844	MICROSOFT WINDOWS SERVER CAL	09/01/2023	12	56.21	37.94	18.27
Total de grupo contables:		7		9,310.81	6,902.86	2,407.95
Total activos:				25,390.66	15,746.78	9,643.88

Por otra parte, se cuenta con un saldo de ₡383.15 (miles) en otros bienes intangibles, el cual corresponden a un depósito en garantía al ICE por las líneas telefónicas y un depósito en garantía a Racsa por un servicio de internet, este último se encuentra en revisión, ya que, se cambió de oferente del servicio, por lo que se debe solicitar el depósito en garantía.

Es importante mencionar que la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación cuenta con un sistema de bases de datos producido internamente por la Unidad de Tics, la cual, está en base Microsoft Access con el objetivo de llevar un seguimiento y control de los desembolsos de contratos de incentivos, cabe mencionar que este sistema no está registrado en los activos intangibles de la institución debido a que no se cuenta con un expediente que permita identificar el costos de creación e implementación, y de acuerdo a los criterios de reconocimiento, el valor razonable o el costo del activo debe ser medido de forma fiable.

Sistema de Seguimiento y Control de Solicitudes:



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

De acuerdo con la NICSP 32 - Acuerdos de concesión de Servicios: La Concedente, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje Avance	

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable a seguir:

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

Revelación Suficiente:

Al cierre de este ejercicio la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica a esta NICSP, debido a que no se tienen acuerdos de concesión

NICSP 33 - ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NICSP DE BASE DE ACUMULACIÓN (O DEVENGO) (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):

De acuerdo con la De acuerdo con la NICSP 33 - Adopción por primera vez de las NICSP de base de acumulación (o devengo), indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Aplicación Obligatoria-

Política Contable	Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
9 3.	Primeros estados financieros conforme a las NICSP	NICSP N° 33, Párrafo 11,29 FC14	NICSP 1 Párrafo 29 Marco Conceptual Capítulo 2

Los primeros estados financieros de una entidad conforme a las NICSP son los primeros estados financieros anuales en los cuales la entidad que adopta por primera vez las NICSP puede hacer una declaración, explícita y sin reservas, contenida en tales estados financieros, de conformidad con las NICSP de base de acumulación (o devengo).

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

Política Contable	Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
9 7.	Información a revelar	NICSP N° 33, Párrafo, 135,137	

1. En la medida en que una entidad que adopta por primera vez las NICSP haya aprovechado las exenciones y disposiciones transitorias de esta NICSP que afectan la presentación razonable y conformidad con las NICSP de base de acumulación (o devengo) en relación con activos, pasivos, ingresos o gastos, revelará:

- 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;
- e. una indicación de cómo y cuándo tiene intención de cumplir en su totalidad con los requerimientos de las NICSP aplicables.

Revelación Suficiente:

La Promotora Costarricense de Innovación e Investigación ha venido implementado la adopción de las políticas contables de la Dirección General de Contabilidad Nacional (DGCN), sustentadas en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP). Inició su proceso de implementación en enero 2012, posteriormente adoptó las NICSP versión 2014, sin embargo, hasta el 2018 se retoma con mayor seguimiento la implementación de esta normativa.

A inicios de marzo del 2021, mediante resolución N°0002-2021, la Dirección General de Contabilidad Nacional notificó de manera oficial el inicio del proceso de transición de las NICSP versión 2014 a las NICSP versión 2018. Por lo que la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación adopta por primera vez las NICSP 2018 para los estados financieros del tercer trimestre del 2021, iniciando el 15/09/2021. Una vez efectuado el análisis de la nueva normativa aplicable se determinó que la Institución no cumplía al 100% los aspectos de reconocimiento, medición y/o revelación de las siguientes normas:

- NICSP 1 Presentación de Estados Financieros
- NICSP 2 Estados de Flujo de Efectivo
- NICSP 17 Propiedades, Planta y Equipo
- NICSP 19 Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos Contingentes
- NICSP 21 Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo
- NICSP 28 Instrumentos Financieros: Presentación
- NICSP 30 Instrumentos Financieros: Información a Revelar
- NICSP 31 Activos intangibles

- NICSP 33 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público de Base de Acumulación (o devengo) (NICSP)

En cuanto al progreso realizado hacia el reconocimiento, medición, presentación o revelación de activos, pasivos, ingresos o gastos de acuerdo con los requerimientos de las NICSP aplicables, la Promotora al cierre de este periodo, presentan un avance del 100% en la implementación de las NICSP.

La Promotora Costarricense de Innovación e Investigación ha venido trabajando en los últimos cuatro años sobre la base contable de devengo, realizando la depuración de cuentas, principalmente de activos y pasivos. Cabe recalcar que durante el 2022 se completó la depuración de las siguientes cuentas contables: 1-1-3-99, 1-1-4-01, 1-1-9-02, 1-2-7-04, 1-2-9-99, 2-1-1-01 y 2-1-1-02. Adicional, a finales de junio 2023 se depuró la cuenta 1-1-3-99, 1-2-5-01, 1-2-5-08 y 1-2-7-04, asimismo para setiembre del presente año se depuró la cuenta 1-1-9-01.

- Así mismo, la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no se han detectado cuentas de activos, pasivos, ingresos o gastos que hayan sido reconocidos y medidos según una política contable que no sea congruente con los requerimientos de las NICSP aplicables.
- Al cierre del periodo, no se reconocen pasivos, ingresos o gastos que no hayan sido medidos, presentados o revelados en el periodo sobre el que se informa anterior. Por otra parte, para el primer trimestre del 2023 se incorporó los activos adquiridos a través del fideicomiso 04-99. A continuación, se detallan:

Inventario Activos Fideicomiso FID. 04-99		
Placa	Descripción de Activo	Valor razonable
3254	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico con asiento acolchonado	€22,500.00
3255	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico con asiento acolchonado	€22,500.00
3256	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico con asiento acolchonado	€22,500.00
3257	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico con asiento acolchonado	€22,500.00
3258	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico con asiento acolchonado	€22,500.00
3259	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico con asiento acolchonado	€22,500.00
3260	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico con asiento acolchonado	€22,500.00
3261	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico con asiento acolchonado	€22,500.00
3262	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico con asiento acolchonado	€22,500.00
3263	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico con asiento acolchonado	€22,500.00
3264	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico con asiento acolchonado	€22,500.00
3265	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico con asiento acolchonado	€22,500.00
3266	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico con asiento acolchonado	€22,500.00
3267	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico con asiento acolchonado	€22,500.00
3268	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico con asiento acolchonado	€22,500.00
3269	Mesa tipo comedor con medidas de 1 mx1mx75cms con base metálica	€24,000.00
3270	Mesa tipo comedor con medidas de 1 mx1mx75cms con base metálica	€24,000.00
3276	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3277	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3278	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3279	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3280	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00

3281	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3282	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3283	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3284	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3285	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3286	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3287	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3288	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3289	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3290	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3291	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3292	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3293	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3294	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3296	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3297	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3299	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3300	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3301	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3302	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3303	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3304	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3305	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3306	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3307	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3308	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3309	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3310	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3311	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3312	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3313	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3314	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3315	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3317	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3318	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3320	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3321	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3322	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3323	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3324	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3327	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3328	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3330	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3331	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3333	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3335	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergonómicas)	€58,000.00
3091	Monitor LCD de 17" Plano Serie D3277JA091114	€15,000.00
3092	Monitor LCD de 17" Plano Marca AOC Serie D3277JA090909	€15,000.00
3132	Monitor aoc 17" lcd	€15,000.00
3383	Mueble para cocina	€136,000.00
3165	Soporte gabinete 6 puertos	€92,000.00
3223	PANTALLA TELEVISION MARCA lg, MODELO 22LG30-MA, SERIE901MXKDOH293	€192,000.00
3103	Ups cdp 3000 va	€100,000.00
3213	Pantalla televisión Panasonic, modelo tc-l32x1, serie ly 91050457	€192,000.00
3105	Switch Linksys 2048 y bandeja	€210,000.00
3086	Caja Fuerte AXC-3520 clase TL 15X6 modelo 252	€120,000.00
4	Tableta ipad air, modelo m.d. 791e/a, serie dmqlv16vf4yd	€300,000.00
5	Tableta ipad air, modelo m.d. 791e/a, serie dmqlvrluf4yd	€300,000.00
7	Servidor hp proliant gen 8 , serie 2m230407kp	€480,000.00
3214	Computador Portátil HP COMPAQ, modelo 6730B,serie SCNU9143F12	€145,900.00
3390	Hp compaq 8000 elite sff serie smxl0210j11	€145,900.00
3377	HP laserjet Pro P1102W Serie VMB3505897	€136,999.00
3246	Cpu marca hp modelo d5800m, serie mxj917074f	€145,900.00
3239	Cpu marca hp modelo 6000 pro mt pc, serie mxj94304w2	€145,900.00
3367	Hp 90w docking station - serie cnu030zdlb	€25,000.00
1	Switch marca hp. Modelo 2530-24g-poet 24 puertos, serie cn 30fp407h	€142,000.00
2	Switch marca hp. Modelo 2530-24g-poet 24 puertos, serie cn 30fp4037	€142,000.00
3	Switch marca hp. Modelo 2530-24g-poet 24 puertos, serie cn 30fp403x	€142,000.00
3388	Proyector Epson Powerlite 1760W LCD WXGA2600SerieNM9FOX0896L	€142,000.00

3347	Monitor hp le1901w serie s3cq023fc51	€80,000.00
3349	Monitor hp le1901w serie s3cq024b33w	€80,000.00
3353	Monitor hp le1901w serie s3cq023fc6b	€80,000.00
3356	Monitor hp le1901w serie s3cq024b340	€80,000.00
3359	Monitor hp le1901w serie s3cq024b0c2	€80,000.00
3361	Monitor hp le1901w serie s3cq024b34c	€80,000.00
3365	Monitor hp le1901w serie s3cq023fc5l	€80,000.00
3368	Monitor hp le1901w serie s3cq024b34g	€80,000.00
3371	Monitor hp le1901w serie s3cq023fc59	€80,000.00
3374	Monitor hp le1901w serie s3cq023fc69	€80,000.00
3348	Portatil probok hp 654ob seriecnd0251hww	€145,900.00
6	Impresora multifuncional ,kyocera mod. M3550dn, serielsm 4300489	€65,000.00
3240	Monitor hp modelo l1908w lcd de 19", serie cnc920nymo	€80,000.00
3215	Monitor HP LCD 19" modelo TFT Analogo, serie SCNC845R5GX	€80,000.00
3218	Monitor HP LCD 19" modelo TFT Analogo, serie SCNC848PK9L	€80,000.00
3221	Monitor HP LCD 19" modelo TFT Analogo, serie SCNC845R490	€80,000.00
3387	Servidor de almacenamiento de red Segate Blackarm Serie 36610P9Y	€157,000.00
3386	Enrutador cisco 2911 Serie SFTX1445A1W2	€150,000.00
3237	Monitor hp l1910 lcd de 19", serie scnc933pzgq	€80,000.00
3382	Switch 24 puertos HP 3VOM CRBSG2893	€109,000.00
3379	Swicth 24 puertos hp 3vom 3crbsg2893 serie cn06bsg2893	€109,000.00
3378	Hp proliant ml350 g6 base server serie mxq02809lp	€950,000.00
8	Impresora multifuncional ,kyocera	€65,000.00
9	Portátil hp probok	€145,900.00
12	Portátil hp probok	€145,900.00
13	Portátil hp probok	€145,900.00
16	Docking Station, marca HP	€25,000.00
17	Portátil hp probok	€145,900.00
3036	Monitor lcd 17"serie 58564ja001666	€15,000.00
3062	Monitor lcd 17" marca aoc modelo lm 742 serie t7cj64bb01278	€15,000.00
3135	Computadora Personal, HPDC5800, modelo DC5800, serie MXJ82701TQ	€192,784.00
3137	CPU marca HP Compaq, modelo DX 2400 serie MXL8341D86	€145,900.00
3139	CPU marca HP Compaq, modelo DX 2400 serie MXL8341D9N	€145,900.00
3140	Monitor AOC 19" modelo TFT 19W80 PS serie G1085HA215374	€80,000.00
3144	Monitor LCD 17" marca AOC modelo 718 SWAG 1, serie36787ba212988	€15,000.00
3145	Monitor LCD 17" marca AOC modelo 718 SWAG 1 Serie 36787BA211605	€15,000.00
3147	Monitor LCD 17" marca AOC modelo 718 SWAG 1 Serie 36787BA211600	€15,000.00
3150	Monitor LCD 17" marca AOC modelo 718 SWAG 1, serie 36787BA212966	€15,000.00
3170	Monitor AOC 19" Office Pro 2007 serie G1086HA227529	€80,000.00
3176	Swich de 8 puertos 10/100/1000 Linksys SD 2008	€38,000.00
3202	Slik base trip pro 500dx	€60,000.00
3203	Monitor HP, modelo HPL 1950G serie MXC83802Q5	€80,000.00
3204	CPU HP DC5800/E7300 serie MXJ 90803B6	€175,000.00
3205	Monitor HP, modelo HPL 1950G serie MXC838035J	€80,000.00
3207	CPU HP DC5800/E7300 serie MXJ 9080388	€175,000.00
3208	Monitor HP, modelo HPL 1950G serie MXC83802PS	€80,000.00
3212	Monitor HP, modelo HPL 1950G serie MXC8380358	€80,000.00
3119	Computadora dell de escritorio inspiron 531 serie 3788cf1	€321,307.00
3129	Monitor AOC 19", modelo 919SW-1, serie K4084CB027513	€80,000.00

- c) La revelación de la naturaleza e importe de los ajustes reconocidos durante el periodo sobre el que se informa se ubica en “Revelaciones particulares” en el [punto 4](#).

Para el presente trimestre la Institución cuenta con un 100% de implementación en las NICSP, sin embargo, se debe mencionar que existen otras tareas detectadas necesarias para mantener el 100% de la implementación, las cuales se detallan a continuación:

- 1) Procedimientos contables (tres procedimientos pendientes)
- 2) Depuración de cuentas (pendiente cuentas relacionadas a contratos de incentivos)

- 3) Depuración de cuenta PPE, está sujeto a la aprobación de la GG el retiro de activos extraviados.
- 4) Incluir activos adquiridos por el Fideicomiso, está sujeto a la aprobación de la GG y Junta Directiva.

A continuación, se adjunta la Matriz NICSP al cierre del ejercicio:

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación								
14161								
RESUMEN MATRIZ DE AUTOEVALUACIÓN DEL AVANCE DE LA IMPLEMENTACIÓN NICSP VERSIÓN 2018								
VERSIÓN DICIEMBRE 2022								
NICSP	La norma se encuentra Vigente	La norma ha sido adoptada en el país	Aplica/No Aplica	Grado de aplicación NICSP	Plan de acción	Brechas/Acciones	% avance Plan de Acción	Transitorio
NICSP 1 Presentación de Estados Financieros	Si	Si	Si	100%	No	0		Si
NICSP 2 Estados de Flujo de Efectivo	Si	Si	Si	100%	No	0		No
NICSP 3 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores	Si	Si	Si	100%	No	0		No
NICSP 4 Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera	Si	Si	Si	100%	No	0		No
NICSP 5 Costos por Préstamos	Si	Si	No			0		
NICSP 9 Ingresos Ordinarios Provenientes de Transacciones de Intercambio	Si	Si	Si	100%	No	0		No
NICSP 10 Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias	Si	Si	No			0		
NICSP 11 Contratos de Construcción	Si	Si	No			0		
NICSP 12 Inventarios	Si	Si	Si	100%	No	0		Si
NICSP 13 Arrendamientos	Si	Si	No			0		
NICSP 14 Hechos Ocurren Después de la Fecha de Presentación	Si	Si	Si	100%	No	0		No
NICSP 16 Propiedades de Inversión	Si	Si	No			0		
NICSP 17 Propiedades, Planta y Equipo	Si	Si	Si	100%	No	0		Si
NICSP 18 Información Financiera por Segmentos	Si	Si	No			0		
NICSP 19 Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos Contingentes	Si	Si	Si	100%	No	0		Si
NICSP 20 Información a Revelar Sobre Partes Relacionadas	Si	Si	Si	100%	No	0		Si
NICSP 21 Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo	Si	Si	Si	100%	No	0		Si
NICSP 22 Revelación de Información Financiera sobre el Sector Gobierno General	Si	Si	No			0		
NICSP 23 Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos y Transferencias)	Si	Si	Si	100%	No	0		Si
NICSP 24 Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros	Si	Si	Si	100%	No	0		No
NICSP 26 Deterioro del Valor de los Activos Generadores de Efectivo	Si	Si	No			0		
NICSP 27 Agricultura	Si	Si	No			0		
NICSP 28 Instrumentos Financieros: Presentación	Si	Si	Si	100%	No	0		No
NICSP 29 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y medición	Si	Si	Si	100%	No	0		Si
NICSP 30 Instrumentos Financieros: Información a Revelar	Si	Si	Si	100%	No	0		No
NICSP 31 Activos intangibles	Si	Si	Si	100%	No	0		Si
NICSP 32 Acuerdos de Concesión de Servicios: La concedente	Si	Si	No			0		
NICSP 33 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público de Base de Acumulación (o devengo) (NICSP)	Si	Si	Si	100%	No	0		No
NICSP 34 Estados Financieros Separados	Si	Si	No			0		
NICSP 35 Estados Financieros Consolidados	Si	Si	No			0		
NICSP 36 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	Si	Si	No			0		
NICSP 37 Acuerdos Conjuntos	Si	Si	No			0		
NICSP 38 Información a revelar sobre participaciones en otras entidades	Si	Si	No			0		
NICSP 39 Beneficios a los empleados	Si	Si	Si	100%	No	0		Si
NICSP 40 Combinaciones del Sector Público	Si	Si	No			0		
Promedio General Grado de Aplicación NICSP				100%				
Promedio General de Avance en planes de acción (Cantidad de brechas)						0	0%	
Cantidad de normas aplicables / Cantidad de normas que poseen plan	35	35	19		0			10
Cantidad de normas no aplicables / Cantidad de normas que no poseen plan			16		19			9

NICSP 34 - ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS:

De acuerdo con la NICSP 34 Estados financieros separados, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
7	19.	Preparación de Estados Financieros	NICSP N° 34, Párrafo 11, 12 y 13.	
7	19	1 Ajustes		DGCN

Preparación de estados financieros separados

Los estados financieros separados se elaborarán de acuerdo con todas las NICSP aplicables, excepto por lo previsto en el párrafo 12, en el cual se indica lo siguiente:

Cuando una entidad elabore estados financieros separados, contabilizará las inversiones similares en entidades controladas, negocios conjuntos y asociadas:

- (a) al costo;
- (b) de acuerdo con la NICSP 29; o
- (c) utilizando el método de la participación como se describe en la NICSP 36.

Revelación Suficiente:

Al cierre de este ejercicio la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica esta NICSP, debido a que no procede una separación de sus operaciones, para efectos de control de los fondos que se administran se registran a nivel 8 para su consulta.

NICSP 35 - ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS:

De acuerdo con la NICSP 35 - Estados financieros consolidados, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

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

La DGCN y los otros CCs, al elaborar los EEFFC, combinarán los EFPIG de la entidad controladora y sus controladas⁷⁷, línea a línea, agregando las partidas que representen activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos de contenido similar.

Los ingresos y gastos de una entidad controlada se incluirán en los EEFFC desde la fecha de adquisición, hasta la fecha en la que la entidad controladora cesa de controlar a la entidad controlada.

Los estados financieros consolidados:

(a) Combinan partidas similares de activos, pasivos, activos netos/patrimonio, ingresos, gastos y flujos de efectivo de la entidad controladora con los de sus entidades controladas.

(b) Compensan (eliminan) el importe en libros de la inversión de la entidad controladora en cada entidad controlada, así como la parte de los activos netos/patrimonio de cada una de dichas entidades controladas que pertenece a la controladora, (la NICSP 40 explica cómo contabilizar la plusvalía resultante).

Eliminan en su totalidad los activos, pasivos, activos netos/patrimonio, ingresos, gastos y flujos de efectivo internos de la entidad económica relacionados con transacciones entre las entidades de la entidad económica [los resultados (ahorro o desahorro) del periodo procedentes de transacciones internas de la entidad económica que están reconocidos en activos, tales como inventarios y activos fijos, se eliminan totalmente].

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
7	11.	Eliminaciones, Cuentas Recíprocas y Confirmación de Saldos Contables	NICSP N° 35 Párrafo 40	
7	11	1 Cuentas Recíprocas y Confirmación de Saldos		Nota Técnica
7	11	2 Eliminación de transacciones y saldos entre controladas en el EIFS	NICSP N° 35, Párrafo 40	Normas de Procedimientos de Consolidación Institucional Financiera del Sector Público Costarricense NICSP N° 18, Párrafo 41.

Las pérdidas internas de la entidad económica podrían indicar un deterioro de valor de los activos que requiere reconocimiento en los estados financieros consolidados.

Previo a la fecha de presentación, las instituciones deberán realizar el proceso de confirmación de saldos contables entre los entes relacionados con el fin de proveer información para las eliminaciones de acuerdo a la técnica de consolidación.

Lista de Entidades Controladas Significativamente

Código Institución	Nombre institución	Consolida	
		SI	NO
Total			

Revelación Suficiente:

Al cierre de este ejercicio la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica a esta NICSP, debido a que solo se genera un juego de EEFF, y no se hace una consolidación con los fideicomisos debido a que, de acuerdo a la norma técnica “RECONOCIMIENTO DE FIDEICOMISOS”, el reconocimiento bajo esta norma se da solo cuando exista control sobre el fideicomiso, a su vez se indica, que el control se da, si y solo si, 1- existe poder sobre la otra entidad, 2- exposición, o derecho, a beneficios variables procedentes de su implicación en la otra entidad y 3- la capacidad de utilizar su poder sobre la otra parte para afectar la naturaleza o importe de los beneficios de su implicación con la otra entidad. Por lo que la unidad primaria considera que no se cumple con los tres criterios, por lo tanto, se no se controla completamente la actividad del fideicomiso.

A continuación se adjunta el oficio:

165

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

12 de mayo de 2023
PROMOTORA-ISA-UIF-GF-015-2023
Página 3

norma de esta, lo anterior se cumple con las tres características, en relación a la condición de control que ejerce el fideicomitente sobre el fideicomiso, que se detallan a continuación:

- ✓ poder sobre la otra entidad
- ✓ exposición, o derecho, a beneficios variables procedentes de su implicación en la otra entidad
- ✓ la capacidad de ejercer su poder sobre la otra parte para afectar la naturaleza o importe de los beneficios de su implicación en la otra entidad.

A continuación, se adjunta imágenes de la Nota Técnica.

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
San José, Costa Rica
Tel: (506) 2216-1546 Fax: (506) 2216-1545 Apartado Postal 589-208
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr www.promotora.go.cr

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

12 de mayo de 2023
PROMOTORA-ISA-UIF-GF-015-2023
Página 4

Ministerio de Hacienda y Cuentas Públicas

Visualización entre poder y beneficio

Para tener el control o el poder, una persona debe tener la capacidad de que se puede sobre la otra entidad que está controlando o afectando el control para delegar su entidad para que tenga control sobre la otra entidad.

La persona que tiene el poder o el control sobre la otra entidad, puede ejercer su autoridad para tener el control sobre la otra entidad, pero no puede ejercer su autoridad para tener el control sobre la otra entidad.

Condición de control

1. Un fideicomiso de reemplazo se establece como una entidad que tiene el control sobre la otra entidad, pero no tiene el control sobre la otra entidad. El fideicomiso de reemplazo se establece como una entidad que tiene el control sobre la otra entidad, pero no tiene el control sobre la otra entidad.

2. Un fideicomiso de reemplazo se establece como una entidad que tiene el control sobre la otra entidad, pero no tiene el control sobre la otra entidad. El fideicomiso de reemplazo se establece como una entidad que tiene el control sobre la otra entidad, pero no tiene el control sobre la otra entidad.

Nota: En caso de tener el control del fideicomiso, el fideicomitente debe asegurarse de que el fideicomiso no pueda ejercer el control sobre la otra entidad.

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
San José, Costa Rica
Tel: (506) 2216-1546 Fax: (506) 2216-1545 Apartado Postal 589-208
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr www.promotora.go.cr

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

12 de mayo de 2023
PROMOTORA-ISA-UIF-GF-015-2023
Página 5

Así mismo, con la finalidad de conocer a mayor detalle el proceso para desistimiento del programa Proyecto se conversó con el funcionario Pablo Solís, a continuación, se exponen lo conversado:

1. Convocatoria y recepción de solicitudes de incentivos Proyecto
2. Proceso de análisis de solicitudes de incentivos Proyecto por parte de la Unidad de Gestión del Financiamiento y un experto externo
3. Emisión del análisis de la solicitud por parte de la Unidad de Gestión del Financiamiento a la Comisión de Selección de Beneficiarios
4. Aplicación de solicitudes de incentivos, emisión de contratos y seguimiento. Según el señor Pablo Solís, cabe mencionar que en caso de que el beneficiario requiera un plazo mayor o un monto adicional al aprobado en el contrato de incentivos, cabe darle hacer la solicitud previa y el análisis remite al estudio para aprobación de la Comisión de Seguimiento a Beneficiarios para en caso de ser aprobada generarse una adenda.
5. Liquidación final de contratos de incentivos Proyecto

Por otra parte, se hizo revisión del contrato y anexos del fideicomiso 25-02 con la finalidad de conocer las condiciones con que se creó el fideicomiso y se conversó con la funcionaria Ericka Morales buscando un criterio legal. La Asesoría Legal ratifica su criterio emitido anteriormente, que el Promotorio tiene el control total del fideicomiso en virtud de la naturaleza del contrato en sus condiciones y anexos.

Dado a lo convalidado, se le solicitó a la Asesoría Legal mediante correo electrónico su opinión profesional a este caso.

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
San José, Costa Rica
Tel: (506) 2216-1546 Fax: (506) 2216-1545 Apartado Postal 589-208
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr www.promotora.go.cr

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

12 de mayo de 2023
PROMOTORA-ISA-UIF-GF-015-2023
Página 6

Finalmente se descarta la aplicación de la norma "NICSP 25 EFFF convalidados" debido a que, si bien el fideicomiso es propio de la Promotora, el control en el fideicomiso no es total, ya que, a raíz de la lectura del contrato para identificar los alcances de la Promotora en el fideicomiso 25-02 se observa que, cualquier modificación, cambio y/o alteración que sufra el contrato y en su defecto el fideicomiso, éste debe ser siempre aceptado por ambas partes, el fideicomitente y el fideatario.

Entrado corresponde al contrato original con el Banco Crédito Agrícola de Cartago:

Por lo anterior, y dados los evidencias revisadas hasta el momento, nuestro criterio sobre el fideicomiso 25-02 que actualmente tramita la Promotora, es cuanto a su validez contable y su aplicabilidad a las NICSP, no cumple con las condiciones para la NICSP 25 Estados Financieros Convalidados.

Atentamente,

MBA, Cristina Sánchez Arévalo
Coordinadora de la Unidad de Finanzas

JOYALCISA
Unidad de Finanzas
Auditoría y Contabilidad

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
San José, Costa Rica
Tel: (506) 2216-1546 Fax: (506) 2216-1545 Apartado Postal 589-208
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr www.promotora.go.cr

NICSP 36 - INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS:

De acuerdo con la NICSP 36 - Inversiones en asociadas y negocios conjuntos, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
1	33.	Inversión en una entidad asociada e inversiones en negocios conjuntos	NICSP N° 36, Párrafo 3 y 4.	DGCN

Son inversiones en una asociada y negocios conjuntos, las realizadas por una entidad del sector público en su carácter de inversionista que le confieren los riesgos y ventajas inherentes a la participación. Esta política contable aplica cuando el inversionista tiene una influencia significativa o control conjunto sobre una participada y se trata de participaciones cuantificables en la propiedad. Esto incluye participaciones que surgen de inversiones en la estructura de patrimonio formal de otra entidad, equivalente de capital, tal como unidades en un fideicomiso de propiedades.

Una inversión en una asociada o negocio conjunto en donde el inversor tiene control conjunto o influencia significativa sobre la participada se contabilizará utilizando el método de la participación y se clasificará como un activo no corriente. Al aplicar el método de participación, se utilizarán los estados financieros más recientes disponibles de la asociada o negocio conjunto.

A continuación, se indica las entidades asociadas:

Código Institución	Nombre institución	% Participación
Total, instituciones		

Revelación Suficiente:

Al cierre de este ejercicio la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica a esta NICSP, ya que no se maneja inversiones en asociadas y negocios conjuntos.

NICSP 37 - ACUERDOS CONJUNTOS:

De acuerdo con la NICSP 37 - Acuerdos conjuntos, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
1	39.	Formas de Acuerdos Conjuntos	NICSP N° 37, Párrafos 3, 9, 10 y 11.	

Un acuerdo conjunto es una operación conjunta o un negocio conjunto, mediante el cual dos o más partes mantienen control conjunto, tiene las siguientes características:

- a) Las partes están obligadas por un acuerdo vinculante; y
- b) El acuerdo vinculante otorga a dos o más de esas partes control conjunto sobre el acuerdo.

Una entidad que prepara y presenta estados financieros según la base contable de acumulación (o devengo) aplicará esta política contable para determinar el tipo de acuerdo conjunto en el cual está involucrada y para contabilizar los derechos y obligaciones del acuerdo conjunto.

Revelación Suficiente:

Al cierre de este ejercicio la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica a esta NICSP, no se cuenta con acuerdos conjuntos.

NICSP 38 - INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTICIPACIONES EN OTRAS ENTIDADES:

De acuerdo con la NICSP 38 - Información a revelar sobre participaciones en otras entidades, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
1	47.	Información a revelar sobre Acuerdos conjuntos	NICSP N° 38, Párrafos 12, 35 a 39.	DGCN

a) La metodología usada para determinar:

1. que tiene el control de otra entidad como se describe en la norma;
2. que tiene el control conjunto de un acuerdo sobre otra entidad; y
3. el tipo de acuerdo conjunto, es decir, operación conjunta o negocio conjunto cuando el acuerdo ha sido estructurado a través de un vehículo separado;

Revelación Suficiente:

Al cierre de este ejercicio la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica a esta NICSP, ya que no se han establecido acuerdos de ninguna naturaleza de forma conjunta con otras entidades.

NICSP 39 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (DE APLICACIÓN OBLIGATORIA):

De acuerdo con la De acuerdo con la NICSP 39 Beneficios a los empleados, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	Si
Porcentaje_Avance	100.00%

-Si la respuesta es NO la entidad debe presentar una justificación-

	Montos Pago	Días sin disfrute	Cantidad
Vacaciones	₡51,464,657.87	1305.5	
Convención colectiva	₡0.00		
Cesantía	₡0.00		
Preaviso	₡0.00		

La entidad brinda Servicios médicos

	SI	NO
Servicios Médicos		X

El responsable contable debe analizar y revelar lo dispuesto en los párrafos 57-58-59 de la NICSP 39.

Beneficios post-empleo — Planes de beneficios definidos

" La contabilización de los planes de beneficios definidos es compleja, puesto que se requieren suposiciones actuariales para medir la obligación y el gasto, y existe la posibilidad de obtener ganancias y pérdidas actuariales. Mas aun las obligaciones se miden según una base descontada, puesto que pueden ser liquidadas muchos años después de que los empleos hayan prestado los servicios relacionados.

La contabilización, por parte de una entidad, de los planes de beneficios definidos, supone los siguientes pasos:

(a) determinar el déficit o superávit.

(b) determinar el importe del pasivo (activo) por beneficios definidos neto como el importe del déficit o superávit en (a), ajustado por los efectos de limitar un activo por beneficios definidos neto en relación al techo del activo. (c) determinar los importes a reconocer en el resultado (ahorro o desahorro)

(d) determinar las nuevas mediciones del pasivo (activo) por beneficios definidos neto, a reconocer en los activos netos/patrimonio.

La NICSP 39 párrafo 59 describe los pasos necesarios para la contabilidad de los planes de beneficios definidos."

Revelación Suficiente:

Como parte del cumplimiento de la NICSP 39, a continuación, se revela los beneficios de corto plazo que fueron otorgados durante el periodo:

i. Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social

- a. Salarios y cargas sociales CCSS (obrero – patronales), en el siguiente cuadro se muestra información de los montos cancelados mensualmente, por concepto de remuneraciones y cargas sociales del 01 de enero al 30 setiembre del 2023:

Detalle	ene-23	feb-23	mar-23	abr-23	may-23	jun-23	jul-23	ago-23	sep-23
Salarios del mes	₡49,100,616.00	₡48,969,270.63	₡47,540,341.00	₡48,816,066.73	₡49,236,418.61	₡52,136,479.39	₡48,392,009.00	₡47,906,673.21	₡49,431,292.15
Cargas Sociales (obrero - patronales)	₡18,060,086.00	₡18,009,275.00	₡17,483,407.00	₡17,983,839.28	₡18,138,696.89	₡19,207,079.35	₡17,802,751.00	₡17,591,506.52	₡18,210,488.57

ii. Ausencias remuneradas anuales, ausencias remuneradas por enfermedad

a. Incapacidades

A continuación, se muestra la cantidad de incapacidades presentadas del 01 de enero al 30 junio del 2023:

Incapacidades en el Período	Cantidad
Incapacidades en periodo	29

Como se indica en el cuadro anterior, durante el periodo se han presentado 29 incapacidades, las cuales representaron un egreso de ₡2,856,124.11. En el siguiente cuadro, se detalla el monto ejecutado y el disponible según programa presupuestario para incapacidades de enero a setiembre 2023:

Monto pagado	MONTO
Monto pagado por subsidio en período, programa 1	₡1,491,255.32
Monto pagado por subsidio en período, programa 2	₡1,364,868.79
Monto disponibles	MONTO
Monto disponible por subsidio en período, programa 1	₡2,508,744.68
Monto disponible por subsidio en período, programa 2	₡3,794,587.63

b. Vacaciones no disfrutadas

Corresponde a la cantidad de días de vacaciones sin disfrutar y el monto estimado de los días disponibles por estrato (profesional, técnico y administrativo):

Estrato profesional	Cantidad días	Monto estimado
Total, días de vacaciones sin disfrute profesionales	957.33	₡45,108,633.74
Total, días de vacaciones sin disfrute técnicos	181.67	₡3,825,599.88
Total, días de vacaciones sin disfrute otros (secretarias y chofer)	166.50	₡2,530,424.26
Total	1305.50	₡51,464,657.87

Al cierre del periodo la Promotora registraba 1,305.5 días de vacaciones no disfrutadas, lo cual representa un egreso de ₡51,464,657.87.

A continuación, se revela información sobre el pago de vacaciones no disfrutadas a exfuncionarios.

NOMBRE	# DIAS DE VACACIONES SIN DISFRUTAR	# RESOLUCION	ESTADO	FECHA PAGO
APL	6.5	PROMOTORA-RES-GG-012-2023 y PROMOTORA-RES-GG-015-2023 Resolución prestaciones Ana	Cancelado	25/08/2023
IPE	5.5	PROMOTORA-RES-GG-010-2023 y PROMOTORA-RES-GG-016-2023, Resolución prestaciones laborales	Cancelado	25/08/2023
JMR	28.5	Pendiente	Resolución en revisión	Sin definir
EMF	9	Pendiente	Resolución en revisión	Sin definir

c. Licencias sin goce de salario: Corresponde a una licencia otorgada para que la persona funcionaria preste sus servicios en otra institución pública o privada, bajo las condiciones y excepciones establecidas por la normativa legal vigente, o atienda asuntos personales, sin que reciba remuneración por parte de la Promotora Costarricense de innovación e Investigación.

A continuación, se revela las licencias sin goce de salario otorgadas durante el 2023:

Colaborador	Tipo de licencia	Motivo de licencia	Fecha del permiso
GDD	Permiso sin goce de salario	De conformidad con el memorando PROMOTORA-GG-MEMO-114-2023, la Gerencia General aprueba el permiso sin goce salarial solicitado por la señora Díaz, por el periodo comprendido del 25 de julio al 24 de noviembre 2023. Sin embargo, el plazo restante (año y ocho meses) para completar los dos años solicitados según el oficio citado, debe solicitarlo ante la Junta Directiva en el plazo que se indica en el artículo 105 del mismo Reglamento supra citado.	25/07/2023 al 24/11/2023

- d. Licencias: Son permisos o licencias con goce de salario por fallecimiento de familiar, cambio de domicilio, matrimonio, nacimiento de hijo, de conformidad con el Reglamento Autónomo de Organización y Servicio del CONICIT, ya que la Promotora aún no cuenta con un reglamento actualizado.

A continuación, se detallan las licencias otorgadas durante el periodo 2023, cantidad de días y el monto en colones, correspondiente al salario percibido por el funcionario:

Colaborador	Motivo de licencia	cantidad de días disfrutados	Monto en colones
HMA	Lactancia materna (1 hora diaria por tres meses, del 14-11-2021 al 13-02-2022). Prórroga del 14/02/2022 al 13/05/2022. Prórroga del 14/05/2022 al 13/08/2022. Prórroga del 14/08/2022 al 13/11/2022. Prórroga del 14/11/2022 al 13/02/2023. Prórroga del 14/2/2023 al 13/5/2023. Prórroga del 14/5/2023 al 13/8/2023. Prórroga del 14/8/2023 al 13/11/2023.	1 hora diaria	₡347,752.69
AJG	De acuerdo con el Certificado de Declaración de Defunción del Registro Civil de Costa Rica, código MED6225, se le otorga licencia por muerte de familiar (padre), al señor Jiménez, de acuerdo a lo indicado en el artículo 103 del Reglamento Autónomo de Organización y Servicio de la institución, inciso c). "Artículo 103.-Las licencias con goce de salario para el personal, se regirán por las siguientes disposiciones: c) Por fallecimiento de padres, hijos o hijas, cónyuge, hermanos o hermanas: hasta cinco días hábiles".	5	₡156,426.58
AAM	De acuerdo con el Certificado de Declaración de Defunción del Registro Civil de Costa Rica, MED15868, se le otorga licencia por muerte de familiar (madre), a la Sra. Alejandra Araya, de acuerdo a lo indicado en el Reglamento Autónomo de Organización y Servicio vigente, en el Artículo 103.-Las licencias con goce de salario para el personal, se regirán por las siguientes disposiciones: c) Por fallecimiento de padres, hijos o hijas, cónyuge, hermanos o hermanas: hasta cinco días hábiles".	5	₡362,230.83

- e. Licencia con goce de salario para asistir a capacitación: Corresponde a las capacitaciones recibidas por los funcionarios durante el tiempo laboral.

A continuación se muestran las capacitaciones recibidas por los funcionarios y las cuales fueron recibidas durante el tiempo laboral. Se detalla la cantidad de días y el monto de esos días correspondiente al salario percibido por el funcionario.

Colaborador	Tipo de permiso	Cantidad de horas disfrutadas aproximadas	Observaciones	Monto en colones aproximado
KDAR	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	8		€14,500.00
NAG	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	12		€21,091.35
DAL	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	8		€14,500.00
SAA	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	12		€74,067.90
AAM	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	5		€45,278.85
SAA	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	12		€85,298.83
IAG	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	8		€39,839.20
RBM	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	12		€42,727.83
DBC	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	4		€5,894.55
BBA	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	12		€38,603.13
FBJ	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	4		€36,026.56
MCQ	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	12		€28,932.75
NCM	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	12		€35,989.50
TCR	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	8		€57,152.63
ACT	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	11		€35,386.20
JCV	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	12		€38,603.13
MGDD	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	7		€68,059.50
MEC	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	8		€48,863.97
JFP	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	4		€25,223.70
AFC	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	12		€50,674.88
EGV	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	12		€19,855.95
VHR	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	11		€53,186.90
EJS	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	4		€25,730.41
RLG	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	8		€23,316.67
GMV	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	8		€12,231.83
HMA	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	6		€23,183.51
EMF	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	8		€23,316.67
JMR	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	7		€68,055.56
IPR	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	6		€8,861.25
AQP	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	12		€74,145.15
FRC	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	12		€17,152.50
VRM	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	7		€50,273.72
JRV	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	4		€24,720.75
CSA	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	4		€18,208.31

RSR	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	5		€13,968.00
YSV	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	11		€23,396.27
PSC	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	8		€45,961.03
RVM	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	11		€31,281.14
GVL	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	8		€80,760.63
NVS	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	10		€76,069.67
AZR	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	4		€28,608.93
SZO	Charla N° 1 Nueva Ley de Compras Públicas Charla N° 2 Solicitud de contratación Análisis de Ofertas Tipos de Recursos Charla N° 3 Fideicomisos	12		€57,868.53
MGDD	Curso Unidades Usuaría Básico.	17		€165,287.35
HMA	Curso Unidades Usuaría Básico.	17		€68,201.98
MGDD	Curso Contratos según demanda convenio marco	15		€145,841.78
MGDD	Curso procedimiento administrativo	19		€116,231.87
MGDD	Curso Modificación contratos	35		€340,297.49
AAM	12 ST-Prodem, Seminario Taller para Profesionales del Ecosistema Emprendedores de América Latina	24		€217,338.50
JRV	12 ST-Prodem, Seminario Taller para Profesionales del Ecosistema Emprendedores de América Latina	24		€148,324.50
NAR	Curso Administrador institución SICOP	8		€14,913.20
NAR	Operador de Catalogo institucional SICOP	6		€11,184.90
NAR	Modificación de contratos SICOP	35		€65,245.25
JRV	Curso Unidades Usuaría Básico.	17		€105,063.19
MEC	Curso Unidades Usuaría Básico.	17		€103,996.93
PSC	Curso Unidades Usuaría Básico.	17		€100,182.56
MGDD	Curso Proveedurías/unidades compradoras	51		€495,862.06
MGDD	Curso Administrador institución SICOP	8		€77,782.28
IAG	Curso Unidades Usuaría Básico.	20		€102,954.25
NAR	Curso Contratos según demanda convenio marco	15		€27,962.25
MGDD	Curso Gestión Recepción y pago	5		€48,613.93
MGDD	Seminario Internacional sobre Técnicas presupuestarias	30		€291,683.56
SZO	Curso Modificación contratos	35		€174,293.36
SZO	Unidades usuarias	17		€84,656.78
SZO	Curso Contratos según demanda convenio marco	15		€74,697.16
JRV	DESARROLLADORA DE ECOSISTEMAS DE EMPRENDIMIENTO E INNOVACIÓN - EDICIÓN 2023	72		€459,783.60
HMA	Planificación Estratégica aplicada a la función pública	50		€200,594.06

iii. Participación en ganancias e incentivos

A partir del 10 de marzo del 2023 entra en vigencia la Ley Marco de Empleo Público, la cual viene a reglamentar, entre otras cosas, la manera de cancelar el salario a los empleados públicos y define un salario global y un salario compuesto. A la fecha, existen dos colaboradores que están devengando salario global, de conformidad con la Ley Marco de Empleo Público

En el TRANSITORIO XI se indica: Las personas servidoras públicas que a la entrada en vigencia de la presente ley devengan un salario compuesto, se trasladarán al salario global, de conformidad con las siguientes reglas:

a) Quienes devengan un salario compuesto menor al que le correspondería a su categoría bajo la modalidad de salario global, continuarán devengando su salario en la forma en que lo venían haciendo y podrá incrementarse por el pago por concepto de anualidad, que en derecho les corresponda y una

vez que su salario compuesto iguale el monto que les correspondería bajo el esquema de salario global, se trasladarán de manera automática a este régimen salarial, el mes siguiente.

b) Quienes devenguen un salario compuesto mayor al que le correspondería a su categoría bajo la modalidad de salario global serán excluidos de cualquier incremento salarial producto de aumentos a la base o bien reconocimiento de incentivos, hasta que el monto por concepto de salario global sea igual al salario compuesto que recibía, y en el mes siguiente se trasladarán al salario global.

Los salarios de las personas servidoras públicas, sin distinción del monto de estos, estarán excluidos de incrementos salariales por concepto de costo de vida, siempre y cuando se mantengan las condiciones indicadas en el inciso d) del artículo 11 de la Ley 9635, Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, de 3 de diciembre de 2018.

c) El art. 36 del Reglamento a la citada Ley indica: inciso c) Salario global alcanzado por salario compuesto: Se deberá aplicar el salario global en los casos de personas contratadas previo a la vigencia de la Ley Marco de Empleo Público, en un puesto con una relación de empleo estatutaria, pública o mixta, siempre y cuando el salario global fijado para la clase de puesto ocupada sea igualado o alcanzado por el salario compuesto bruto nominal de la persona. Bajo este supuesto, se entenderá que el salario compuesto iguala o alcanza al salario global cuando, siendo previamente más bajo, con la aplicación de cualquier incremento o anualidad que corresponda conforme al marco jurídico vigente, se igualaría o superaría el monto del salario global; aspecto que deberá ser analizado mes a mes para realizar los cambios de esquema salarial correspondientes.

Lo anterior de conformidad con el inciso a) del Transitorio XI de la Ley Marco de Empleo Público.

d) Salario compuesto alcanzado por salario global: Se deberá aplicar el salario global en los casos de personas contratadas, previo a la vigencia de la Ley Marco de Empleo Público, en un puesto con una relación de empleo estatutaria, pública o mixta, siempre y cuando el salario global asociado a la clasificación del puesto ocupada por la persona, alcance al salario compuesto bruto nominal que la persona devenga, en virtud de que al momento de entrar en vigencia la Ley, este fuese superior al salario global de referencia para la misma clasificación y, además, quedase excluido por circunstancia, de cualquier incremento en el salario base o en los montos y composición de los complementos salariales inherentes.

Lo anterior de conformidad con el inciso b) del Transitorio XI de la Ley Marco de Empleo Público.

El cambio automático de régimen salarial en los anteriores supuestos, aplicará indistintamente de si se trata de relaciones laborales por plazo definido o indefinido; en condición interina, propietaria o de otra naturaleza cuando correspondan a puestos sin sometimiento a un régimen de carrera administrativa; tampoco será condicionante si el puesto está vacante o el nombramiento se efectúa para la sustitución temporal del titular.

A continuación, se detallan los pluses salariales que se cancelan en la institución, el cual rige para los colaboradores que tienen salario compuesto. Se hace referencia a la base legal, el porcentaje que se cancela por incentivo, los puestos a los cuales rige, así como el monto ejecutado y el monto disponible.

- a) Bases pluses salariales, corresponde a los egresos por dedicación exclusiva, prohibiciones, carrera profesional, complemento salarial y anualidades.

Plus Salarial	Reglamentación	Justificación	Valor porcentual del incentivo	Puestos para los que rige	Monto presupuestado	Monto ejecutado	Monto disponible	OBSERVACIONES
Dedicación Exclusiva	Decreto No. 23669-H "Normas para la aplicación de la dedicación exclusiva para las instituciones y empresas públicas cubiertas por el ámbito de la autoridad presupuestaria"	Régimen de naturaleza contractual que surge por iniciativa de la Administración cuando se identifica la necesidad de que quien ostente un cargo público se desempeñe en ese puesto de manera exclusiva, lo cual implica que no ejerza su profesión ni profesiones relacionadas con dicho cargo en ninguna otra institución pública o privada, por un período de tiempo definido.	10% a los bachilleres 25% a los licenciados con contratos nuevos	Profesionales, Ejecutivo	C\$115,242,648.75	C\$82,124,759.77	C\$33,117,888.98	Corresponde al monto presupuestado, ejecutado y disponible del régimen de dedicación exclusiva o prohibición de los funcionarios
	Decreto N.º 41161-H "Reforma al artículo 5 del Decreto Ejecutivo N.º 23669 del 18 de octubre de 1994, Normas para la aplicación de la Dedicación Exclusiva para las instituciones y empresas cubiertas por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria"		Para contratos anteriores: 20% los bachilleres 55% los licenciados					
	Ley N.º 9635, Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas							
	Ley N.º 2166, Ley de Salarios de la Administración Pública							
	Decreto No. 33451 "Reforma Normas de Aplicación de la dedicación exclusiva para las instituciones y empresas públicas cubiertas por el ámbito de la autoridad presupuestaria"							
Prohibición	Ley N.º 8422 "Ley contra la Corrupción y el Enriquecimiento Ilícito en la Función Pública" (art. 15)	Restricción impuesta legalmente a quienes ocupen determinados cargos públicos, con la finalidad de asegurar una dedicación absoluta de tales servidores a las labores y las responsabilidades públicas que les han sido encomendadas.	65% para los licenciados o superior. Nuevos funcionarios: 15% bachilleres 30% licenciados	Auditor, Director Soporte Administrativo, Proveedor, Asistente Auditoría				
	Ley N.º 2166, Ley de Salarios de la Administración Pública							
	Ley N.º 9635, Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas							
Carrera Profesional	Decreto No. 42945H "Normas para la aplicación de la Carrera Profesional para las Entidades Públicas cubiertas por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria. Ley N.º 9635, Ley Fortalecimiento de las Finanzas Públicas.	Estímulo económico que reconoce la superación académica y laboral de los profesionales al servicio de la Administración Pública. Coadyuva en el reclutamiento y retención de los profesionales mejor calificados en cada área de actividad, para un adecuado desempleo de	Monto fijo	Profesionales, Ejecutivo, Superior	C\$33,572,842.00	C\$25,441,051.68	C\$8,131,790.32	Corresponde al monto presupuestado, ejecutado y disponible de los puntos en carrera profesional de los funcionarios y el complemento salarial que recibe una funcionaria.

		la función pública. Incrementa la productividad de los profesionales.						
Complemento Salarial	Acuerdo No. 952 de la Autoridad Presupuestaria en sesión ordinaria N.º 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				
Anualidades	Ley No. 2166 "Ley de salarios de la Administración Pública" Ley N.º 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 continúa 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	€109,128,018.50	€76,344,813.98	€32,783,204.52	Corresponde al monto presupuestado, ejecutado y disponible de las anualidades pagadas a los funcionarios. La Ley N° 2166 indicaba anteriormente que el pago de la nueva anualidad para las personas que cumplían de enero a junio de cada año, se pagaba en junio y para los que cumplían de julio a diciembre, se cancelaba en el mes respectivo. Con la entrada en vigencia de la Ley Marco de Empleo Público se presenta la duda del momento en que deben reconocerse las anualidades, si es como lo indicaba la Ley 2166 o en qué momento. El 14 de abril del 2023 se recibe Circular MIDEPLAN-AME-UPEP-CIRC-001-2023, en la cual se indica que las anualidades de las personas que cumplieron en enero y febrero 2023, que hubiesen acumulado de manera válida y eficaz la anualidad, tendrán derecho al pago de la misma en el mes de marzo 2023. La Unidad de Gestión del Desarrollo Humano procederá a cancelar estas anualidades en la II quincena del mes de abril, ya que la circular fue recibida el 14 de abril del 2023. Con respecto a las anualidades de las personas que cumplen la misma en fecha posterior a la entrada en vigencia de la Ley Marco de Empleo Público, se estarán cancelando una vez entren en vigencia los salarios globales definitivos, ya que actualmente se están cancelando salarios globales transitorios y se desconoce si éstos van a variar y eventualmente habría que hacer un proceso de cobro de montos pagados de más. No se cancelaron anteriormente por la duda de la forma correcta de pago.

Adicional se cuenta con los siguientes beneficios a empleados:

Cuenta	Monto en miles
2-1-1-02-01-6-99999- salario escolar a pagar corto plazo	36,531.22
2-1-1-02-01-03-3-99999- decimotercer mes a pagar corto plazo	44,302.04

- ✓ Salario escolar: Corresponde al salario escolar acumulado por pagar de los funcionarios del 01 de enero al 30 de setiembre del 2023.
- ✓ Decimotercer mes: Corresponde al aguinaldo acumulado a pagar de los funcionarios del 01 de diciembre 2022 al 30 de setiembre del 2023, que se calcula con base en el promedio de los sueldos ordinarios y extraordinarios devengados en los doce meses anteriores al primero de diciembre.

iv. Beneficios no monetarios

- a. Atenciones médicas: corresponde a gastos por consultas médicas, este beneficio se suspendió a partir de abril 2022.

Por otra parte, de acuerdo a lo estipulado por la norma se revela el estado de las liquidaciones por finalización de la relación laboral que se han cancelado o están en trámite.

Liquidaciones por empleado, según motivo y estado del trámite:

NOMBRE	MOTIVO DE LIQUIDACION	MONTO BRUTO PAGADO	ESTADO
AM	Renuncia a partir del 23-2-2023	₡220,348.70	Cancelado
AP	Renuncia a partir del 01-3-2023	₡248,112.49	Cancelado
IP	Renuncia a partir del 11/04/2023	₡334,291.54	Cancelado
EMF	Renuncia a partir del 08/06/2023	Pendiente	Resolución en revisión en UF
JMR	Se acogió a la jubilación a partir del 30/07/2023	Pendiente	Resolución en revisión en UF
AQP	Fin de nombramiento a partir del 30/06/2023 por regreso del titular en la plaza	Pendiente	Resolución en revisión en UF
PVV	Renuncia a partir del 04/09/2023	Pendiente	Sin iniciar

Adicional, según lo estipulado, se revela las jubilaciones de los funcionarios de la Promotora, proyectadas del 2023 al 2028.

Cantidad de personas que se estima que se jubilen	Año proyectado
3	2023
1	2024
1	2025
1	2027
3	2028
9	total

Al cierre de este trimestre se ha reportado la jubilación de dos funcionarios de la Promotora.

Cabe mencionar que la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano (UGDH), realizó una proyección de los pagos por cesantías de los funcionarios al cierre del periodo de setiembre del 2023, en el cual se observa que en caso de cierre de la institución habría que cancelar ₡21,793,322.07 por concepto de cesantía.

A continuación, se presenta la estimación, en caso de un eventual pago, por concepto de cesantía en caso de que finalice la relación laboral por despido con responsabilidad patronal, jubilación, etc. Este se calculó según lo establecido por el Código de Trabajo, de acuerdo, al tiempo laborado por en funcionario en la Institución.

Código Empleado	Monto total a pagar cesantía	Aporte Patronal Aseconi	Monto a pagar restando Aporte Patronal
5	₡15,368,639.50	₡22,120,729.33	-₡6,752,089.83
21	₡14,213,302.62	₡22,063,676.42	-₡7,850,373.80
23	₡14,175,585.35	₡25,133,063.80	-₡10,957,478.45
26	₡5,920,000.62	₡8,340,690.31	-₡2,420,689.69
63	₡9,766,750.13	₡10,635,847.84	-₡869,097.71
18	₡4,329,278.51	₡7,854,461.06	-₡3,525,182.55
24	₡4,414,337.52	₡7,266,631.81	-₡2,852,294.29

45	€10,843,043.77	€13,679,234.55	-€2,836,190.78
97	€11,754,988.60	€8,244,668.95	€3,510,319.65
15	€9,666,326.66	€15,601,148.48	-€5,934,821.82
116	€4,639,554.92	€2,639,802.36	€1,999,752.56
121	€4,588,734.08	€3,922,895.14	€665,838.94
30	€9,555,613.02	€15,302,255.20	-€5,746,642.18
104*	€8,608,458.09	€7,963,190.60	€645,267.49
35	€11,773,690.75	€15,203,580.90	-€3,429,890.15
101	€1,847,145.73	€404,804.56	€1,442,341.17
25	€3,322,151.44	€5,090,302.53	-€1,768,151.09
89	€9,555,613.02	€7,290,346.92	€2,265,266.10
90	€2,519,040.36	€1,560,294.06	€958,746.30
40	€6,791,291.99	€6,876,319.77	-€85,027.78
120*	€2,592,277.28	€2,535,309.00	€56,968.28
33	€9,977,532.59	€9,809,891.98	€167,640.61
108	€4,734,680.66	€3,951,499.15	€783,181.51
138	€565,056.89	€734,632.45	-€169,575.56
60	€2,243,449.71	€1,867,163.78	€376,285.93
44	€2,780,840.95	€3,314,942.48	-€534,101.53
142	€615,988.44	€387,156.81	€228,831.63
144	€291,977.59	€154,211.60	€137,765.99
31	€11,137,510.88	€11,134,076.45	€3,434.43
122	€2,881,110.35	€2,280,981.52	€600,128.83
118*	€202,862.19	€1,464,830.52	-€1,261,968.33
140	€341,872.73	€341,065.70	€807.03
28	€8,896,493.60	€15,445,091.92	-€6,548,598.32
134	€507,980.34	€384,197.01	€123,783.33
100	€8,856,293.49	€2,972,492.27	€5,883,801.22
16	€4,698,680.98	€8,149,984.73	-€3,451,303.75
47	€7,895,295.16	€7,198,319.15	€696,976.01
141	€559,368.60	€0.00	€559,368.60
130	€1,204,581.54	€852,076.93	€352,504.61
145	€352,953.53	€18,641.68	€334,311.85
19	€6,597,612.87	€11,147,519.89	-€4,549,907.02
149	€0.00	€0.00	€0.00
148	€0.00	€0.00	€0.00

*Disfruta permiso sin goce de salario

Otros beneficios de Largo plazo

A continuación se muestra información de colaboradores que se encuentran disfrutando permiso sin goce de salario a largo plazo:

Código de empleado	Colaborador	Tipo de licencia	Motivo de licencia	Fecha del permiso
118	MDRB	Prórroga del Permiso sin goce de salario	De conformidad con los oficios PROMOTORA-GG-MEMO-064-2022,PROMOTORA-JD-OF-097-2022 PROMOTORA-JD-OF-102-2022 se le concede permiso sin goce de salario a la Sra. DR por el periodo comprendido entre el 1 de abril 2022 hasta el 31/03/2024, debido al nombramiento de la Sra. Ramos en el Patronato Nacional de la Infancia	Del 01/4/2022 al 31/03/2024
120	MMM	Permiso sin goce de salario	De conformidad con el oficio PROMOTORA-JD-OF-118-2022, los miembros de la Junta Directiva de la Promotora, conceden licencia al Sr. Manuel Mora M., para ocupar el puesto No.330000, clasificado como Director de Investigación y Desarrollo Tecnológico en el Micitt, a partir del 01/10/2022 y hasta el 01/10/2024. Dicha designación ha sido ratificada a través del documento MICITT-DM-OF-706-2022, suscrito por el Sr. Carlos Alvarado B., Ministro del Micitt	Del 01/10/2022 al 01/10/2024
89	WDC	Prórroga del Permiso sin goce de salario	De conformidad con oficio PROMOTORA-GG-MEMO-168-2022 y de conformidad con oficio PROMOTORA-JD-OF-001-2023 de fecha 27 de enero del 2023, la Junta Directiva de la Promotora concede al Sr. William Dalarzo prórroga al permiso sin goce de salario por un período de un año y ocho meses, contados a partir del 03 de febrero, 2023, para completar los dos años de licencia que permite el reglamento	Del 3-10-2022 al 2-2-2023 y Del 03/02/2023 al 29/06/2023. Se reincorpora a su plaza en propiedad a partir del 30-6-2023

NICSP 40 - COMBINACIONES EN EL SECTOR PÚBLICO:

De acuerdo con la De acuerdo con la NICSP 39 Beneficios a los empleados, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución, además del porcentaje de avance en la implementación que presenta.

Aplica	No
Porcentaje_Avance	

-Si la respuesta es NO la entidad debe presentar una justificación-

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
11	1.	Combinaciones o adquirentes del Sector Público.	NICSP N° 40, Párrafos 5, GA2	

El párrafo 5 de esta Norma define una combinación del sector público como "la unión de operaciones separadas en una única entidad del sector público." La referencia a una entidad del sector público puede ser a una sola entidad o a una entidad económica. Algunas reorganizaciones del sector público pueden implicar más de una combinación del sector público. Las circunstancias en las que puede tener lugar una combinación del sector público incluyen:

- (a) por acuerdo mutuo; y
- (b) por obligación (por ejemplo, por legislación).

Una operación es un conjunto integrado de actividades y activos o pasivos relacionados susceptibles de ser dirigidos y gestionados con el propósito de lograr los objetivos de una entidad, proporcionando bienes o servicios.

Una fusión da lugar a una entidad resultante y es:

- (a) una combinación del sector público en la cual ninguna parte de la combinación obtiene el control de una o más operaciones; o
- (b) una combinación del sector público en la que una parte de la combinación obtiene el control de una o más operaciones, y en la que existe evidencia de que la combinación tiene la esencia económica de una fusión.

Revelación Suficiente:

Al cierre de este ejercicio la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación no aplica a esta NICSP, ya que no se han establecido acuerdos de ninguna naturaleza de forma conjunta con otras entidades.

REVELACIONES PARTICULARES

Para cada una de las interrogantes planteadas, indicar si este rubro afecta SI o NO a la institución.

Eventos conocidos por la opinión pública:

1. ¿La entidad aplica la Ley de reducción de la deuda pública por medio de la venta de activos ociosos o subutilizados del sector público (10092), en su artículo 3: "...Declaratoria de ociosidad? Cada órgano y entidad de la Administración Pública tendrá la obligación de realizar un inventario anual de todos sus bienes muebles e inmuebles y remitir un informe al Ministerio de Hacienda, a más tardar el 31 de marzo de cada año, en el cual identificará, además, los bienes que catalogarían como ociosos. En caso de no existir bienes de este tipo, el jerarca deberá hacerlo constar en el respectivo informe. Corresponderá al máximo jerarca del órgano o ente emitir la resolución razonada por la cual declara el bien como ocioso, así como acreditar que desprenderse de este no generará afectación al servicio público ni a derechos de terceras personas sobre estos. "tiene eventos financieros y contables que salieron a la luz pública en este periodo contable?

APLICACIÓN	NO
-------------------	-----------

***Revelación nota complementaria "Cumplimiento de la Ley 10092" e incluir el plan de acción para cumplir con el inventario y el procedimiento para emitir la certificación correspondiente:**

En relación a este tema ver revelación [Nota Complementaria 1](#)

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

APLICACIÓN	SI
-------------------	-----------

Revelación:

Desde el año 2021 la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación realiza el proceso contable en el Sistema Wizdom, según el plan de cuentas vigente de la CN.

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

APLICACIÓN **NO**

Revelación:

Para el cierre del 2021 se contaba con 14 procedimientos aprobados, durante el periodo 2022 se prepararon 13 procedimientos, los cuales fueron aprobados en el 2023 mediante el memorándum PROMOTORA-GG-MEMO-137-2023, Aprobación Procedimientos contables.

Asimismo, para el 2023 se prepararon 3 procedimientos (pendientes de aprobación) y está pendiente de concluir 3 procedimientos.

En cuanto a la elaboración del Manual de Procedimientos Contables solo está en proceso de elaboración, actualmente está pendiente de incluir los 3 procedimientos pendiente de elaboración.

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

APLICACIÓN **SI**

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

Revelación:

Al cierre del ejercicio se han realizado 12 registros relacionados a ajustes y reclasificaciones, los cuales se detallan a continuación:

	Cuenta	Debito	Crédito	Justificación
No. 1	4-9-99-99-00-0-99999-02	12,626,219.00	-	Se reversa registro de asiento contable por duplicidad
	3-1-5-01-02-04-1-99999-	1,443,562.00	-	
	1-1-3-08-02-99-1-99999-02	-	14,069,781.00	
		14,069,781.00	14,069,781.00	
No. 2	5-1-1-03-03-00-0-99999	9,727.90	-	Se realiza asiento de ajuste por el cálculo de aguinaldo.
	2-1-1-02-01-03-3-99999-	-	9,727.90	
		9,727.90	9,727.90	
No. 3	1-2-6-01-05-02-1-99999	57,000.00	-	Traslado de activo del módulo activos al grupo auxiliar de Wizdom
	3-1-5-01-02-04-1-99999-	-	57,000.00	
		57,000.00	57,000.00	
No. 4	1-2-5-01-05-04-1-99999-	121,620.00	-	Registra reclasificación de movimientos que fueron realizados en módulo de Bancos siendo lo correcto en el módulo de Activos Fijos
	1-2-5-01-05-04-1-99999	0.01	-	
	1-2-5-01-05-04-1-99999	-	109,900.00	
	3-1-5-01-02-04-1-99999-	-	11,720.01	
		121,620.01	121,620.01	
No. 5	1-2-5-01-05-99-1-99999	279,122.00	-	Registra reclasificación de movimientos que fueron realizados en módulo de Activo Fijos pero no se registraron en el módulo de Contabilidad
	3-1-5-01-02-04-1-99999	-	279,122.00	
		279,122.00	279,122.00	

No. 6	1-2-5-01-07-99-1-99999	1,025,893.00	-	Registra reclasificación de movimientos que fueron realizados en módulo de Bancos siendo lo correcto en el módulo de Activos Fijos
	1-2-5-01-07-99-1-99999	-	109,200.00	
	1-2-5-01-07-99-1-99999	-	64,925.28	
	1-2-5-01-07-99-1-99999	-	33,000.00	
	1-2-5-01-07-99-1-99999	-	24,069.00	
	1-2-5-01-07-99-1-99999	-	131,902.97	
	1-2-5-01-07-99-1-99999	-	192,960.00	
	1-2-5-01-07-99-1-99999	-	30,000.00	
	1-2-5-01-07-99-1-99999	-	68,989.89	
	1-2-5-01-07-99-1-99999	-	84,504.00	
	1-2-5-01-07-99-1-99999	-	85,344.00	
	1-2-5-01-07-99-1-99999	-	102,590.00	
	1-2-5-01-07-99-1-99999	-	169,398.30	
	1-2-5-01-07-99-1-99999	-	0.01	
	3-1-5-01-02-04-1-99999	70,990.45	-	
		1,096,883.45	1,096,883.45	
No. 7	1-2-5-01-06-03-3-99999	81,057.64	-	Se reversa depreciación cargado de más en la cuenta
	1-2-5-01-06-03-3-99999	-	24,317.28	
	3-1-5-01-02-04-1-99999	-	56,740.36	
		81,057.64	81,057.64	
No. 8	1-2-7-04-03-00-0-99999	-	5,236,269.63	Se rescindió del contrato FID 21-02
	3-1-5-01-01-00-0-99999-02	-	62,444,704.17	
	3-1-5-01-02-04-1-99999	67,680,973.80	-	
		67,680,973.80	67,680,973.80	
No. 9	3-1-5-01-02-04-1-99999	55,911,737.61	-	Se ajusta cuenta contable previsión para documentos por cobrar fraccionados por falta de evidencia en el registro
	1-1-3-99-08-02-0-99999	-	55,911,737.61	
		55,911,737.61	55,911,737.61	
No. 10	1-2-5-01-02-01-1-99999	-	54,342.00	Se registra reversión de asiento por los registros efectuados en Cuentas por pagar y en Contabilidad siendo lo correcto en el módulo de Activos Fijos
	1-2-5-01-02-01-1-99999	-	54,342.00	
	1-2-5-01-02-01-1-99999	-	54,342.00	
	1-2-5-01-02-01-1-99999	503,131.40	-	
	1-2-5-01-02-01-1-99999	-	3,687,195.74	
	1-2-5-01-02-01-1-99999	4,875,933.11	-	
	3-1-5-01-02-04-1-99999	-	1,528,842.77	
		5,379,064.51	5,379,064.51	
No. 11	2-1-1-02-01-03-3-99999	4,253.03	-	Se registra ajuste en el cálculo por el pagado de más pagado a la funcionaria Adriana Quesada Pelekano
	2-1-1-02-01-01-6-99999	4,251.32	-	
	5-1-1-01-06-00-0-99999	-	4,251.32	
	5-1-1-03-03-00-0-99999	-	4,253.03	
		8,504.35	8,504.35	
No. 12	5-1-1-03-03-00-0-99999	1,737.94	-	Se registra ajuste sobre el cálculo de aguinaldos que se realiza de forma manual contra el cálculo del sistema-
	2-1-1-02-01-03-3-99999	-	1,737.94	
		1,737.94	1,737.94	
No. 13	2-1-1-03-02-01-0-11206	1,369,885.40	-	Se registra ajuste para devolver lo registrado en Presupuesto
	1-1-1-01-02-02-3-11206-01	-	1,369,885.40	
		1,369,885.40	1,369,885.40	
No. 14	5-1-1-03-03-00-0-99999	1,613.07	-	Ajuste en el cálculo que se realiza del aguinaldo, forma manual y el que el sistema realiza automáticamente
	2-1-1-02-01-03-3-99999	-	1,613.07	
		1,613.07	1,613.07	
No. 15	1-1-3-08-99-99-2-99999	2,720.23	-	Reclasificación de cuentas contables
	1-1-3-09-01-99-0-99999-01	-	2,720.23	
		2,720.23	2,720.23	
No. 16	1-1-3-08-02-99-1-99999-03	8,760,083.73	-	Reclasificación de cuentas contables, ya que inicialmente se había cargado a una cuenta en general, pero posteriormente, se creó una cuenta para el fondo de tabaco en específico
	1-1-3-08-02-99-1-99999-02	-	8,760,083.73	
		8,760,083.73	8,760,083.73	
No. 17	3-1-5-01-02-04-1-99999	594,031.65	-	Asiento de reclasificación de saldo a favor que hubo en su momento pero consultado al MH no procede tal saldo a favor, por lo cual se reclasifica
	1-1-3-01-99-99-0-11206-01	-	594,031.65	
		594,031.65	594,031.65	
No. 18	3-1-5-01-02-04-1-99999	32,344.04	-	Asiento de reclasificación por el saldo de la cuenta de inventario 1-1-4-01-01-01 Combustible y lubricantes, a la cuenta 1-1-9-01-99-99-0-99999
	1-1-9-01-99-99-0-99999	-	32,344.04	
		32,344.04	32,344.04	
No. 19	5-1-1-03-03-00-0-99999	1,596.68	-	Asiento de ajuste por el cálculo que se realiza del aguinaldo, forma manual y el que el sistema realiza automáticamente
	2-1-1-02-01-03-3-99999	-	1,596.68	
		1,596.68	1,596.68	

No. 20	2-1-1-02-01-06-0-99999-18	21,920.76		Ajuste por cuotas patronales aplicadas sobre salario escolar cancelado a exfuncionarios en el mes de agosto 2023, debido a que la factura de la CCSS se genera en enero, se deben pagar para febrero 2024
	2-1-1-02-01-06-0-99999-19	2,266.88		
	2-1-1-02-01-04-0-14120-01	35,522.06		
	2-1-1-02-01-04-0-14120-03	3,400.32		
	2-1-1-02-01-04-0-14120-04	11,334.42		
	2-1-1-02-01-04-0-14120-05	1,133.44		
	2-1-1-02-01-05-0-14120-01	4,533.77		
	2-1-1-02-01-05-0-14120-02	3,400.32		
	5-1-1-01-06-00-0-99999		10,501.30	
	5-1-1-04-01-00-0-99999		15,422.25	
	5-1-1-04-03-00-0-99999		1,476.28	
	5-1-1-04-99-00-0-99999		4,920.95	
	5-1-1-04-05-00-0-99999		492.09	
	5-1-1-05-03-00-0-99999		1,476.28	
	5-1-1-05-02-00-0-99999		1,968.38	
	5-1-1-01-06-00-0-99999		6,098.13	
	5-1-1-04-01-00-0-99999		8,955.74	
	5-1-1-04-03-00-0-99999		857.28	
	5-1-1-04-99-00-0-99999		2,857.61	
	5-1-1-04-05-00-0-99999		285.76	
	5-1-1-05-03-00-0-99999		857.28	
	5-1-1-05-02-00-0-99999		1,143.04	
	5-1-1-01-06-00-0-99999		7,588.21	
	5-1-1-04-01-00-0-99999		11,144.07	
	5-1-1-04-03-00-0-99999		1,066.76	
	5-1-1-04-99-00-0-99999		3,555.86	
	5-1-1-04-05-00-0-99999		355.59	
	5-1-1-05-03-00-0-99999		1,066.76	
	5-1-1-05-02-00-0-99999		1,422.34	
		83,511.97	83,511.97	
No. 21	4-9-9-99-99-00-0-99999-02	8,760,083.73		Asiento de reclasificación por el movimiento de la CxC fondo de tabaco ya que según el informe PROMOTORA-DPCTI-GF-OF-062-2023, se había indicado un monto inicial para el reintegro, no obstante se emitió otro informe para su liquidación final
	1-1-3-08-02-99-1-99999-03		8,760,083.73	
		8,760,083.73	8,760,083.73	
	5-9-9-99-99-00-0-99999-03	1.39		Asiento de reclasificación de cuentas contables ya que por error humano se tomó una cuenta de gastos similar
	5-9-9-99-99-00-0-99999-01		1.39	
		1.39	1.39	
No. 22	5-1-1-06-08-00-0-99999	77,812.46		Asiento de ajuste reclasificación del gasto que registró en Wizdom para el mes de agosto, por concepto de liquidaciones laborales ya que el gasto tuvo que haber sido registrado en la cuenta "Indemnizaciones al Personal" no o
	5-1-1-06-08-00-0-99999	70,395.54		
	5-1-1-01-99-00-0-99999-01		77,812.46	
	5-1-1-01-99-00-0-99999-01		70,395.54	
		148,208.00	148,208.00	
No. 23	1-2-5-01-04-02-2-99999	3,544,170.40		Se reclasifica parcialmente los movimientos que se registraron en Wizdom el 31-07-2023, número de asientos 000001920 & 1921, debido a que al momento del retiro de los vehículos se cargó la depreciación acumulada Revaluaciones en lugar de la cuenta de Patr
	1-2-5-01-04-02-3-99999-02		2,445,427.45	
	1-2-5-01-04-02-3-99999-02		1,098,742.95	
		3,544,170.40	3,544,170.40	
No. 24	3-1-3-01-01-00-0-99999	3,568,617.24		Se realiza asiento para corregir los registros de los asientos números 1922 & 1923. por los activos donados en el mes de julio, esto debido que el sistema por error en parametrizaciones no se tomó las cuentas contables correctas para el registro. Por el
	5-4-2-01-02-01-2-99999		1,538,431.81	
	5-4-2-01-02-01-2-99999		2,030,185.43	
		3,568,617.24	3,568,617.24	
No. 25	5-1-1-01-99-00-0-99999-02	13,227,870.91		Se reclasifica el saldo registrado en la cuenta transitoria de activo por concepto de vacaciones por pagar de periodos anteriores, esto ya que conforme a la consulta técnica realizada a la Contabilidad Nacional el 04/09/2023, se indica que el registro deb
	1-1-9-01-99-99-0-99999		13,227,870.91	
		13,227,870.91	13,227,870.91	
No. 26	2-1-1-03-02-01-0-11206	26,199.56		Ajuste asiento 1005, por cargas sociales aplicadas sobre salario escolar cancelado a exfuncionarios en agosto 2023, debido a que se acreditó la cuenta de gastos del salario escolar cuando debió ser la CxP salario escolar.
	5-1-1-01-06-00-0-99999	10,501.30		
	5-1-1-01-06-00-0-99999	6,098.13		
	5-1-1-01-06-00-0-99999	7,588.21		
	5-9-9-99-99-00-0-99999-03	0.04		
	2-1-1-02-01-01-6-99999		24,187.64	
	2-1-1-02-01-06-0-99999-18		6,877.04	
	2-1-1-02-01-06-0-99999-19		711.17	
	2-1-1-02-01-04-0-14120-01		10,432.90	
	2-1-1-02-01-04-0-14120-03		1,066.76	
	2-1-1-02-01-04-0-14120-04		3,555.86	
	2-1-1-02-01-04-0-14120-05		355.59	
	2-1-1-02-01-05-0-14120-01		2,133.52	
	2-1-1-02-01-05-0-14120-02		1,066.76	
		50,387.24	50,387.24	

5. ¿Su institución realiza depuración de cuentas, en el periodo actual?

APLICACIÓN **SI**

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

***Revelación nota complementaria “Depuración de Cuentas Contables” e incluir el plan de acción que esta lleva a cabo la entidad para obtener estados financieros con cuentas contables depuradas y a un valor razonable (En caso de enviar anexo hacer referencia en este apartado al número de anexo):**

Para el presente periodo se ha realizado depuraciones a las cuentas de estimación para cuentas incobrables, activos fijos, inversiones patrimoniales y otros gastos a devengar corto plazo; sin embargo, se tiene pendiente de depurar la cuenta por pagar para programas de incentivos, la cual se estará depurando según el plan de trabajo que se muestra en la [Nota Complementaria 7](#).

A continuación, de detalla los ajustes realizados:

Periodo:	2023	Junio	Fecha de Contabilización:	29/09/2023	Clase Cambio:	Compra
Movimiento:	00000096		Fecha Movimiento:	29/09/2023	Origen:	Contabilidad General
Clase:	Ajustes y Reclasificaciones		Forma de Registro:	Manual	Estado:	Contabilizado
Descripción: SE REVERSA PARCIALMENTE EL MOV #7136 DEL 15/02/2014, DEBIDO A QUE ESTE SE REALIZÓ EN EL MÓDULO DE BANCOS Y LO CORRECTO ERA HACERLO EN EL MÓDULO DE AF. SE REGISTRA ACTIVOS ADQUIRIDOS EN EL 2011 LOS CUALES SE REGISTRARON EN EL AUXILIAR DE AF PERO NO EN CONTA.						
Distribución Contable						
# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos	
1	1-2-5-01-05-04-1-99999- Equipos De Audio Y Video	Valores De Origen -		121,620.00	0.00	
2	1-2-5-01-05-04-1-99999- Equipos De Audio Y Video	Valores De Origen -		0.00	0.00	
3	1-2-5-01-05-04-1-99999- Equipos De Audio Y Video	Valores De Origen -		0.00	109,900.00	
4	3-1-5-01-02-04-1-99999- Anteriores	Resultados De Ejercicios		0.00	11,720.00	
				121,620.00	121,620.00	
Periodo:	2023	Junio	Fecha de Contabilización:	29/09/2023	Clase Cambio:	Compra
Movimiento:	00000097		Fecha Movimiento:	29/09/2023	Origen:	Contabilidad General
Clase:	Ajustes y Reclasificaciones		Forma de Registro:	Manual	Estado:	Contabilizado
Descripción: REGISTRAR MOV DE ACTIVOS ADQUIRIDOS EN EL 2011 LOS CUALES SE REGISTRARON EN EL AUXILIAR DE AF DE WIZDOM PERO NO SE REGISTRARON EN LA CONTA. ESTO DE ACUERDO A LA CONSOLIDACIÓN REALIZADA.						
Distribución Contable						
# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos	
1	1-2-5-01-05-04-1-99999- Otros Equipos De Comunicación	Valores De Origen -		279,122.00	0.00	
2	3-1-5-01-02-04-1-99999- Anteriores	Resultados De Ejercicios		0.00	279,122.00	
				279,122.00	279,122.00	

Periodo: 2023	Junio	Fecha de Contabilización:	29/06/2023	Clase Cambio: Compra	
Movimiento: 000000088		Fecha Movimiento:	29/06/2023	Origen: Contabilidad General	
Clase: Ajustes y Rectificaciones		Forma de Registro:	Manual	Estado: Contabilizado	
Descripción: SE REVERSA PARCIALMENTE LOS MOV #0613, #2012, #2021, #4360, #4505, #4636, #4642, #4815, #4953, #5893, #7099 y #7137 DEBIDO A QUE ESTOS REGISTROS SE REALIZARON EN EL MÓDULO DE BANCOS Y LO CORRECTO ERA HACERLOS EN EL MÓDULO DE ACTIVO FIJOS.					
Distribución Contable					
# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos
1	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			1,025,893.00	0.00
2	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			0.00	109,200.00
3	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			0.00	64,925.28
4	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			0.00	33,008.00
5	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			0.00	34,069.00
6	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			0.00	111,901.87
7	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			0.00	192,960.00
8	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			0.00	30,000.00
9	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			0.00	68,889.89
10	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			0.00	84,504.00
11	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			0.00	85,344.00
12	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			0.00	102,590.00
13	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			0.00	169,398.30
14	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			0.00	0.00
15	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			70,990.43	0.00
				1,096,883.43	1,096,883.43

Periodo:	2023 Junio	Fecha de Contabilización:	29/06/2023	Clase Cambio:	Compra
Movimiento:	000000089	Fecha Movimiento:	29/06/2023	Origen:	Contabilidad General
Clase:	Ajustes y Rectificaciones	Forma de Registro:	Manual	Estado:	Contabilizado
Descripción:	SE REVERSA PARCIALMENTE MOV #1243 DEL 31/07/2019 DEBIDO A QUE SE REGISTRO UNA DEPRECIACION DE \$1,057.64 EN VEZ DE \$ 105.76 SE REGISTRA DEPRECIACIÓN ADJ DE JUL 2019 PARA 3 ACTIVOS. LOS CUALES SE REGISTRARON EN EL AUXILIO PERO NO EN				
Distribución Contable					
# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos
1	1-2-5-01-06-03-3-99999- Depreciaciones Acumuladas *- Silas Y Bancos			81,057.64	0.00
2	1-2-5-01-06-03-3-99999- Depreciaciones Acumuladas *- Silas Y Bancos			0.00	24,517.28
3	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			0.00	56,740.36
				81,057.64	81,057.64

Periodo:	2023 Junio	Fecha de Contabilización:	29/06/2023	Clase Cambio:	Compra
Movimiento:	000000090	Fecha Movimiento:	29/06/2023	Origen:	Contabilidad General
Clase:	Ajustes y Rectificaciones	Forma de Registro:	Manual	Estado:	Contabilizado
Descripción:	SE AJUSTA SALDO DE LA CUENTA 1-2-7-04-03-00-0-99999-01 INVERSIÓN PATRIMONIAL EN FID 21-02 LEY 7169 DEBIDO A QUE EL 21 DE DIC DEL 2017 SE RESCINDIÓ DEL CONTRATO, POR LO QUE AL CERRARSE EL FID LA CUENTA DEBERIA ESTAR EN CERO.				
Distribución Contable					
# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos
1	1-2-7-04-03-00-0-99999-01 Inversión Patrimonial En Fideicomiso 21-02 Ley 7168			0.00	1,336,269.43
2	3-1-5-01-01-00-0-99999-02 Resultados Acumulados Fideicomiso 21-02 Ley 7169			0.00	61,444,704.17
3	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			67,680,973.80	0.00
				67,680,973.80	67,680,973.80

Período: 2023 Junio		Fecha de Contabilización:	29/06/2023	Clase Cambio: Compra	
Movimiento: 000000992		Fecha Movimiento:	29/06/2023	Origen: Contabilidad General	
Clase: Ajustes y Reclasificaciones		Forma de Registro:	Manual	Estado: Contabilizado	
Descripción: SE AJUSTA SALDO DE LA CTA 1-1-3-99-08-02-0-99999- PREVISIONES PARA DOC A COBRAR POR FRACCIONAMIENTOS Y ARREGLOS DE PAGO CP, DEBIDO A QUE NO EXISTE EVIDENCIA DE QUE SE AJUSTARA LAS PREVISIONES DE ACUERDO A UNA POLÍTICA CONTABLE PARTICULAR					
Distribución Contable					
# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos
1	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			55,911,737.61	0.00
2	1-1-3-99-08-02-0-99999- Previsiones Para Documentos A Cobrar Por Fraccionamientos Y Arreglos De Pago Corto Plazo *			0.00	55,911,737.61
				55,911,737.61	55,911,737.61
Período: 2023 Junio					
Movimiento: 000000993		Fecha de Contabilización:	29/06/2023	Clase Cambio: Compra	
Clase: Ajustes y Reclasificaciones		Fecha Movimiento:	29/06/2023	Origen: Contabilidad General	
		Forma de Registro:	Manual	Estado: Contabilizado	
Descripción: SE REVERSA PARCIALMENTE MOV #1843 DEL 30/06/2016, #934 DEL 08/09/2016, #2055 DEL 14/12/2016, #1156 DEL 30/06/2017, #621 DEL 01/06/2018 Y #622 DEL 01/06/2018, DEBIDO A QUE ESTOS REGISTROS SE REALIZARON EN CXP Y CONTABILIDA, LO CORRECTO ERA HACERLOS EN AF					
Distribución Contable					
# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos
1	1-2-5-01-02-01-1-99999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			0.00	54,342.00
2	1-2-5-01-02-01-1-99999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			0.00	54,342.00
3	1-2-5-01-02-01-1-99999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			0.00	54,342.00
4	1-2-5-01-02-01-1-99999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			503,131.40	0.00
5	1-2-5-01-02-01-1-99999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			0.00	3,687,195.74
6	1-2-5-01-02-01-1-99999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			4,875,933.11	0.00
7	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			0.00	1,528,842.77
				5,379,064.51	5,379,064.51
Período: 2023 Agosto					
Movimiento: 000001002		Fecha de Contabilización:	31/08/2023	Clase Cambio: Compra	
Clase: Ajustes y Reclasificaciones		Fecha Movimiento:	31/08/2023	Origen: Contabilidad General	
		Forma de Registro:	Manual	Estado: Contabilizado	
Descripción: El saldo se arrastra de la cuenta de inventario 1-1-4-01-01-01 Combustible y lubricantes, a la cuenta 1-1-0-01-99-99 Otros gastos varios pagados por adelantado c/p tarjeta de combustible, sin embargo queda un saldo pendiente de liquidar en junio del 2017					
Distribución Contable					
# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos
1	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			32,344.04	0.00
2	1-1-9-01-99-99-0-99999- Otros Gastos A Devengar Corto Plazo			0.00	32,344.04
				32,344.04	32,344.04

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

APLICACIÓN SI

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

*Revelación nota complementaria “Confirmación de Saldos de Cuentas Reciprocas”: Cuentas Reciprocas (cumplimiento del proceso y del cronograma establecido y revelará en un informe las diferencias encontradas, las conciliadas y las diferencias con otros entes contables) (En caso de enviar anexo hacer referencia en este apartado al número de anexo)

En relación a este tema, la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación realizó la confirmación y conciliación de cuentas reciprocas con otras Instituciones, la tabla con observaciones se reveló en el [Nota Complementaria 2.](#)

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

APLICACIÓN

SI

Revelación:

La institución realiza todo el proceso contable en el sistema Wizdom, del mismo se generan los Estados Financieros.

Cabe mencionar que, en revisiones realizadas a la contabilidad de años anteriores, se detectaron inconsistencias en las cuentas del balance, las cuales se han venido corrigiendo de acuerdo al proceso de depuración de cuentas. Asimismo, los auxiliares del sistema que presentan inconsistencias con respecto al mayor se han venido corrigiendo debido al sinceramiento de las cuentas.

Por otra parte, con el ingreso al Proyecto Hacienda Digital se espera subsanar las debilidades del sistema actual, al respecto la Promotora ha remitido los insumos solicitados por el MH y se está trabajando en las estructuras programáticas y otros insumos que deben presentarse este año.

8. ¿La Institución elabora los Estados Financieros de manera manual, es decir, el sistema utilizado no facilita balanzas de comprobación sino solo saldos de cuentas?

APLICACIÓN

NO

Revelación:

Los Estados Financieros (formatos de la DGCN) son los que se realizan de forma manual, pues deben trabajarse en formato Excel, mismos que son requeridos por el ente rector. La BC se genera de forma automática en el sistema interno Wizdom, esto se aplicó a partir del 2021, ante las mejoras que se pudieron contratar.

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

APLICACIÓN	SI
------------	----

Revelación:

Cada fin de mes se realiza un registro de ajuste en el Sistema Wizdom por diferencial cambiario, debido a las cuentas en moneda extranjera que se tienen en las cuentas corrientes en el Banco Nacional de Costa Rica tanto en dólares como en euros, según el tipo de cambio del fin de mes.

A continuación se adjunta los registros por este concepto:

Mayor General

Del 01/01/2023 al 30/09/2023

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

Mayor General

Del 01/01/2023 al 30/09/2023

Cuenta:				Saldo anterior	Débitos	Créditos	Saldo
Id Mov	Tipo movimiento	Descripción de línea	ID Doc.	Fecha mov	Débitos	Créditos	Saldo
5-9-1-01-01-01-2-99999-		Diferencias de cambio negativas por efectiv		0.00	7,319,172.26	0.00	7,319,172.26
000000297				31/03/2023	1,561,724.39	0.00	1,561,724.39
000000300				31/05/2023	297,260.83	0.00	1,858,985.22
000000302				31/07/2023	236,153.46	0.00	2,095,138.68
000000303				31/08/2023	673,442.67	0.00	2,768,581.35
000000304				30/09/2023	255,220.09	0.00	3,023,801.44
000000295				31/01/2023	4,295,370.82	0.00	7,319,172.26
Totales:					7,319,172.26	0.00	

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

APLICACIÓN	SI
------------	----

Revelación:

El sistema contable Wizdom está parametrizado para realizar la valuación del inventario con el método PEPS, en cumplimiento a lo indicado por la NICSP 12.

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

APLICACIÓN	SI
------------	----

Revelación:

El método de estimación por incobrable utilizado; es el método por antigüedad de saldos.

A continuación, se muestra el comportamiento de los arreglos de pago:

N° de contrato	NOMBRE BENEFICIARIO	CORTO PLAZO	VENCIDO	TOTAL	Fecha Ultimo pago	Atraso (días)
FI-0172-11	Adrián Villalta Cerdas	-	280,000.00	280,000.00	01/11/2018	1794
FI-125B-14	Alice Mercedes Di Giacinto Villalobos	-	2,928,840.40	2,928,840.40	19/09/2018	1837
FI-0356-07	Arlette Urrea Vargas	-	247,231.00	247,231.00	17/06/2021	835
FI-128B-14	Carlos Luis Chanto Espinoza	1,350,000.00	550,000.00	1,900,000.00	01/04/2023	182
FI-124-2011	Esteban Francisco Vega Retana	-	1,928,000.00	1,928,000.00	15/09/2018	1841
FI-0201-12	Juan de Dios Murillo Morera	-	1,623,274.86	1,623,274.86	18/12/2018	1747
FI-119A-12	Manuel Antonio Mora Marín	900,000.00	825,000.00	1,725,000.00	01/01/2022	637
FI-085B-14	María Alessandra Salgado González	137,900.00	-	137,900.00	19/09/2023	0
FI-0310-06	Priscilla Liannette Garbanzo Tencio	-	2,207,420.00	2,207,420.00	06/04/2018	2003
FI-0181-12	Carlos Angelé Martínez	450,000.00	-	450,000.00	06/09/2023	0
FI-0332-11	Henry Rojas Fonseca	-	448,516.81	448,516.81	01/09/2020	1124
FI-0324-11	Jonathan Urtecho Díaz	-	623,000.00	623,000.00	01/08/2017	2251
FI-0122-11	Luis Diego Fonseca Flores	4,200,000.00	1,929,000.00	6,129,000.00	01/05/2022	517
FI-0389-11	Pablo Isaí Jiménez Calvo	300,000.00	-	300,000.00	01/09/2023	0
FI-0170-2012	Esteban Arrieta Bolaños	609,774.32	-	609,774.32	03/09/2023	0
Totales		7,947,674.32	13,590,283.07	21,537,957.39		

Características de los arreglos de pago:

- El monto de la morosidad considerará los saldos principales pendientes.
- Los contratos de arreglos de pago no generan intereses corrientes.
- Los contratos de arreglos de pago cuentan con cláusula de intereses moratorios, esta cifra se calcula a partir del día del compromiso de pago hasta el día que se hace efectivo.

Los rangos y porcentajes de estimación de incobrables se muestran a continuación:

Rango	% de estimación
Al día	0%
Mora de 1 a 30 días	5%
Mora de 31 a 60 días	10%
Mora de 61 a 90 días	15%
Mora de más de 90 días	100%

El porcentaje de la estimación por incobrables podría variar en el futuro de acuerdo a los datos históricos e información adicional que amerite un cambio en el juicio profesional.

Estimación para cuentas por cobrar de corto plazo:

Nº de contrato	Atraso (días)	Al día	Mora de 1 a 30 días	Mora de 31 a 60 días	Mora de 61 a 90 días	Mora de más de 90 días
FI-0172-11	1764	-	-	-	-	280,000.00
FI-125B-14	1807	-	-	-	-	2,928,840.40
FI-0356-07	805	-	-	-	-	247,231.00
FI-128B-14	152	-	-	-	-	1,900,000.00
FI-124-2011	1811	-	-	-	-	1,928,000.00
FI-0201-12	1717	-	-	-	-	1,623,274.86
FI-119A-12	607	-	-	-	-	1,725,000.00
FI-085B-14	0	137,900.00	-	-	-	-
FI-0310-06	1973	-	-	-	-	2,207,420.00
FI-0181-12	0	450,000.00	-	-	-	-
FI-0332-11	1094	-	-	-	-	448,516.81
FI-0324-11	2221	-	-	-	-	623,000.00
FI-0122-11	487	-	-	-	-	6,129,000.00
FI-0389-11	0	300,000.00	-	-	-	-
FI-0170-2012	0	609,774.32	-	-	-	-
Totales		1,497,674.32	-	-	-	20,040,283.07

Estimación al cierre del periodo:

Rango	% de estimación	Monto arreglos de pago	Estimación
Al día	0%	1,497,674.32	-
Mora de 1 a 30 días	5%	-	-
Mora de 31 a 60 días	10%	-	-
Mora de 61 a 90 días	15%	-	-
Mora de más de 90 días	100%	20,040,283.07	20,040,283.07
Totales		21,537,957.39	20,040,283.07

Al cierre del ejercicio se registra una estimación por incobrables de \$20,040,283.07.

Cabe rescatar que la cuenta “Documentos por cobrar por Arreglo de Pago” se encuentra depurada.

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

APLICACIÓN	SI
------------	----

Revelación:

El sistema contable Wizdom está parametrizado para realizar las depreciaciones con el método de Línea Recta, en cumplimiento a lo indicado por la NICSP 17.

13. ¿La Entidad audita de manera externa los Estados Financieros?

APLICACIÓN NO

Revelación:

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

Se han auditado los EEFF del 2017 al 2020, sin embargo, aún están pendientes de auditar los EEFF del 2021 y 2022.

Cabe mencionar que las observaciones realizadas por la auditoria en los EEFF del 2020 se revelaron en la [nota complementarias n°4 Informes de Auditorias y CGR](#).

Por otra parte, mediante procedimiento 2021LA-000001-0019600001, se inicia el proceso de la auditoría externa de los Estados Financieros al cierre de los años 2018, 2019 y 2020 con base en las NICSP versión 2014 y avance en la implementación.

El objetivo específico de esta contratación fue: Emitir una opinión independiente:

- a. 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.
- b. Opinión sobre sistema de control interno y sistemas de información institucionales.

Productos de la consultoría: Cumplir con al menos los siguientes productos y/o tareas:

- a. Informe de validación del cumplimiento de las NICSP versión 2018 tomando como referencia la última matriz de brechas que se haya enviado a la Dirección General de Contabilidad Nacional, al momento de iniciar la contratación.
- b. Informe preliminar para el órgano fiscalizador de la contratación, de los períodos auditados (un informe por periodo) y los principales hallazgos para su conocimiento, revisión, comentarios, observaciones y discusión, previo a la emisión del informe final, que incluya lo señalado en el punto a, c y d.
- i. La remisión del borrador deberá realizarse en un plazo máximo de 30 días hábiles, contados a partir de la notificación del contrato.

- ii. El formato de presentación de los informes preliminares será en formato digital, formato Word y PDF para facilitar su revisión y comentarios.
- c. Informe detallado con la opinión del Auditor con respecto a los Estados Financieros del CONICIT Ley 5048, de cada periodo auditado con base en NICSP versión 2014 y sus recomendaciones.
 - i. El informe final de la auditoría será en forma digital, formato PDF, firmado digitalmente.
- d. Informe de identificación de riesgo de fraude del periodo comprendido entre enero 2018 a diciembre 2020
- e. Preparar al menos dos presentaciones con la Dirección Administrativa Financiera, Auditoría Interna, Consejo Director o máximo órgano vigente, Secretaría Ejecutiva y Unidad Financiera con el fin de mostrar los avances, resultados parciales y exponer los pormenores del estudio específico solicitado.
- f. Preparar presentación de informe final ante el Consejo Director o máximo órgano vigente.

Cabe mencionar que en el presupuesto 2022 se contemplaron recursos para la contratación para la auditoría externa para los EEFF del 2021, sin embargo, mediante la modificación presupuestaria n°1 se trasladaron dichos recursos al pago de las transferencias a Organismos Internacionales, por lo anterior, no se realizó la contratación de la auditoría externa a los EEFF.

En el presupuesto 2023, no se incorporaron recursos, debido a que se iba a financiar con los saldos de las cuentas del BNCR, pero la CGR improbo la incorporación de esos recursos para los fines asignados en el proyecto de presupuesto 2023. Mediante la modificación presupuestaria 05-2023, aprobada por la Junta Directiva el 19 de julio del 2023, según Comunicado de Acuerdo PROMOTORA-JD-CA-063-2023 y remitida tanto a la CGR como a la STAP el 20 de julio del 2023, se están asignando \$10.000.000,00 con el objetivo de cubrir la contratación de una Auditoría Externa para los EEFF de la Promotora.

Lo anterior de conformidad con lo indicado en el Comunicado de Acuerdo PROMOTORA-JD-CA-051-2023 con fecha 25 de mayo del 2023, emitido por la Junta Directiva de la Promotora, en el cual Instruyen a la Gerencia General y a la Dirección Administrativa Financiera determinar la viabilidad de mover recursos de la "Partida 0" a la "Partida 1", de ser afirmativo el criterio, gestionar una modificación presupuestaria para la contratación de una auditoría financiera y una auditoría operativa, correspondientes a los estados financieros de la Ley N°9971.

Al respecto, la Asesora Legal reenvía un correo electrónico gestionado el 15 de febrero del 2023, con el criterio legal en el cual se indica que "no conoce esta Unidad de Asesoría Jurídica un impedimento en la norma para la modificación presupuestaria expuesta, siendo que, es viable de acuerdo al ordenamiento jurídico, mover partidas entre grupos". Con lo cual se procede a emitir la modificación presupuestaria.

El 7 de agosto se recibe el dictamen positivo por parte STAP, mediante la resolución MH-STAP-OF-1068-2023, para proceder con la modificación presupuestaria 05-2023. Con respecto a la Auditoría Externa, indica la Gerencia General que se proyecta ejecutar en el IV trimestre según coordinación con la Dirección Administrativa Financiera.

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

APLICACIÓN	NO
------------	----

Revelación:

En relación a los libros contables la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación utiliza libros físicos, debido a que tanto el libro de diario, mayor, inventarios y balances, los genera el sistema que tiene en uso la institución, sin embargo, posteriormente se imprimen en hojas foliadas, una vez que cada libro es abierto por parte de la auditoría interna. Por lo tanto, no se cumple con la definición de libro digital, ya que, los libros contables aún son empastados y foliados. Además, las autorizaciones, respaldos y todo lo relacionado a los libros contables no se realizan de manera digital.

15. ¿Los libros contables se encuentran actualizados?

APLICACIÓN	SI
------------	----

Revelación:

Como se mencionó anteriormente la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación utiliza libros físicos, en cuanto al libro de Diario, libro Mayor y el libro de Inventarios y Balances está impreso hasta agosto del 2023.

16. ¿Incluye un informe actualizado de la matriz de autoevaluación?

APLICACIÓN	SI
------------	----

***Revelación nota complementaria Matriz de autoevaluación:**

Incluir un informe actualizado de la matriz de autoevaluación, con una nota aclaratoria del seguimiento de los planes de acción para eliminar brechas **(En caso de enviar anexo hacer referencia en este apartado al número de anexo).**

En relación a este tema ver revelación [Nota Complementaria 3](#)

17. ¿Incluye Informes de Auditorías y CGR?

APLICACIÓN	SI
------------	----

***Revelación nota complementaria Informes de Auditorías y CGR:**

Incluir el resumen de los Informes de Auditorías Externas, su cumplimiento de disposiciones, a su vez un informe de los estudios especiales realizados por su auditoría interna, el cumplimiento de disposiciones y también un informe de los estudios especiales o auditorías financieras realizadas por la Contraloría General de la República, y el cumplimiento de sus disposiciones. **(En caso de enviar anexo hacer referencia en este apartado al número de anexo)**

En relación a este tema ver revelación [Nota Complementaria 4](#)

18. ¿Incluye resultados de Oficios o correo de Observaciones CN?

APLICACIÓN	SI
------------	----

***Revelación nota complementaria Resultados de Oficios o correo de Observaciones CN:**

Incluir un informe y planes de acción remedial para cumplir con las observaciones emitidas por el analista asignado **(En caso de enviar anexo hacer referencia en este apartado al número de anexo).**

Al cierre de este ejercicio se recibió el oficio de observaciones correspondiente a los EEFF del I Trimestre 2023 con referencia MH-DGCN-UCC-OF-0068-2023.

En relación a este tema ver revelación [Nota Complementaria 5](#)

19. ¿Incluye nota particular denominada “Estados Financieros y Balanza de Comprobación de Apertura”?

APLICACIÓN	SI
------------	----

***Revelación nota complementaria Estados Financieros y Balanza de Comprobación de Apertura:**

Incluir una nota particular, la misma esta derivada del proceso de implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Publico (NICSP), y todos los cambios técnicos contables que ha debido realizar para pasar de una contabilidad presupuestaria a una contabilidad base devengo, y los impactos de las NICSP, lo cual puede obtenerse de todas las labores realizadas eliminando brechas detectadas como resultado de la matriz de autoevaluación. La construcción de esta nota particular será progresiva desde este cierre contable hasta el momento en donde el ente cumpla con las NICSP conforme a los plazos determinados por la Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Publicas (9635) y la emisión de la Afirmación Explicita e Incondicional sobre el cumplimiento de las NICSP conforme a la Resolución DCN-0003-2022 **(En caso de enviar anexo hacer referencia en este apartado al número de anexo).**

En relación a este tema se reveló en el [Nota Complementaria 6](#)

NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS

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

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

- a) presentar información acerca de las bases para la preparación de los EEEF 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 EEEF; y
- c) suministrar la información adicional que, no presentándose en los estados principales y complementarios de los EEEF, sea relevante para la comprensión de alguno de ellos.

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

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

NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1.1. ACTIVO

1.1 ACTIVO CORRIENTE

NOTA N° 3

Efectivo y Equivalente De Efectivo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
1.1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	962,211.03	782,720.85	22.93%

Detalle cuentas corrientes en el sector privado interno

Cuenta	Descripción
1.1.1.1.01.02.01.2.	Cuentas corrientes en el sector privado interno

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %

Detalle cuentas corrientes en el sector público interno

Cuenta	Descripción
1.1.1.1.01.02.02.2.	Cuentas corrientes en el sector público interno

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
BCR ¢ 001-0305777-1	5,146.77	7,729.93	- 2,583.16
BCR ¢ 001-0457693-4	20.01	114.01	- 94.00
BNCR ¢ 100-01-000-218970-7	-	6,834.42	- 6,834.42
BNCR \$ 100-02-000-621114-1	46,211.89	58,609.46	- 12,397.56
BNCR € 100-03-000-800233-2	1,924.75	2,089.21	- 164.46

Detalle de Caja Única

Cuenta	Descripción
1.1.1.01.02.02.3.	Caja Única

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia %
TN ¢ 73900011305001015	20,605.60	10,629.22	93.86%
TN ¢ 73911121800043955	-	-	-
TN \$ 73911121800043961	782,015.05	590,218.35	32.50%
TN ¢ 73911121800046853	99,664.55	96,760.66	3.00%
TN ¢ 73911121800048272	6,122.41	9,235.59	-33.71%
TN ¢ 73910218000032605	-	-	-

Revelación:

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo, representa el 29.22% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 179,490.19 que corresponde a un Aumento del 22.93% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto principalmente de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la disminución en el gasto por transferencias del programa de Fondo de incentivos, ya que al cierre de setiembre del año 2022, se habían realizado transferencias del fondo de incentivos por ₡265,277.75 (miles) lo que disminuyó el saldo en Caja Única, mientras que al 30 de setiembre del presente año, solo se han realizado transferencias por ₡41,257.18 (miles), esto debido a la falta de nuevos contratos formalizados, producto del procesos que conllevó la elaboración del Reglamento de Otorgamiento de Beneficios y las metas de desembolsos cuyo cumplimiento se planifica concretar en el segundo semestre del año 2023.

El Reglamento de Otorgamiento de Beneficios se redactó en noviembre del 2022, posteriormente se gestionó lo correspondiente en Mejora Regulatoria del MEIC, el cual en diciembre lo devuelve a la Promotora para que se atiendan las recomendaciones y observaciones. Posteriormente en enero 2023 se emite un criterio positivo por parte de Mejora Regulatoria del MEIC para publicar el reglamento en la Gaceta. En febrero del 2023 se forma un grupo para presentar una consulta a la Procuraduría General de la República sobre lo actuado en el 2022, a finales de marzo, se toma la decisión dentro del grupo conformado, de desestimar la consulta y continuar con la publicación del reglamento, este reglamento fue aprobado el 21 de marzo del 2023 en Junta Directiva y fue publicado el 17/04/2023 del presente año.

En mayo del 2023 se da la aprobación, por parte de la Comisión de Selección de Beneficiarios, de las solicitudes de las Convocatorias del 2022 con recomendación favorable y el 31 de julio del presente año se presentó ante la Junta Directiva el plan de convocatorias 2023, sin embargo, la misma no fue aprobada y se acordó realizar una mesa de trabajo con la Dirección de programas, supervisada por la Directora en la Dirección Programas de Innovación e Investigación junto con la Gerencia General, esto para aportar más datos sobre el plan de convocatorias 2023.

De acuerdo a información suministrada por la Unidad de Gestión de Programas, mediante correo con fecha 12 de setiembre del 2023, a continuación, se detalla el estado actual de los desembolsos de incentivos:

Fuente de Financiamiento	Código de solicitud	Convocatoria	Beneficiario	Monto	Estado
Fondos de Incentivos	FI-055B-19		Universidad Técnica Nacional	€1,762,996.00	Los desembolsos programados para el mes de junio del año en curso, no se pudieron realizar por cuanto los beneficiarios contaban con el presupuesto aprobado por la CGR. Está en proceso la atención de este requisito por parte de ellos, para realizar el desembolso.
Fondos de Incentivos	FI-056B-19		Universidad Nacional de Costa Rica	€21,479,546.00	
Fondos de Incentivos	FI-0001-22	Corea 2022	Universidad Nacional de Costa Rica	€16,300,005.00	Contrato firmado por beneficiario, en proceso firma por parte de Gerencia General. Se solicito carta de aprobación de presupuesto en la CGR, indican los entregan a finales de setiembre 2023
Fondos de Incentivos	FI-0002-22	Corea 2022	Funcenat	€16,748,028.00	Pendiente desembolso a la espera de la modificación presupuestaria aprobado por parte de la CGR
Fondos de Incentivos	FI-0004-22	Corea 2022	Universidad de Costa Rica	€18,465,454.00	Contrato en proceso de revisión por parte de la UCR. Tienen problemas para recibir los recursos, no cuentan con presupuesto aprobado por la CGR
Fondos de Incentivos		STEM 2022	143 beneficiarios personas físicas	€132,090,680.00	143 becas otorgados distribuidos en 5 proveedores de servicios. El desembolso de las becas se realizará conforme las fechas de inicio de los programas (programadas a iniciar a finales del mes de setiembre). Las reservas se irán realizando conforme se vayan formalizando los contratos con los beneficiarios. Dado las condiciones del contrato se desembolsará el 65% de total en el 2023.
Fondos de Incentivos		Talento Stem 2023	Aproximadamente de 25 a 33 proyectos de investigación	€92,000,000.00	Convocatoria pendiente de aprobación por Junta Directiva, se espera un desembolso del 65%
Fondos de Incentivos		STEM Doc + 2023	Aproximadamente 36 becas en carreras técnicas STEM	€100,000,000.00	Convocatoria pendiente de aprobación por Junta Directiva, se espera un desembolso del 65%

Por otra parte, el efecto anterior se contrarresta con una disminución en el presupuesto de las transferencias del Gobierno Central, ya que, según el Presupuesto Ordinario, las transferencias corrientes presupuestadas durante el año 2023, pasarán de €1,487,340.84 (miles) en el 2022 a €1,432,597.22 (miles) en el 2023, disminuyendo las transferencias en €54,743.61 (miles). Esto se detalla a continuación:

**Variación en Transferencias corrientes
II trimestre**

Ley	2022	2023	Variación (2023-2022)
Ley 9971 Promotora	1,144,652,427.00	1,121,652,427.00	- 23,000,000.00
Ley 7169 Fondo de Incentivos	215,901,847.06	193,158,234.14	- 22,743,612.92
Ley 8262 Fondo Propyme	126,786,562.00	117,786,562.00	- 9,000,000.00
Total	1,487,340,836.06	1,432,597,223.14	- 54,743,612.92

Adicional, en el II trimestre, la CGR aprueba el presupuesto extraordinario 01-2023 mediante oficio de referencia DFOE-CAP-0981 con fecha 04 de mayo, 2023 en el cual, entre otros movimientos, se realiza una sustitución de fuente de financiamiento que representa: una disminución del ingreso por transferencias corrientes del Gobierno Central para el Fondo de Incentivos y, un aumento en el ingreso por superávit específico, de la Ley 7169 Fondo de Incentivos por la suma de €114.197.392,86. De

acuerdo a lo indicado por el MICITT mediante oficio de referencia MICITT-DM-OF-191-2023 con fecha 15 de marzo del 2023, esto obedece “a la urgencia de atender necesidades imperantes en este Ministerio y realizar el mejor uso de los escasos recursos disponibles, por lo que tomando en consideración que la Promotora cuenta con recursos en el superávit, los cuales por la aplicación de la regla fiscal no podrán utilizar, se determinó que los más oportuno es no realizar la transferencia total al fondo de incentivos y utilizar dichos recursos”.

Esto incide en el efectivo disponible con el que cuenta la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, debido a que al cierre del periodo se han recibido ₡27,902.25 (miles) menos que el periodo anterior. A continuación, se detallan las transferencias recibidas de parte del Gobierno Central:

Cuenta	2023	2022	Variación
(mhd) G. Central Ley 9971	717,566.56	724,746.43	- 7,179.87
(mhd) G. Central Ley 7169	193,158.23	215,901.85	- 22,743.61
(mhd) G. Central Ley 8262	88,339.92	86,318.69	2,021.24
Total de transferencias corrientes del Gobierno Central - Ministerio De Hacienda	999,064.72	1,026,966.96	- 27,902.25

Además, la disminución del tipo de cambio con respecto al periodo anterior, ha afectado el efectivo y equivalentes al convertir las cuentas de euros y dólares en colones.

Se adjunta la imagen del ajuste en el Presupuesto Extraordinario N° 01-2023:

mh Ministerio de Hacienda
SECRETARÍA TÉCNICA DE LA ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

San José, 20 de abril de 2023
MH-STAP-OF-0510-2023

Señor
Alberto Zúñiga Rivas
Gerente General a.i.
Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

Ref.: Oficio PROMOTORA-DSA-OF-052-2023 Presupuesto Extraordinario 01-23 y PROMOTORA-GG-OF-091-2023 Modificación Presupuestaria N° 03-23.

Estimado señor:

En atención a los oficios de referencia recibidos mediante correo electrónico el 31 de marzo y 11 de abril de 2023 respectivamente, remiten el Presupuesto Extraordinario N°01-23 por un monto neto de \$5,64 millones y la Modificación Presupuestaria N°03-23 por un monto de \$2,30 millones, le comunicamos que una vez realizado el estudio correspondiente, según lo establecido en el artículo 24 de la Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos N° 6131, así como, en los artículos 11 y 19 del Título IV de la Ley N° 9635, Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, esta Secretaría Técnica determinó:

- En el Presupuesto Extraordinario N° 01-2023, se rebajan recursos por la suma de \$114,20 millones provenientes de Transferencias Corrientes de la Ley N°7169; además, se incorporan recursos por la suma de \$114,20 millones correspondientes a Ingresos de Superávit Específico de la Ley N° 7169 y \$5,64 millones correspondientes a Ingresos de Superávit Libre Ley N°9971.

De los movimientos anteriores es importante destacar:

- Se está realizando una sustitución de fuente de financiamiento de las Transferencias Corrientes del Gobierno Central por \$114,20, por recursos de Superávit Específico de la Ley N°7169; lo anterior debido a la instrucción pronunciada por el Ministerio de Ciencia, Innovación, Tecnología y Comunicaciones mediante el oficio MICITT-DM-OF-191-2023, en la cual señala: “Lo anterior debido a la urgencia de atender necesidades imperantes en este Ministerio y realizar el mejor uso de los escasos recursos disponibles, por lo que tomando en consideración que la Promotora cuenta con recursos en el superávit, los cuales por la aplicación de la regla fiscal no podrán utilizar, se determinó que los más oportuno es no realizar la transferencia total al fondo de incentivos y utilizar dichos recursos”.
- Los recursos de Superávit Específico, están siendo aplicados en la partida de Transferencias Corrientes, según lo indicado por la entidad, de conformidad con la Ley que les dio origen Ley N°7169 y que está dirigida al Fondo de Incentivos.
- Se incorporan \$5,64 millones provenientes del Superávit Libre 2022, los cuales serán reintegrados al presupuesto nacional, en cumplimiento del artículo 27 del Reglamento al Título IV de la Ley N°9635, que señala que las entidades que reciben transferencias provenientes del Presupuesto Nacional de la República, deben

Dirección: Centro Ejecutivo La Virgen, La Uruca, San José - Tel: (506) 2539-6803 - www.hacienda.go.cr

mh Ministerio de Hacienda
SECRETARÍA TÉCNICA DE LA ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

San José, 20 de abril de 2023
MH-STAP-OF-0510-2023

devolver el saldo de los recursos no ejecutados al finalizar el ejercicio presupuestario, conforme al artículo 17 del Título IV de la citada Ley...

- En la Modificación Presupuestaria de esta, se redistribuyen recursos por la suma de \$2,30 millones para reforzar el gasto en la partida de Servicios, con el fin de cubrir entre otros: la publicación en el diario oficial La Gaceta, del Reglamento de Compras de Caja Chica y el Reglamento Interno de Contrataciones Públicas; servicio de vigilancia y seguridad del año 2023, más reajuste de precios; contratación de servicio de fumigación para las instalaciones de la PROMOTORA y reforzar la subpartida de información para cumplir con el monto asignado para publicaciones que debe considerar al menos un 10% para contratar con el SINART.
- En lo que se refiere a la verificación del cumplimiento de la regla fiscal de conformidad con la tasa de crecimiento del gasto corriente y el gasto total presupuestario del periodo 2023 del 2,56%, establecida según los parámetros definidos en el artículo 11 del Título IV de la Ley N°9635, así como, lo dispuesto en el oficio DM-0358-2022 del 28 de marzo de 2022 del Ministerio de Hacienda, se determinó que los movimientos realizados en los documentos de referencia no afectan el gasto corriente y el gasto total presupuestario máximo autorizados para el presente periodo, según la citada tasa de crecimiento.
- La entidad cumple con:
 - Lo estipulado en el artículo 2° de los Procedimientos de las Directrices Generales de Política Presupuestaria, Salarial, Empleo, Inversión y Endeudamiento vigentes, en cuanto a la remisión del presente documento a la STAP, a más tardar 10 días hábiles después de que haya sido aprobado por el Jérfarca supremo.
 - El artículo 3° de los Procedimientos de las Directrices Generales de Política Presupuestaria, Salarial, Empleo, Inversión y Endeudamiento vigentes, referente a la presentación del informe del nivel de empleo al 1 trimestre del año 2023.
 - Lo señalado en el artículo 4° de los Procedimientos de las Directrices Generales de Política Presupuestaria, Salarial, Empleo, Inversión y Endeudamiento vigentes, en relación con la remisión del flujo de caja y las inversiones financieras correspondientes al mes de marzo 2023 y la inclusión de la información en el SICCNET.
 - Lo establecido en el Reglamento de Reglamento al Título IV de la Ley N°9635, denominado Responsabilidad Fiscal de la República y sus reformas, referente a la ejecución presupuestaria del IV trimestre del año 2022.
 - El artículo 36 de la Ley de Equilibrio Financiero N° 6955, sobre la presentación de las conciliaciones bancarias correspondientes al mes de marzo del 2023 y la inclusión de la información en el SICCNET.

Dirección: Centro Ejecutivo La Virgen, La Uruca, San José - Tel: (506) 2539-6803 - www.hacienda.go.cr

San José, 20 de abril de 2023
MH-STAP-OF-0510-2023

5. Adicionalmente, se le recuerda que es responsabilidad de la entidad elaborar sus presupuestos extraordinarios y modificaciones presupuestales con pleno apego a lo establecido en el artículo 11 del Título IV de la Ley N° 9635 y sus reformas; mantener los recursos necesarios para dar cumplimiento a la Programación Estratégica Presupuestaria formulada para este año, igualmente, la adecuada aplicación del Clasificador por Objeto del Gasto del Sector Público y del Clasificador Económico vigentes.
6. Se reitera que corresponde a la Administración Activa de la institución, velar por el cumplimiento de lo establecido en las directrices presidenciales número 007-H, 008-H, 009-H y el Decreto Ejecutivo N° 41162-H.

Sin otro particular, muy atentamente

ANA MIRIAM
ARAYA PORRAS
(FIRMA)

Ana Miriam Araya Porras
Directora Ejecutiva

© Auditoria Interna, Proimcorp

Gabriela Díaz Díaz, Directora Soporte Administrativo Propios
Contraloría General de la República, Área de Fiscalización para el desarrollo de Capacidades (CAP)

XINIA MARIA GONZALEZ JARQUIN (FIRMA) Firmado digitalmente por XINIA MARIA GONZALEZ JARQUIN (FIRMA) Fecha: 2022.04.26 09:49:46 9876543210	HAZEL CALDERON JIMENEZ (FIRMA) Firmado digitalmente por HAZEL CALDERON JIMENEZ (FIRMA) Fecha: 2022.04.20 16:42:57 -0500
Elaborado por: Xinia Gonzalez Jarquin Analista Seccional B	Revisado por: Hazel Calderon Jimenez Jefe Seccional B

Por otra parte, el 30/05/2023 se trasladaron €1,962,237.00 a la cuenta BCR # 001-0305777-1, debido al proceso de depuración de cuentas. Mediante el oficio PROMOTORA-DSA-UFI-OF-025-2023, con fecha 16/06/2023, se detalla el proceso de depuración realizado:



PROMOTORA COSTA RICA
DIRECCIÓN DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE REPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

15 de junio de 2023

PROMOTORA-GSA-LIFI-OF-025-2023

MBA, María Gabriela Díaz Díaz:
Directora, Dirección de Soporte Administrativo
Presidencia Constitucional de Innovación e Investigación

ASUNTO: Desaparición cuenta BCR # 001-0305777-1

En seguimiento a firma de la desaparición de cuentas, específicamente la cuenta del Banco de Costa Rica con número # 001-0305777-1, procedo a decir la actualización del resultado de del estudio realizado:

- Que la cuenta del BCR # 001-0305777-1 se apertura en marzo 2013 y su fin principal de creación es para garantías de participación y cumplimiento.
- El periodo de revisión comprende desde el 01 de abril del 2013 al 31 de mayo del 2023 de los movimientos operados del sistema Nación.
- Dado que el fin principal de uso de esta cuenta corresponde a garantías de participación y cumplimiento, en el siguiente cuadro resumen, se muestran los movimientos registrarse en la cuenta por dicho concepto, para el periodo de revisión antes indicado:

Cuadros de movimiento	U.V.	C
2013	452,150.00	452,150.00
2014		430,000.00
2015	1,364,951.31	
2016	1,367,539.20	443,151.31
2017	713,473.00	
2019	1,364,750.04	12.00
2020	455,142.11	1,618,454.01
2021	373,117.30	115,219.84
2022	0.00	467,499.28
2023	0.00	52,381.97
Total	8,398,295.10	3,348,714.11

Saldo según movimiento en la cuenta, en el periodo de revisión

2,623,534.19



PROMOTORA COSTA RICA
DIRECCIÓN DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE REPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

16 de junio de 2023

PROMOTORA-GSA-LIFI-OF-025-2023

Página 2

Se adjunta un detalle en los anexos.

Importante resaltar, que los movimientos anteriores están debidamente identificados y conciliados con el saldo del auxiliar de garantías de cumplimiento, que a su vez está conciliado con el saldo contable. Sin embargo, al 31 de mayo del 2023 existe una diferencia por \$532,749.00, debido a garantías de cumplimiento recibidas en la cuenta del BCR # 001-31167-1, entre el cual, se amplía en el siguiente punto:

- La diferencia que se presenta entre los registros bancarios y el auxiliar de garantías de participación es por \$532,749.00, correspondiente a depósitos que ingresaron a la cuenta del BCR # 001-31167-1 y no fueron trasladados a la cuenta destinada para dicho fin, según el siguiente detalle:

Fecha	Operación	Detalle	Monto
30/05/2013	4542408	Garantía participación Lic Air 2013-001 servicio seguridad y vigilancia, Desarrollo e Inversiones FICO	346,000.00
30/05/2013	4667207	Garantía participación Lic Air 2013-001 semi seguridad y vigilancia, CSI CR	225,400.00
21/02/2013	53081300	Garantía de cumplimiento compra directa 2611-02-000891-CONACTO, servicios de video de seguridad, TCM Ambiental	161,289.00
Total			532,749.00

En su momento estos recursos fueron usados para pagar servicios de telecomunicaciones, por lo tanto, se solicita explicar en la cuenta del BCR # 001-0305777-1



Presidencia Constitucional de Innovación e Investigación

San José, Costa Rica

Código Electrónico: promotora@promotora.cr o www.promotora.cr



Presidencia Constitucional de Innovación e Investigación

San José, Costa Rica

Código Electrónico: promotora@promotora.cr o www.promotora.cr



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

16 de junio de 2023

PROMOTORA-OSA-UII-OF-025-2023

Página 3

5. Por otra parte, se muestran las Solicitudes de Haber que mantienen saldo en la cuenta BCR # 001-0305777-1 realizadas en el periodo 2013:

Fecha	Concepto	Debitado	Abonado	Saldo
08/05/2013	SR-05-2013	1,370,000.00	3,448,520.00	-2,078,520.00
06/06/2013	SR-06-2013	3,373,000.00	3,388,413.00	15,413.00
06/07/2013	SR-07-2013	4,873,000.00	4,872,760.00	-239.00
09/09/2013	SR-09-2013	3,603,000.00	3,604,736.00	1,736.00
10/09/2013	SR-09-2013	7,543,500.00	7,542,500.00	-1,000.00
04/10/2013	SR-10-2013	1,000,000.00	635,300.00	-364,700.00
18/11/2013	SR-11-2013	5,083,127.00	6,035,224.00	-952,097.00
04/11/2013	SR-11-2013	3,750,000.00	3,747,215.00	-2,785.00
12/12/2013	SR-12-2013	4,908,800.00	5,821,974.00	-913,174.00
	Saldo			-2,460,151.00

En este punto se detecta que en algunos casos, por ejemplo, en la SR-09-2013 solicitaron menos recursos de los requeridos y en otros casos como en la SR-06-2013 se solicitó más del monto cancelado, dando como resultado una diferencia total de -2,460,151.00.

6. De lo encontrado en la revisión se detectan registros que ingresaron en la cuenta del BCR # 001-0305777-1 y que no se trasladaron en su momento a la cuenta de Caja Única columna # 7330001130501010, según en siguiente detalle:

Fecha	Referencia	Detalle	Saldo
02/11/2019	00201090	Devolución Recibo-Volante, Inmuebles C.C.S.G. pasante de valle	10,000.00
09/04/2013	21013	Devolución Roberto Ballester, día pagado de más en liquidación	37,707.00
02/10/2019	01132067	Devolución Ingegniero Nacional, del entre-mundo pagado C.U. #112,846 y monto facturado más a 10	68,440.00
14/08/2017	0485793	Devolución Javier Vargén, error en parcelas	4,571.00
29/04/2013	4346913	Devolución ASERCO, aporte sustancial	158,836.34
	Saldo		281,754.34



Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr o www.promotora.go.cr



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

16 de junio de 2023

PROMOTORA-OSA-UII-OF-025-2023

Página 4

7. En cuanto a otros registros detectados, de los cuales, no se tiene constancia de la fuente de financiamiento, se detalla en el siguiente:

Concepto	Saldo
Crédito Intermunicipal CC-09	33,229,747.72
Transfer de la cta 041 270073-7	491,624.00
Protección	15,450.00
Traslado saldo cta 31107	2,067.50
Traslado saldo cta 161120	40.10
Pago de servicios públicos (C.E. CIPSA)	-5,421,716.61
Comisión por operación SF-14	-20,344.00
Comisión por servicios de TP	-16,430.25
Comisión pago Años Intermedios	-11,082.20
Otros traslados	-20,016.00
Saldo	4,357,034.84

8. El monto acumulado de los intereses generados, de abril 2013 a mayo 2023 se de \$20.52.

9. A continuación, se muestra la continuación de la cuenta, que identifica los registros que fueron mencionados en los puntos anteriores:

Fecha	Referencia	Detalle	Saldo
02/11/2019	00201090	Devolución Recibo-Volante, Inmuebles C.C.S.G. pasante de valle	10,000.00
09/04/2013	21013	Devolución Roberto Ballester, día pagado de más en liquidación	37,707.00
02/10/2019	01132067	Devolución Ingegniero Nacional, del entre-mundo pagado C.U. #112,846 y monto facturado más a 10	68,440.00
14/08/2017	0485793	Devolución Javier Vargén, error en parcelas	4,571.00
29/04/2013	4346913	Devolución ASERCO, aporte sustancial	158,836.34
	Saldo		281,754.34



Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr o www.promotora.go.cr



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

16 de junio de 2023

PROMOTORA-OSA-UII-OF-025-2023

Página 5

Dado que el objetivo principal de la cuenta del BCR # 001-0305777-1 es para las garantías de participación y cumplimiento se requiere trasladar a Caja Única 1015 la suma de \$1,369,885.40, importe que está descontando los \$632,740.00 que corresponden a las garantías no reintegradas según se informó en el punto 4, de manera tal que el saldo de la cuenta quede ajustado a la suma de \$5,626,552.11, según lo indicado en la conciliación:

Cualquier consulta adicional, con gusto.

Aclaramente,

CRISTINA
SANCHEZ
MBA, CRISTINA SANCHEZ ANCHIA
COORDINADORA A.C.
UNIDAD DE FINANZAS

OSA

Asesor: Detalle de garantías registradas BCR cuenta # 001-0305777-1
Estado de cuenta febrero al 31/05/2023

CC: Unidad de Finanzas
Antes/Consecuente

NOTA N° 4

Inversiones a Corto Plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Inversiones a corto plazo, representa el 0.00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 5

Cuentas a Cobrar Corto Plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	480,978.87	629,705.73	-23.62%

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	433,532.51

Indicar el Método Utilizando:

El método de estimación por incobrable utilizado; es el método por antigüedad de saldos.

A continuación, se muestra el comportamiento de los arreglos de pago:

N° de contrato	NOMBRE BENEFICIARIO	CORTO PLAZO	VENCIDO	TOTAL	Fecha Ultimo pago	Atraso (días)
FI-0172-11	Adrián Villalta Cerdas	-	280,000.00	280,000.00	01/11/2018	1794
FI-125B-14	Alice Mercedes Di Giacinto Villalobos	-	2,928,840.40	2,928,840.40	19/09/2018	1837
FI-0356-07	Arlette Urrea Vargas	-	247,231.00	247,231.00	17/06/2021	835
FI-128B-14	Carlos Luis Chanto Espinoza	1,350,000.00	550,000.00	1,900,000.00	01/04/2023	182
FI-124-2011	Esteban Francisco Vega Retana	-	1,928,000.00	1,928,000.00	15/09/2018	1841
FI-0201-12	Juan de Dios Murillo Morera	-	1,623,274.86	1,623,274.86	18/12/2018	1747
FI-119A-12	Manuel Antonio Mora Marín	900,000.00	825,000.00	1,725,000.00	01/01/2022	637
FI-085B-14	María Alessandra Salgado González	137,900.00	-	137,900.00	19/09/2023	0

FI-0310-06	Priscilla Liannette Garbanzo Tencio	-	2,207,420.00	2,207,420.00	06/04/2018	2003
FI-0181-12	Carlos Angelé Martínez	450,000.00	-	450,000.00	06/09/2023	0
FI-0332-11	Henry Rojas Fonseca	-	448,516.81	448,516.81	01/09/2020	1124
FI-0324-11	Jonathan Urtecho Díaz	-	623,000.00	623,000.00	01/08/2017	2251
FI-0122-11	Luis Diego Fonseca Flores	4,200,000.00	1,929,000.00	6,129,000.00	01/05/2022	517
FI-0389-11	Pablo Isaí Jiménez Calvo	300,000.00	-	300,000.00	01/09/2023	0
FI-0170-2012	Esteban Arrieta Bolaños	609,774.32	-	609,774.32	03/09/2023	0
Totales		7,947,674.32	13,590,283.07	21,537,957.39		

Características de los arreglos de pago:

- El monto de la morosidad considerará los saldos principales pendientes.
- Los contratos de arreglos de pago no generan intereses corrientes.
- Los contratos de arreglos de pago cuentan con cláusula de intereses moratorios, esta cifra se calcula a partir del día del compromiso de pago hasta el día que se hace efectivo.

Los rangos y porcentajes de estimación de incobrables se muestran a continuación:

Rango	% de estimación
Al día	0%
Mora de 1 a 30 días	5%
Mora de 31 a 60 días	10%
Mora de 61 a 90 días	15%
Mora de más de 90 días	100%

El porcentaje de la estimación por incobrables podría variar en el futuro de acuerdo a los datos históricos e información adicional que amerite un cambio en el juicio profesional.

Estimación para cuentas por cobrar de corto plazo:

N° de contrato	Atraso (días)	Al día	Mora de 1 a 30 días	Mora de 31 a 60 días	Mora de 61 a 90 días	Mora de más de 90 días
FI-0172-11	1764	-	-	-	-	280,000.00
FI-125B-14	1807	-	-	-	-	2,928,840.40
FI-0356-07	805	-	-	-	-	247,231.00
FI-128B-14	152	-	-	-	-	1,900,000.00
FI-124-2011	1811	-	-	-	-	1,928,000.00
FI-0201-12	1717	-	-	-	-	1,623,274.86
FI-119A-12	607	-	-	-	-	1,725,000.00
FI-085B-14	0	137,900.00	-	-	-	-
FI-0310-06	1973	-	-	-	-	2,207,420.00
FI-0181-12	0	450,000.00	-	-	-	-
FI-0332-11	1094	-	-	-	-	448,516.81
FI-0324-11	2221	-	-	-	-	623,000.00
FI-0122-11	487	-	-	-	-	6,129,000.00
FI-0389-11	0	300,000.00	-	-	-	-
FI-0170-2012	0	609,774.32	-	-	-	-
Totales		1,497,674.32				20,040,283.07

Estimación al cierre del periodo:

Rango	% de estimación	Monto arreglos de pago	Estimación
Al día	0%	1,497,674.32	-
Mora de 1 a 30 días	5%	-	-
Mora de 31 a 60 días	10%	-	-
Mora de 61 a 90 días	15%	-	-
Mora de más de 90 días	100%	20,040,283.07	20,040,283.07
Totales		21,537,957.39	20,040,283.07

Al cierre del ejercicio se registra una estimación por incobrables de ¢20,040,283.07.

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

En el caso de los activos financieros detectados por la Promotora Costarricense de Innovación se tienen: 1) Depósitos en bancos, 2) arreglos de pago producto del incumplimiento de los contratos de ayudas no reembolsables de los diferentes programas de incentivos que mantiene la Promotora y 3) las cuentas por cobrar producto de la comisión del 3% sobre desembolsos del programa Propyme. Estos instrumentos son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables y no se negocian en un mercado de activos, dichos activos no devengan intereses corrientes y se contabilizan al costo amortizado.

Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a corto plazo, representa el 14.60% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -148,726.86 que corresponde a una Disminución del -23.62% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto principalmente de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la disminución de nuevos contratos formalizados debido al procesos que conllevo la elaboración del Reglamento de Otorgamiento de Beneficios y las metas de desembolsos cuyo cumplimiento se planifica concretar en el segundo semestre del año 2023, esto provocó que hasta setiembre del presente año se registraran contablemente nuevos contratos, lo cual generó una disminución de ₡51,016.80 (miles) en la cuenta “Otros documentos internos a cobrar corto plazo”, esta cuenta se utiliza como registro transitorio para los desembolsos de incentivos. Asimismo, para los nuevos contratos formalizados, la contabilidad institucional de la Promotora decidió dejar de utilizar la cuenta “Otros documentos internos a cobrar corto plazo” como registro transitorio y a su vez utilizar la respectiva cuenta de gasto por transferencias.

Adicional, debido a que se aprobó la Política de deterioro de activos financieros – Arreglos de pago, se registró una estimación por incobrables de -₡20,040.28 (miles), provocando una disminución en las Cuentas a cobrar a corto plazo debido a la naturaleza de la cuenta.

También se dio una disminución en la cuenta “Transferencias a cobrar a corto plazo” por -₡26,306.26 (miles), producto de la disminución en el Presupuesto Ordinario de las transferencias corrientes que se recibirán por parte del MICITT, ya que, según el Presupuesto Ordinario, las transferencias corrientes presupuestadas durante el año 2023, pasarán de ₡1,487,340.84 (miles) en el 2022 a ₡1,432,597.22 (miles) en el 2023, disminuyendo las transferencias en ₡54,743.61 (miles). Esto se detalla a continuación:

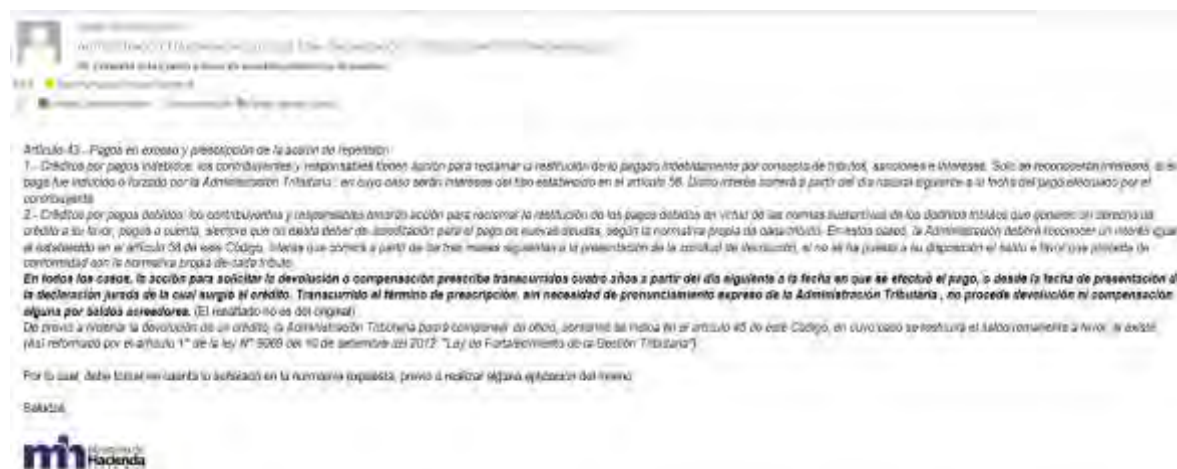
Variación en Transferencias corrientes
II trimestre

Ley	2022	2023	Variación (2023-2022)
Ley 9971 Promotora	1,144,652,427.00	1,121,652,427.00	- 23,000,000.00
Ley 7169 Fondo de Incentivos	215,901,847.06	193,158,234.14	- 22,743,612.92
Ley 8262 Fondo Propyme	126,786,562.00	117,786,562.00	- 9,000,000.00
Total	1,487,340,836.06	1,432,597,223.14	- 54,743,612.92

Adicional, en el II trimestre, la CGR aprobó el presupuesto extraordinario 01-2023 mediante oficio de referencia DFOE-CAP-0981 con fecha 04 de mayo del 2023, en el cual, se realiza una sustitución de fuente de financiamiento que representa: una disminución del ingreso por transferencias corrientes del Gobierno Central para el Fondo de Incentivos y un aumento en el ingreso por superávit específico, de la Ley 7169 Fondo de Incentivos por la suma de \$114.197.392,86. De acuerdo a lo indicado por el MICITT mediante oficio de referencia MICITT-DM-OF-191-2023 con fecha 15 de marzo del 2023, esto obedece “a la urgencia de atender necesidades imperantes en este Ministerio y realizar el mejor uso de los escasos recursos disponibles, por lo que tomando en consideración que la Promotora cuenta con recursos en el superávit, los cuales por la aplicación de la regla fiscal no podrán utilizar, se determinó que lo más oportuno es no realizar la transferencia total al fondo de incentivos y utilizar dichos recursos”.

A continuación, se describe la composición de la cuenta “Cuentas a cobrar a corto plazo”:

1. **Impuestos a cobrar a CP;** Registra un saldo de \$0.00 (miles), ya que según consulta hecha a la Dirección General de Tributación, vía correo electrónico con fecha 08/08/2023, cuya respuesta indica que la solicitud para la aplicación del saldo a favor prescribe en un periodo de 4 años, por lo tanto el saldo que existía ya no procedía, debido que el saldo se generó en el periodo 2010.



2. **Contribuciones sociales a cobrar CP;** no registra variación con respecto al periodo anterior, presenta un saldo de \$213.18 (miles) que corresponde una cuenta por cobrar a la CCSS por diferencias en

facturación que se origina por la presentación de una planilla adicional correspondiente a salarios de exfuncionarios cancelados en las liquidaciones laborales de los periodos 2018 y 2019. Adicional se presentaron diferencias en el cobro de las planillas ordinarias de los meses junio, setiembre y noviembre del 2021 y mayo del 2022, según el siguiente detalle:

Planilla mes de	Fecha registro conta	Factura #	Cuota	Monto	Saldo Acumulado
oct-20	nov-20	120420201011240074-1	Obrera	35,732.30	35,732.30
oct-20	nov-20	120420201011240074-1	Patronal	60,146.70	95,879.00
jun-21	jul-21	777720210616787955-1	Obrera	6,319.00	102,198.00
jun-21	jul-21	777720210616787955-1	Patronal	9,810.00	112,008.00
sep-21	oct-21	777720210918627766-1	Obrera	1,643.49	113,651.49
sep-21	oct-21	777720210918627766-1	Patronal	2,666.27	116,317.76
nov-21	dic-21	777720211119919307-1	Obrera	23,127.16	139,444.92
nov-21	dic-21	777720211119919307-1	Patronal	35,622.50	175,067.42
may-22	may-22	Cobro doble pago	839534	38,117.00	213,184.42
			Total		213,184.42

Estas diferencias han sido notificadas a la sucursal de la C.C.S.S. de Guadalupe por parte de la Unidad de Gestión de Desarrollo Humano mediante los siguientes oficios:

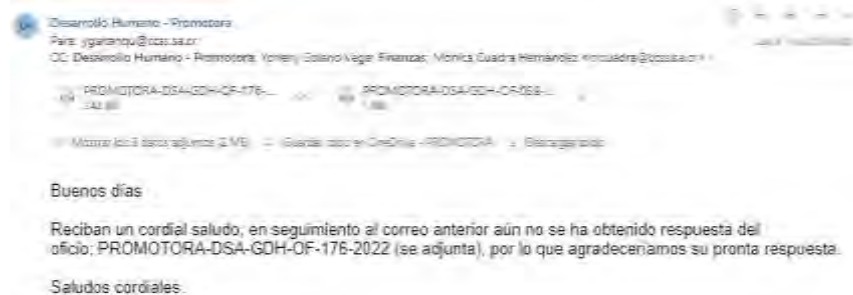
- PROMOTORA-DSA-GDH-OFF-039-2022 Consulta a Dpto. Cobro CCSS Guadalupe
- PROMOTORA-DSA-GDH-OFF-081-2022 Solicitud de devolución pago doble
- PROMOTORA-DSA-GDH-OFF-176-2022 consulta Dpto. Cobro CCSS Guadalupe seguimiento oficio 039 y 081

El 19 de enero del presente año mediante el oficio PROMOTORA-DSA-GDH-OFF-004-2023, la UGDH trasladó a la Unidad de Asesoría Jurídica los casos para que proceda con la gestión de cobro respectivo. A continuación, se adjunta el oficio:

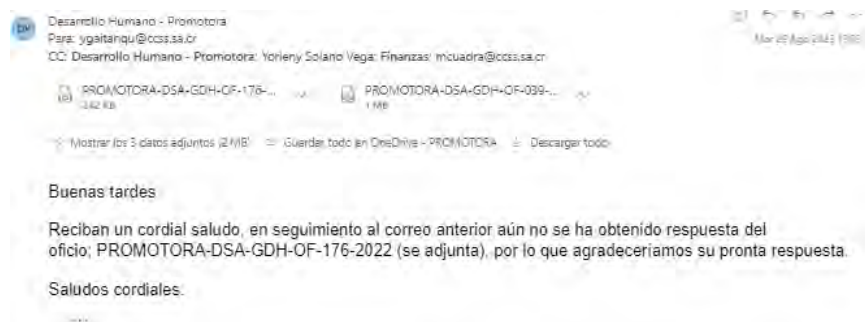
 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO UNIDAD DE GESTIÓN DEL DESARROLLO HUMANO 19 de enero del 2023 PROMOTORA-DSA-GDH-OFF-004-2023 Licenciada Enika Morales Flesler Aseora Legal ASUNTO: Traslado de caso sobre diferencias y monto cobrado de más Sucesal CCSS Sede Guadalupe Estimada licenciada: Reciba un cordial saludo. El pasado 23 de marzo del 2022, se procedió a enviar el oficio PROMOTORA-DSA-GDH-OFF-039-2022, en el cual se comunicó a la señora Yuliana Gaitán Quesada del Departamento de Cuentas Contables de la Sucursal de Guadalupe de la Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS), que se encontraron diferencias con respecto al monto cobrado y el cancelado en las facturas por concepto de cuotas obrero y patronales de los meses de junio, setiembre y noviembre del año 2021 y febrero del 2022. Adicionalmente, el 20 de mayo del 2022, mediante el oficio PROMOTORA-DSA-GDH-081-2022, se le informó a la señora Gaitán que el 19 de abril del 2022, la Promotora canceló mediante el sistema SICERE la factura N°121220220321931626 por un monto de \$38,117.00 (Treinta y ocho mil ciento diecisiete colones exactos). Sin embargo, al revisarse los estados de cuenta de nuestra institución, se tiene que la factura también fue deducida de manera automática, por lo que el pago se realizó de manera doble y se le solicitó revisar el caso y que se procediera a reintegrarnos la suma cancelada de más. El 16 de junio del presente año, se obtuvo respuesta de la señora Gaitán al oficio PROMOTORA-DSA-GDH-081-2022, en el cual se indica lo siguiente: "Según revisión en el estado de Mayor Auxiliar, existe un saldo a favor de Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, debido a la emergencia cibernetica que atraviesa la institución dicha devolución no se puede hacer efectiva. Por lo tanto, al momento que se restablezcan los servicios, se le informará el trámite a seguir para hacer efectiva la devolución del dinero".	 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO UNIDAD DE GESTIÓN DEL DESARROLLO HUMANO 19 de enero del 2023 PROMOTORA-DSA-GDH-OFF-004-2023 Página 2 A pesar de haberse enviado varios correos consultando por el estado de dichos oficios, no se ha recibido a la fecha una respuesta sobre las solicitudes planteadas, por lo que el pasado 14 de diciembre del 2022, se remite a la Sra. Gaitán el oficio PROMOTORA-DSA-GDH-OFF-176-2022. Sin embargo, no se ha obtenido respuesta alguna. Se ha llamado vía telefónica en varias ocasiones pero no ha sido posible comunicarse con ella. Ante esto, le remito ambos casos para que se proceda como corresponda. Quedando a sus órdenes para ampliar y/o aclarar cualquier información relacionada. Atentamente, NATALIA VILLEGAS SANCHEZ (FIRMA) Firmado digitalmente por: NATALIA VILLEGAS SANCHEZ (FIRMA) Fecha: 2023.01.19 10:55:51 -0500 Llida, Nathalia Villegas Sánchez Coordinadora Unidad de Gestión del Desarrollo Humano NVS/APL Anexos (E): 1. PROMOTORA-DSA-GDH-OFF-039-2022 2. PROMOTORA-DSA-GDH-OFF-081-2022 3. PROMOTORA-DSA-GDH-OFF-176-2022 4. Correo de envío y recordatorio del oficio PROMOTORA-DSA-GDH-039-2022 5. Correo de envío y recordatorio del oficio PROMOTORA-DSA-GDH-081-2022 6. Correo de envío y recordatorio del oficio PROMOTORA-DSA-GDH-176-2022 C. Ing. Alberto Zúñiga Rivero, Gerente General a.i. Promotora Sra. Yuliana Gaitán Quesada, Departamento de Cuentas Contables CCSS Unidad de Finanzas, Promotora Unidad de Gestión del Desarrollo Humano, Promotora Archivado/Inactivo
--	---

El 31 de julio y el 29 de agosto del 2023 la Unidad de Gestión del Desarrollo Humano, solicitó mediante correo electrónico a la sucursal de la C.C.S.S. de Guadalupe, una respuesta al oficio PROMOTORA-DSA-GDH-OF-176-2022:

Correo del 31/07/2023



Correo del 29/08/2023



Correo del 27/09/2023



Adicional, sobre lo anterior, la DSA hace la alerta a la Gerencia General sobre la posible prescripción de las cuentas, en los correos con fecha 14 de abril y 16 de junio de 2023, pese a ello al cierre de estos EEFF no se ha recibido información sobre las gestiones que realizará la administración.



3. Servicios y derechos a cobrar CP, registra un aumento de ₡1,067.69 (miles), correspondiente a una cuenta por cobrar a Racsa, producto de los pagos realizados por el uso de la Plataforma SICOP, en los meses de diciembre 2022 a mayo 2023, lo cuales fueron exonerados según la resolución MH-DCoP-RES-0098-2023.
4. Transferencias a cobrar CP, registra una variación de -₡26,306.26 (miles) producto principalmente de la disminución en el Presupuesto Ordinario de las transferencias corrientes que se recibirán por parte del MICITT. Adicional en el Presupuesto Extraordinario N° 01-2023 se rebajaron recursos por la suma de ₡114,20 millones provenientes de Transferencias Corrientes de la Ley N°7169.

Esta cuenta se compone de:

- a. Transferencias del gobierno central a cobrar CP: registra las transferencias corrientes del Gobierno Central en función del presupuesto ordinario 2023 y Presupuesto Extraordinario N° 01-2023. Para el cierre del periodo se registró una disminución de -₡26,841.37 (miles) con respecto al periodo anterior, debido principalmente a la disminución en el Presupuesto Ordinario de las transferencias corrientes que se recibirán por parte del MICITT durante el 2023 y el ajuste en el Presupuesto

Extraordinario N° 01-2023, en el cual se rebajaron recursos por la suma de \$114,20 millones provenientes de Transferencias Corrientes de la Ley N°7169.

- b. Transferencias de instituciones públicas financieras a cobrar CP: registró un aumento de \$535.10 (miles) al cierre del periodo, producto del cobro de la comisión del 3% Propyme registrada a favor de la Promotora.

Esta cuenta por cobrar es producto del artículo 15 de la Ley 8262, el cual establece que: *“El PROPYME será la base para el funcionamiento de la PYMES, como un instrumento para fomentar la innovación y desarrollo tecnológico nacional: el Estado asignará estos recursos por medio de la Comisión Nacional de Incentivos para la Ciencia y la Tecnología, en adelante la Comisión, adscrita al Ministerio de Ciencia y Tecnología (MICITT). Como complemento del presupuesto ordinario del CONICIT, se la asignará un tres por ciento (3%) de cada proyecto aprobado con recursos de PROPYME, para que cree y aplique los mecanismos que aseguren la administración, la promoción, la evaluación, el control y el seguimiento de los proyectos presentados a este al PROPYME.”*

5. Documentos a cobrar CP, registró una disminución de -\$47,536.26 (miles). Este se compone de:
- a. Documentos a cobrar por otros fraccionamientos y arreglos de pago CP, corresponde a los contratos por arreglos de pago, esto debido a incumplimientos contractuales o diferencias en la liquidación de los fondos entregados para ayudas no reembolsables, recibidos en el periodo 2023. Se registró un aumento con respecto al periodo anterior por \$3,480.53 (miles) debido principalmente al proceso de recuperación de las cuentas por cobrar.

Otros documentos internos varios a cobrar CP, esta cuenta se utiliza como registro transitorio para los desembolsos de incentivos y registra una disminución de -\$51,016.80 (miles) con respecto al periodo anterior, esto debido a la disminución de nuevos contratos formalizados debido al procesos que conllevó la elaboración del Reglamento de Otorgamiento de Beneficios y las metas de desembolsos cuyo cumplimiento se planifica concretar en el segundo semestre del año 2023, esto provocó que hasta setiembre del presente año se registraran contablemente nuevos contratos, esta cuenta se utiliza como registro transitorio para los desembolsos de incentivos. Asimismo, para los nuevos contratos formalizados, la contabilidad institucional de la Promotora decidió dejar de utilizar la cuenta “Otros documentos internos a cobrar corto plazo” como registro transitorio y a su vez utilizar la respectiva cuenta de gasto por transferencias.

El Reglamento de Otorgamiento de Beneficios se redactó en noviembre del 2022, posteriormente se gestionó lo correspondiente en Mejora Regulatoria del MEIC, el cual en diciembre lo devuelve a la

Promotora para que se atiendan las recomendaciones y observaciones. Posteriormente en enero 2023 se emite un criterio positivo por parte de Mejora Regulatoria del MEIC para publicar el reglamento en la Gaceta. En febrero del 2023 se forma un grupo para presentar una consulta a la Procuraduría General de la República sobre lo actuado en el 2022, a finales de marzo, se toma la decisión dentro del grupo conformado, de desestimar la consulta y continuar con la publicación del reglamento, este reglamento fue aprobado el 21 de marzo del 2023 en Junta Directiva y fue publicado el 17/04/2023 del presente año.

En mayo del 2023 se da la aprobación, por parte de la Comisión de Selección de Beneficiarios, de las solicitudes de las Convocatorias del 2022 con recomendación favorable y el 31 de julio del presente año se presentó ante la Junta Directiva el plan de convocatorias 2023, sin embargo, la misma no fue aprobada y se acordó realizar una mesa de trabajo con la Dirección de programas, supervisada por la Directora en la Dirección Programas de Innovación e Investigación junto con la Gerencia General, esto para aportar más datos sobre el plan de convocatorias 2023.

De acuerdo a información suministrada por la Unidad de Gestión de Programas, mediante correo con fecha 12 de setiembre del 2023, a continuación se detalla el estado actual de los desembolsos de incentivos:

Fuente de Financiamiento	Código de solicitud	Convocatoria	Beneficiario	Monto	Estado
Fondos de Incentivos	FI-055B-19		Universidad Técnica Nacional	₡1,762,996.00	Los desembolsos programados para el mes de junio del año en curso, no se pudieron realizar por cuanto los beneficiarios contaban con el presupuesto aprobado por la CGR. Está en proceso la atención de este requisito por parte de ellos, para realizar el desembolso.
Fondos de Incentivos	FI-056B-19		Universidad Nacional de Costa Rica	₡21,479,546.00	
Fondos de Incentivos	FI-0001-22	Corea 2022	Universidad Nacional de Costa Rica	₡16,300,005.00	Contrato firmado por beneficiario, en proceso firma por parte de Gerencia General. Se solicito carta de aprobación de presupuesto en la CGR, indican los entregan a finales de setiembre 2023
Fondos de Incentivos	FI-0002-22	Corea 2022	Funcenat	₡16,748,028.00	Pendiente desembolso a la espera de la modificación presupuestaria aprobado por parte de la CGR
Fondos de Incentivos	FI-0004-22	Corea 2022	Universidad de Costa Rica	₡18,465,454.00	Contrato en proceso de revisión por parte de la UCR. Tienen problemas para recibir los recursos, no cuentan con presupuesto aprobado por la CGR
Fondos de Incentivos		STEM 2022	143 beneficiarios personas físicas	₡132,090,680.00	143 becas otorgados distribuidos en 5 proveedores de servicios. El desembolso de las becas se realizará conforme las fechas de inicio de los programas (programadas a iniciar a finales del mes de setiembre). Las reservas se irán realizando conforme se vayan formalizando los contratos con los beneficiarios. Dado las condiciones del contrato se desembolsará el 65% de total en el 2023.
Fondos de Incentivos		Talento Stem 2023	Aproximadamente de 25 a 33 proyectos de investigación	₡92,000,000.00	Convocatoria pendiente de aprobación por Junta Directiva, se espera un desembolso del 65%
Fondos de Incentivos		STEM Doc + 2023	Aproximadamente 36 becas en carreras técnicas STEM	₡100,000,000.00	Convocatoria pendiente de aprobación por Junta Directiva, se espera un desembolso del 65%

6. Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo: registra un saldo de -¢20,040.28 (miles) y corresponde a la estimación de incobrables por antigüedad de saldos, producto de la aplicación de la Política de deterioro de activos financieros – Arreglos de pago.

NOTA N° 6

Inventarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.1.4.	Inventarios	06	2,978.49	3,438.08	-13.37%

Método de Valuación de Inventario

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

Revelación:

La cuenta Inventarios, representa el 0.09% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -459.59 que corresponde a una Disminución del -13.37% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la utilización de los inventarios consumidos en forma directa en la prestación de servicios derivados de la actividad de la institución y ante las limitaciones presupuestarias no se han realizado nuevas compras.

En seguida se detalla la composición de la misma:

Cuenta	Detalle	2023	2022	Diferencia
1-1-4-01-01-02-0-99999-	Productos Farmacéuticos Y Medicinales	123.07	125.75	- 2.68
1-1-4-01-01-04-0-99999-	Tintas, Pinturas Y Diluyentes	639.56	945.87	- 306.31
1-1-4-01-03-04-0-99999-	Materiales Y Productos Eléctricos, Telefónicos Y De Cómputo	577.45	577.45	0.00
1-1-4-01-03-06-0-99999-	Materiales Y Productos De Plástico	56.15	56.15	-
1-1-4-01-04-01-0-99999-	Herramientas E Instrumentos	21.50	21.50	-
1-1-4-01-99-01-0-99999-	Útiles Y Materiales De Oficina Y Cómputo	406.20	448.46	- 42.26
1-1-4-01-99-03-0-99999-	Productos De Papel, Cartón E Impresos	992.57	1,078.60	- 86.02
1-1-4-01-99-05-0-99999-	Útiles Y Materiales De Limpieza	106.73	127.01	- 20.28
1-1-4-01-99-99-0-99999-	Otros Útiles, Materiales Y Suministros Diversos	55.26	57.30	- 2.04
TOTAL		2,978.49	3,438.08	- 459.59

NOTA N° 7

Otros activos a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Período Actual	Período Anterior	Diferencia
					%
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	1,055.82	50,733.21	-97.92%

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	INSTITUTO NACIONAL DE SEGUROS (INS)	1,055.82
1.1.9.01.01.02.0. Alquileres y derechos sobre bienes a devengar c/p		
1.1.9.01.01.03.0. Reparaciones y mejoras sobre inmuebles de terceros arrendados c/p		
1.1.9.01.01.99.0. Otros servicios a devengar c/p		

Revelación:

La cuenta Otros activos a corto plazo, representa el 0.03% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -49,677.39 que corresponde a un Disminución del -97.92% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

1. Primas y gastos de seguros a devengar corto plazo, corresponde a una variación de -¢367.01 (miles), equivalente a una disminución del -25.79% con relación al periodo anterior, esto debido a que se generó un saldo a favor en el periodo anterior en el contrato de póliza de equipo electrónico, el cual, se aplicó en el 2023. Adicional, en la póliza de riesgos del trabajo, el balance de prima de la liquidación del 2022, generó un saldo a favor por ¢404.03 (miles), el cual, fue aplicado al rubro de renovación, por lo que, el monto a cancelar fue menor con respecto al periodo anterior. En seguida se adjunta detalle de la RT:

INSTITUTO NACIONAL DE SEGUROS
DIRECCIÓN DE SEGUROS OBLIGATORIOS
DEPARTAMENTO DE RIESGOS DEL TRABAJO

Fecha: 10/02/2023	
Patrono: C.O.N.I.G.I.T. CONSEJO NAC. INVEST	Póliza: 0079569
CLIENTE: TECNOL	
Periodo Liquidación	01-01-2022 AL 31-12-2022
Periodo Renovación	01-01-2023 AL 31-12-2023
Forma de Pago	ANUAL
BALANCE DE PRIMA:	
CONCEPTO	PRIMAS
LIQUIDACIÓN 2022	
Prima neta 01-01-2022 al 31-12-2022	1 910 460,00
Primas Pagadas Durante el Periodo	2 314 486,00
DIFERENCIA A APLICAR	-404 026,00
RENOVACIÓN 2023	
Monto Asegurado	578 927 369,00
Tarifa Renovación	0,33%
Prima Anual a Pagar	1 910 480,00
Tarifa Liquidación	0,33%
Experiencia	POSITIVA
TOTAL A PAGAR	1 506 434,00

2. Otros gastos a devengar CP, corresponde a una variación de -¢47,177.81 (miles), equivalente a una disminución del -100% con relación al periodo anterior, esto producto de la Consulta Técnica realizada a la DGCN el 4 de setiembre del 2023, en el cual se indicó, que debido a que no se puede compensar un activo con un pasivo, se debía reclasificar la cuenta y registrarse como gasto en la cuenta 5.1.1.01.99.00.0. Otras remuneraciones básicas.
3. Registros transitorios, corresponde a una variación de -¢2,132.58 (miles), equivalente a una disminución del 100% con relación al periodo anterior. Esto producto de la depuración de cuentas realizada durante el periodo 2022, debido a que se encontraron registros duplicados o mal parametrizados en el sistema Wisdom, así como registros que se contabilizaron en el módulo de Contabilidad y no desde el módulo correspondiente al auxiliar; además cabe mencionar que por la naturaleza de la cuenta esta se debe mantener en cero, al menos, que existan activos pendientes de ingresar.

En seguida, se adjunta una tabla con la composición de la cuenta otros activos a corto plazo:

1-1-9- - - -	Otros Activos A Corto Plazo	1,055.82	50,733.21	-	49,677.39
1-1-9-01- - - -	Gastos A Devengar A Corto Plazo	1,055.82	48,600.63	-	47,544.82
1-1-9-01-01- - -	Servicios A Devengar Corto Plazo	1,055.82	1,422.83	-	367.01
1-1-9-01-01-01- - -	Primas Y Gastos De Seguros A Devengar Corto Plazo	1,055.82	1,422.83	-	367.01
1-1-9-01-01-01-0- -	Primas Y Gastos De Seguros A Devengar Corto Plazo	1,055.82	1,422.83	-	367.01
1-1-9-01-01-01-0-22191-	Primas Y Gastos De Seguros A Devengar Corto Plazo - Instituto Nacional De Seguros	1,055.82	1,422.83	-	367.01
1-1-9-01-01-01-0-22191-01	(ins) Póliza Aum-0000307-03 (automóviles)	241.39	243.89	-	2.50
1-1-9-01-01-01-0-22191-02	(ins) Seguro Incendio Todo Riesgo Edificio	437.82	437.82	-	0.00
1-1-9-01-01-01-0-22191-05	(ins) Póliza Equipo Electrónico # Ege-043184	-	162.50	-	162.50
1-1-9-01-01-01-0-22191-06	(ins) Póliza # 079569 Riesgos Profesionales	376.61	578.62	-	202.01
1-1-9-01-99- - - -	Otros Gastos A Devengar Corto Plazo	-	47,177.81	-	47,177.81
1-1-9-01-99-99- - -	Otros Gastos A Devengar Corto Plazo	-	47,177.81	-	47,177.81
1-1-9-01-99-99-0- - -	Otros Gastos A Devengar Corto Plazo	-	47,177.81	-	47,177.81
1-1-9-01-99-99-0-99999-	Otros Gastos A Devengar Corto Plazo	-	47,177.81	-	47,177.81
1-1-9-02- - - -	Cuentas Transitorias	-	2,132.58	-	2,132.58
1-1-9-02-01- - - -	Registros Transitorios	-	2,132.58	-	2,132.58
1-1-9-02-01-01- - -	Registros Transitorios De Transacciones Sin Movimiento De Fondos	-	2,132.58	-	2,132.58
1-1-9-02-01-01-0- - -	Registros Transitorios De Transacciones Sin Movimiento De Fondos	-	2,132.58	-	2,132.58
1-1-9-02-01-01-0-99999-	Registros Transitorios De Transacciones Sin Movimiento De Fondos	-	2,132.58	-	2,132.58
1-1-9-02-01-01-0-99999-01	Inventario En Transito Suministros De Oficina	-	9.73	-	9.73
1-1-9-02-01-01-0-99999-02	Inventario En Transito Activos	-	2,142.31	-	2,142.31

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 8

Inversiones a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Inversiones a largo plazo, representa el 0.00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 9

Cuentas a cobrar a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	72,125.88	84,866.27	-15.01%

Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a largo plazo, representa el 2.19% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -12,740.39 que corresponde a un Disminución del -15.01% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la reclasificación de la porción de corto y largo plazo de los documentos por cobrar por arreglos de pago, el cual, se realiza cada año en el mes de enero o en el momento que se reciba el contrato- de arreglo de pago, esto de acuerdo a la información indicada en los contratos y según las tablas de pago que se elaboran para el auxiliar contable, considerando las cuotas que serán cobradas en un periodo superior a 12 meses.

A continuación, se detallan los arreglos de pago de largo plazo.

N° de contrato	NOMBRE BENEFICIARIO	LARGO PLAZO
FI-128B-14	Carlos Luis Chanto Espinoza	2,268,060.83
FI-119A-12	Manuel Antonio Mora Marín	8,374,000.00
FI-085B-14	María Alessandra Salgado González	9,592,772.94
FI-0181-12	Carlos Angelé Martínez	21,977,000.00
FI-0122-11	Luis Diego Fonseca Flores	13,300,000.00
FI-0389-11	Pablo Isai Jiménez Calvo	2,997,000.00
FI-0170-2012	Esteban Arrieta Bolaños	13,617,044.83
Totales		72,125,878.60

NOTA N° 10

Bienes no concesionados

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	1,565,341.05	1,605,712.86	-2.51%

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados, representa el 47.53% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -40,371.80 que corresponde a un Disminución del - 2.51% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la variación en las cuentas “Propiedades, planta y equipos explotados” y “Bienes intangibles no concesionados” principalmente por el registro de las depreciaciones y amortizaciones mensuales.

Otro aspecto que afectó el saldo, fue la depuración de cuentas, ya que el 29 de junio del 2023 se realizaron ajustes por ₡1,805.43 (miles), los cuales se detallan en el apartado 1.2.5.01 “Propiedades, planta y equipos explotados”.

Adicional, durante los meses de febrero y marzo 2023, se dieron de baja las licencias vencidas, debido a que las mismas tienen vigencia de un año, lo anterior, como parte del proceso de depuración, ya que se identificaron licencias vencidas de periodos anteriores, las cuales, no se habían dado de baja.

El detalle de estas licencias se ubica en el apartado 1.2.5.08 “Bienes intangibles no concesionados”.

Detalle:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados	10	1,555,314.02	1,590,284.16	-2.20%

1. ACTIVOS EN POSESION DE TERCEROS Y NO CONCESIONADOS

Activo	Placa / Identificación	Convenio	Plazo	Valor En Libros	Nombre Beneficiario

Explique el Proceso de Revaluación: Método de Costo:

Al cierre del periodo no se ha realizado una revaluación de los activos de Propiedades, Planta y Equipos.

Revelación:

La cuenta Propiedades, planta y equipos explotados, representa el 47.23% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -34,970.14 que corresponde a un Disminución del -2.20% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): registro de las depreciaciones que se le aplica mensualmente a cada activo y el proceso de depuración de cuentas del 29 de junio del presente año.

A continuación se detallan los ajustes aplicados:

Periodo:	2023 - Junio	Fecha de Contabilización:	29/06/2023	Clase Cambio:	Compra
Movimiento:	00000000	Fecha Movimiento:	29/06/2023	Origen:	Contabilidad General
Clase:	Ajustes y Reclasificaciones	Forma de Registro:	Manual	Estado:	Contabilizado
Descripción: SE REVERSA PARCIALMENTE EL MOV #7136 DEL 16/02/2014. DEBIDO A QUE ESTE SE REALIZO EN EL MÓDULO DE BANCOS Y LO CORRECTO ERA HACERLO EN EL MÓDULO DE AF. SE REGISTRA ACTIVOS ADQUIRIDOS EN EL 2011 LOS CUALES SE REGISTRARON EN EL AUXILIAR DE AF PERO NO EN CONTA.					
Distribución Contable					
# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos
1	1-2-5-01-05-04-1-99999- Equipos De Audio Y Video	Valores De Origen -		121,820.00	0.00
2	1-2-5-01-05-04-1-99999- Equipos De Audio Y Video	Valores De Origen -		0.00	0.00
3	1-2-5-01-05-04-1-99999- Equipos De Audio Y Video	Valores De Origen -		0.00	109,900.00
4	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			0.00	11,720.00
				121,820.00	121,820.00
Periodo:	2023 - Junio	Fecha de Contabilización:	29/06/2023	Clase Cambio:	Compra
Movimiento:	00000007	Fecha Movimiento:	29/06/2023	Origen:	Contabilidad General
Clase:	Ajustes y Reclasificaciones	Forma de Registro:	Manual	Estado:	Contabilizado
Descripción: REGISTRA MOV DE ACTIVOS ADQUIRIDOS EN EL 2011 LOS CUALES SE REGISTRARON EN EL AUXILIAR DE AF DE WIZDOM PERO NO SE REGISTRARON EN LA CONTA. ESTO DE ADUERDI A LA CONCILIACION REALIZADA.					
Distribución Contable					
# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos
1	1-2-5-01-05-04-1-99999- Otros Equipos De Comunicación	Valores De Origen -		279,122.00	0.00
2	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			0.00	279,122.00
				279,122.00	279,122.00

Periodo:	2023	Junio	Fecha de Contabilización:	29/06/2023	Clase Cambio:	Compra
Movimiento:	000000068		Fecha Movimiento:	29/06/2023	Origen:	Contabilidad General
Clase:	Ajustes y Reclasificaciones		Forma de Registro:	Manual	Estado:	Contabilizado
Descripción: SE REVERSA PARCIALMENTE LOS MOV #0613, #2312, #2321, #4350, #4505, #4636, #4642, #4915, #4953, #5893, #7059 y #7137 DEBIDO A QUE ESTOS REGISTROS SE REALIZARON EN EL MÓDULO DE BANCOS Y LO CORRECTO ERA HACERLOS EN EL MÓDULO DE ACTIVO FIJOS.						
Distribución Contable						
# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos	
1	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			1,025,893.89	0.00	
2	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			0.00	109,200.00	
3	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			0.00	64,925.28	
4	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			0.00	33,000.00	
5	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			0.00	24,069.00	
6	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			0.00	131,902.87	
7	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			0.00	192,960.00	
8	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			0.00	30,000.00	
9	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			0.00	68,989.89	
10	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			0.00	84,504.00	
11	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			0.00	85,344.00	
12	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			0.00	102,590.00	
13	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			0.00	169,398.30	
14	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			0.00	0.00	
15	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			70,990.43	0.00	
				1,096,883.45	1,096,883.45	

Periodo:	2023	Junio	Fecha de Contabilización:	29/06/2023	Clase Cambio:	Compra
Movimiento:	000000069		Fecha Movimiento:	29/06/2023	Origen:	Contabilidad General
Clase:	Ajustes y Reclasificaciones		Forma de Registro:	Manual	Estado:	Contabilizado
Descripción: SE REVERSA PARCIALMENTE MOV #1243 DEL 31/07/2019 DEBIDO A QUE SE REGISTRO UNA DEPRECIACIÓN DE \$1,057.64 EN VEZ DE \$ 103.76. SE REGISTRA DEPRECIACIÓN AQUÍ DE JUL 2019 PARA 3 ACTIVOS, LOS CUALES SE REGISTRARON EN EL AUXILIA PERO NO EN						
Distribución Contable						
# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos	
1	1-2-5-01-06-03-3-99999- Depreciaciones Acumuladas *- Sillas Y Bancos			81,057.64	0.00	
2	1-2-5-01-06-03-3-99999- Depreciaciones Acumuladas *- Sillas Y Bancos			0.00	24,317.28	
3	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			0.00	56,740.36	
				81,057.64	81,057.64	

Periodo:	2023	Junio	Fecha de Contabilización:	29/06/2023	Clase Cambio:	Compra
Movimiento:	000000063		Fecha Movimiento:	29/06/2023	Origen:	Contabilidad General
Clase:	Ajustes y Reclasificaciones		Forma de Registro:	Manual	Estado:	Contabilizado
Descripción: SE REVERSA PARCIALMENTE MOV #1843 DEL 30/09/2016, #934 DEL 06/09/2016, #2055 DEL 14/12/2016, #1156 DEL 30/08/2017, #621 DEL 01/09/2018 Y #622 DEL 01/09/2018, DEBIDO A QUE ESTOS REGISTROS SE REALIZARON EN CXF Y CONTABILIDA, LO CORRECTO ERA HACERLOS EN AF						
Distribución Contable						
# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos	
1	1-2-5-01-02-01-1-99999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			0.00	34,342.00	
2	1-2-5-01-02-01-1-99999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			0.00	18,342.00	
3	1-2-5-01-02-01-1-99999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			0.00	54,342.00	
4	1-2-5-01-02-01-1-99999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			103,131.40	0.00	
5	1-2-5-01-02-01-1-99999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			0.00	3,887,195.74	
6	1-2-5-01-02-01-1-99999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			4,873,813.13	0.00	
7	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			0.00	1,528,842.77	
				5,379,064.53	5,379,064.53	

Adicional, en aplicación de la NICSP 21: Deterioro del valor de activos no generadores de efectivo, el 20 de setiembre del 2023 se aplicó deterioro a 10 activos de propiedad, planta y equipo, esto debido a que su valor en libros era mayor que el costo de reposición, por lo que se procedió a registrar el deterioro para los activos de acuerdo a lo establecido por la Norma.

A continuación, se revela los activos que se le aplicó deterioro:

NOMBRE DE ACTIVO	INDICIOS DE DETERIORO			FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR DEL ACTIVO	OBSERVACIONES	Costo de reposición		Valor en uso
	SI	NO	NO				Reposición	Exercido	
MOTOR EXTRAVIADO 200	X			12/01/2023	€127.843.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	127.291.23	SI	86.548.77
PANTALLA TELEVISION SARCHI 85, MODELO Z21 C814M-3800000000	X			12/01/2023	€185.492.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	184.296.78	SI	87.275.54
PANTALLA TELEVISION PANASONIC, MODELO TC-L32N1, SERIE LV100	X			12/01/2023	€24.000.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	23.816.49	SI	43.380.81
SERVIDOR HP PROLIANT GEN8, SERIE JN220A0074F	X			12/01/2023	€402.400.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	398.816.32	SI	60.483.88
CPU MARCA HP MODELO D480UM, SERIE MAJH1374F	X			12/01/2023	€128.392.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	128.456.18	SI	81.889.84
CPU marca HP Compaq, modelo CX 2460 serie MAJL34108H	X			12/01/2023	€128.392.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	128.456.18	SI	81.889.84
CPU marca HP Compaq, modelo CX 2460 serie MAJL34108H	X			12/01/2023	€128.392.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	128.456.18	SI	81.889.84
CPU HP D1640G07500 serie MAJ 9080388	X			12/01/2023	€154.000.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	153.566.22	SI	100.391.78
CPU HP D1640G07500 serie MAJ 9080388	X			12/01/2023	€154.000.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	153.566.22	SI	100.391.78
TOTAL DE DETERIORO									700.680.96

Como se observa en el cuadro anterior, se aplicó €700.68 (miles) de deterioro a activos no generadores de efectivo, debido a que presentaban evidencia de deterioro físico y a que el valor registrado contablemente superaba el costo de reposición. Este costo se determinó a partir del importe de servicio recuperable, el cual se define, como el mayor entre 1) el valor razonable de un activo no generador de efectivo menos los costos necesarios para la venta y 2) su valor en uso.

De acuerdo a esta norma, una entidad establece el valor en uso de un activo, determinando el costo corriente de reemplazar el potencial de servicio restante del activo, es decir, costo de reposición depreciados, costo de rehabilitación o por el enfoque de unidades producidas.

En el caso de los activos de la Promotora con indicio de deterioro, se utilizó el costo de reposición depreciado.

Por otra parte, como parte del proceso de depuración de la cuenta de PPE, el 23 de noviembre del 2022 la URMS emite un informe de baja de activos extraviados, los cuales ascienden a 80 activos, el cual, se trasladó a la Gerencia General para ser visto ante la Junta Directiva. Además, se trasladó un listado de activos para baja por deterioro 148 activos, ambos temas están pendientes de ser aprobados por la Junta Directiva, por lo cual no ha sido posible, excluirlos del sistema y depurar el auxiliar de activos PPE. Estos casos estaban pendientes de aprobar, debido a que la Junta Directiva, cuestiona su participación en este tipo de aprobaciones y considera que se debe aprobar únicamente por la Gerencia General, por lo que se creó un grupo de trabajo para que evaluaran la posibilidad de delegar a la gerencia este tipo de decisiones.

El 28 de febrero del 2023 se presentó la consulta a la Contabilidad Nacional mediante referencia PROMOTORA-DSA-OF-054-2023, convocando a reunión el 12 de abril del presente año.

Entre las observaciones dadas por la CN se tiene:

- La firma de los Estados Financieros y demás requerimientos que solicita la Contabilidad Nacional sería:

Jerarca Máximo o Representante Legal

Director Administrativo Financiero o Equivalente

Jefe del Departamento de Contabilidad

Contador (incorporado al Colegio de Contadores Privados de Costa Rica)

Depende de la estructura organizacional o de la Ley de Creación de las entidades y del sistema de autorizaciones. Pero si existen excepciones, por alguna disposición de auditoría interna o de la Contraloría, y debe de ser de acatamiento, todo quedando respaldado de acuerdo con lo que extiende la Ley 8292 de control interno.

- De acuerdo con la ley de Creación de la Promotora, la Junta debe aprobar los estados financieros, quedar en actas y debe haber un acuerdo de Junta Directiva, el cual será adjuntado a los EEFF y enviado a la Dirección General de Contabilidad Nacional con los EEFF.
- Respecto a los procedimientos contables, las políticas que Manuales contables, y otros documentos contables, la firma puede ser delegada con un acuerdo Junta Directiva, en el Gerente General, deben contar con el acta debidamente firmada.

El 22 de junio del 2023, mediante el informe presentado por la Directora de Soporte Administrativo, se indica que no se puede delegar en la Gerencia General la aprobación de la venta, donaciones, bajas u otros, de activos PPE (bienes patrimoniales), esto de acuerdo a la *“Ley 9971, ARTÍCULO 14- Funciones del gerente general, inciso h) Ejercer la representación administrativa, legal, judicial y extrajudicial de la Promotora con las facultades de apoderado generalísimo sin límite de suma, excepto para comprometer los bienes de la Promotora.”*

El 19 de julio del 2023 la Junta Directiva aprueba la baja de activos por desaparición y deterioro, esto según los comunicados de acuerdo PROMOTORA-JD-CA-064-2023 y PROMOTORA-JD-CA-065-2023. Por lo que para el mes de julio se procedió al retiro de los activos deteriorados dados de baja, esto se documentó en el Acta N°01-2023 Acta para dar de baja por destrucción de activos fijos en mal estado propiedad de la Promotora.

A continuación, se adjunta el Acta N°01-2023:



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
Acta para dar de baja por destrucción de activos fijos en mal estado
propiedad de la Promotora
N° 01-2023

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN, San Isidro de Coronado, a las once horas del día 04 de agosto del 2023, se procede a dar de baja un total de 145 activos fijos correspondientes a equipo electrónico y mobiliario de oficina, los cuales se encuentran en mal estado y por ende se deben destruir; estos bienes al encontrarse en dicha condición serán dados de baja conforme a los lineamientos del instructivo de baja de activos fijos perteneciente al procedimiento de activos fijos vigente en la institución.

Los activos fijos a dar de baja en mal estado son los siguientes:

ACTIVOS PARA DESTRUCCIÓN	
PLACA	DESCRIPCIÓN
3186	Monitor 19
3192	Monitor 19
3195	Monitor 19
3409	Portátil
3432	Portátil
3462	Portátil
3463	Portátil
3465	Portátil
3466	Portátil
3469	Portátil
3472	Portátil

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Tel: 2215-1800, Fax: (506) 2215-1888, Apartado Postal 999-2200
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr / www.promotora.go.cr

1 de 8



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS

3473	Portátil
3475	Portátil
3478	Docking
3480	Docking
3482	Docking
3485	Docking
3487	Docking
3491	Docking
3596	Portátil
3872	Portátil MALA
3873	Switch
1380	UNIDAD INTERRUPTIDA DE PODER 600W 8R/800RT
1599	AP-1200VX AMERICAN POWER 3R/W910806389
2893	POWEREDGE1400 P3 800 512MB-SERIE 5R6RFD1
10231	MONITOR MODELO CT911, SERIE 5350152
1470	MICROCOMPUTADOR CELERON 2400MHZ 228MB DD.40
1650	TELEFONO
1742	COMPUTADOR CELERON 1700 MHZ 240MB
1817	SUMADORA MARCA SWINTEC- MODELO ES12DP9.541556
1917	CÁMARA DE VIDEO JVC MODELO GR-AX 817 UM
2403	COMPUTADORA INTEL PENTIUM CELERON 350
2895	JAZ DE 2GB EXTERNO SCS SERIE X56L26EOAF
2971	CPU COMPAQ D530 CMT PENTIUM 42.8
3069	ACCES POINT MARCA LINKSYS MOD.WRT54G
3179	TELEFONO CELULAR BLACKBERRY MODELO 8120

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Tel: 2215-1800, Fax: (506) 2215-1888, Apartado Postal 999-2200
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr / www.promotora.go.cr

2



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS

3341	CELULAR NOKIA 2730
3384	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.
3396	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750
3398	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.
3401	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750
3403	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.
3405	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750
3422	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.
3428	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750
3429	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.
3439	SWITCH
3451	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700
3453	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700 V.A.
3457	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700
3507	TABLETA, MARCA SAMSUNG, MODELO GALAXY 3M- T311, SERIE RFID27
3508	TABLETA, MARCA SAMSUNG, MODELO GALAXY 3M- T311, SERIE RFID27
3518	TELEFONO EJECUTIVO, GRANDSTREAM, MOD.GPX2120, SERIE 70564A09
3519	TELEFONO EJECUTIVO, GRANDSTREAM, MOD.GPX2120, SERIE 70564ADA
3531	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD. GXP1405, SERIE 7055E393
3574	BOTONERA DE LA CENTRAL TELEFONICA, GRAND STREAM, MOD GXP2200EX
3575	CENTRAL TELEFONICA, GRANDSTREAM, MOD. GXP2200, SERIE 1048E604

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Tel: 2215-1800, Fax: (506) 2215-1888, Apartado Postal 999-2200
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr / www.promotora.go.cr

3 de 8



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS

3576	TELEFONO MULTIMEDIA, GRANDSTREAM, MOD. GXV3140, SERIE 00B824
3578	TELEFONO MULTIMEDIA, GRANDSTREAM, MOD. GXV3140, SERIE 00B824
3913	Telefono móvil Iphone 4
3969	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA
3979	DISCO DURO EXTERNO
10063	PERCHA NEGRA CON 3E10 GANCHOS
11186	MAQUINA MANUAL PIERFORAR Y ENCLADERNAR
1826	BILLA DE ESPERA CON BRAZOS VINIL, BRAZO
1904	PERCHERO
1924	TAJADOR ELECTRICO MARC PANASONIC MODELO KP310
2019	GABINETE FORRADO EN MELAMINA
2065	SILLA SEMIEJECUTIVA
2101	SILLA SEMIEJECUTIVA
2107	SILLA SEMIEJECUTIVA
2108	SILLA SEMIEJECUTIVA
2110	SILLA SEMIEJECUTIVA
2116	SILLA SEMIEJECUTIVA
2117	SILLA PARA VISITAS
2192	SILLA PARA VISITAS
2251	CORTINA PLEGABLE AUDIOVISUALES PRIMER NIVEL
2818	TALADRO
3034	PUESTO DE TRABAJO 1.50 X 1.50 GIPORTATECLADO
3052 (FID. 25-02)	Monitor 17

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Tel: 2215-1800, Fax: (506) 2215-1888, Apartado Postal 999-2200
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr / www.promotora.go.cr

4

10 (FID. 04-99)	Docking
11 (FID. 04-99)	Docking
14 (FID. 04-99)	Docking
15 (FID. 04-99)	Portátil
3121 (FID. 04-99)	Monitor 19
3164 (FID. 04-99)	SERVIDOR
3166 (FID. 04-99)	SERVIDOR
3206 (FID. 04-99)	CPU
3220 (FID. 04-99)	Portátil
3242 (FID. 04-99)	Monitor 19
3250 (FID. 04-99)	CPU
3351 (FID. 04-99)	Portátil
3354 (FID. 04-99)	Portátil
3360 (FID. 04-99)	Portátil
3363 (FID. 04-99)	Portátil
3369 (FID. 04-99)	Portátil
3375 (FID. 04-99)	Monitor 19
3380 (FID. 04-99)	Portátil
3381 (FID. 04-99)	Portátil
3102 (FID. 04-99)	UPS CDP 3000 VA
3117 (FID. 04-99)	Grabadora periodística VN-4100 PC
3127 (FID. 04-99)	Monitor AOC 19", modelo 919GW-1, serie K4084CB027468
3142 (FID. 04-99)	Monitor AOC 19" modelo 919GW-10erte K4084CB028852
3273 (FID. 04-99)	Escáner Fujitsu FI 6230-Genie 013978
3325 (FID. 04-99)	BILLA EJECUTIVA (ERGONOMICA)

3326 (FID. 04-99)	BILLA EJECUTIVA (ERGONOMICA)
3332 (FID. 04-99)	BILLA EJECUTIVA (ERGONOMICA)
AM 001	Teléfono Samsung Galaxy J1 ACE
AM002	Lector Externo de DVD+RW Slim
AM004	Lector Externo de DVD+RW Slim
G/P	Audífonos con micrófono incorporado para computadora
G/P	Audífonos con micrófono incorporado para computadora
G/P	Audífonos con micrófono incorporado para computadora
G/P	Audífonos con micrófono incorporado para computadora
G/P	Audífonos con micrófono incorporado para computadora
G/P	Audífonos con micrófono incorporado para computadora
G/P	Disco Duro
G/P	Disco Duro externo 2T 3.5 MB
G/P	Disco duro externo con conexión USB
G/P	Disco duro externo HP 300GB 6G 3AS 10K
G/P	Disco Duro Interno
G/P	Disco duro interno HP 300GB 6G 3AS 10K
G/P	LECTOR DE FIRMA DIGITAL
G/P	LECTOR DE FIRMA DIGITAL
G/P	Disco duro interno WD BLU WD10JFVX
G/P	DISCO DURO
G/P	LECTOR PARA FIRMA DIGITAL
G/P	LECTOR PARA FIRMA DIGITAL
G/P	LLAVE MAYA
G/P	LLAVE MAYA

G/P	MOUSE
G/P	MOUSE
G/P	MOUSE
G/P	MOUSE
G/P	MOUSE
G/P	MOUSE
G/P	TARJETA PARA VIDEO
G/P	TARJETA PARA VIDEO
G/P	TECLADO ERGONOMICO
G/P	TECLADO ERGONOMICO
G/P	TECLADO ERGONOMICO
G/P	TECLADO USB
G/P	TECLADO USB
G/P	TECLADO USB
G/P	TECLADO USB
G/P	TECLADO USB
G/P	TECLADO USB
G/P	TECLADO USB

En apego a lo establecido en el procedimiento de activos fijos vigente supraotado, se determinó que dichos bienes se encuentran en mal estado, tal y como se determina en los orrtenos técnicos emitidos por las Unidades de TIC y Finanzas mediante los correos electrónicos de fechas 22 de setiembre y 23 de setiembre ambos del 2022, por lo que no son susceptibles de venta o donación.

Cabe destacar que una vez autorizada la baja de dichos activos fijos, se procederá con la disposición final de los mismos, debiendo ser entregados a una empresa o ente público

debidamente registrado en el Ministerio de Salud y que como parte de su responsabilidad social o como su actividad ordinaria, le otorgue el tratamiento adecuado a los desechos especiales generados por la destrucción de los activos fijos mencionados, por lo que serán dispuestos de conformidad con la normativa ambiental, lo establecido en la Ley de Gestión Integral de Residuos y su reglamento, Ley General de Control Interno y su reglamento, así como la demás normativa pertinente que dicten los entes u órganos rectores de la materia, y que causarán el menor impacto posible al medio ambiente en su disposición final.

Por tanto y con fundamento a lo señalado y por su condición de inservibles, se realiza la baja por destrucción de los 148 activos fijos indicados propiedad de la PROMOTORA, en presencia de los suscritos: señor William Dálorzo Chinchilla, Coordinador de la Unidad de Recursos Materiales y Servicios y Eduardo Guzmán Villalobos, Encargado de Servicios Generales.

Para constancia se firma en la ciudad de Coronado, a las once horas del día cuatro de agosto del dos mil veintitrés.

WILLIAM
DALORZO
CHINCHILLA
(FIRMA)
William Dálorzo Chinchilla
Coordinador URMS

Ustedo digitalmente
por WILLIAM
DALORZO CHINCHILLA
(FIRMA)
Fecha: 2022/08/04
12:14:38 (GMT)

EDUARDO
GUZMAN
VILLALOBOS
(FIRMA)
Eduardo Guzmán Villalobos
Encargado Servicios Generales

Ustedo digitalmente
por EDUARDO GUZMAN
VILLALOBOS (FIRMA)
Fecha: 2022/08/04
14:25:54 (GMT)

CS

Por otra parte, para el cierre del ejercicio no se ha procedido a retirar los activos desaparecidos, debido a que la URMS considera que el comunicado de acuerdo delegó la aprobación final del retiro de activos en la Gerencia General, por lo que se procederá con el retiro hasta atender el tema con la Gerencia de la institución.

A continuación, se detallan los activos extraviados pendientes de dar de baja:

PLACA	DESCRIPCIÓN
10157	Extintor de H2O Agua
11154	EST. DE MADO T. 108X18X35CMS. CON PTAS. DE C.
1623	LOCKER LT08 DE 8 COMPARTIMENTOS CALLAVE B082
1714	SILLA DE ESPERA SIN BRAZOS ANQUELADA FORDO TEJA
1718	SILLA ESPERA SIN BRAZOS
1718	SILLA ESPERA SIN BRAZOS
1845	SILLA SIN BRAZOS
1923	TAJADOR ELECTRICO MARC PANASONIC MODELO KP131
1953	SILLA TIPO SECRETARIA
1961	SILLA TIPO SECRETARIA

2141	MESA DE MADERA CON SOBRE EN FORMICA
2142	MESA DE MADERA CON SOBRE DE FORMICA
2151	SILLA TIPO SECRETARIA
2171	SILLA TIPO SECRETARIA

1971	SILLA TIPO SECRETARIA
1981	SILLA TIPO SECRETARIA
1997	SILLA TIPO SECRETARIA
2008	SILLA TIPO SECRETARIA
2023	SILLA TIPO SECRETARIA
2027	SILLA TIPO SECRETARIO
2037	SILLA TIPO SECRETARIA
2045	SILLA TIPO SECRETARIA
2071	SILLA TIPO SECRETARIA
2074	SILLA TIPO SECRETARIA
2088	SILLA TIPO SECRETARIA
2127	SILLA TIPO SECRETARIA
2132	SILLA TIPO SECRETARIA
2139	CORTINA PLEGABLE SEGUNDO NIVEL
2140	MESA DE MADERA CON SOBRE EN FORMICA

2179	SILLA TIPO SECRETARIA
2196	SILLA TIPO SECRETARIA
2200	SILLA TIPO SECRETARIA
2204	SILLA TIPO SECRETARIA
2208	SILLA TIPO SECRETARIA
2217	SILLA TIPO SECRETARIA
2218	SILLA TIPO SECRETARIA
2224	SILLA TIPO SECRETARIA
2243	SILLA TIPO SECRETARIA
2245	SILLA TIPO SECRETARIA
2248	SILLA TIPO SECRETARIA
2255	SILLA TIPO SECRETARIA
2410	MESA DE MADERA (DONADO UCR)
2870	FUENTE DE PODER UPS AMERICAN POWRES EX 300
2938	AIRE ACONDICIONADO DE 3000 BTU MARCA G. ELECT.
357	CARGADOR DE BATERIAS AUTOMATICO DE 12 V.

PLACA	DESCRIPCIÓN
1606	PM-210-2000 POWER MATE 286 5F/180424UB
18044	SILLA DE ESPERA SIN BRAZOS
18779	Extintor de H2O Agua
11096	ARCH. DE METAL T. LEGAL DE 4 GAVETAS
11274	LAMPARA DE EMERGENCIA SUPER LITE MINILA-90
1617	MAQUINA CALCULADORA ELECTR. IRICO SER. 10009049
1618	MAQUINA CALCULADORA ELECTR. IRICO SER. 10400950
1963	ARCHIVADOR RODANTE DE MADERA
1980	MUEBLE P/FOTOCOPIADOJ 2 SOBRES, 4 PANELES, PUERTA
2123	SILLA SEMIEJECUTIVA
2125	GABINETE FORRADO EN MELAMINA
2230	CORTINA PLEGABLE ATENCION AL PUBLICO PRIMER N
2221	MOSTRADOR ATENCION AL PUBLICO (2 SOBRES, 3 PANELES
2250	MUEBLE PARA EQUIPO DE TELEVISION
2869	FUENTE DE PODER UPS AMERICAN POWRES EX 300
2957	TELEFONO CELULAR, MOTOROLA T191 GM
3007	LLAVE MAYA 256MB KINGSTON
3008	LLAVE MAYA 256MB KINGSTON
3039	ACCESS POINT MARCA LINKSYS MOD. WRT54G (DONADO)
30209	MESA PARA MAQUINA DE ESCRIBIR, C/RODINES
30835	MESA PARA MAQUINA DE ESCRIBIR, FORMICA
31153	MUEBLE ESCR.P/COMP., FORR. EN FORMICA CAFE
2143	MESA DE MADERA CON SOBRE DE FORMICA
30500	BIBLIOTECA DE METAL, CAFE, PUERTAS VIDRIO
21283	APARATO DE AIRE ACONDICIONADO, M.51FL5218
2151	GABINETE FORRADO EN MELAMINA
11140	MESA P/REUNIONES T. 100CMS X200CMS., CON 3/

2085	ARCHIVADOR 3 GAVETAS FORRADO EN MELAMINA
3337	EQUIPO AIRE ACONDICIONADO 24000BTU
417	BIBLIOTECA DE METAL GRANDE
2052	ARCHIVO RODANTE FORRADO EN MELAMINA
3468	COMPUTADOR PORTATIL, MARCA HP, MODELO PROBOOK
10059	MESA DE MADERA PEQUEÑA, MOD. 9236
2254	MUEBLE CAJA RECAUDADORA
2256	MUEBLE PARA LA RECEPCION

Otro evento que afectó el saldo de los bienes no concesionados fue la donación de 4 vehículos, este proceso inició con el Comunicado de Acuerdo PROMOTORA-JD-CA-062-2022 emitido el 06 de mayo del 2022, donde se señala lo siguiente:

“a) Autorizar a la Gerencia que proceda con la formalización de la donación parcial o total a la Fundación Tesla o a otro ente que cumpla los requisitos adecuados para el proceso de donación de los vehículos placas: 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28. Con prioridad aquellos entes que puedan utilizar estos vehículos para procesos de enseñanza en el área automotriz.

b) En caso de que la donación anterior no fructifique, autorizar a la Gerencia a utilizar algunos de los procedimientos que la normativa establece con rigurosidad para dar de baja las correspondientes placas: 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28.

ACUERDO UNÁNIME-ACUERDO FIRME”

El 5 de abril del 2023 mediante escritura No. NOVENTA y UNO – DOS, se realiza el acto de donación de los vehículos placas 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28, por parte de la Promotora a la Fundación Tesla CR.

Por lo anterior, se hace entrega formal de los vehículos a la Fundación Tesla quien retira de la institución los vehículos donados por la Promotora, el día 07 de julio de 2023. Por consiguiente, para julio del 2023 se registra la donación de los 4 vehículos de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación a la Fundación Tesla para la Movilidad Eléctrica.

A continuación, se adjunta el acta de entrega de vehículos donados a fundación tesla:



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS

ACTA DE ENTREGA DE VEHÍCULOS DONADOS A FUNDACIÓN TESLA
(001)

Antecedentes

Que la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación y Fundación Tesla para la Movilidad Eléctrica, han acordado suscribir el acta de entrega de vehículos donados, de acuerdo a las siguientes condiciones:

- Que mediante Comunicado de Acuerdo PROMOTORA-ID-CA-062-2022 emitido por el señor suplente de la Junta Directiva Federico Torres Carballo, y específicamente en el Acuerdo 7 donde señala la siguiente:
 - Autorizar a la Gerencia que proceda con la formalización de la donación parcial o total a la Fundación Tesla o a otro ente que cumpla los requisitos adecuados para el proceso de donación de los vehículos placas: 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28. Con prioridad aquellos entes que puedan utilizar estos vehículos para procesos de enseñanza en el área automotriz.
 - En caso de que la donación anterior no fructifique, autorizar a la Gerencia a utilizar algunos de los procedimientos que la normativa establece con rigurosidad para dar de baja las correspondientes placas: 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28.

ACUERDO UNÁNIME-ACUERDO FIRME
- Que el día 05 de abril del 2023 el representante legal de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, el señor Alberto Jesús Zúñiga Rivas y el apoderado general de la Fundación Tesla CR para la Movilidad Eléctrica el señor Octavio Jiménez Díaz firman documento de traspaso de los cuatro vehículos.
- Que el 5 de abril del 2023 mediante escritura No. Noventa y Uno – DOS, se realiza el acto de donación de los vehículos placas 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28, por parte de la Promotora a la Fundación Tesla CR.



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS

Siguiendo el procedimiento de activos fijos y el instructivo de baja de activos por donación se realiza la salida del sistema de control de activos fijos WIZDOM de los activos asociados a los vehículos dados en donación.

Por lo anterior, se hace entrega formal de los vehículos a la Fundación Tesla quien retira de la institución los vehículos donados por la Promotora el día 07 de julio de 2023.

Firma de los representantes.

EDUARDO GUZMAN VILLALOBOS
(FIRMA)

Eduardo Guzman Villalobos
Recursos Materiales y Servicios
Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

OCTAVIO JIMENEZ DIAZ
(FIRMA)
Fecha: 2023.07.07
09:14:10 -06:00

Octavio Jiménez Díaz
Representante Legal
Fundación Tesla para la Movilidad Eléctrica

CC: Archivo /consecutivos

Por otra parte, los bienes no concesionados comprenden el valor de las propiedades, planta y equipos pertenecientes a la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, adquiridos a cualquier título o construidos con el propósito de ser utilizados en el desarrollo de la función administrativa o cometido estatal, que tienen una vida útil superior a un año, no se agotan en el primer uso y que se encuentran en uso del desarrollo de las actividades de la entidad.

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

A continuación, se detalla la cuenta de Bienes no concesionados:

Cuenta	Detalle	MONTO
1-2-5-----	Bienes No Concesionados	1,565,341.05
1-2-5-01----	Propiedades, Planta Y Equipos Explotados	1,555,314.02
1-2-5-01-01----	Tierras Y Terrenos	431,353.05
1-2-5-01-01-01---	Terrenos Para Construcción De Edificios	431,353.05
1-2-5-01-01-01-6--	Valores De Origen	199.99
1-2-5-01-01-01-6-99999-	Valores De Origen -terrenos Para Construcción	199.99
1-2-5-01-01-01-7--	Revaluaciones	431,153.06
1-2-5-01-01-01-7-99999-	Revaluaciones	431,153.06
1-2-5-01-02----	Edificios	1,031,499.73
1-2-5-01-02-01---	Edificios De Oficinas Y Atención Al Público	1,031,499.73
1-2-5-01-02-01-1--	Valores De Origen	1,283,075.39
1-2-5-01-02-01-1-99999-	Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público	1,283,075.39
1-2-5-01-02-01-2--	Revaluaciones	39,798.87
1-2-5-01-02-01-2-99999-	Revaluaciones -edificios De Oficinas Y Atención Al Público	39,798.87
1-2-5-01-02-01-3--	Depreciaciones Acumuladas *	181,765.28

1-2-5-01-02-01-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * -edificios De Oficinas Y Atención Al Público	181,765.28
1-2-5-01-02-01-3-99999-01	Valor Original	177,406.36
1-2-5-01-02-01-3-99999-02	Revaluaciones	4,358.92
1-2-5-01-02-01-4--	Pérdidas Por Deterioro *	109,609.25
1-2-5-01-02-01-4-99999-	Pérdidas Por Deterioro * -edificios De Oficinas Y Atención Al Público	109,609.25
1-2-5-01-03----	Maquinaria Y Equipos Para La Producción	8,021.98
1-2-5-01-03-03---	Planta Eléctrica	8,021.98
1-2-5-01-03-03-1--	Valores De Origen	16,267.08
1-2-5-01-03-03-1-99999-	Valores De Origen -planta Eléctrica	16,267.08
1-2-5-01-03-03-3--	Depreciaciones Acumuladas *	8,245.10
1-2-5-01-03-03-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Planta Eléctrica	8,245.10
1-2-5-01-04----	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	13,690.63
1-2-5-01-04-02---	Vehículos	13,690.63
1-2-5-01-04-02-1--	Valores De Origen	36,171.69
1-2-5-01-04-02-1-99999-	Valores De Origen - Vehículos	36,171.69
1-2-5-01-04-02-2--	Revaluaciones	13,617.63
1-2-5-01-04-02-2-99999-	Revaluaciones - Vehículos	13,617.63
1-2-5-01-04-02-3--	Depreciaciones Acumuladas *	36,098.69
1-2-5-01-04-02-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Vehículos	36,098.69
1-2-5-01-04-02-3-99999-01	Valor Original	36,098.69
1-2-5-01-05----	Equipos De Comunicación	4,918.30
1-2-5-01-05-02---	Equipos De Telefonía	45.67
1-2-5-01-05-02-1--	Valores De Origen	456.74
1-2-5-01-05-02-1-99999-	Valores De Origen - Equipos De Telefonía	456.74
1-2-5-01-05-02-3--	Depreciaciones Acumuladas *	411.06
1-2-5-01-05-02-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Equipos De Telefonía	411.06
1-2-5-01-05-03---	Equipos De Radiocomunicación	100.12
1-2-5-01-05-03-1--	Valores De Origen	100.12
1-2-5-01-05-03-1-99999-	Valores De Origen - Equipos De Radiocomunicación	100.12
1-2-5-01-05-04---	Equipos De Audio Y Video	3,594.31
1-2-5-01-05-04-1--	Valores De Origen	12,822.18
1-2-5-01-05-04-1-99999-	Valores De Origen - Equipos De Audio Y Video	12,822.18
1-2-5-01-05-04-3--	Depreciaciones Acumuladas *	9,227.87
1-2-5-01-05-04-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Equipos De Audio Y Video	9,227.87
1-2-5-01-05-99---	Otros Equipos De Comunicación	1,178.19
1-2-5-01-05-99-1--	Valores De Origen	5,478.97
1-2-5-01-05-99-1-99999-	Valores De Origen - Otros Equipos De Comunicación	5,478.97
1-2-5-01-05-99-3--	Depreciaciones Acumuladas *	4,170.18
1-2-5-01-05-99-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Otros Equipos De Comunicación	4,170.18
1-2-5-01-05-99-4--	Pérdidas Por Deterioro *	130.59
1-2-5-01-05-99-4-99999-	Pérdidas Por Deterioro *otros Equipos De Comunicación	130.59
1-2-5-01-06----	Equipos Y Mobiliario De Oficina	17,512.83
1-2-5-01-06-01---	Archivadores, Bibliotecas Y Armarios	5,376.24
1-2-5-01-06-01-1--	Valores De Origen	21,994.27
1-2-5-01-06-01-1-99999-	Valores De Origen - Archivadores, Bibliotecas Y Armarios	21,994.27
1-2-5-01-06-01-2--	Revaluaciones	503.13
1-2-5-01-06-01-2-99999-	Revaluaciones - Archivadores, Bibliotecas Y Armarios	503.13
1-2-5-01-06-01-3--	Depreciaciones Acumuladas *	16,984.43
1-2-5-01-06-01-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Archivadores, Bibliotecas Y Armarios	16,984.43
1-2-5-01-06-01-3-99999-01	Valor Original	16,984.43
1-2-5-01-06-01-4--	Pérdidas Por Deterioro *	136.72
1-2-5-01-06-01-4-99999-	Pérdidas Por Deterioro * -archivadores, Bibliotecas Y Armarios	136.72
1-2-5-01-06-02---	Mesas Y Escritorios	4,779.71
1-2-5-01-06-02-1--	Valores De Origen	32,745.27
1-2-5-01-06-02-1-99999-	Valores De Origen - Mesas Y Escritorios	32,745.27
1-2-5-01-06-02-3--	Depreciaciones Acumuladas *	24,017.22
1-2-5-01-06-02-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Mesas Y Escritorios	24,017.22
1-2-5-01-06-02-4--	Pérdidas Por Deterioro * Mesas Y Escritorios	3,948.34
1-2-5-01-06-02-4-99999-	Pérdidas Por Deterioro * Mesas Y Escritorios	3,948.34
1-2-5-01-06-03---	Sillas Y Bancos	4,031.57
1-2-5-01-06-03-1--	Valores De Origen	6,607.58
1-2-5-01-06-03-1-99999-	Valores De Origen - Sillas Y Bancos	6,607.58
1-2-5-01-06-03-3--	Depreciaciones Acumuladas *	2,332.75
1-2-5-01-06-03-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Sillas Y Bancos	2,332.75
1-2-5-01-06-03-4--	Pérdidas Por Deterioro *sillas Y Bancos	243.26
1-2-5-01-06-03-4-99999-	Pérdidas Por Deterioro *sillas Y Bancos	243.26
1-2-5-01-06-05---	Equipos De Ventilación	4.36
1-2-5-01-06-05-1--	Valores De Origen	62.80
1-2-5-01-06-05-1-99999-	Valores De Origen - Equipos De Ventilación	62.80
1-2-5-01-06-05-3--	Depreciaciones Acumuladas *	58.44
1-2-5-01-06-05-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Equipos De Ventilación	58.44
1-2-5-01-06-99---	Otros Equipos Y Mobiliario	3,320.94
1-2-5-01-06-99-1--	Valores De Origen	7,113.66
1-2-5-01-06-99-1-99999-	Valores De Origen - Otros Equipos Y Mobiliario	7,113.66
1-2-5-01-06-99-3--	Depreciaciones Acumuladas *	3,605.70
1-2-5-01-06-99-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Otros Equipos Y Mobiliario	3,605.70
1-2-5-01-06-99-4--	Pérdidas Por Deterioro *	187.02
1-2-5-01-06-99-4-99999-	Pérdidas Por Deterioro *otros Equipos Y Mobiliario	187.02

1-2-5-01-07----	Equipos Para Computación	46,421.41
1-2-5-01-07-01---	Computadoras	36,553.67
1-2-5-01-07-01-1--	Valores De Origen	115,763.07
1-2-5-01-07-01-1-99999-	Valores De Origen - Computadoras	115,763.07
1-2-5-01-07-01-3--	Depreciaciones Acumuladas *	78,892.81
1-2-5-01-07-01-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Computadoras	78,892.81
1-2-5-01-07-01-4--	Pérdidas Por Deterioro *	316.59
1-2-5-01-07-01-4-99999-	Pérdidas Por Deterioro *computadoras	316.59
1-2-5-01-07-02---	Impresoras	606.60
1-2-5-01-07-02-1--	Valores De Origen	2,145.77
1-2-5-01-07-02-1-99999-	Valores De Origen -impresoras	2,145.77
1-2-5-01-07-02-3--	Depreciaciones Acumuladas *	1,539.17
1-2-5-01-07-02-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Impresoras	1,539.17
1-2-5-01-07-03---	Modem	191.45
1-2-5-01-07-03-1--	Valores De Origen	308.00
1-2-5-01-07-03-1-99999-	Valores De Origen - Modem	308.00
1-2-5-01-07-03-3--	Depreciaciones Acumuladas *	116.55
1-2-5-01-07-03-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Modem	116.55
1-2-5-01-07-04---	Monitores	3,020.97
1-2-5-01-07-04-1--	Valores De Origen	5,223.51
1-2-5-01-07-04-1-99999-	Valores De Origen - Monitores	5,223.51
1-2-5-01-07-04-3--	Depreciaciones Acumuladas *	2,202.54
1-2-5-01-07-04-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Monitores	2,202.54
1-2-5-01-07-05---	Ups	809.56
1-2-5-01-07-05-1--	Valores De Origen	7,101.30
1-2-5-01-07-05-1-99999-	Valores De Origen - Ups	7,101.30
1-2-5-01-07-05-3--	Depreciaciones Acumuladas *	6,291.74
1-2-5-01-07-05-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Ups	6,291.74
1-2-5-01-07-99---	Otros Equipos De Cómputo	5,239.16
1-2-5-01-07-99-1--	Valores De Origen	17,712.29
1-2-5-01-07-99-1-99999-	Valores De Origen - Otros Equipos De Cómputo	17,712.29
1-2-5-01-07-99-3--	Depreciaciones Acumuladas *	12,406.65
1-2-5-01-07-99-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Otros Equipos De Cómputo	12,406.65
1-2-5-01-07-99-4--	Pérdidas Por Deterioro *	66.48
1-2-5-01-07-99-4-99999-	Pérdidas Por Deterioro *otros Equipos De Cómputo	66.48
1-2-5-01-08----	Equipos Sanitarios, De Laboratorio E Investigación	60.87
1-2-5-01-08-01---	Equipos E Instrumental Médico	22.05
1-2-5-01-08-01-1--	Valores De Origen	220.49
1-2-5-01-08-01-1-99999-	Valores De Origen - Equipos E Instrumental Médico	220.49
1-2-5-01-08-01-3--	Depreciaciones Acumuladas *	198.44
1-2-5-01-08-01-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Equipos E Instrumental Médico	198.44
1-2-5-01-08-99---	Otros Equipos Sanitarios Y De Laboratorio	38.82
1-2-5-01-08-99-1--	Valores De Origen	203.50
1-2-5-01-08-99-1-99999-	Valores De Origen - Otros Equipos Sanitarios Y De Laboratorio	203.50
1-2-5-01-08-99-3--	Depreciaciones Acumuladas *	164.68
1-2-5-01-08-99-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Otros Equipos Sanitarios Y De Laboratorio	164.68
1-2-5-01-09----	Equipos Y Mobiliario Educacional, Deportivo Y Recreativo	183.02
1-2-5-01-09-01---	Pizarras Y Rota Folios	14.92
1-2-5-01-09-01-1--	Valores De Origen	42.94
1-2-5-01-09-01-1-99999-	Valores De Origen - Pizarra Y Rotafolios	42.94
1-2-5-01-09-01-3--	Depreciaciones Acumuladas *	28.02
1-2-5-01-09-01-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Pizarra Y Rotafolios	28.02
1-2-5-01-09-04---	Enciclopedias	119.63
1-2-5-01-09-04-1--	Valores De Origen	1,196.30
1-2-5-01-09-04-1-99999-	Valores De Origen - Enciclopedias	1,196.30
1-2-5-01-09-04-3--	Depreciaciones Acumuladas *	1,076.67
1-2-5-01-09-04-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Enciclopedias	1,076.67
1-2-5-01-09-99---	Otros Equipos Educacionales, Deportivos Y Recreativos	48.47
1-2-5-01-09-99-1--	Valores De Origen	287.61
1-2-5-01-09-99-1-99999-	Valores De Origen - Otros Equipos Educacionales, Deportivos Y Recreativos	287.61
1-2-5-01-09-99-3--	Depreciaciones Acumuladas *	239.14
1-2-5-01-09-99-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Otros Equipos Educacionales, Deportivos Y Recreativos	239.14
1-2-5-01-10----	Equipos De Seguridad, Orden, Vigilancia Y Control Público	872.39
1-2-5-01-10-01---	Equipos De Protección Contra Incendios	554.66
1-2-5-01-10-01-1--	Valores De Origen	1,021.52
1-2-5-01-10-01-1-99999-	Valores De Origen - Equipos De Protección Contra Incendios	1,021.52
1-2-5-01-10-01-3--	Depreciaciones Acumuladas *	466.86
1-2-5-01-10-01-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Equipos De Protección Contra Incendios	466.86
1-2-5-01-10-99---	Otros Equipos De Seguridad, Orden, Vigilancia Y Control Público	317.72
1-2-5-01-10-99-1--	Valores De Origen	752.65
1-2-5-01-10-99-1-99999-	Valores De Origen - Otros Equipos De Seguridad, Orden, Vigilancia Y Control Público	752.65
1-2-5-01-10-99-3--	Depreciaciones Acumuladas *	434.93
1-2-5-01-10-99-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Otros Equipos De Seguridad, Orden, Vigilancia Y Control Público	434.93
1-2-5-01-99----	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios Diversos	779.83
1-2-5-01-99-02---	Equipos Y Mobiliario Doméstico	392.45
1-2-5-01-99-02-1--	Valores De Origen	1,542.50
1-2-5-01-99-02-1-99999-	Valores De Origen - Equipos Y Mobiliario Doméstico	1,542.50
1-2-5-01-99-02-3--	Depreciaciones Acumuladas *	1,150.05

1-2-5-01-99-02-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Equipos Y Mobiliario Doméstico	1,150.05
1-2-5-01-99-03---	Equipos Fotográficos Y De Revelado	309.00
1-2-5-01-99-03-1--	Valores De Origen	546.91
1-2-5-01-99-03-1-99999-	Valores De Origen - Equipos Fotográficos Y De Revelado	546.91
1-2-5-01-99-03-3--	Depreciaciones Acumuladas *	237.90
1-2-5-01-99-03-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Equipos Fotográficos Y De Revelado	237.90
1-2-5-01-99-99---	Otras Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios Diversos	78.39
1-2-5-01-99-99-1--	Valores De Origen	252.86
1-2-5-01-99-99-1-99999-	Valores De Origen - Otras Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios Diversos	252.86
1-2-5-01-99-99-3--	Depreciaciones Acumuladas *	174.47
1-2-5-01-99-99-3-99999-	Depreciaciones Acumuladas * - Otras Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios Diversos	174.47

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.



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

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

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

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

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

REPORTE DE TRANSFERENCIAS SEGÚN SISTEMA	
MAVACON	€ 2,506,939.10
CATHAY	€ 31,351,587.77
CONSULTECNICA	€ 12,944,133.98
CHEQUES	€ 620,407,748.98
	€ 667,210,409.83

Sobre el tema el último de seguimiento se dio el 8 de marzo del 2023 y al cierre del ejercicio está pendiente de ser atendido por parte de la Gerencia General.

A continuación, se adjunta imagen del seguimiento:

 Gabriela Díaz Díaz
Para:  Alberto Zuñiga
CC:  Yoriely Solano Vega;  Cristina Sánchez Anchiá;  Asesoría Legal - Promotora: SecretaríasSA y 2 más

Abre 8 Mar 2023 17:45

Buen día Alberto

No he recibido respuesta ni resolución administrativa de este pendiente que como te informé data del 2018, como lo había señalado con anterioridad es importante considerar que si correspondía una recuperación de dineros y el caso prescribió o caducó, hay que iniciar el debido proceso si se determina que fue responsabilidad de la administración porque se estaría generando un daño patrimonial y si se debían dineros y no se van a pagar, en ambos casos debe mediar una resolución administrativa, agradezco su atención.

Saludos cordiales.



La solicitud y/o consulta remitida debe ser atendida dentro de su jornada laboral, no está obligado (a) a responder fuera de horario

 Responder  Responder a todos  Reenviar

[illegible]

232



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO

UNIDAD DE FINANZAS

12 de julio de 2023

PROMOTORA-DSA-UI-OF-031-2023

Página 9

Suma de cuentas por pagar:

3-1-1-01-01-0-00000-05 Cuenta por pagar Mavacón	251,320.40
3-1-1-01-01-0-00000-05 Cuenta por pagar 5% retención Mavacón	511,506.26
Total	\$762,826.66

Otro aspecto a rescatar es que las retenciones antes mencionadas se originaron de las facturas no incluidas en la adenda u órdenes de compra, esto de acuerdo a lo mencionado en el oficio emitido por la Asesoría Legal PROMOTORA-AL-OF-001-2023 por \$28,540,270.47:

Observación del expediente administrativo, y del soporte documentado por una Unidad de Finanzas y Contabilidad, los documentos por la suma de \$28,540,270.47, representan una compensación dentro de la relación contractual de la Promotora y la Contratadora a cargo, con lo que se respalda al beneficiario mediante de cheque, traslados de cheques de los depósitos y cancelación de cheques, siendo en la presente adenda a cargo de la Promotora, por lo que se debe cancelar la Unidad a la Contratadora de tales recursos, a principios de septiembre, para dar cumplimiento al Contrato y la construcción y ejecución de las obras por la Administración, de conformidad con el artículo 15 de la Ley de Contratación Administrativa de Materiales y Servicios, para lo cual se debe asegurar que cuando el proveedor no cumple con las obligaciones de esta adenda en promedio de la primera construcción, el no puede verse al pago correspondiente.

Factura 1559	02/09/2014	Manutención de línea	\$294,700.00
Factura 1560	03/09/2014	Corrientes y cuentas	\$2,407,576.52
Factura 1567	03/09/2014	Ordenes de compra y unidades	\$5,441,205.63
Factura 1569	03/09/2014	Pagos de adiciones	\$5,209,722.14
Factura 1577	24/11/2014	Pagos de adiciones	\$204,000.00
TOTAL ADICIONALES	05	\$15,347,604.29	
Factura 1565	24/09/2015	Pagos de pre-pagos avance 11	\$325,044.01
Factura 1564	24/09/2015	Pagos de pre-pagos avance 11	\$242,444.00
Factura 1566	24/09/2015	Pagos de pre-pagos avance 11	\$500,541.38
Factura 1568	24/09/2015	Pagos de pre-pagos avance 11	\$449,452.22
Factura 1569	24/09/2015	Pagos de pre-pagos avance 11	\$1,799,834.13
Factura 1566	24/09/2015	Pagos de pre-pagos avance 11	\$262,428.11
Factura 1565	24/09/2015	Pagos de pre-pagos avance 11	\$207,175.42
Factura 1567	24/09/2015	Pagos de pre-pagos avance 11	\$704,362.09
Factura 1569	24/09/2015	Pagos de pre-pagos avance 11	\$141,700.44
Factura 1569	24/09/2015	Pagos de pre-pagos avance 11	\$216,330.34
TOTAL REALIZADA ADICIONAL	05	\$17,279.63	

En conclusión, se identifica el origen de la cuenta por pagar, adicional de los análisis antes realizados por la Unidad de Recursos Materiales y Servicios y la Asesoría Legal, no se encontró evidencia de pago de las retenciones de 5%, sin embargo, los cuales no están respaldados con una adenda u órdenes de compra. Por lo tanto, se concluye que el ajuste aplicado no procede, por lo que esta unidad procederá con la reversión del ajuste realizado el 31 de diciembre del 2022 a la luz de la información encontrada.



Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

San José, Costa Rica

Tel: (506) 2216-15-06. Fax: (506) 2216-15-65. Apartado Postal 990-2200

Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr / www.promotora.go.cr



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO

UNIDAD DE FINANZAS

12 de julio de 2023

PROMOTORA-DSA-UI-OF-031-2023

Página 10

Adicional al presente informe se le solicitó a la Unidad de Recursos Materiales y Servicios realizar un análisis de los pagos realizados a Consultoría y al TEC, los cuales intervinieron en la construcción del edificio, entre las principales conclusiones se tienen:

- La formulación de planos con el TEC no contó con una contratación por lo que no se cuenta con expediente para realizar la comprobación de los pagos. El proyecto total tendría un costo de \$116,426.22. (No obstante, los registros no son claros).
- En el caso de Consultoría se realiza la investigación con vista en el expediente de la contratación 2012LA-00001-CONICIT. El contrato inicial fue de \$32,712,588.91 y se realiza una adenda debidamente documentada por \$14,661,163.45 para un total de \$47,373,752.36. La facturación reportada en el oficio SA-155-2018 es de \$48,140,519.83, siendo lo pagado de \$46,916,620.47

A partir de lo indicado anteriormente, se tienen los siguientes cálculos:

Facturación	\$ 48,140,519.83
Monto PAGADO	\$ 46,916,620.47
Diferencia	\$ 1,223,899.36
Contrato	\$ 47,343,754.36
Diferencia	\$ 296,765.47
Monto facturado	\$ 296,765.47
Monto pagado	\$ 427,133.89
FACTURADO	\$ 38,340,519.83
RENTA 2%	\$ 822,810.46
PAGADO	\$ 48,916,620.47
DIFERENCIA	\$ 1,223,899.36



Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

San José, Costa Rica

Tel: (506) 2216-15-06. Fax: (506) 2216-15-65. Apartado Postal 990-2200

Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr / www.promotora.go.cr



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO

UNIDAD DE FINANZAS

12 de julio de 2023

PROMOTORA-DSA-UI-OF-031-2023

Página 11

La diferencia de lo facturado con lo pagado es de \$1,223,899.36; sin embargo, existen retenciones por \$962,810.40 y multas por \$182,490.00 para un total de \$1,145,300.40 para una diferencia de \$78,598.96, de la cual no se tiene claridad de su origen.

Cabe destacar que en el oficio SA-155-2018 y en el análisis que realizó la Unidad de Recursos Materiales y Servicios, la factura N°. 25623 del avance N° 3 por un monto de \$644,174.70 pagado a la empresa Consultoría, también está reflejado en el expediente de la construcción (pago a la Empresa Constructora Mavacón). No se tiene certeza de lo ocurrido.

Atentamente,

CRISTINA SÁNCHEZ ANCHIA

(FIRMA)

Firmado digitalmente por CRISTINA SÁNCHEZ ANCHIA

Fecha: 2023.07.12 09:58:43

JOAN FERNANDO CHAVES VALVERDE

(FIRMA)

Firmado digitalmente por JOAN FERNANDO CHAVES VALVERDE

Fecha: 2023.07.12 09:58:43

MBA. Cristina Sánchez Anchia

Coordinadora a.i.

UNIDAD DE FINANZAS

Lic. Joan Chaves Valverde

Contador institucional a.i.

UNIDAD DE FINANZAS

JOVISA

Anexo: Análisis de pagos MAVACÓN

CE Unidad de Finanzas, Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

Archivado:mas

234

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.02.	Propiedades de inversión	10	-	-	0.00%

Base Contable

Marque con 1, si cumple

Propiedades están debidamente registrados en Registro Nacional	
Propiedades cuentan con planos inscritos	
Se tiene control con el uso de las Propiedades	
Se tiene Propiedades ocupados ilegalmente.	

Revelación:

La cuenta Propiedades de inversión, representa el 0.00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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

Revelación:

La cuenta Activos biológicos no concesionados, representa el 0.00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	10	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio, representa el 0.00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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

Revelación:

La cuenta Bienes históricos y culturales, representa el 0.00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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

Revelación:

La cuenta Recursos naturales en explotación, representa el 0.00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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

Revelación:

La cuenta Recursos naturales en conservación, representa el 0.00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	10	10,027.03	15,428.69	-35.01%

Revelación:

La cuenta Bienes intangibles no concesionados, representa el 0.30% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -5,401.66 que corresponde a un Disminución del -35.01% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El registro de la amortización que se le aplica mensualmente a cada activo. Adicional, durante febrero y marzo 2023 se dio de baja las licencias vencidas, debido a que las mismas tienen vigencia de un año, esto disminuyó la cuenta en -~~6~~6,076.60 (miles), importe neto entre el valor original y las amortizaciones registradas.

Cabe mencionar que como parte del proceso de depuración se identificaron licencias vencidas de periodos anteriores, las cuales, no se habían dado de baja. Adicional se contó con el visto bueno de TICS y la URMS para la baja de estas licencias. Producto de lo anterior, mensualmente se genera el reporte de activos y se valida que las licencias aun tengan periodos de amortización pendientes, en caso de encontrarse algún activo intangible totalmente amortizado, se le solicita a la URMS coordinar lo respectivo, para verificar si efectivamente procede el retiro del activo.

En seguida, se adjunta la lista de las licencias dadas de baja:

LICENCIAS PARA RETIRO DEL SISTEMA	
Código de sistema	Descripción
1728	Compra y renovación de licencia
1729	Compra y renovación de licencia
1730	Compra y renovación de licencia
1734	Licencias Zextras
1735	Licencias Panda
1736	Licencias Panda
1737	Renovación de licencias ADOBE
1755	Licencias Teams
1767	Licencias Zextras
1770	Renovación de licencias Gate Defender
1771	Renovación de licencia Panda
1802	Dos licencias Microsoft Project
1803	Licencias (55) Office 365 E3
1804	Licencias (2) Office 365 E5
1805	Servicio de implementación de licencias
1824	Renovación de licencias de Photoshop
1825	Renovación de licencias Above Ilustrador
1826	Renovación de licencias Acrobat
1827	Licencia Teamviewer Business
1082	Software
1083	Software
1084	Software
1085	Software
1086	Software
1269	Software Para Instalación
1021	Software
62	Software Generador De Reportes
832	ALUDIMET PLANMING,RIESGOS, SEGURIDAD, SEGUIMIE

A continuación, se detallan los movimientos contables por licencias dadas de baja:

[illegible]

El siguiente detalle se muestra, la descripción, importe en libros y el periodo restante de amortización para los activos intangibles.

Activo	Descripción	F.Ingreso	V Util	Valor	Dep Acum.	V. Libros	P Dep.
000000000001757	Mejora al sistema Wizdom, factura 00100001010000000614	24/12/2020	60	5,095.97	2,802.78	2,293.19	27
000000000001758	Mejora al sistema Wizdom, factura 00100001010000000615	24/12/2020	60	4,131.87	2,272.53	1,859.34	27
000000000001759	Mejora al sistema Wizdom, factura 00100001010000000616	24/12/2020	60	1,377.29	757.51	619.78	27
000000000001760	Mejora al sistema Wizdom, factura 00100001010000000618	24/12/2020	60	5,474.72	3,011.10	2,463.63	27
000000000001833	RENOVACIÓN DE LICENCIAS GATE DEFENDER	22/11/2022	12	1,017.00	762.75	254.25	2
000000000001834	RENOVACION DE LICENCIA PANDA SECURITY	22/11/2022	12	2,067.90	1,550.93	516.98	2
000000000001835	RENOVACIÓN DE LICENCIAS ACROBAT PRO DC	07/12/2022	12	1,705.95	1,279.46	426.49	2
000000000001836	Renovación Licencias Office 365 E1	06/12/2022	12	3,450.04	2,587.53	862.51	2
000000000001837	Renovación Licencias Office 365 E5	06/12/2022	12	783.32	528.74	254.58	3
000000000001838	RENOVACIÓN LICENCIA TEAMVIEWER BUSINESS	09/12/2022	12	230.40	155.52	74.88	3
000000000001844	MICROSOFT WINDOWS SERVER CAL	09/01/2023	12	56.21	37.94	18.27	3
-	Otros bienes intangibles			383.15	-	383.15	-
Total activos:				25,773.81	15,746.78	10,027.03	

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

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados en proceso de producción, representa el 0.00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 11

Bienes concesionados

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

Revelación:

La cuenta Bienes concesionados, representa el 0.00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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

Revelación:

La cuenta Propiedades, planta y equipos concesionados, representa el 0.00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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

Revelación:

La cuenta Activos biológicos concesionados, representa el 0.00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados	11	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados, representa el 0.00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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

Revelación:

La cuenta Recursos naturales concesionados, representa el 0.00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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

Revelación:

La cuenta Bienes intangibles concesionados, representa el 0.00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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

Revelación:

La cuenta Bienes concesionados en proceso de producción, representa el 0.00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 12

Inversiones patrimoniales - Método de participación

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	208,640.86	216,879.48	-3.80%

Revelación:

La cuenta Inversiones patrimoniales - Método de participación, representa el 6.34% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -8,238.62 que corresponde a un Disminución del -3.80% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): los derechos adquiridos en el desarrollo de su función administrativa con los Fideicomisos de la institución, esto debido a las transferencias realizadas al Fideicomiso 25-02 por parte de la Promotora y los desembolsos de nuevos contratos formalizados del programa de Incentivos Propyme.

De acuerdo a información suministrada por la Unidad de Gestión de Programas, mediante correo con fecha 12 de setiembre del 2023, a continuación se detalla el estado actual de los desembolsos del programa Propyme:

Fuente de Financiamiento	Código de solicitud	Convocatoria	Beneficiario	Monto	Estado
Fondos Propyme		Impulso Emprendedor 2023		₡20,000,000.00	Convocatoria en etapa de recepción de solicitudes, se espera un desembolso del 70%
Fondos Propyme		Clúster Avanza 2023		₡76,700,000.00	Convocatoria en etapa de recepción de solicitudes, se espera un desembolso del 70%
Fondos Propyme		Clúster Avanza 2022	6 contratos firmados	₡20,000,000.00	Convocatoria en etapa de recepción de solicitudes, se espera un desembolso del 100%
Fondos Propyme		Retos de innovación	3 contratos firmados	₡30,334,960.00	Convocatoria en etapa de recepción de solicitudes, se espera un desembolso del 70%

Por otra parte, producto del proceso de depuración de cuentas el 29 de junio del 2023 se eliminó el saldo de la cuenta 1-2-7-04-03-00-0-99999-01 Inversión Patrimonial En Fideicomiso 21-02 Ley 7169, ya que el Fideicomiso 21-02 se había liquidado el 21 de diciembre del 2017. En seguida se detalla el asiento:

Periodo: 2023 - Junio	Fecha de Contabilización: 29/06/2023	Clase Cambio: Compra			
Movimiento: 000000001	Fecha Movimiento: 29/06/2023	Origen: Contabilidad General			
Clase: Ajustes y Reclasificaciones	Forma de Registro: Manual	Estado: Contabilizado			
Descripción: SE AJUSTA SALDO DE LA CUENTA 1-2-7-04-03-00-0-9999-01 INVERSIÓN PATRIMONIAL EN FID 21-02 LEY 7169. DEBIDO A QUE EL 21 DE DIC DEL 2017 SE RESCINDIÓ DEL CONTRATO. POR LO QUE AL CERRARSE EL FID LA CUENTA DEBERIA ESTAR EN CERO.					
Distribución Contable					
# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Debitos	Creditos
1	1-2-7-04-03-00-0-9999-01 Inversión Patrimonial En Fideicomiso 2102 Ley 7169			0.00	1,216,269.87
2	3-1-5-01-01-00-0-9999-02 Resultados Acumulados Fideicomiso 21-02 Ley 7169			0.00	62,444,704.37
3	3-1-5-01-02-04-1-9999-01 Resultados De Ejercicios Anteriores			67,680,973.80	0.00
				67,680,973.80	67,680,973.80

Con respecto a la cuenta Inversiones patrimoniales - Método de participación, esta se compone de la siguiente forma:

- Fideicomiso 04-99 Ley 7099 por €29,500.53(miles), fue liquidado en julio 2021, pero a la fecha no se ha firmado el finiquito contractual
- Fideicomiso 25-02-Ley 8262 por €179,440.33 (miles)

Actualmente el único fideicomiso activo, es el 25-02, Ley 8262, el cual, es administrado por el Banco de Costa Rica. Cabe mencionar, que el fiduciario emite de forma mensual estados financieros bajo la base devengo, para el reconocimiento de ingresos y gastos según las NIIF, y a partir de la información brindada se realizan revisiones y observaciones por parte de la Promotora, lo cual se informa a todas las partes; no obstante, a la fecha de estos EEFF el fiduciario no ha atendido todas las observaciones planteadas.

NOTA N° 13

Otros activos a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	-	3,560.13	-100.00%

Revelación:

La cuenta Otros activos a largo plazo, representa el 0.00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -3,560.13 que corresponde a un Disminución del -100.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): los registros aplicados durante el mes de noviembre del 2022, resultado de la depuración de cuentas.

A continuación, se detallan los ajustes:

Reporte de revisión de movimientos.					
Periodo:	2022	Noviembre	Fecha de Contabilización:	30/11/2022	Clase Cambio: Computo
Movimiento:	000000007		Fecha Movimiento:	30/11/2022	Origen: Contabilidad General
Clase:	Ajustes y Rectificaciones		Forma de Registro:	Manual	Estado: Contabilizado
Descripción: Reversa move #0254 del 30/09/2023, #0253, #0257, #0258 del 30/10/2023 y #0264 del 31/12/2022, debido a que estos registros se realizaron en el módulo de contabilidad y la corrección se hizo en el módulo de activos fijos.					
Distribución Contable					
# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Debitos	Creditos
1	1-2-5-01-07-00-1-000000- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			4,692,000.00	0.00
2	1-2-5-01-01-00-1-000000- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			38,300.00	0.00
3	1-2-5-01-07-00-1-000000- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			88,389.88	0.00
4	1-2-5-01-07-00-1-000000- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			169,648.00	0.00
5	1-2-5-01-07-00-1-000000- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			348.00	0.00
6	1-2-5-01-07-00-1-000000- Valores De Origen- Otros Equipos De Computo			371,989.30	0.00
7	1-1-0-02-01-01-0-000000-02 Inventario En Tránsito Activos			0.00	83,369.50
8	1-1-0-02-01-01-0-000000-02 Inventario En Tránsito Activos			0.00	199,548.00
9	1-1-0-02-01-01-0-000000-02 Inventario En Tránsito Activos			0.00	340.00
10	1-1-0-02-01-01-0-000000-02 Inventario En Tránsito Activos			0.00	771,080.20
11	3-2-0-00-05-00-0-000000- Bienes Intangibles Sujeitos A Depreciación			0.00	4,682,000.00
12	3-2-0-00-05-00-0-000000- Bienes Intangibles Sujeitos A Depreciación			0.00	380,300.00
				5,790,188.18	5,790,188.18

Periodo:	2022	Noviembre	Fecha de Contabilización:	30/11/2022	Clase Cambio: Computo
Movimiento:	000000041		Fecha Movimiento:	30/11/2022	Origen: Contabilidad General
Clase:	Ajustes y Rectificaciones		Forma de Registro:	Manual	Estado: Contabilizado
Descripción: Reversa move #0116, #0152, #0163, #0196 del 31/12/2022, debido a que estos registros se realizaron en el módulo de contabilidad y la corrección se hizo en el módulo de activos fijos.					
Distribución Contable					
# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Debitos	Creditos
1	1-2-5-01-07-01-1-000000- Valores De Origen- Computadores			3,328,870.00	0.00
2	1-2-5-01-07-01-1-000000- Valores De Origen- Computadores			1,048,988.48	0.00
3	1-2-5-01-07-01-1-000000- Valores De Origen- Computadores			2,019,000.00	0.00
4	1-2-5-01-07-01-1-000000- Valores De Origen- Computadores			58,642.28	0.00
5	1-1-0-02-01-01-0-000000-02 Inventario En Tránsito Activos			0.00	3,328,870.00
6	3-2-0-00-05-00-0-000000- Bienes Intangibles Sujeitos A Depreciación			0.00	1,106,988.48
7	1-1-0-02-01-01-0-000000-02 Inventario En Tránsito Activos			0.00	3,039,000.00
8	1-1-0-02-01-01-0-000000-02 Inventario En Tránsito Activos			0.00	30,642.28
				7,035,511.76	7,035,511.76

Periodo:	2022	Noviembre	Fecha de Contabilización:	30/11/2022	Clase Cambio: Computo
Movimiento:	000000050		Fecha Movimiento:	30/11/2022	Origen: Contabilidad General
Clase:	Ajustes y Rectificaciones		Forma de Registro:	Manual	Estado: Contabilizado
Descripción: Registro ajuste a cuenta de Bienes Intangibles, por correspondencia a ejercicios anteriores, los cuales por la naturaleza de la contratación (de un año) ya debieron ser amortizados, en la revisión de los movimientos se observó el ajuste sin respaldos.					
Distribución Contable					
# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Debitos	Creditos
1	3-2-0-00-05-00-0-000000- Bienes Intangibles Sujeitos A Depreciación			3,115,362.71	0.00
2	3-1-5-01-01-00-0-000000-01 Resultados De Períodos Anteriores			0.00	3,115,362.71
				3,115,362.71	3,115,362.71

Detalle cuenta:

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

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Gastos a devengar a largo plazo, representa el 0.00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

2. PASIVO

2.1 PASIVO CORRIENTE

NOTA N° 14

Deudas a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	181,085.81	277,758.11	-34.80%

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 28.95% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -96,672.30 que corresponde a un Disminución del -34.80% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la disminución de las cuentas “Deudas comerciales a corto plazo” y la disminución de “Transferencias a pagar a corto plazo” en -¢5,394.44 (miles) y -¢55,495.36 (miles) respectivamente, esto debido principalmente a la cancelación de obligaciones durante el transcurso del año anterior de los contratos existentes de los programas del fondo de incentivo Ley 7169 y del fondo de Control de Tabaco Ley 9028.

Además, se dio una disminución en “Deudas sociales y fiscales a corto plazo” por -¢35,782.50 (miles) con respecto al periodo anterior, esto debido, principalmente, a la disminución en la cuenta “Otras deudas por beneficios a los empleados corto plazo - compensación de vacaciones” por -¢33,917.59 (miles), producto de la disminución de las vacaciones no disfrutadas de los funcionarios al cierre de este ejercicio. Esta se ajusta mensualmente de acuerdo a lo informado por la unidad primaria,

ajustando el saldo conforme a las vacaciones de periodos anteriores no disfrutadas, sin considerar las vacaciones del periodo actual.

La composición de la cuenta es la siguiente:

	2023	2022	Variación
2.1.1.01 Deudas comerciales a Corto Plazo	57,191.50	62,585.93	- 5,394.44
2.1.1.02 Deudas sociales y fiscales a Corto Plazo	114,124.30	149,906.80	- 35,782.50
2.1.1.03. Transferencias A Pagar A Corto Plazo	9,770.02	65,265.38	- 55,495.36
Total	181,085.81	277,758.11	- 96,672.30

En cuanto al detalle de las cuentas antes mencionadas, las deudas comerciales a corto plazo están conformadas de la siguiente forma:

NOMBRE	2023	2022	Variación
Deudas Comerciales por adquisición de bienes de Consumo C/p	-	12.28	- 12.28
Cuenta Por Pagar MAVACON	-	251.32	- 251.32
Cuenta Por Pagar 5% Retención MAVACON	-	611.63	- 611.63
Cuenta Por Pagar Fondo De Incentivos	57,191.50	61,710.71	- 4,519.21
Total	57,191.50	62,585.93	- 5,394.44

La cuenta “Deudas comerciales a corto plazo” al cierre del ejercicio presenta una disminución de -¢- 5,394.44 (miles) con respecto al periodo anterior, debido principalmente a la disminución de registros de contratos de incentivos, producto del proceso que conllevó la elaboración del Reglamento de Otorgamiento de Beneficios y las metas de desembolsos cuyo cumplimiento se planifica concretar en el segundo semestre del año 2023, por lo que hasta el mes de setiembre del 2023 se registraron nuevos contratos de incentivos.

Con respecto al proceso de elaboración del Reglamento de Otorgamiento de Beneficios, en noviembre 2022 se redactó, posteriormente se gestionó lo correspondiente en Mejora Regulatoria del MEIC, el cual en diciembre lo devuelve a la Promotora para que se atiendan las recomendaciones y observaciones. Posteriormente en enero 2023 se emite un criterio positivo por parte de Mejora Regulatoria del MEIC para publicar el reglamento en la Gaceta. En febrero del 2023 se forma un grupo para presentar una consulta a la Procuraduría General de la República sobre lo actuado en el 2022, a finales de marzo, se toma la decisión dentro del grupo conformado, de desestimar la consulta y continuar con la publicación del reglamento, este reglamento fue aprobado el 21 de marzo del 2023 en Junta Directiva y fue publicado el 17/04/2023 del presente año.

En mayo del 2023 se da la aprobación, por parte de la Comisión de Selección de Beneficiarios, de las solicitudes de las Convocatorias del 2022 con recomendación favorable y el 31 de julio del presente año se presentó ante la Junta Directiva el plan de convocatorias 2023, sin embargo, la misma no fue aprobada y se acordó realizar una mesa de trabajo con la Dirección de programas, supervisada por la

Directora en la Dirección Programas de Innovación e Investigación junto con la Gerencia General, esto para aportar más datos sobre el plan de convocatorias 2023.

A continuación, se detalla el estado de las convocatorias para el año 2023:

CONVOCATORIAS	FONDO FINANCIAMIENTO	ESTADO
Impulso Emprendedor 2023	FONDO PROPYME	Admisibilidad/Evaluación
Clúster Avanza 2023	FONDO PROPYME	Admisibilidad/Evaluación
Talento STEM 2023	FONDO INCENTIVOS	En etapa de aprobación
STEM DOC +	FONDO INCENTIVOS	En etapa de aprobación

De acuerdo a información suministrada por la Unidad de Gestión de Programas, mediante correo con fecha 12 de setiembre del 2023, a continuación se detalla el estado actual de los desembolsos de incentivos:

Fuente de Financiamiento	Código de solicitud	Convocatoria	Beneficiario	Monto	Estado
Fondos de Incentivos	FI-055B-19		Universidad Técnica Nacional	₡1,762,996.00	Los desembolsos programados para el mes de junio del año en curso, no se pudieron realizar por cuanto los beneficiarios contaban con el presupuesto aprobado por la CGR. Está en proceso la atención de este requisito por parte de ellos, para realizar el desembolso.
Fondos de Incentivos	FI-056B-19		Universidad Nacional de Costa Rica	₡21,479,546.00	
Fondos de Incentivos	FI-0001-22	Corea 2022	Universidad Nacional de Costa Rica	₡16,300,005.00	Contrato firmado por beneficiario, en proceso firma por parte de Gerencia General. Se solicito carta de aprobación de presupuesto en la CGR, indican los entregan a finales de setiembre 2023
Fondos de Incentivos	FI-0002-22	Corea 2022	Funcenat	₡16,748,028.00	Pendiente desembolso a la espera de la modificación presupuestaria aprobado por parte de la CGR
Fondos de Incentivos	FI-0004-22	Corea 2022	Universidad de Costa Rica	₡18,465,454.00	Contrato en proceso de revisión por parte de la UCR. Tienen problemas para recibir los recursos, no cuentan con presupuesto aprobado por la CGR
Fondos de Incentivos		STEM 2022	143 beneficiarios personas físicas	₡132,090,680.00	143 becas otorgados distribuidos en 5 proveedores de servicios. El desembolso de las becas se realizará conforme las fechas de inicio de los programas (programadas a iniciar a finales del mes de setiembre). Las reservas se irán realizando conforme se vayan formalizando los contratos con los beneficiarios. Dado las condiciones del contrato se desembolsará el 65% de total en el 2023.
Fondos de Incentivos		Talento Stem 2023	Aproximadamente de 25 a 33 proyectos de investigación	₡92,000,000.00	Convocatoria pendiente de aprobación por Junta Directiva, se espera un desembolso del 65%
Fondos de Incentivos		STEM Doc + 2023	Aproximadamente 36 becas en carreras técnicas STEM	₡100,000,000.00	Convocatoria pendiente de aprobación por Junta Directiva, se espera un desembolso del 65%

Por otra parte, en diciembre 2022 se realiza la depuración de la cuenta por pagar a la empresa Constructora MAVACON S.A., la cual, según criterio de la Unidad de Asesoría Jurídica, oficio PROMOTORA-AL-OF-001-2023, no procedía la cancelación de la misma.

Sobre el caso de la cuenta por pagar a MAVACOM, se adjunta el oficio PROMOTORA-AL-OF-001-2023. Vigencia de cuenta por pagar a la empresa Constructora Mavacon S.A.



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

Asesoría legal

13 de enero de 2023
PROMOTORA-AL-OF-001-2023

Señor:

MBÁ, Cristina Sánchez Arceña
Coordinadora de la Unidad de Finanzas
Unidad de Finanzas

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

ASUNTO: Vigencia de cuenta por pagar a la empresa Constructora Mavacon S.A

Estimada señora:

Mediante el presente le abordo y da atención al oficio PROMOTORA-DSA-GDH-OF-001-2022, del 28 de noviembre de 2022, en el cual solicita criterio técnico legal de esta asesoría sobre la vigencia de la cuenta por pagar de la empresa Mavacon S.A. por cuanto:

En el año 2025 del 03 de febrero del 2011, le presta que se apostó a Mavacon para la construcción del Edificio de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, y el 01 de agosto del 2014 en la recepción final de la obra, por parte de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación a la Empresa Constructora MAVACON, S.A.

A raíz de esta contratación, según consta en la Unidad de Finanzas, se tiene en el Balance de Contabilidad una cuenta pagar a la empresa Constructora Mavacon S.A. un total de \$262,946.69, según el siguiente detalle:

2-1-1-01-01-01-0-39999-03 cuenta por pagar Mavacon	257,329.40
2-1-1-01-01-01-0-39999-05 cuenta por pagar 5% Retención Mavacon	5,617.29
TOTAL	\$262,946.69

Confirma con esto, se solicita en el oficio indicar que se estudie el contrato de construcción y sus modificaciones, para validar los datos referidos supra.

Esta Asesoría Legal, mediante correo electrónico de fecha 8 de diciembre del 2022, solicita a la Coordinación de la Unidad de Recursos Materiales y Servicios, análisis del expediente de la contratación, 2011UN-000001-COINCICT, Construcción del Edificio COINCICT, se tiene que el contrato inicial es por \$ 979,352,863.58, y se nos indica lo siguiente:



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

Asesoría legal

Privado: Se tuvo una orden de compra Wadom 160, el expediente existe de forma física, y se encuentra ingresado en el archivo institucional de la Promotora, y se anexó a este, se tiene un cumplimiento del 100% de la obra contratada para diciembre del año 2022.

Se han observado en el expediente en mención el detalle de los siguientes pagos:

- 1.- La cancelación de la factura 1843 del 12 de agosto del año 2014.
- 2.- De forma posterior se cancela un cheque de pre-pago por un monto de \$ 7,055,304.00, mediante las facturas 1776 y 1772.
- 3.- El día 27 de febrero del 2013, se realiza la primera orden de compra por un monto de \$ 154,046,915.07. Corresponde a obras adicionales en los avances 1, 2, 3 y 4. La orden de compra orden de compra Wadom 312.
- 4.- Los adicionales de la ADENSA se cancelan mediante las facturas 1748, 1775, 1793 y 1858, hasta el día 7 de agosto del 2014.
- 5.- Fueron facturados cheques de pre-pago de los avances y gastos adicionales, por la suma de \$28,540,269.77, de los cuales se está de nuevo comprando de negociación, sea contrato o orden de compra interna para este fin, y no existe documentación alguna que compruebe que estos cheques estén documentados conforme a la orden.

Basado en lo anterior, el valor del edificio lo fue por la suma de \$1,201,570,058.36, y se tienen los siguientes desgloses documentados:

CONTRATO INICIAL	\$ 979,352,863.58
ADENSA (adicionales al contrato)	\$154,046,915.07
ADICIONAL (integración adicionales)	\$28,540,270.47
TOTAL DOCUMENTADO	\$1,201,940,049.12

Mediante correo electrónico del 13 de enero del 2023, el licenciado Juan Chaves Valencia, remite corrección de la suma total de facturas reportada en el oficio PROMOTORA-DSA-GDH-OF-001-2022 de 28 de noviembre del 2022, siendo la correcta la suma reportada en el análisis realizado del expediente, por la suma de \$1,201,570,058.36, de la siguiente manera:

"con respecto a la información indicada en el oficio SA-155-2018, con fecha 27 de septiembre del 2018 y por ende en el oficio PROMOTORA-DSA-UF-OF-001-2022, con fecha 26 de noviembre del 2022, el cálculo realizado sobre el total facturado tenía un error, el cual, una vez revisado con la compañía Asistec, quedará de la siguiente forma:

Del cotejo del resultado del estudio del expediente administrativo, del oficio PROMOTORA-DSA-GDH-003-2022, y del correo electrónico de fecha 13 de enero del 2023, donde se



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

Asesoría legal

evidencia el compromiso de pago de contrato por la suma de \$1,201,570,058.36, de los cuales con las deducciones a pagar a las instituciones acreedoras de obligaciones correspondientes, paga la suma total de \$ 1,173,425,796.50, y siendo que se han pagado la cantidad de \$1,176,495,327.76, podría emitir esta Asesoría Legal a la conclusión, que se ha terminado de pagar los saldos pendientes a la empresa constructora en su totalidad, y siendo que no se tiene documentación alguna que respalde obligaciones pecuniarias por parte de la Promotora a la empresa MAVACON S.A., se considera que no existe en la realidad obligación pendiente de pago a la referida acreedora.

Del estudio del expediente administrativo, y del reporte realizado por las Unidades de Finanzas y Contabilidad, los adicionales por la suma de \$28,540,270.47, representan una obligación nacida de la relación contractual de la Promotora y la Constructora a cargo, por lo que aunque se facturaron cheques de pre-pago, cheques de pre-pago de los avances y gastos adicionales, donde no existe orden de compra, podría emitir esta Asesoría Legal a la conclusión de que responde a situaciones excepcionales, pero que han generado un Derecho a la constructora y deberían ser atendidos por la Administración, de conformidad con el artículo 15 de la Ley de Contratación Administrativa número 7494 (vigente para todo caso en concreto), por cuanto la Promotora se estaría beneficiando injustamente de esta situación en perjuicio de la empresa constructora al no hacerle frente al pago correspondiente.

Estas facturas que respaldan los adicionales no incluidos en ordenes de compra respondan a las facturas que en adelante se detallan:

Factura 1854	03/09/2014	Maestranza de láminas	\$204,180.00
Factura 1860	02/09/2014	Gravado y corte	\$2,407,978.02
Factura 1907	03/11/2014	Balance de retiro y crédito	\$5,041,238.62
Factura 1909	03/11/2014	Pago de adicionales	\$6,525,723.14
Factura 1927	29/11/2014	Pago de adicionales	\$294,000.00
TOTAL ADICIONALES			\$11,367,919.78

Factura 1953	26/01/2015	Requisito de precios avance 11	\$725,044.85
Factura 1954	26/01/2015	Requisito de precios avance 12	\$563,869.68
Factura 1955	26/01/2015	Requisito de precios avance 13	\$290,541.39
Factura 1956	26/01/2015	Requisito de precios avance 14	\$489,832.32
Factura 1958	26/01/2015	Requisito de precios avance 15	\$1,789,830.13
Factura 1959	26/01/2015	Requisito de precios avance 16	\$802,628.17
Factura 1965	26/01/2015	Requisito de precios avance 1	\$657,173.40
Factura 1966	26/01/2015	Requisito de precios avance 2	\$264,382.89
Factura 1967	26/01/2015	Requisito de precios avance 3	\$188,789.94
Factura 1968	26/01/2015	Requisito de precios avance 4	\$55,390.86
TOTAL REQUISITOS ADICIONALES			\$8,177,219.83

Teléfono adicionales:



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

Asesoría legal

CONTRATO INICIAL \$979,352,863.58

ADENSA \$154,046,915.07

ADICIONAL \$28,540,270.47

TOTAL CONTRATO DOCUMENTADO \$1,201,940,049.12

Para esta Asesoría Legal no es posible deducir a nivel de consideración administrativa, por no ser posible identificar a cuál de las facturas corresponden, la cuenta por pagar por la suma de \$1,201,940.00, por lo tanto, esta Asesoría Legal concluye:

- 1.- Se ha terminado de pagar los saldos pendientes a la empresa constructora en su totalidad, no evidenciándose saldo pendiente por pagar.
- 2.- Se logra comprobar que todas las facturas fueron pagadas, aplicándose las deducciones correspondientes, por lo tanto, se tiene una impresión que la cuenta por pagar ordenada del contrato de obra 2011UN-000001-COINCICT, Construcción del Edificio COINCICT, ha sido cubierta en su totalidad, no adeudándose suma alguna por parte de la Promotora, a la empresa constructora.
- 3.- La cuenta por pagar registrada a nivel contable, no se debe de cancelar por parte de la Promotora, por lo que la cuenta deberá tener saldo en \$0.00, y así reflejarse en los Estados Financieros a partir del presente oficio.

Sobre lo solicitado, es importante indicar que el mismo emanará por parte de esta Asesoría Legal no es vinculante, en caso de que se considere la necesidad de apartarse del mismo, se recomienda realizar las consultas sobre el tema solicitado ante la Procuraduría General de la República, de apartarse del criterio de esta Asesoría Legal, se deberá indicar y fundamentar las razones por las cuales se decide.

De esta manera se da respuesta a lo solicitado, quedando a la orden para cualquier consulta, aclaración o ampliación de lo indicado.

Atentamente,

ERICKA MORALLS
FISJER (FIRMA)

Linda Ericka Morales Pineda
Asesoría Legal

EM

C. Antivalenciaes

Con base en lo indicado en el oficio anterior la Unidad Financiera procedió con el retiro de la cuenta por pagar de los estados financieros en diciembre del 2022. Adicional, para finales de junio del 2023, a raíz de un análisis realizado por la Unidad Financiera, referencia PROMOTORA-UF-OF-031-2023, Informe Compañía Constructora Mavacon S.A., se determinó el origen de la cuenta por pagar; esta corresponde a retenciones del 5% sobre facturas del mes de setiembre y noviembre del 2014, así como facturas del mes de enero del 2015 de la empresa Constructora Mavacon S.A. las cuales aparentemente con contaban con contenido económico u orden de compra, por lo que se debió aplicar lo establecido en la Ley de Contratación Administrativa vigente en esa fecha y retener el % de lucro y en caso de no contarse con la estructura porcentual del precio, se debió rebajar según lo normado un 10%, ya que si la administración recibió los servicios no puede caer en un enriquecimiento ilícito, debiendo pagar por sus servicios, pero reteniendo el % de lucro o utilidad. Por lo tanto, la cuenta por pagar de haberse dado una contratación irregular no correspondería.

En seguida se detallan:

Factura	Descripción de línea	Facturado	5%
1859	Maestramiento de llaves	284,760.00	14,238.00
1860	Granito y cocineta	2,407,978.02	120,398.90
1907	Balance de extras y créditos	5,841,225.62	116,824.51
1909	Pago de adicionales	6,529,723.14	130,594.46
1927	Pago de adicionales	284,000.00	5,680.00
1776	Reajuste de precios	4,747,648.28	237,382.41
1772	Reajuste de precios	2,307,655.78	115,382.79
1953	Reajuste de precios avance #11	725,044.85	14,500.90
1954	Reajuste de precios avance #12	563,669.68	11,273.39
1955	Reajuste de precios avance #13	590,541.39	11,810.83
1956	Reajuste de precios avance #14	489,832.32	9,796.65
1958	Reajuste de precios avance #15	1,789,830.13	35,796.60
1959	Reajuste de precios avance #16	802,628.17	16,052.56
1965	Reajuste de precios avance #1	667,173.40	13,343.47
1966	Reajuste de precios avance #2	264,382.89	5,287.66
1967	Reajuste de precios avance #3	148,785.94	2,975.72
1968	Reajuste de precios avance #4	95,390.86	1,907.82
Total		28,540,270.47	863,246.68
Nota: los montos en color rojo corresponden a retenciones que se calcularon al 2% en vez del 5%			

El 31/10/2014 se debieron cancelar ₡1,336,022.89 correspondiente al 60% de la retención del 5% de la factura n°1767, sin embargo, se canceló ₡1,336,322.89, por lo que se pagó de más 300 colones. Tomando en cuenta lo anterior y las retenciones antes detalladas se llega al saldo de la cuenta por pagar de ₡862,946.68 (863,246.67-300.00).

En cuanto a la cuenta “Deudas sociales y fiscales a corto plazo”, está conformada de la siguiente forma:

Cuenta		2023	2022	Variación
2-1-1-02-01-01-6-99999	Salario Escolar A Pagar Corto Plazo	32,411.93	34,445.20	-2,033.27
2-1-1-02-01-03-3-99999	Decimotercer Mes A Pagar Corto Plazo	40,206.94	38,888.61	1,318.33
2-1-1-02-01-04-0-14120	Contribuciones Patronales Al Desarrollo Y La Seguridad Social A Pagar Corto Plazo - Caja Costarricense De Seguro Social	10,329.98	10,518.34	-188.36
2-1-1-02-01-05-0-14120-	Contribuciones Patronales A Fondos De Pensiones Y A Otros Fondos De Capitalización A Pagar Corto Plazo - Caja Costarricense De Seguro Social	2,147.87	2,203.37	-55.50
2-1-1-02-01-06-0-99999	Retenciones Al Personal A Pagar Corto Plazo	5,143.28	3,961.88	1,181.40
2-1-1-02-01-99-0-99999	Otros Deudas Por Beneficios A Los Empleados Corto Plazo -compensación De Vacaciones	13,227.87	48,899.39	-35,671.52
2-1-1-02-02-02-0-11206	Retenciones De Impuestos Nacionales A Pagar Corto Plazo - Ministerio De Hacienda	1,771.97	3,685.33	-1,913.36
Total		105,239.84	142,602.12	-37,362.28

Como se evidencia en el cuadro anterior, la cuenta “Deudas sociales y fiscales a corto plazo” al cierre del ejercicio presenta una disminución de -¢35,782.50 (miles) con respecto al periodo anterior, debido principalmente a la disminución de las vacaciones no disfrutadas (de periodos anteriores) de los funcionarios al cierre de este ejercicio. Esta se ajusta mensualmente de acuerdo a lo informado por la unidad primaria, ajustando el saldo conforme a las vacaciones de periodos anteriores no disfrutadas, sin considerar las vacaciones del periodo actual.

Cabe mencionar que el saldo de la cuenta “Retenciones de Impuestos Nacionales a Pagar Corto Plazo Ministerio de Hacienda”, contemplaba una cuenta por pagar al Ministerio de Hacienda por ¢302,239.71, debido a que en mayo del 2020, el sistema Wizdom calculo menos retenciones de las que se debían cancelar. El 26 de junio del 2023, se realizó la rectificativa de la declaración de mayo del 2020 aplicando un saldo a favor que mantenía la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación.

En relación a lo anterior, se revela el memorando PROMOTORA-DSA-GDH-MEMO-048-2023 Informe del Impuesto Sobre la Renta Mes de Mayo 2020, remitido por la UGDH el 27 de abril del presente año.



INFORME

IMPUESTO SOBRE LA RENTA MES DE MAYO 2020

ELABORADO POR:
Licda. Marlene Esquivel Crimchila
Profesional
Unidad de Gestión del Desarrollo Humano

REVISADO POR:
Licda. Natalia Villegas Sánchez
Coordinadora
Unidad de Gestión del Desarrollo Humano

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN



DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA

UNIDAD DE GESTIÓN DEL DESARROLLO HUMANO

INFORME PROMOTORA-DAI-0204-002-2021

Fecha: 2021-05-21

Versión: 1

ÍNDICE

I.	SITUACIÓN ENCONTRADA	1
II.	RELACION DE HECHOS	2
III.	ACCIONES REALIZADAS	15
IV.	CONTROLES IMPLEMENTADOS	16

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

1 de 17



INFORME

IMPUESTO SOBRE LA RENTA MES DE MAYO 2020

ELABORADO POR:
Licda. Marlene Esquivel Crimchila
Profesional
Unidad de Gestión del Desarrollo Humano

REVISADO POR:
Licda. Natalia Villegas Sánchez
Coordinadora
Unidad de Gestión del Desarrollo Humano

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN



DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA

UNIDAD DE GESTIÓN DEL DESARROLLO HUMANO

INFORME PROMOTORA-DAI-0204-002-2021

Fecha: 2021-05-21

Versión: 1

ÍNDICE

I.	SITUACIÓN ENCONTRADA	1
II.	RELACION DE HECHOS	2
III.	ACCIONES REALIZADAS	15
IV.	CONTROLES IMPLEMENTADOS	16

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

2 de 17



INFORME

IMPUESTO SOBRE LA RENTA MES DE MAYO 2020

ELABORADO POR:
Licda. Marlene Esquivel Crimchila
Profesional
Unidad de Gestión del Desarrollo Humano

REVISADO POR:
Licda. Natalia Villegas Sánchez
Coordinadora
Unidad de Gestión del Desarrollo Humano

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN



DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA

UNIDAD DE GESTIÓN DEL DESARROLLO HUMANO

INFORME PROMOTORA-DAI-0204-002-2021

Fecha: 2021-05-21

Versión: 1

ÍNDICE

I.	SITUACIÓN ENCONTRADA	1
II.	RELACION DE HECHOS	2
III.	ACCIONES REALIZADAS	15
IV.	CONTROLES IMPLEMENTADOS	16

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

3 de 17

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN	FORMA PROMOTORA-01A-SDH-003-2021	PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN	FORMA PROMOTORA-01A-SDH-003-2021
			
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA	Fecha: 20/04/2021	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA	Fecha: 20/04/2021
UNIDAD DE GESTIÓN DEL DESARROLLO HUMANO	Versión: 1	UNIDAD DE GESTIÓN DEL DESARROLLO HUMANO	Versión: 1

revisión contra el reporte generado en el sistema cuando se procesaba la planilla en cada mes. Al revisar el mes de mayo se detectó una diferencia en el mes de mayo del 2020. Específicamente al reporte generado en ese mes no mostraba el dato correcto que se dedujo a los empleados. El reporte dio el dato de forma incorrecta. Es importante indicar que estos reportes se generan al final, cuando la planilla ha sido revisada y al ser al final del proceso, faltaban minutos para el cierre de pago, lo que se hacía en generarlos y firmarlos. En la Reunión se comentó de que los reportes porque no se revisan contra el excel, sin embargo, esta práctica no estaba en el proceso, debido a que como era al final de todas las revisiones y faltando poco tiempo, lo que procedía era firmarlos y avisarle a María que se encontraban listos.

7. En la Reunión se comentó que como no fue detectado en la conciliación de la planilla. En esa parte, indicar que la conciliación ya la hago con los siguientes reportes que se detallan, los cuales, mostraban el dato correcto del impuesto de la renta, por lo cual en la conciliación no fue detectado y por consiguiente no dio diferencia.

En razón de lo anterior, se acordó reconstruir la planilla revisando cada deducción realizada contra los movimientos de Caja Única. Esta revisión se procedió a realizar, por medio, de un reporte llamado Reporte detallado de nómina mensual generado en cada mes comprendiendo mayo a diciembre 2020. Revisando contra los movimientos de Caja Única, sin embargo, la única diferencia detectada fue el mes de mayo, ya que se revisó contra el pago de la CU que se realiza en el mes siguiente, es decir en los movimientos de Caja del mes de junio. Solo me queda preguntar a María cuando se pagó el ISR del mes de diciembre, ya revisando los movimientos de CU del mes de enero no lo veo, pero no sé si es por un tema de cierre de año. Este mes de diciembre no lo revisé como los anteriores ya que los movimientos fueron mensuales para el pago del 29 de diciembre y el sistema no reconocía la tercera planilla adicional para el ISR, por lo cual el reporte se generó de forma mensual, solamente se verifica que el ISR fuera igual con los movimientos de cuenta de enero y el cierre con lo pagado en NH. Adjunto los cálculos con la revisión de cada mes.

El 23 de marzo del 2021, se le comunicó a la señora Díaz lo siguiente: "Marlene procedió a reconstruir la planilla de mayo a diciembre del año pasado, para detectar si aparecía la diferencia por el monto del ISR que se retuvo, pero no se pagó al Ministerio de Hacienda. No detectó ninguna diferencia. Me lo pasó para revisar y no logré detectar diferencia alguna tampoco. Le remitimos el Excel respectivo y quedamos atentos a ver si debemos reunirnos nuevamente para hablar de este tema".

Presidencia Costarricense de Innovación e Investigación

San José, Costa Rica

9 de 17

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN	FORMA PROMOTORA-01A-SDH-003-2021	PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN	FORMA PROMOTORA-01A-SDH-003-2021
			
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA	Fecha: 20/04/2021	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA	Fecha: 20/04/2021
UNIDAD DE GESTIÓN DEL DESARROLLO HUMANO	Versión: 1	UNIDAD DE GESTIÓN DEL DESARROLLO HUMANO	Versión: 1

8. El 24 de marzo del 2021, la señora Díaz consulta: "¿Matita pero entonces el monto está correcto?"

9. El 26 de marzo del 2021, la señora Villegas indica: "La única diferencia es en el mes de mayo 2020 para lo del impuesto de la renta. Los otros meses se revisaron y los montos coinciden. No se detectó que se hubiera algo pagado de más a algún empleado".

10. El 06 de abril del 2021, la señora Díaz indica: "Oka, como les expliqué el día que me llamaron para informarme de esta situación, si ustedes no lograron detectar la diferencia con respecto a lo pagado, entonces hay que ver por qué no cobra el dinero en CU y eso lo debe revisar la UFI, por favor coordinar con Walter al respecto, a quién copio para que esté enterado y proceda a atender esta situación".

11. El 08 de abril del 2021, la señora Esquivel comenta: "Se está coordinando con don Walter".

12. El 13 de abril del 2021, la señora Díaz menciona: "por favor me mantienen informada".

13. El 21 de abril del 2021, se le solicita a TICS lo siguiente: "Consultar a Optic" lo siguiente sobre esta situación que se nos presentó con el reporte del ISR del mes de mayo del 2020 que nos dio un dato que no era el correcto en la conciliación. En mayo del 2020, esta unidad generó el reporte de Grupo de concepto por ese mes del impuesto de la Renta.

Este año en una revisión que se hizo del impuesto de la renta, se revisó los reportes de ingreso y deducciones por nómina del mes de mayo sobre el ISR y el monto es de \$2,618,222.25. La diferencia es de \$302,240.25. Esta diferencia es exactamente igual a las Horas dobles que se pagaron en ese mes.

En razón a lo anterior, se acordó lo siguiente:

1. A qué se debe que el reporte de Grupo de concepto por mes del impuesto de la Renta del mes de mayo 2020 incluya a los funcionarios que se les pagó las

Presidencia Costarricense de Innovación e Investigación

San José, Costa Rica

10 de 17

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA UNIDAD DE GESTIÓN DEL DESARROLLO HUMANO Informe PROMOTORA-004-024-003-0023 Fecha: 20/04/2023 Versión: 1 19. El 10 de agosto del 2022, la señora Villegas indica "Lo que acordamos fue volver a realizar la constatación de mayo 2020 pero con el formato actual. En cuanto la tengamos, lo veremos con Cristina a ver que procede". 20. El 11 de agosto del 2022 la señora Díaz indica "Entiendo, gracias". 21. El 17 de octubre del 2022, la señora Díaz indica "A la fecha no se ha comunicado a esta Dirección sobre la culminación de este proceso. Por lo que si no estuviera concluido, nuevamente les pedimos atender este pendiente e informar a esta Dirección sobre las acciones tomadas". 22. El 08 de diciembre del 2022, la señora Sánchez indica "Cuando nos reunimos, hablamos quedamos en la reconstrucción de la planilla para posteriormente revisarla, le agradezco mucho". 23. El 14 de diciembre del 2022, la señora Villegas indica "Estamos trabajando en esto, en cuanto se tenga, se le estará informando". 24. El 15 de diciembre del 2022, la señora Villegas informa "Cristina, aquí puede calzar la constatación de la planilla de mayo 2020". Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica 12 de 17	 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA UNIDAD DE GESTIÓN DEL DESARROLLO HUMANO Informe PROMOTORA-004-024-003-0023 Fecha: 20/04/2023 Versión: 1  La misma fue trabajada en el nuevo formato o formato actual. Como se puede ver en los cálculos, el sistema si dejó bien el ISR, lo que está incorrecto es el reporte que generó el sistema en ese entonces y se utilizó para la planilla el de Grupo de concepto por mes del Impuesto de la Renta del mes de mayo 2020 y ese fue el monto que se utilizó para pagar el ISR. En la versión anterior de la constatación no fue detectado, debido a que se utilizaba en ese entonces los reportes Ingreso y deducciones por nómina de la I y II de mayo y estos reportes si daban el dato correcto. Por lo anterior, en algún lugar deben estar los recursos deducidos del ISR, porque el monto si fue deducido a los colaboradores y el problema surge por el pago de las horas extras". 25. El 09 de enero del 2023, la señora Díaz consulta "Gracias por la información ¿que procede en este caso?". 26. El 19 de enero del 2023, la señora Villegas menciona "El día de hoy conversé con Cristina y ella va a revisar la remisión por la UGCH, pedimos a los establecimientos convergiendo a ver que procede y le informaremos". Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica 13 de 17
--	--

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA UNIDAD DE GESTIÓN DEL DESARROLLO HUMANO Informe PROMOTORA-004-024-003-0023 Fecha: 20/04/2023 Versión: 1 27. El 07 de febrero del 2023, la señora Villegas consulta a la Srta. Sánchez: "¿Le consultó si ya logró ver la remisión por GCH sobre este caso?". 28. El 08 de marzo del 2023, la señora Díaz consulta: "¿Este tema ya se resolvió?". 29. El 10 de marzo del 2023, la señora Villegas indica "Cristina me indica que con las depuraciones de cuentas contables vio algo del tema y le comentó a su persona, pero no ha podido avanzar con la revisión de la información remitida por GCH. Que le aviente a que Cristina me indique que ha revisado la información y proceder según corresponda". 30. El 20 de marzo del 2023, la señora Díaz indica "Sobre este tema, Cristina me comentó que estaba esperando la reconstrucción de la UGCH (a su vez le había sido trasladado) y sobre un monto a favor en la DGTI, pero no largo de parte de ustedes un informe técnico, con respecto a lo sucedido, lo cual se requiere para acciones lo que corresponde y fue lo que desde que me informaron la situación les solicité. Esto data del año 2020 y a pesar del seguimiento que le ha dado esta dirección, sigue sin concluirse, con el agravante de que eventualmente esto podía afectar las declaraciones remitidas a la DGTI, tal y como les he indicado en varias ocasiones. Como es la GCH, porque de quien figura como representante legal en el sistema de la DGTI, otro que está al tanto del tema". Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica 14 de 17	 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA UNIDAD DE GESTIÓN DEL DESARROLLO HUMANO Informe PROMOTORA-004-024-003-0023 Fecha: 20/04/2023 Versión: 1 31. El 04 de abril del 2023, la señora Sánchez manifiesta: "Antes que el tema contable que está en revisión, son unos saldos a favor del año 2010 que se reflejaron en un estado de cuenta que solicitamos a la DGTI el año pasado. El informe que solicita Gabriela es aparte de la revisión. Sin embargo, se requiere de varios procesos para el análisis respectivo y conclusión final". 32. El 12 abril del 2023, la señora Díaz indica: "Se requiere una solicitud en conjunto, por favor reunirse y a más tardar la próxima semana presentar la propuesta. Les estaré convocando el próximo viernes para que expongan el tema y la solución". III. ACCIONES REALIZADAS - Revisión de los ingresos y deducciones de cada colaborador de mayo a diciembre 2020. - Elaboración de la constatación de la planilla del mes de mayo del 2020 con el nuevo formato. - Coordinar con el encargado de la Unidad de Finanzas sobre este tema, con el fin de trabajar en conjunto para llegar a una solución a este problema que se presentó y así poder localizar estos recursos que pertenecen a las deducciones del Impuesto de la Renta de ese año. Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica 15 de 17
---	---



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA

UNIDAD DE GESTIÓN DEL DESARROLLO HUMANO

INFORME PROMOTORA-OGA-GDH-003-2023

Fecha: 30/04/2023

Versión: 1

IV. CONTROLES IMPLEMENTADOS

- Después de detectar este problema y con el fin de minimizar que este riesgo no se vuelva presentar, cuando se generan los reportes de planilla, aunque ya se encuentran todas las revisiones, se vuelven a revisar los reportes uno por uno contra Excel de los cálculos de la planilla del mes para asegurarse que todo está bien en el reporte.
- Para elaborar la conciliación de la planilla, se revisa los dos reportes que genera el sistema del Impuesto sobre la Renta (Ingreso y deducciones por nómina y Grupo de conceptos por mes del ISR) para estar seguros en el proceso que generan los mismos datos.

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

San José, Costa Rica

16 de 17

En cuanto a la cuenta “Transferencias a pagar a corto plazo”, está conformada de la siguiente forma:

Cuenta		2023	2022	Variación
2-1-1-03-01-01-2-99999-	Becas A Pagar Corto Plazo	9,770.02	-	9,770.02
2-1-1-03-02-03-0-14342-	Transf A Inst Descentr No Empr A Pagar C/p -universidad Nacional (una)	-	65,265.38	- 65,265.38
	Total	9,770.02	65,265.38	- 55,495.36

Corresponden a las obligaciones adquiridas por la institución, relacionadas a los contratos de programas de Incentivos que se cancelaran en el periodo actual.

NOTA N° 15

Endeudamiento público a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a corto plazo, representa el 0.00% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 16

Fondos de terceros y en garantía

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	32,740.71	44,305.77	-26.10%

La cuenta Fondo de terceros y en Garantía se compone de la siguiente forma:

Cuenta	2023	2022	Variación
Depósitos En Garantía	3,294.07	3,837.89	- 543.82
Otros Fondos De Terceros	29,446.64	40,467.88	- 11,021.24
Total Fondos de Terceros y en Garantía	32,740.71	44,305.77	- 11,565.05

La variación se debe principalmente una disminución en el presupuesto de las transferencias del Gobierno Central Ley 8262 Fondo Propyme, ya que, según el Presupuesto Ordinario, las transferencias corrientes presupuestadas para el fondo Propyme durante el año 2023, pasaron de ₡126,786.56 (miles) en el 2022 a ₡117,786.56 (miles) en el 2023 disminuyendo el presupuesto de transferencias en ₡9,000.00 (miles). De acuerdo a lo indicado por el MICITT mediante oficio de referencia MICITT-DM-OF-191-2023 con fecha 15 de marzo del 2023, esto obedece “a la urgencia de atender necesidades imperantes en este Ministerio y realizar el mejor uso de los escasos recursos disponibles, por lo que tomando en consideración que la Promotora cuenta con recursos en el superávit, los cuales por la aplicación de la regla fiscal no podrán utilizar, se determinó que los más oportuno es no realizar la transferencia total al fondo de incentivos y utilizar dichos recursos”.

Detalle

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.1.3.03.	Depósitos en garantía	16	3,294.07	3,837.89	-14.17%

Revelación:

La cuenta Depósitos en garantía, representa el 0.53% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -543.82 que corresponde a un Disminución del -14.17% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): producto de la devolución de las garantías de cumplimiento. En seguida se detalla la diferencia de un periodo a otro, producto de las garantías devueltas:

Fecha mov	Descripción de línea	Monto
11/10/2022	- Devolución de Garantía de Cumplimiento EXTREME TECHNOLOGY CORP E T C SOCIEDAD ANONIMA, contratación 2019LA-000003-0019600001 Compra de equipo de cómputo y periféricos	46,896.00
11/10/2022	- Devolución de Garantía de Cumplimiento PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS (COSTA RICA) SOCIEDAD ANONIMA, contratación 2019LA-000003-0019600001 Compra de equipo de cómputo y periféricos	35,448.66
11/10/2022	- Devolución de Garantía de Cumplimiento ELECTROMECHANICA CAINU SOCIEDAD ANONIMA contratación 2020CD-000014-0019600001 Mantenimiento preventivo de la alarma de incendios y mantenimiento correctivo del tanque de agua del edificio del CONICIT	23,843.00
11/10/2022	- Devolución de Garantía de Cumplimiento INSTALACIONES TELEFONICAS COSTA RICA SOCIEDAD ANONIMA, contratación 2020LA-000002-0019600001 Compra de equipo de cómputo, periféricos y licencias	1,054.42
11/10/2022	- Devolución de Garantía de Cumplimiento SISTEMAS DE COMPUTACION CONZULTEK DE CENTROAMERICA SOCIEDAD ANONIMA , contratación 2021LA-000002-0019600001 Compra de equipo de cómputo, periféricos, trituradora papel y aire acondicionado	13,960.49
30/03/2023	- Corresponde a la devolución de la garantía de cumplimiento en SICOP de TDM AMBIENTAL SOCIEDAD ANONIMA contratación 2019CD-000001-0019600001 Servicio médico de empresa	52,391.97
11/08/2023	- Devolución de garantía de cumplimiento de Soportexperto.com S.A., contratación 2016CD-000050-Conicit, con VB unidad de Tics oficio PROMOTORA-GG-TICS-MEMO-120-2023	43,350.00
11/08/2023	- Devolución de garantía de cumplimiento de TDM AMBIENTAL S.A., contratación 2013CD-000001-Conicit, con VB unidad de UGDH oficio PROMOTORA-DSA-GDH-MEMO-070-2023 (Dos Garantías una de ₡167,290.00 depósito 53807300 21/02/2013 y otra de ₡50,582.05 depósito 65231171 15/03/2017)	217,872.05
5/09/2023	- Devolución de garantía de cumplimiento de ROSSMON RM S.A., contratación 2015CD-000044-CONICIT, con VB unidad de Tics según nota PROMOTORA-GG-TICS-MEMO-134-2023 Incluye el cobro de comisión transacción SINPE BCR por ₡542.00	109,000.00
	TOTAL	543,816.59

Adicional, se detallan los depósitos en garantía que mantiene la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación:

Detalle	Fecha	Saldo
Consultoría en Inversiones FICO S.A., Garantía participación Lic Abr 2011-001 servicios seguridad y vigilancia	26/08/2011	₡240,000.00
Grupo de Seguridad Integral Costa Rica, Garantía participación Lic Abr 2011-001 serv seguridad y vigilancia	30/08/2011	₡225,450.00
- Dist FLOREX Centroamericana Garantía cumplimiento 2015CD-000009-Conicit por compra papel higiénico, comprob ingreso 14956	26/05/2015	₡22,400.00
TRANSFERENC BANCOBCR Gar part 2015LA/000002/CONICIT Garantía participación 2015LA-000002 SCOSA Servicios de Consultoría de Occidente Limpieza	10/09/2015	₡135,500.00
- Depósito Doc#61857838 de Hermes Soluciones de Internet: garantía cumplimiento contratac. directa 2015CD-000046-CONICIT.	27/11/2015	₡687,000.00
- Dep garantía Hermes Soluciones adicional garantía cumplimiento 2015CD-000046-CONICIT, comprobante ingreso 14974 (Ver dp61857838)	30/11/2015	₡500.00
- Garantía cumplimiento ALFATEC CR S.A., contratación directa 2016CD-01-CONICIT comprobante ingreso #14981.	10/03/2016	₡493,247.30
- BCR/ Garantía cumplimiento Cía. Técnica y Comercial SATEC 2016CD-000016-CONICIT, comprobante ingreso #14987.	07/07/2016	₡19,291.98
- Garantía cumplimiento ALFATEC S.A. contratación 2016LA-000001-CONICIT "compra equipo computo". Comprobante ingreso 14990	22/09/2016	₡784,000.00
- ALFATEC garantía cumplimiento de Licitación Abreviada 2017LA-000002-CONICIT con transf. en BCR CC#-001-0305777-1	09/11/2017	₡619,539.01
- OPTEC Sistemas SICOP Contratación Directa 2019CD-000005-0019600001 diferencia en pago de la garantía de cumplimiento	14/06/2019	₡5.00
KRYONICS COMPUTER TECH SICOP proceso de compra 2020LA-000001-0019600001 por servicios de mantenimiento preventivo y correctivo para computadoras, impresoras y servidores	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	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	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	07/07/2020	₡21,459.00
SOLUCION MAXIMA EN LA COMPUTACION SMC SICOP proceso de compra 2020LA-000001-0019600001 por Servicios mantenimiento preventivo y correctivo para computadoras, impresoras y servidores	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	07/07/2020	€500.00
CORPORACION SOLINTEC CR SOCIEDAD ANONIMA - 2021LA-000002-0019600001: Compra de equipo de cómputo, periféricos, trituradora papel y aire acondicionado	08/11/2021	€400.00
COMPU PLAZA S.A. - 2021LA-000003-0019600001: Compra de licencias de Software	11/11/2021	€12,500.00
Total		€3,294,072.14

Los depósitos de garantía están compuestos por garantías de cumplimiento que son fondos que se encuentran en poder de la Promotora, en garantía del cumplimiento de obligaciones generadas por contratos o normas legales, cuyos depositantes pertenecen al sector privado costarricense, y por garantías de participación que corresponde a depósitos pertenecientes al sector privado costarricense para garantizar la permanencia del oferente en el proceso de contratación. Cabe mencionar que al cierre del periodo se está trabajando en la devolución de depósitos en garantía que están caducos.

En cuanto a las acciones realizadas para la devolución de las garantías, se identificó las garantías que se encuentran en efectivo y su correspondiente unidad fiscalizadora, adicional el 31/05/2023 se remitieron oficios a las unidades fiscalizadoras (PROMOTORA-DSA-UF-OF-019-2023, PROMOTORA-DSA-UF-OF-020-2023, PROMOTORA-DSA-UF-OF-021-2023), solicitando realizar la gestión de trámite de devolución de las garantías en efectivo a los proveedores, presentando los respaldos para el trámite y de corresponder, proceder con la devolución de la garantía. Para setiembre 2023, se han devuelto 05 garantías en el año 2023. Las cuales se detallan a continuación:

En marzo 2023 :

- TDM AMBIENTAL SOCIEDAD ANONIMA por €52,391.97

En agosto 2023:

- TMD AMBIENTAL SOCIEDAD ANONIMA por €167,290.00
- TMD AMBIENTAL SOCIEDAD ANONIMA por €58,582.05
- SOPORTEXPERTO.COM S.A. por €43,350.00

En setiembre 2023:

- ROSSMON por €109,000.00

Actualmente, se está trabajando en la revisión del procedimiento para la devolución de garantías de cumplimiento.

NOTA N° 17

Provisiones y reservas técnicas a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	-	-	0.00%

Detalle cuenta:

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

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Provisiones y reservas técnicas a corto plazo, representa el 0.00% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 18

Otros pasivos a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	404,105.87	419,926.00	-3.77%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo	18	404,105.87	419,926.00	-3.77%

La cuenta está compuesta de la siguiente forma:

2-1-9- - - - -	Otros Pasivos A Corto Plazo	404,105.87
2-1-9-01- - - -	Ingresos A Devengar A Corto Plazo	404,105.87
2-1-9-01-99- - -	Otros Ingresos A Devengar Corto Plazo	404,105.87
2-1-9-01-99-99- - -	Otros Ingresos Varios A Devengar Corto Plazo	404,105.87
2-1-9-01-99-99-0- -	Otros Ingresos Varios A Devengar Corto Plazo	404,105.87
2-1-9-01-99-99-0-11206-	Ministerio De Hacienda (mhd)	404,085.87
2-1-9-01-99-99-0-11206-01	Mhd -gobierno Central Ley 9971 Fondos Propios	404,085.87
2-1-9-01-99-99-0-99999-	Depósitos Pendientes -arreglos De Pago	20.00

Revelación:

La cuenta Otros pasivos a corto plazo, representa el 64.61% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -15,820.13 que corresponde a un Disminución del - 3.77% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): una disminución en el presupuesto de las transferencias del Gobierno Central, ya que, según el Presupuesto Ordinario, las transferencias corrientes presupuestadas durante el año 2023, pasarán de ¢1,487,340.84 (miles) en el 2022 a ¢1,432,597.22 (miles) en el 2023, disminuyendo las transferencias en ¢54,743.61 (miles). Esto se detalla a continuación:

Variación en Transferencias corrientes II trimestre

Ley	2022	2023	Variación (2023-2022)
Ley 9971 Promotora	1,144,652,427.00	1,121,652,427.00	- 23,000,000.00
Ley 7169 Fondo de Incentivos	215,901,847.06	193,158,234.14	- 22,743,612.92
Ley 8262 Fondo Propyme	126,786,562.00	117,786,562.00	- 9,000,000.00
Total	1,487,340,836.06	1,432,597,223.14	- 54,743,612.92

Adicional, en el II trimestre, la CGR aprueba el presupuesto extraordinario 01-2023 mediante oficio de referencia DFOE-CAP-0981 con fecha 04 de mayo, 2023 en el cual, entre otros movimientos, se realiza una sustitución de fuente de financiamiento que representa: una disminución del ingreso por transferencias corrientes del Gobierno Central para el Fondo de Incentivos y, un aumento en el ingreso por superávit específico, de la Ley 7169 Fondo de Incentivos por la suma de ¢114.197.392,86.

De acuerdo a lo indicado por el MICITT mediante oficio de referencia MICITT-DM-OF-191-2023 con fecha 15 de marzo del 2023, esto obedece “a la urgencia de atender necesidades imperantes en este Ministerio y realizar el mejor uso de los escasos recursos disponibles, por lo que tomando en consideración que la Promotora cuenta con recursos en el superávit, los cuales por la aplicación de la regla fiscal no podrán utilizar, se determinó que los más oportuno es no realizar la transferencia total al fondo de incentivos y utilizar dichos recursos”.

Adicional se adjunta la imagen del ajuste en el Presupuesto Extraordinario N° 01-2023:

San José, 20 de abril de 2023 MH-STAP-OF-0510-2023 Página 1 de 1 Señor Alberto Zuñiga Rivas Gerente General a.i. Promotora Costamicense de Innovación e Investigación Ref.: Oficios PROMOTORA-05A-OF-052-2023 Presupuesto Extraordinario 01-23 y PROMOTORA-GG-OF-091-2023 Modificación Presupuestaria N° 03-23. Estimado señor: En atención a los oficios de referencia recibidos mediante correo electrónico el 31 de marzo y 11 de abril de 2023 respectivamente, remiten el Presupuesto Extraordinario N°01-23 por un monto neto de \$5,64 millones y la Modificación Presupuestaria N°03-23 por un monto de \$2,30 millones, le comunicamos que una vez realizado el estudio correspondiente, según lo establecido en el artículo 24 de la Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos N° 8131, así como, en los artículos 11 y 19 del Título IV de la Ley N° 9635, Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, esta Secretaría Técnica determinó: - En el Presupuesto Extraordinario N° 01-2023, se rebajan recursos por la suma de \$114,20 millones provenientes de Transferencias Corrientes de la Ley N°7169; además, se incorporan recursos por la suma de \$114,20 millones correspondientes a Ingresos de Superávit Específico de la Ley N° 7169 y \$5,64 millones correspondientes a Ingresos de Superávit Libre Ley N°9971. De los movimientos anteriores es importante destacar: - Se está realizando una sustitución de fuente de financiamiento de las Transferencias Corrientes del Gobierno Central por \$114,20, por recursos de Superávit Específico de la Ley N°7169; lo anterior debido a la Instrucción pronunciada por el Ministerio de Ciencia, Innovación, Tecnología y Comunicaciones mediante el oficio MICITT-DM-OF-191-2023, en la cual señala: "Lo anterior debido a la urgencia de atender necesidades imperantes en este Ministerio y realizar el mejor uso de los escasos recursos disponibles, por lo que tomando en consideración que la Promotora cuenta con recursos en el superávit, los cuales por la aplicación de la regla fiscal no podrán utilizar, se determinó que los más oportuno es no realizar la transferencia total al fondo de incentivos y utilizar dichos recursos". - Los recursos de Superávit Específico, están siendo aplicados en la partida de Transferencias Corrientes, según lo indicado por la entidad, de conformidad con la Ley que les dio origen Ley N°7169 y que está dirigida al Fondo de Incentivos. - Se incorporan \$5,64 millones provenientes del Superávit Libre 2022, los cuales serán reintegrados al presupuesto nacional, en cumplimiento del artículo 27 del Reglamento al Título IV de la Ley N°9635, que señala que las entidades que reciben transferencias provenientes del Presupuesto Nacional de la República, deben Dirección: Centro Ejecutivo La Virgen, La Uruca, San José - Tel:(506) 2539-6803 - www.hacienda.go.cr	San José, 20 de abril de 2023 MH-STAP-OF-0510-2023 Página 2 de 1 devolver el saldo de los recursos no ejecutados al finalizar el ejercicio presupuestario, conforme al artículo 17 del Título IV de la citada Ley.. - En la Modificación Presupuestaria de cita, se redistribuyen recursos por la suma de \$2,30 millones para reforzar el gasto en la partida de Servicios, con el fin de cubrir entre otros: la publicación en el diario oficial La Gaceta, del Reglamento de Compras de Caja Chica y el Reglamento Interno de Contrataciones Públicas, servicio de vigilancia y seguridad del año 2023, más reajuste de precios, contratación de servicio de fumigación para las instalaciones de la PROMOTORA y reforzar la subpartida de Información para cumplir con el monto asignado para publicaciones que debe considerar al menos un 10% para contratar con el SINART. - En lo que se refiere a la verificación del cumplimiento de la regla fiscal de conformidad con la tasa de crecimiento del gasto corriente y el gasto total presupuestario del periodo 2023 del 2,56%, establecido según los parámetros definidos en el artículo 11 del Título IV de la Ley N°9635, así como, lo dispuesto en el oficio DM-Q356-2022 del 28 de marzo de 2022 del Ministerio de Hacienda, se determinó que los movimientos realizados en los documentos de referencia no afectan el gasto corriente y el gasto total presupuestario máximo autorizados para el presente periodo, según la citada tasa de crecimiento. - La entidad cumple con: - Lo estipulado en el artículo 2° de los Procedimientos de las Directrices Generales de Política Presupuestaria, Salarial, Empleo, Inversión y Endeudamiento vigentes, en cuanto a la remisión del presente documento a la STAP, a más tardar 10 días hábiles después de que haya sido aprobado por el Jefe de la entidad. - El artículo 3° de los Procedimientos de las Directrices Generales de Política Presupuestaria, Salarial, Empleo, Inversión y Endeudamiento vigentes, referente a la presentación del informe del nivel de empleo al trimestre del año 2023. - Lo señalado en el artículo 4° de los Procedimientos de las Directrices Generales de Política Presupuestaria, Salarial, Empleo, Inversión y Endeudamiento vigentes, en relación con la remisión del flujo de caja y las inversiones financieras correspondientes al mes de marzo 2023 y la inclusión de la información en el SICCNET. - Lo establecido en el Reglamento de Reglamento al Título IV de la Ley N°9635, denominado Responsabilidad Fiscal de la República y sus reformas, referente a la ejecución presupuestaria del IV trimestre del año 2022. - El artículo 36 de la Ley de Equilibrio Financiero N° 6955, sobre la presentación de las conciliaciones bancarias correspondientes al mes de marzo del 2023 y la inclusión de la información en el SICCNET. Dirección: Centro Ejecutivo La Virgen, La Uruca, San José - Tel:(506) 2539-6803 - www.hacienda.go.cr				
San José, 20 de abril de 2023 MH-STAP-OF-0510-2023 Página 3 de 1 - Adicionalmente, se le recuerda que es responsabilidad de la entidad elaborar sus presupuestos extraordinarios y modificaciones presupuestarias con pleno apego a lo establecido en el artículo 11 del Título IV de la Ley N° 9635 y sus reformas; mantener los recursos necesarios para darle cumplimiento a la Programación Estratégica Presupuestaria formulada para este año, igualmente, la adecuada aplicación del Clasificador por Objeto del Gasto del Sector Público y del Clasificador Económico vigentes. - Se reitera que corresponde a la Administración Activa de la institución, velar por el cumplimiento de lo establecido en las directrices presidenciales número 007-H, 008-H, 009-H y el Decreto Ejecutivo N° 41162-H. Sin otro particular, muy atentamente ANA MIRIAM ARAYA PORRAS (FIRMA) Ana Miriam Araya Porras Directora Ejecutiva C. Auditoría Interna, Promotora Gefriela Díaz Díaz, Directora Soporte Administrativo Promotora Contraloría General de la República, Área de Fiscalización para el desarrollo de Capacidades (CAF) <table border="1"> <tr> <td data-bbox="267 1512 527 1575"> XINIA MARIA GONZALEZ JARQUIN (FIRMA) </td> <td data-bbox="527 1512 779 1575"> HAZEL CALDERON JIMENEZ (FIRMA) </td> </tr> <tr> <td data-bbox="267 1575 527 1606"> Elaborado por: Xinia Gonzalez Jarquin Analista Sectorial B </td> <td data-bbox="527 1575 779 1606"> Revisado por: Hazel Calderon Jimenez Jefe Sectorial B </td> </tr> </table> Dirección: Centro Ejecutivo La Virgen, La Uruca, San José - Tel:(506) 2539-6803 - www.hacienda.go.cr	XINIA MARIA GONZALEZ JARQUIN (FIRMA)	HAZEL CALDERON JIMENEZ (FIRMA)	Elaborado por: Xinia Gonzalez Jarquin Analista Sectorial B	Revisado por: Hazel Calderon Jimenez Jefe Sectorial B	
XINIA MARIA GONZALEZ JARQUIN (FIRMA)	HAZEL CALDERON JIMENEZ (FIRMA)				
Elaborado por: Xinia Gonzalez Jarquin Analista Sectorial B	Revisado por: Hazel Calderon Jimenez Jefe Sectorial B				

Por otro lado, la cuenta “Depósitos pendientes - arreglos de pago” no se registra variación con respecto al periodo anterior, corresponde a una reclasificación del registro de la transferencia recibida el 19 de setiembre del 2019, la cual, inicialmente se le había acreditado a la cuenta por cobrar por arreglo de pago de la Sra. Paula Rebeca Aragón, sin embargo, no se logró vincular, ni identificar el origen de la transferencia, por lo que aún está pendiente de asignar.

El primero de octubre del 2019 se le solicitó al BCR ampliar el detalle del depósito, con la finalidad de ligar el depósito con algún arreglo de pago, por lo que se obtuvo el nombre del depositante, no obstante, no se tenía ningún arreglo de pago a nombre de Aragón Arrieta Pablo Andrés, así lo indicaría la funcionaria Verónica Hernández, quien en su momento daba seguimiento a los cobros de arreglos de pago.

A continuación, se adjunta imagen de la respuesta del BCR y la funcionaria Verónica Hernández.



A continuación, agrega un cuadro comparativo con respecto al periodo anterior:

Cuenta	Junio 2023	Junio 2022	Variación
Mhd -gobierno Central Ley 9971 Fondos Propios	404,085.87	419,906.00	- 15,820.13
Depósitos Pendientes -arreglos De Pago	20.00	20.00	-
Total	404,105.87	419,926.00	- 15,820.13

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	7,487.15	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Deudas a largo plazo, representa el 1.20% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 7,487.15 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Del registro de la porción de largo plazo de nuevos contratos de programas de incentivos. A constitución, se adjunta el auxiliar:

N° de contrato	NOMBRE BENEFICIARIO	LARGO PLAZO
FI-001S-22	Brayan Araya Rojas	300,000.00
FI-023S-22	Daniela Rojas Gutiérrez	300,000.00
FI-027S-22	Ana Lilliam Recio García	300,000.00
FI-029S-22	Jirley de los Angeles Ramírez	300,000.00
FI-030S-22	Jorge Arturo Arce Cruz	300,000.00
FI-033S-22	Doris María Leitón González	300,000.00
FI-034S-22	Génesis Daniela Madrigal Vargas	300,000.00
FI-035S-22	Emilia Torres Montenegro	300,000.00
FI-068S-22	Irina Quesada Brenes	300,000.00
FI-071S-23	Rosa María Quesada Jarquín	300,000.00
FI-149S-22	Yaritza Gutiérrez Álvarez	300,000.00
FI-148S-22	Yanci Cristina Garro	300,000.00
FI-057S-22	Keytlin Blake Hodgson	300,000.00
FI-076S-22	Alberto Cañas Bolaños	176,400.00
FI-077S-22	Víctor Josué Rodríguez Rivera	176,400.00
FI-060S-22	Hellen Yordana Cerdas Cerdas	176,400.00
FI-053S-22	Katherine Teresita Prendas Araya	176,400.00
FI-028S-22	Ana Mildrey Vindas Quiros	176,400.00
FI-024S-22	Linda Tatiana Mora Roman	176,400.00
FI-020S-22	Esmeralda Murillo Suarez	176,400.00
FI-010S-22	Esther Brenes Reyes	176,400.00
FI-042S-22	Hazel Chavez Alvarado	176,400.00
FI-040S-22	Sharon Geovanna Salazar Perez	176,400.00
FI-003S-22	Eilyn Tatiana Madrigal Lopez	176,400.00
FI-127S-22	Ana Melissa Alvarez Herrera	294,117.00
FI-056S-22	Eimy María Ramírez Jiménez	294,117.00
FI-059S-22	Maydeline Delgado Mejías	294,117.00
FI-067S-22	Yensy Salguera Chavarria	161,700.00
FI-065S-22	Tessaly Mendoza Rodríguez	161,700.00
FI-072S-22	JuanManuel Monge	147,000.00
FI-045S-22	Shannil Hernández Molina	147,000.00
FI-044S-23	Silvia Elena Hernández Zúñiga	147,000.00
Totales		7,487,151.00

NOTA N° 20

Endeudamiento público a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a largo plazo, representa el 0.00% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 21

Fondos de terceros y en garantía

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	21	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Fondos de terceros y en garantía, representa el 0.00% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 22

Provisiones y reservas técnicas a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	-	-	0.00%

Detalle cuenta:

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

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Provisiones y reservas técnicas a largo plazo, representa el 0.00% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 23

Otros pasivos a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	-	-	0.00%

Detalle cuenta:

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

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Otros pasivos a largo plazo, representa el 0.00% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

3. PATRIMONIO

3.1 PATRIMONIO PUBLICO

NOTA N° 24

Capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.1.	Capital	24	800.00	800.00	0.00%

Detalle de Cuenta

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.1.01.	Capital inicial	24	78.02	78.02	0.00%

Cuadro de análisis de composición Capital Inicial

Fecha	Entidad que aporta	Sector	Monto	Documento	Tipo de aporte
TOTAL					

Indique claramente la metodología utilizada para cada importe registrado en la cuenta de Capital, indicando el Capital Inicial, las Transferencias de Capital, con aumentos y disminuciones. La justificación para cada uno de los aportes debe revelar su fundamento jurídico.

Fecha	Tipo de aporte	Fundamento Jurídico

Revelación:

La cuenta Capital inicial, representa el 0.00% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): no hubo variaciones en el periodo, debido a que se mantiene el capital inicial reportado inicialmente siendo la institución CONICIT.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital	24	721.98	721.98	0.00%

Revelación:

La cuenta Incorporaciones al capital, representa el 0.03% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):
no haber incorporaciones en el capital con respecto al periodo anterior.

NOTA N° 25

Transferencias de capital

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

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 0.00% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 26

Reservas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.3.	Reservas	26	484,569.56	488,138.18	-0.73%

Revelación:

La cuenta Reservas, representa el 18.16% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -3,568.62 que corresponde a una Disminución del -0.73% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la donación de 4 vehículos, ya que al dar de baja los activos se afectó la porción de la reserva por revaluación que se había registrado periodos anteriores.

El proceso de donación inició con el Comunicado de Acuerdo PROMOTORA-JD-CA-062-2022 emitido el 06 de mayo del 2022, donde se señala lo siguiente:

“a) Autorizar a la Gerencia que proceda con la formalización de la donación parcial o total a la Fundación Tesla o a otro ente que cumpla los requisitos adecuados para el proceso de donación de los vehículos placas: 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28. Con prioridad aquellos entes que puedan utilizar estos vehículos para procesos de enseñanza en el área automotriz.

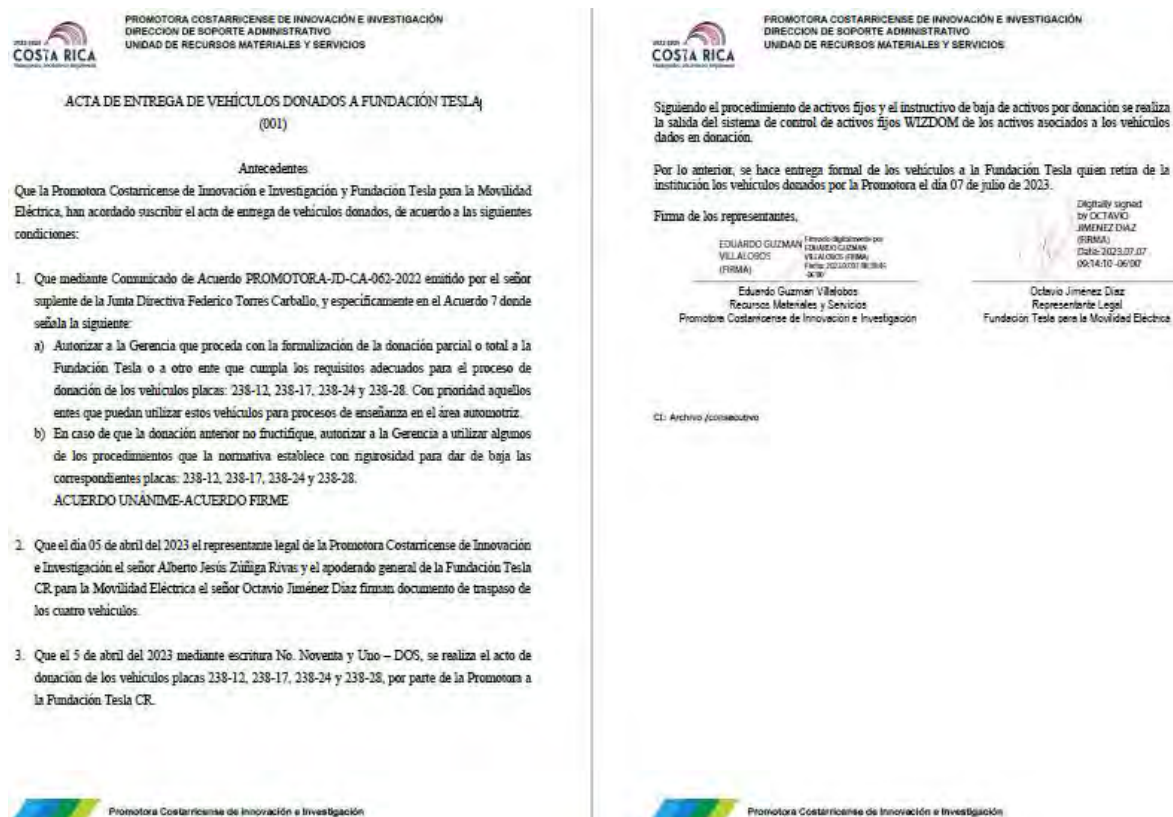
b) En caso de que la donación anterior no fructifique, autorizar a la Gerencia a utilizar algunos de los procedimientos que la normativa establece con rigurosidad para dar de baja las correspondientes placas: 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28.

ACUERDO UNÁNIME-ACUERDO FIRME”

El 5 de abril del 2023 mediante escritura No. NOVENTA y UNO – DOS, se realiza el acto de donación de los vehículos placas 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28, por parte de la Promotora a la Fundación Tesla CR.

Por lo anterior, se hace entrega formal de los vehículos a la Fundación Tesla quien retira de la institución los vehículos donados por la Promotora, el día 07 de julio de 2023. Por consiguiente, para julio del 2023 se registra la donación de los 4 vehículos de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación a la Fundación Tesla para la Movilidad Eléctrica.

A continuación, se adjunta el acta de entrega de vehículos donados a fundación tesla:



NOTA N° 27

Variaciones no asignables a reservas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	27	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Variaciones no asignables a reservas, representa el 0.00% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 28

Resultados acumulados

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.	Resultados acumulados	28	2,182,542.90	2,146,688.55	1.67%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	28	2,165,720.80	2,204,726.03	-1.77%

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio	28	16,822.10	-58,037.48	-128.98%

Revelación:

La cuenta Resultados acumulados, representa el 81.81% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 35,854.35 que corresponde a un Aumento del 1.67% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): los resultados operativos de la institución con corte 30/09/2023, correspondiente a un ahorro por la suma de ¢16,822.10 (miles), aumentando en ¢74,859.58 (miles) con respecto al periodo anterior, debido a que en junio del 2022 hubo un desahorro por ¢-58,037.48.

Uno de los principales aspectos extraordinarios que afectaron el resultado del ejercicio, corresponden a la disminución en gastos por transferencias corrientes por -¢207,948.17 (miles) que corresponde a una disminución del -56.75%, esto debido principalmente, a la baja en transferencias corrientes a beneficiarios de los programas de incentivos, producto de la disminución en nuevos contratos formalizados, debido al proceso de elaboración del Reglamento de Otorgamiento de Beneficios y las

metas de desembolsos cuyo cumplimiento se planifica concretar en el segundo semestre del año 2023, afectando la colocación de recursos.

El Reglamento de Otorgamiento de Beneficios se redactó en noviembre del 2022, posteriormente se gestionó lo correspondiente en Mejora Regulatoria del MEIC, el cual en diciembre lo devuelve a la Promotora para que se atiendan las recomendaciones y observaciones. Posteriormente en enero 2023 se emite un criterio positivo por parte de Mejora Regulatoria del MEIC para publicar el reglamento en la Gaceta. En febrero del 2023 se forma un grupo para presentar una consulta a la Procuraduría General de la República sobre lo actuado en el 2022, a finales de marzo, se toma la decisión dentro del grupo conformado, de desestimar la consulta y continuar con la publicación del reglamento, este reglamento fue aprobado el 21 de marzo del 2023 en Junta Directiva y fue publicado el 17/04/2023 del presente año.

En mayo del 2023 se da la aprobación, por parte de la Comisión de Selección de Beneficiarios, de las solicitudes de las Convocatorias del 2022 con recomendación favorable y el 31 de julio del presente año se presentó ante la Junta Directiva el plan de convocatorias 2023, sin embargo, la misma no fue aprobada y se acordó realizar una mesa de trabajo con la Dirección de programas, supervisada por la Directora en la Dirección Programas de Innovación e Investigación junto con la Gerencia General, esto para aportar más datos sobre el plan de convocatorias 2023.

A continuación, se detalla el estado de las convocatorias para el año 2023:

CONVOCATORIAS	FONDO FINANCIAMIENTO	ESTADO
Impulso Emprendedor 2023	FONDO PROPYME	Admisibilidad/Evaluación
Clúster Avanza 2023	FONDO PROPYME	Admisibilidad/Evaluación
Talento STEM 2023	FONDO INCENTIVOS	En etapa de aprobación
STEM DOC +	FONDO INCENTIVOS	En etapa de aprobación

De acuerdo a información suministrada por la Unidad de Gestión de Programas, mediante correo con fecha 12 de setiembre del 2023, a continuación, se detalla el estado actual de los desembolsos de incentivos:

Fuente de Financiamiento	Código de solicitud	Convocatoria	Beneficiario	Monto	Estado
Fondos de Incentivos	FI-055B-19		Universidad Técnica Nacional	€1,762,996.00	Los desembolsos programados para el mes de junio del año en curso, no se pudieron realizar por cuanto los beneficiarios contaban con el presupuesto aprobado por la CGR. Está en proceso la atención de este requisito por parte de ellos, para realizar el desembolso.
Fondos de Incentivos	FI-056B-19		Universidad Nacional de Costa Rica	€21,479,546.00	
Fondos de Incentivos	FI-0001-22	Corea 2022	Universidad Nacional de Costa Rica	€16,300,005.00	Contrato firmado por beneficiario, en proceso firma por parte de Gerencia General. Se solicitó carta de aprobación de presupuesto en la CGR, indican los entregan a finales de setiembre 2023
Fondos de Incentivos	FI-0002-22	Corea 2022	Funcenat	€16,748,028.00	Pendiente desembolso a la espera de la modificación presupuestaria aprobado por parte de la CGR

Fondos de Incentivos	FI-0004-22	Corea 2022	Universidad de Costa Rica	€18,465,454.00	Contrato en proceso de revisión por parte de la UCR. Tienen problemas para recibir los recursos, no cuentan con presupuesto aprobado por la CGR
Fondos de Incentivos		STEM 2022	143 beneficiarios personas físicas	€132,090,680.00	143 becas otorgados distribuidos en 5 proveedores de servicios. El desembolso de las becas se realizará conforme las fechas de inicio de los programas (programadas a iniciar a finales del mes de setiembre). Las reservas se irán realizando conforme se vayan formalizando los contratos con los beneficiarios. Dado las condiciones del contrato se desembolsará el 65% de total en el 2023.
Fondos de Incentivos		Talento Stem 2023	Aproximadamente de 25 a 33 proyectos de investigación	€92,000,000.00	Convocatoria pendiente de aprobación por Junta Directiva, se espera un desembolso del 65%
Fondos de Incentivos		STEM Doc + 2023	Aproximadamente 36 becas en carreras técnicas STEM	€100,000,000.00	Convocatoria pendiente de aprobación por Junta Directiva, se espera un desembolso del 65%

En seguida, se detalla la diferencia:

Gastos	2023	2022	Variación absoluta
Transferencias corrientes al sector privado interno	24,957.17	20,621.11	4,336.06
Transferencias corrientes al gobierno central	19,156.88	2,707.93	16,448.95
Transferencias corrientes a órganos desconcentrados	244.20	78.46	165.74
Transferencias corrientes a instituciones descentralizadas no empresariales	16,300.01	245,120.16	- 228,820.16
Otras transferencias corrientes a instituciones públicas financieras	88,339.92	86,318.69	2,021.24
Transferencias corrientes a organismos internacionales	9,500.00	11,600.00	- 2,100.00
TOTAL	158,498.18	366,446.35	- 207,948.17

NOTA N° 29

Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.2.1.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	29	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas, representa el 0.00% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 30

Intereses minoritarios – Evolución

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

Revelación:

La cuenta Intereses minoritarios - Evolución, representa el 0.00% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

4. INGRESOS

4.1 IMPUESTOS

NOTA N° 31

Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.1.	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	31	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital, representa el 0.00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 32

Impuestos sobre la propiedad

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	32	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre la propiedad, representa el 0.00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 33

Impuestos sobre bienes y servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.3.	Impuestos sobre bienes y servicios	33	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre bienes y servicios, representa el 0.00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 34

Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.4.	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales, representa el 0.00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 35

Otros impuestos

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

Revelación:

La cuenta Otros impuestos, representa el 0.00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

4.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES

NOTA N°36

Contribuciones a la seguridad social

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.2.1.	Contribuciones a la seguridad social	36	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Contribuciones a la seguridad social, representa el 0.00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 37

Contribuciones sociales diversas

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

Revelación:

La cuenta Contribuciones sociales diversas, representa el 0.00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

4.3 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES DE ORIGEN NO TRIBUTARIO

NOTA N° 38

Multas y sanciones administrativas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Multas y sanciones administrativas, representa el 0.00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 39

Remates y confiscaciones de origen no tributario

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.3.2.	Remates y confiscaciones de origen no tributario	39	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Remates y confiscaciones de origen no tributario, representa el 0.00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 40

Remates y confiscaciones de origen no tributario

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.3.3.	Intereses Moratorios	40	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Intereses Moratorios, representa el 0.00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS

NOTA N° 41

Ventas de bienes y servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	41	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Ventas de bienes y servicios, representa el 0.00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 42

Derechos administrativos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.2.	Derechos administrativos	42	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Derechos administrativos, representa el 0.00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 43

Comisiones por préstamos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.3.	Comisiones por préstamos	43	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Comisiones por préstamos, representa el 0.00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 44

Resultados positivos por ventas de inversiones

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones	44	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por ventas de inversiones, representa el 0.00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 45

Resultados positivos por ventas e intercambios de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.5.	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	45	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes, representa el 0.00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 46

Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores	46	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores, representa el 0.00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

4.5 INGRESOS DE LA PROPIEDAD**NOTA N° 47**

Rentas de inversiones y de colocación de efectivo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	47	0.00	0.00	2.45%

Revelación:

La cuenta Rentas de inversiones y de colocación de efectivo, representa el 0.00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 2.45% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

los intereses que generan las cuentas corrientes que se tienen en el Banco de Costa Rica, dichos intereses varían en función de los saldos de las cuentas a fin de mes.

En relación a lo anterior, se realizó una consulta mediante correo electrónico, con fecha 19 de noviembre del 2021, a la Tesorería Nacional, con la finalidad de consultar si se deben mantener los intereses generados en cuentas comerciales según la normativa de Caja Única, ya que, la recomendación ha sido acumular los intereses hasta superar los ₡50,000.00. Por lo tanto, debido a que no se ha llegado a la cifra establecida, la respuesta a dicha consulta, fue mantener los intereses en la cuenta del BCR.

NOTA N° 48

Alquileres y derechos sobre bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	48	-	-	0.00%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.2.01.	Alquileres	48	-	-	0.00%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Alquileres y derechos sobre bienes, representa el 0.00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 49

Otros ingresos de la propiedad

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	49	-	45.78	-100.00%

Revelación:

La cuenta Otros ingresos de la propiedad, representa el 0.00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -45.78 que corresponde a un Disminución del -100.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):
que al cierre de este ejercicio no se han percibido ingresos por intereses moratorios.

4.6 TRANSFERENCIAS

NOTA N° 50

Transferencias corrientes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
4.6.1.	Transferencias corrientes	50	1,002,810.67	1,027,456.86	-2.40%

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11206	Ministerio de Hacienda	999,064.72

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 91.90% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -24,646.18 que corresponde a un Disminución del - 2.40% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): una disminución en el presupuesto de las transferencias del Gobierno Central, ya que, según el Presupuesto Ordinario, las transferencias corrientes presupuestadas durante el año 2023, pasarán de ¢1,487,340.84 (miles) en el 2022 a ¢1,432,597.22 (miles) en el 2023, disminuyendo las transferencias en ¢54,743.61 (miles). Esto se detalla a continuación:

Variación en Transferencias corrientes II trimestre

Ley	2022	2023	Variación (2023-2022)
Ley 9971 Promotora	1,144,652,427.00	1,121,652,427.00	- 23,000,000.00
Ley 7169 Fondo de Incentivos	215,901,847.06	193,158,234.14	- 22,743,612.92
Ley 8262 Fondo Propyme	126,786,562.00	117,786,562.00	- 9,000,000.00
Total	1,487,340,836.06	1,432,597,223.14	- 54,743,612.92

Adicional, en el II trimestre, la CGR aprueba el presupuesto extraordinario 01-2023 mediante oficio de referencia DFOE-CAP-0981 con fecha 04 de mayo, 2023 en el cual, entre otros movimientos, se realiza una sustitución de fuente de financiamiento que representa: una disminución del ingreso por

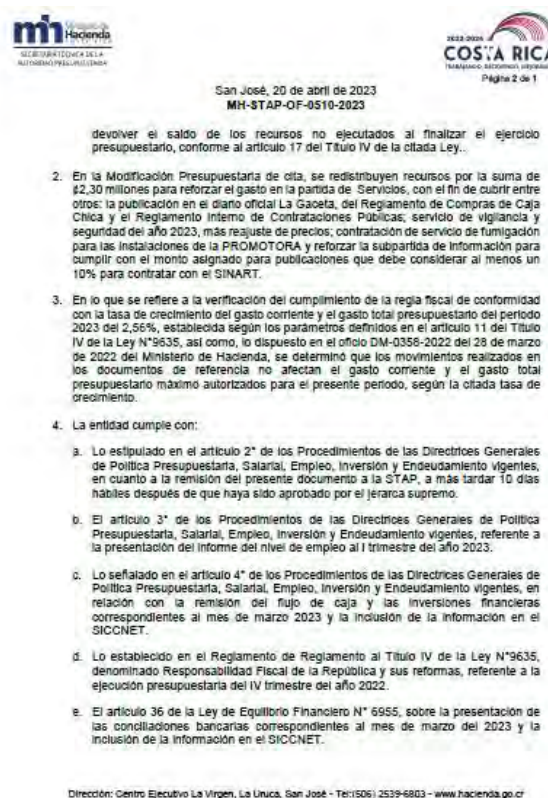
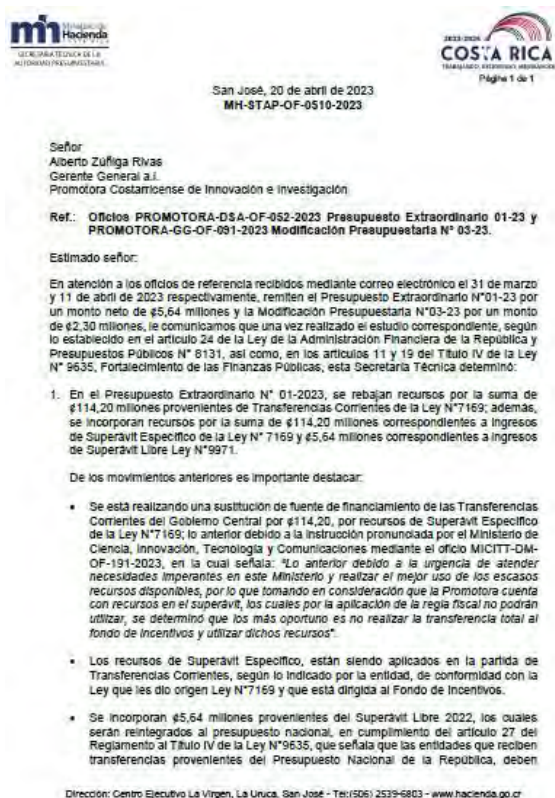
transferencias corrientes del Gobierno Central para el Fondo de Incentivos y, un aumento en el ingreso por superávit específico, de la Ley 7169 Fondo de Incentivos por la suma de \$114.197.392,86.

De acuerdo a lo indicado por el MICITT mediante oficio de referencia MICITT-DM-OF-191-2023 con fecha 15 de marzo del 2023, esto obedece “a la urgencia de atender necesidades imperantes en este Ministerio y realizar el mejor uso de los escasos recursos disponibles, por lo que tomando en consideración que la Promotora cuenta con recursos en el superávit, los cuales por la aplicación de la regla fiscal no podrán utilizar, se determinó que los más oportuno es no realizar la transferencia total al fondo de incentivos y utilizar dichos recursos”.

Cabe mencionar, que las “Transferencias corrientes” corresponden a las transferencias recibidas mensualmente para los gastos operativos de la Promotora Ley 9971, Fondo de Incentivos Ley 7169 y Fondo Propyme Ley 8262, del periodo comprendido del 01 de enero al 30 de setiembre del 2023, detallado de la siguiente forma:

Cuenta	2023	2022	Variación
(mhd) G. Central Ley 9971	717,566.56	724,746.43	- 7,179.87
(mhd) G. Central Ley 7169	193,158.23	215,901.85	- 22,743.61
(mhd) G. Central Ley 8262	88,339.92	86,318.69	2,021.24

Se adjunta la imagen del ajuste en el Presupuesto Extraordinario N° 01-2023:



San José, 20 de abril de 2023
MH-STAP-OF-0519-2023

5. Adicionalmente, se le recuerda que es responsabilidad de la entidad elaborar sus presupuestos extraordinarios y modificaciones presupuestarias con pleno apego a lo establecido en el artículo 11 del Título IV de la Ley N° 9635 y sus reformas; mantener los recursos necesarios para darle cumplimiento a la Programación Estratégica Presupuestaria formulada para este año, igualmente, la adecuada aplicación del Clasificador por Objeto del Gasto del Sector Público y del Clasificador Económico vigentes.

6. Se reitera que corresponde a la Administración Activa de la institución, velar por el cumplimiento de lo establecido en las directrices presidenciales número 007-H, 008-H, 009-H y el Decreto Ejecutivo N° 41162-H.

Sin otro particular, muy atentamente

ANA MIRIAM
ARAYA PORRAS
(FIRMA)
Fecha: 2023/04/20
10:33:37 -0500

Ana Miriam Araya Porras
Directora Ejecutiva

C. Auditoría Interna, Promoción
Gabriela Díaz Díaz, Directora Soporte Administrativo Promoción
Contraloría General de la República, Área de Fiscalización para el desarrollo de Capacidades (CAF)

XINIA MARIA GONZALEZ JARQUIN (FIRMA) Fecha: 2023/04/20 09:44:04 -0500	Tomado digitalmente por ANA MIRIAM ARAYA PORRAS (FIRMA) Fecha: 2023/04/20 10:33:37 -0500	HAZEL CALDERON JIMENEZ (FIRMA) Fecha: 2023/04/20 10:42:37 -0500	Tomado digitalmente por HAZEL CALDERON JIMENEZ (FIRMA) Fecha: 2023/04/20 10:42:37 -0500
Elaborado por: Xinia Gonzalez Jarquin Analista Seccional B		Revisado por: Hazel Calderon Jimenez Jefe Seccional B	

Dirección: Centro Ejecutivo La Virgen, La Uruca, San José - Tel: (505) 2539-6803 - www.hacienda.go.cr

También, se adjunta el desglose de los ingresos por transferencias:

Reporte de movimientos de ejecución

Presupuesto: Presupuesto de Ingresos 2023 (Listado de todos los movimientos de ejecución)
Del 01/01/2023 al 30/09/2023

Presupuesto: 02-2023 - Presupuesto de Ingresos 2023

** Estados: P=>Pendiente A=>Aplazado E=>Ejecutado X=>Anulado

Partida	Tipo movimiento	Sist. orig	Est	Tipo movimiento	origen	Id. Único 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			975282		12/01/2023 COL	80,118,030.50	80,118,030.50
1.4.1.1.00 Gobierno Central Ley 9971 Fondos PrEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito			975717		19/01/2023 COL	33,459,769.59	33,459,769.59
1.4.1.1.00 Gobierno Central Ley 9971 Fondos PrEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito			966568		07/02/2023 COL	94,662,067.82	94,662,067.82
1.4.1.1.00 Gobierno Central Ley 9971 Fondos PrEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito			997041		06/03/2023 COL	67,489,089.18	67,489,089.18
1.4.1.1.00 Gobierno Central Ley 9971 Fondos PrEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito			1009742		13/04/2023 COL	76,826,327.89	76,826,327.89
1.4.1.1.00 Gobierno Central Ley 9971 Fondos PrEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito			1020296		09/05/2023 COL	72,306,764.39	72,306,764.39
1.4.1.1.00 Gobierno Central Ley 9971 Fondos PrEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito			1025499		13/06/2023 COL	73,675,040.26	73,675,040.26
1.4.1.1.00 Gobierno Central Ley 9971 Fondos PrEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito			1049571		12/07/2023 COL	75,285,954.14	75,285,954.14
1.4.1.1.00 Gobierno Central Ley 9971 Fondos PrEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito			1066418		08/08/2023 COL	64,909,201.79	64,909,201.79
1.4.1.1.00 Gobierno Central Ley 9971 Fondos PrEjecución	CKS	E	Transferencia de crédito			1074819		12/09/2023 COL	70,834,234.89	70,834,234.89
Total partida Gobierno Central Ley 9971 Fondos Propios:									717,566,560.45	
1.4.1.1.01 Gobierno Central Ley 7169 Fondo De Ejecución	CKS	E	Transferencia de crédito			966568		07/02/2023 COL	51,225,937.83	51,225,937.83
1.4.1.1.01 Gobierno Central Ley 7169 Fondo De Ejecución	CKS	E	Transferencia de crédito			997040		08/03/2023 COL	25,612,968.92	25,612,968.92
1.4.1.1.01 Gobierno Central Ley 7169 Fondo De Ejecución	CKS	E	Transferencia de crédito			1009742		13/04/2023 COL	25,612,968.92	25,612,968.92
1.4.1.1.01 Gobierno Central Ley 7169 Fondo De Ejecución	CKS	E	Transferencia de crédito			1020296		09/05/2023 COL	25,612,968.92	25,612,968.92
1.4.1.1.01 Gobierno Central Ley 7169 Fondo De Ejecución	CKS	E	Transferencia de crédito			1025496		13/06/2023 COL	23,936,644.51	23,936,644.51
1.4.1.1.01 Gobierno Central Ley 7169 Fondo De Ejecución	CKS	E	Transferencia de crédito			1049530		12/07/2023 COL	22,539,707.56	22,539,707.56
1.4.1.1.01 Gobierno Central Ley 7169 Fondo De Ejecución	CKS	E	Transferencia de crédito			1066417		08/08/2023 COL	8,939,707.56	8,939,707.56
1.4.1.1.01 Gobierno Central Ley 7169 Fondo De Ejecución	CKS	E	Transferencia de crédito			1074818		12/09/2023 COL	9,677,330.22	9,677,330.22
Total partida Gobierno Central Ley 7169 Fondo De Incentivos:									193,158,234.14	
1.4.1.1.02 Gobierno Central Ley 8262 Fondo Pro Ejecución	CKS	E	Transferencia de crédito			966568		07/02/2023 COL	19,631,093.67	19,631,093.67
1.4.1.1.02 Gobierno Central Ley 8262 Fondo Pro Ejecución	CKS	E	Transferencia de crédito			997040		08/03/2023 COL	9,815,546.83	9,815,546.83
1.4.1.1.02 Gobierno Central Ley 8262 Fondo Pro Ejecución	CKS	E	Transferencia de crédito			1009744		13/04/2023 COL	9,815,546.83	9,815,546.83
1.4.1.1.02 Gobierno Central Ley 8262 Fondo Pro Ejecución	CKS	E	Transferencia de crédito			1020289		09/05/2023 COL	9,815,546.83	9,815,546.83
1.4.1.1.02 Gobierno Central Ley 8262 Fondo Pro Ejecución	CKS	E	Transferencia de crédito			1025462		13/06/2023 COL	9,815,546.83	9,815,546.83
1.4.1.1.02 Gobierno Central Ley 8262 Fondo Pro Ejecución	CKS	E	Transferencia de crédito			1049572		12/07/2023 COL	9,815,546.83	9,815,546.83
1.4.1.1.02 Gobierno Central Ley 8262 Fondo Pro Ejecución	CKS	E	Transferencia de crédito			1066415		08/08/2023 COL	9,815,546.83	9,815,546.83

NOTA N° 51

Transferencias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.6.2.	Transferencias de capital	51	12,194.68	-	0.00%

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 1.12% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 12,194.68 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): el registro de los activos adquiridos hace muchos años a través del fideicomiso 04-99, los cuales, fueron trasladados a la Promotora.

La institución realizó un levantamiento de los activos institucionales adquiridos hace muchos años a través de los fideicomisos 25-02 y 04-99; sin embargo, algunos de los activos adquiridos a través de ellos carecían de un valor razonable, por lo que, el 20 de agosto 2020 se le solicitó al fiduciario reevaluarlos, sin embargo, el tema no fue atendido por el fiduciario alegando que no contaba con personal suficiente para realizar la revaluación; por consiguiente, se le solicitó a la Unidad de Recursos Materiales y Servicios (URMS) depurar la lista de activos y asignarle un valor razonable. En el mes de enero 2023 la URMS procedió a realizar un estudio de mercado para determinar el valor de cada activo

a reevaluar y posteriormente se procedió en los meses de febrero y marzo del 2023 a ingresar los activos fijos del Fideicomiso 04-99 en el sistema Wizdom.

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

Mediante los oficios GF-2021-6-300 y GF-2021-6-299 los fiduciarios del FID 04-99 y el FID 25-02 trasladaron los bienes que han estado en uso de la Promotora, anteriormente CONICIT.

A continuación, se detallan los activos trasladados de parte del fiduciario:

Numero de activo fijo	Descripción activo fijo	Identificador placa	Fecha ingreso
000000000001846	Silla fija con base metálica	4064	12/1/2023
000000000001847	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico	4065	12/1/2023
000000000001848	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico	4066	12/1/2023
000000000001849	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico	4067	12/1/2023
000000000001850	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico	4068	12/1/2023
000000000001851	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico	4069	12/1/2023
000000000001852	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico	4070	12/1/2023
000000000001853	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico	4071	12/1/2023
000000000001854	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico	4072	12/1/2023
000000000001855	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico	4073	12/1/2023
000000000001856	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico	4074	12/1/2023
000000000001857	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico	4075	12/1/2023
000000000001858	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico	4076	12/1/2023
000000000001859	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico	4077	12/1/2023
000000000001860	Silla fija con base metálica, con respaldo metálico	4078	12/1/2023
000000000001861	Mesa tipo comedor con medidas de 1 mx1mx75cms	4079	12/1/2023
000000000001862	Mesa tipo comedor con medidas de 1 mx1mx75cms	4080	12/1/2023
000000000001863	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4081	12/1/2023
000000000001864	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4082	12/1/2023
000000000001865	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4083	12/1/2023
000000000001866	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4084	12/1/2023
000000000001867	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4085	12/1/2023
000000000001868	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4086	12/1/2023
000000000001869	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4087	12/1/2023
000000000001870	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4088	12/1/2023
000000000001871	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4089	12/1/2023
000000000001872	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4090	12/1/2023
000000000001873	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4091	12/1/2023
000000000001874	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4092	12/1/2023
000000000001875	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4093	12/1/2023
000000000001876	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4094	12/1/2023
000000000001877	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4095	12/1/2023
000000000001878	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4096	12/1/2023
000000000001879	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4097	12/1/2023
000000000001880	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4098	12/1/2023
000000000001881	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4099	12/1/2023
000000000001882	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4100	12/1/2023
000000000001883	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4101	12/1/2023
000000000001884	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4102	12/1/2023
000000000001885	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergon	4103	12/1/2023

000000000001886	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4104	12/1/2023
000000000001887	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4105	12/1/2023
000000000001888	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4106	12/1/2023
000000000001889	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4107	12/1/2023
000000000001890	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4108	12/1/2023
000000000001891	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4109	12/1/2023
000000000001892	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4110	12/1/2023
000000000001893	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4111	12/1/2023
000000000001894	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4112	12/1/2023
000000000001895	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4113	12/1/2023
000000000001896	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4114	12/1/2023
000000000001897	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4115	12/1/2023
000000000001898	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4116	12/1/2023
000000000001899	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4117	12/1/2023
000000000001901	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4119	12/1/2023
000000000001902	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4120	12/1/2023
000000000001903	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4121	12/1/2023
000000000001904	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4122	12/1/2023
000000000001905	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4123	12/1/2023
000000000001907	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4125	12/1/2023
000000000001908	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4126	12/1/2023
000000000001909	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4127	12/1/2023
000000000001911	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables	4129	12/1/2023
000000000001912	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergon	4130	12/1/2023
000000000001913	Silla ejecutiva en maya color negro brazos ajustables (ergon	4131	12/1/2023
000000000001914	Monitor LCD de 17" Plano Serie D3277JA091114	4132	12/1/2023
000000000001915	Monitor LCD de 17" Plano Marca AOC Serie D3277JA090909	4133	12/1/2023
000000000001916	Monitor aoc 17" lcd	4134	12/1/2023
000000000001917	Mueble para cocina	4135	12/1/2023
000000000001918	Soporte gabinete 6 puertos	4136	12/1/2023
000000000001919	PANTALLA TELEVISION MARCA lg, MODELO 22LG30-MA, SERIE901MXKD	4137	12/1/2023
000000000001920	Ups cdp 3000 va	4138	12/1/2023
000000000001921	Pantalla televisión Panasonic, modelo tc-l32x1, serie ly 910	4139	12/1/2023
000000000001922	Switch Linksys 2048 y bandeja	4140	12/1/2023
000000000001923	Caja Fuerte AXC-3520 clase TL 15X6 modelo 252	4141	12/1/2023
000000000001924	Tableta iPad air, modelo m.d. 791e/a, serie dmqlv16v4yd	4142	12/1/2023
000000000001925	Tableta iPad air, modelo m.d. 791e/a, serie dmqlvrluf4yd	4143	12/1/2023
000000000001926	Servidor hp proliant gen 8 , serie 2m230407kp	4144	12/1/2023
000000000001927	Computador Portátil HP COMPAQ, modelo 6730B,serie SCNU9143F1	4145	12/1/2023
000000000001928	Hp compaq 8000 elite sff serie smxl0210j11	4146	12/1/2023
000000000001929	HP laserjet Pro P1102W Serie VMB3505897	4147	12/1/2023
000000000001930	Cpu marca hp modelo d5800m, serie mxj917074f	4148	12/1/2023
000000000001931	Cpu marca hp modelo 6000 pro pt mc, serie mxj94304w2	4149	13/1/2023
000000000001932	Hp 90w docking station - serie cnu030zdlb	4150	12/1/2023
000000000001933	Switch marca hp. Modelo 2530-24g-poet 24 puertos, serie cn	4151	12/1/2023
000000000001934	Switch marca hp. Modelo 2530-24g-poet 24 puertos, serie cn 3	4152	12/1/2023
000000000001935	Switch marca hp. Modelo 2530-24g-poet 24 puertos, serie cn 3	4153	12/1/2023
000000000001936	Proyector Epson Powerlite 1760W LCD WXGA2600SerieNM9FOX0896L	4154	12/1/2023
000000000001937	Monitor hp le1901w serie s3cq023fc51	4155	12/1/2023
000000000001938	Monitor hp le1901w serie s3cq023fc51	4156	12/1/2023
000000000001939	Monitor hp le1901w serie s3cq023fc6b	4157	12/1/2023
000000000001940	Monitor hp le1901w serie s3cq024b340	4158	12/1/2023
000000000001941	Monitor hp le1901w serie s3cq024b0c2	4159	12/1/2023
000000000001942	Monitor hp le1901w serie s3cq024b34c	4160	12/1/2023
000000000001943	Monitor hp le1901w serie s3cq023fc5l	4161	12/1/2023
000000000001944	Monitor hp le1901w serie s3cq024b34g	4162	12/1/2023
000000000001945	Monitor hp le1901w serie s3cq023fc59	4163	12/1/2023
000000000001946	Monitor hp le1901w serie s3cq023fc69	4164	12/1/2023
000000000001947	Portatil probok hp 6540b seriecnd0251hvk	4165	12/1/2023
000000000001948	Impresora multifuncional ,kyocera mod. M3550dn	4166	12/1/2023
000000000001949	Monitor hp modelo l1908w lcd de 19", serie cnc920nymo	4167	12/1/2023
000000000001950	Monitor HP LCD 19" modelo TFT Analogo, serie SCNC845R5GX	4168	12/1/2023
000000000001951	Monitor HP LCD 19" modelo TFT Analogo, serie SCNC848PK9L	4169	12/1/2023
000000000001952	Monitor HP LCD 19" modelo TFT Analogo, serie SCNC848PK9L	4170	12/1/2023
000000000001953	Servidor de almacenamiento de red Segate Blackarm Serie 3661	4171	12/1/2023
000000000001954	Enrutador cisco 2911 Serie SFTX1445A1W2	4172	12/1/2023

000000000001955	Monitor hp 11910 lcd de 19", serie scnc933pzgq	4173	12/1/2023
000000000001956	Switch 24 puertos HP 3VOM CRBSG2893	4174	12/1/2023
000000000001957	Swicth 24 puertos hp 3vom 3crbsg2893 serie cn06bsg2893	4175	12/1/2023
000000000001958	Hp proliant ml350 g6 base server serie mxq02809lp	4176	12/1/2023
000000000001959	Impresora multifuncional ,kyocera	4177	12/1/2023
000000000001960	Portátil hp probook	4178	12/1/2023
000000000001961	Portátil hp probook	4179	12/1/2023
000000000001962	Portátil hp probook	4180	12/1/2023
000000000001963	Docking Station, marca HP	4181	12/1/2023
000000000001964	Portátil hp probook	4182	12/1/2023
000000000001965	Monitor lcd 17"serie 58564ja001666	4183	12/1/2023
000000000001966	Monitor lcd 17" marca aoc modelo lm 742 serie t7cj64bb01278	4184	12/1/2023
000000000001967	Computadora Personal, HPDC5800, modelo DC5800	4185	12/1/2023
000000000001968	CPU marca HP Compaq, modelo DX 2400 serie MXL8341D86	4186	12/1/2023
000000000001969	CPU marca HP Compaq, modelo DX 2400 serie MXL8341D9N	4187	12/1/2023
000000000001970	Monitor AOC 19" modelo TFT 19W80 PS serie G1085HA215374	4188	12/1/2023
000000000001971	Monitor LCD 17" marca AOC modelo 718 SWAG 1	4189	12/1/2023
000000000001972	Monitor LCD 17" marca AOC modelo 718 SWAG 1	4190	12/1/2023
000000000001973	Monitor LCD 17" marca AOC modelo 718 SWAG 1	4191	12/1/2023
000000000001974	Monitor LCD 17" marca AOC modelo 718 SWAG 1	4192	12/1/2023
000000000001975	Monitor AOC 19" Office Pro 2007 serie G1086HA227529	4193	12/1/2023
000000000001976	Swich de 8 puertos 10/100/1000 Linksys SD 2008	4194	12/1/2023
000000000001977	Slik base trip pro 500dx	4195	12/1/2023
000000000001978	Monitor HP, modelo HPL 1950G serie MXC83802Q5	4196	12/1/2023
000000000001979	CPU HP DC5800/E7300 serie MXJ 90803B6	4197	12/1/2023
000000000001980	Monitor HP, modelo HPL 1950G serie MXC838035J	4198	12/1/2023
000000000001981	CPU HP DC5800/E7300 serie MXJ 9080388	4199	12/1/2023
000000000001982	Monitor HP, modelo HPL 1950G serie MXC83802PS	4200	12/1/2023
000000000001983	Monitor HP, modelo HPL 1950G serie MXC8380358	4201	12/1/2023
000000000001984	Computadora dell de escritorio inspiron 531 serie 3788cf1	4202	12/1/2023
000000000001985	Monitor AOC 19", modelo 919SW-1, serie K4084CB027513	4203	12/1/2023

4.9 OTROS INGRESOS

NOTA N° 52

Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	52	1,239.11	4,463.10	-72.24%

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 0.11% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -3,223.98 que corresponde a un Disminución del -72.24% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): las fluctuaciones que se dan en los tipos de cambio del dólar y euros. El importe reportado corresponde a las diferencias de tipo de cambio devengados a favor de la Promotora Costarricense de Innovación

e Investigación, derivados de la tenencia de activos por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de setiembre del 2023.

Los tipos de cambio de referencia Banco Central de Costa Rica se indican en el siguiente cuadro:

TC dólar	2023	2022
Compra	534.47	624.62
Venta	542.35	632.72
TC euros		
Compra	565.58	610.63
Venta	573.91	618.55

NOTA N° 53

Reversión de consumo de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	53	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Reversión de consumo de bienes, representa el 0.00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 54

Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	54	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes, representa el 0.00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 55

Recuperación de provisiones

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.4.	Recuperación de provisiones	55	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Recuperación de provisiones, representa el 0.00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 56

Recuperación de provisiones y reservas técnicas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	56	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Recuperación de provisiones y reservas técnicas, representa el 0.00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 57

Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	57	68,350.49	73,929.08	-7.55%

Revelación:

La cuenta Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios, representa el 6.26% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -5,578.59 que corresponde a un Disminución del -7.55% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

los resultados positivos de inversiones patrimoniales correspondientes al fideicomiso 25-02 ley 8262 al cierre de setiembre del 2023. Esto debido a las transferencias realizadas al Fideicomiso 25-02 por parte de la Promotora y a la falta de nuevos contratos formalizados durante el primer semestre del año, debido al proceso que conllevó la elaboración del Reglamento de Otorgamiento de Beneficios y las metas de desembolsos cuyo cumplimiento se planifica concretar en el segundo semestre del año 2023, afectando la colocación de los recursos.

Con respecto al proceso de elaboración del Reglamento de Otorgamiento de Beneficios, en noviembre 2022 se redactó, posteriormente se gestionó lo correspondiente en Mejora Regulatoria del MEIC, el cual en diciembre lo devuelve a la Promotora para que se atiendan las recomendaciones y observaciones. Posteriormente en enero 2023 se emite un criterio positivo por parte de Mejora Regulatoria del MEIC para publicar el reglamento en la Gaceta. En febrero del 2023 se forma un grupo para presentar una consulta a la Procuraduría General de la República sobre lo actuado en el 2022, a finales de marzo, se toma la decisión dentro del grupo conformado, de desestimar la consulta y continuar con la publicación del reglamento, este reglamento fue aprobado el 21 de marzo del 2023 en Junta Directiva y fue publicado el 17/04/2023 del presente año.

En mayo del 2023 se da la aprobación, por parte de la Comisión de Selección de Beneficiarios, de las solicitudes de las Convocatorias del 2022 con recomendación favorable y el 31 de julio del presente año se presentó ante la Junta Directiva el plan de convocatorias 2023, sin embargo, la misma no fue aprobada y se acordó realizar una mesa de trabajo con la Dirección de programas, supervisada por la Directora en la Dirección Programas de Innovación e Investigación junto con la Gerencia General, esto para aportar más datos sobre el plan de convocatorias 2023.

A continuación, se detalla el estado de las convocatorias para el año 2023:

CONVOCATORIAS	FONDO FINANCIAMIENTO	ESTADO
Impulso Emprendedor 2023	FONDO PROPYME	Admisibilidad/Evaluación
Clúster Avanza 2023	FONDO PROPYME	Admisibilidad/Evaluación
Talento STEM 2023	FONDO INCENTIVOS	En etapa de aprobación
STEM DOC +	FONDO INCENTIVOS	En etapa de aprobación

De acuerdo a información suministrada por la Unidad de Gestión de Programas, mediante correo con fecha 12 de setiembre del 2023, a continuación se detalla el estado actual de los desembolsos de incentivos:

Fuente de Financiamiento	Código de solicitud	Convocatoria	Beneficiario	Monto	Estado
Fondos Propyme		Impulso Emprendedor 2023		₡20,000,000.00	Convocatoria en etapa de recepción de solicitudes, se espera un desembolso del 70%
Fondos Propyme		Clúster Avanza 2023		₡76,700,000.00	Convocatoria en etapa de recepción de solicitudes, se espera un desembolso del 70%
Fondos Propyme		Clúster Avanza 2022	6 contratos firmados	₡20,000,000.00	Convocatoria en etapa de recepción de solicitudes, se espera un desembolso del 100%
Fondos Propyme		Retos de innovación	3 contratos firmados	₡30,334,960.00	Convocatoria en etapa de recepción de solicitudes, se espera un desembolso del 70%

NOTA N° 58

Otros ingresos y resultados positivos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	58	6,562.29	14,286.07	-54.07%

Revelación:

La cuenta Otros ingresos y resultados positivos, representa el 0.60% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -7,723.78 que corresponde a un Disminución del -54.07% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la disminución en el periodo 2023 de -₡7,723.76 (miles) en Reintegros por ayudas, los cuales, no son ingresos recurrentes. Estos se dan por la recuperación de recursos por gestiones de cobro, al generarse un incumplimiento contractual o por los reintegros de dinero producto de la devolución de los montos girados y no utilizados por parte de los beneficiarios de los fondos.

A continuación, se detallan los reintegros recibidos:

Nombre	Oficio o carta de cierre	Monto
FI-238B-17 Universidad de Costa Rica	PROMOTORA-DPCTI-GF-OF-030-2023	720.34
FI-257B-17 FUNCENAT	PROMOTORA-DPCTI-GF-OF-055-2023	6.20
FI-0007-20 Universidad de Costa Rica	PROMOTORA-DPCTI-GF-OF-090-2023	2,931.85
FI-096B-18 TEC	PROMOTORA-DPCTI-GF-OF-104-2023	2,903.89
Total		6,562.28

En seguida, se detalla la composición de la cuenta Otros ingresos y resultados positivos:

Detalle	2023	2022	Diferencia
Otros Resultados Positivos- Redondeo-	0.01	0.01	- 0.00
Otros Resultados Positivos -reintegros Por Ayudas	6,562.28	14,286.05	- 7,723.76
Otros Resultados Positivos -arreglos De Pago	-	0.02	- 0.02
Total	6,562.29	14,286.07	- 7,723.78

5. GASTOS

5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

NOTA N° 59

Gastos en personal

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.1.	Gastos en personal	59	685,772.96	668,716.96	2.55%

Revelación:

La cuenta Gastos en personal, representa el 63.83% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 17,056.00 que corresponde a un Aumento del 2.55% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto principalmente de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): un aumento en el gasto por remuneraciones básicas, remuneraciones eventuales y contribuciones patronales, las cuales, presentaron un aumento de ¢21,372.44, ¢ 2,212.01 y ¢1,655.05 (miles) respectivamente.

Por otra parte, el efecto anterior se ve disminuido por la contratación de nuevo personal, que tienen una cantidad menor de incentivos salariales (puntos de carrera profesional o anualidades) que las canceladas a ex funcionarios en el periodo anterior. También, con Ley de Fortalecimientos de las Finanzas Públicas Ley 9635, con el ingreso nuevos funcionarios en el sector público, a los cuales le aplica la ley, se les canceló un monto menor por concepto de dedicación exclusiva, ya que, el porcentaje que se paga a la persona licenciada (o con niveles académicos superiores) pasa de un 55% a un 25% sobre el salario base, mientras que para bachilleres universitarios la reducción es de un 25% a un 10%. Mientras tanto, en prohibición, la reducción es del 65% al 30% para personas con un grado académico mínimo de licenciatura, y de un 20% a un 15% para bachilleres profesionales.

A continuación, se desglosa las variaciones de la cuenta con respecto al periodo anterior:

Cuenta	2023	2022	Variación
Remuneraciones básicas	259,079.62	251,227.57	7,852.05
Remuneraciones eventuales	4,506.82	2,478.23	2,028.58
Incentivos salariales	200,074.88	206,794.33	-6,719.46
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	95,367.04	93,532.10	1,834.94
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización	40,515.19	40,370.19	144.99
Asistencia Social Y Beneficios Al Personal	148.21	-	148.21
Total	685,772.96	668,716.96	17,056.00

El gasto en personal corresponde a los gastos incurridos por la Promotora, producto de la retribución por la prestación de servicios por parte del personal permanente y transitorio, por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de setiembre del 2023. Al cierre de este ejercicio, se contaba con 44 plazas ocupadas y para el 30 de setiembre del 2022, las plazas ocupadas fueron de 44.

NOTA N° 60

Servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.	Servicios	60	45,310.09	52,536.18	-13.75%

Detalle cuenta:

Corresponde a los gastos incurridos por la Promotora para su funcionamiento, producto de los servicios recibidos de carácter no personal, los destinados al mantenimiento, conservación y reparación menor u ordinaria, preventiva y habitual de bienes de capital, incluyendo los servicios utilizados durante los procesos, por el uso de bienes muebles e inmuebles de terceros u servicios básicos, por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de setiembre del 2023.

La cuenta está compuesta de la siguiente forma:

Detalle	2023	2022	Variación
Servicios básicos	9,233.92	10,532.41	- 1,298.50
Servicios comerciales y financieros	701.52	2,564.22	- 1,862.70
Servicios de gestión y apoyo	28,677.57	26,790.80	1,886.78
Gastos de viaje y transporte	604.57	-	604.57
Seguros, reaseguros y otras obligaciones	3,167.45	4,268.48	- 1,101.03
Capacitación y protocolo	232.62	-	232.62
Mantenimiento y reparaciones	2,692.44	8,380.27	- 5,687.83
Total	45,310.09	52,536.18	- 7,226.08

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	60	-	-	0.00%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Servicios, representa el 4.22% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -7,226.08 que corresponde a un Disminución del -13.75% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): una disminución de ₡5,687.83 (miles) en el gasto por Mantenimiento y Reparaciones), producto de que a la fecha solo se les ha dado mantenimiento a los equipos de cómputo. Asimismo, una disminución de ₡1,298.50 (miles) en el gasto por servicios básicos principalmente en electricidad, telecomunicaciones e impuestos municipales. También se generó una disminución en el gasto en servicios comerciales y financieros por ₡1,862.70 (miles), debido principalmente a el primero de junio del 2023 se recibe la resolución MH-DCoP-RES-0098-2023 de parte de la Dirección de Contratación Pública del Ministerio de Hacienda, donde se autoriza el uso del SDU exento totalmente de pago en favor de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, por un total de treinta y seis (36) transacciones anuales, utilizables en el período comprendido entre el 01 de diciembre de 2022 y el 30 de noviembre de 2023, momento a partir del cual finaliza la vigencia de la tarifa comunicada en la resolución MH-DCoP-RES-0001-2022.

Por tanto, se reversó el gasto y se procedió a realizar la gestión de cobro para las facturas canceladas de diciembre 2022 y de enero a abril 2023. A continuación, se detallan los pagos efectuados:

Fecha	Proveedor	Factura No.	Detalle	Monto \$	TC	Monto ₡
04/01/2023	RACSA	00100002010000157602	Mes Diciembre 2022	304.02	601.99	183,017.00
02/02/2023	RACSA	00100002010000159117	Mes Enero 2023	304.02	557.40	169,458.07
02/03/2023	RACSA	00100002010000160468	Mes Febrero 2023	304.02	546.42	166,122.61
04/04/2023	RACSA	00100002010000161824	Mes Marzo 2023	304.02	547.27	166,381.03
03/05/2023	RACSA	00100002010000163186	Mes de Abril 2023	304.02	545.79	165,931.08
TOTAL				\$ 1,520.10		₡ 850,909.79

En seguida se adjunta la resolución MH-DCoP-RES-0098-2023:



RESOLUCIÓN
MH-DCoP-RES-0098-2023



REPUBLICA DE COSTA RICA
Ministerio de Hacienda

Ministerio de Hacienda, Dirección de Contratación Pública. San José, a las 14 horas del 31 de mayo del año dos mil veintitrés.

De conoce solicitud de autorización especial de ejecución del pago de la tarifa por el uso del Sistema Digital Unificado (entendido este como el Sistema Integrado de Compra Pública -SICOP-), requerida por la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación (en adelante Promotora), en atención a lo previsto en el artículo 38 del Reglamento del Modelo Tarifario para Uso del Sistema Digital Unificado (en adelante RMT) Manual MH-DCoP-PRD04-WAN-0001 y Circular MH-DCoP-COR 0015-2023 del 06 de marzo de 2023.

RESULTANDO

PRIMERO: Que mediante oficio PROMOTORA-OG-OF-084-2023 del 11 de abril de 2023, recibido en el correo oficial de la Dirección de Contratación Pública (en adelante DCoP) en misma fecha, suscrito por el Ing. Alberto Zúñiga Rivero, Gerente General a.i. de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación (en adelante Promotora) se solicitó a esta Dirección, la autorización especial de ejecución a la Promotora del pago de la tarifa por el uso del SICOP.

SEGUNDO: Que la solicitud de la Promotora se fundamenta en la necesidad de tramitar la autorización de ejecución de pago por el uso del SICOP por la disminución del presupuesto operativo para el periodo 2022 y 2023, que ha limitado el uso de los recursos no solo para la realización de contrataciones, sino la disponibilidad de fondos en la subcuenta presupuestaria 1.03.06 de pago de consultoría técnica, con la cual se pagan los servicios de uso de SICOP.

TERCERO: Que, de acuerdo con la solicitud, la Promotora señala que cuenta con una disminución del presupuesto para el año 2023, de conformidad con el oficio PROMOTORA-OG-OF-084-2023, la entidad aporta el detalle del presupuesto total de ingresos y egresos, por partida y subpartida, el cual refleja la composición del presupuesto institucional, del cual se asegura que el contenido presupuestario de ingresos para el ejercicio presupuestario 2023 asciende a \$1.806.146.024.18 (mil ochocientos millones seiscientos cuarenta y seis mil veinticuatro mil ochocientos y diez colones con 16/100) y se financia mayoritariamente con ingresos corrientes (84.4%) por su parte en el presupuesto de egresos destaca la participación de la partida de Pensiones y otros de la partida de Transferencias, corrientes, que representan el 37.0% y 34.2% respectivamente del total, mientras que las partidas presupuestarias destinadas para la adquisición de bienes, servicios y obras (Servicios, Materiales y Suministros y Bienes Duraderos) representan apenas el 5.4%. Finalmente la partida de cuantías especiales representa el 2% restante.

¹ Decreto Ejecutivo 4387-E del 22 de noviembre de 2022.
² Lineamiento para el otorgamiento de autorizaciones especiales reguladas en el artículo 38 del Reglamento del modelo tarifario para el uso del sistema digital unificado.
³ Lineamiento para el otorgamiento de autorizaciones especiales reguladas en el artículo 38 del Reglamento del modelo tarifario para el uso del sistema digital unificado. Decreto Ejecutivo R-1480-E.

Despacho: San José, Avenida 2da Calle 1 y 1
Tel: 2234-4339 - 2234-4338
costa@costa.net.cr

Página 1 de 8



RESOLUCIÓN
MH-DCoP-RES-0098-2023



REPUBLICA DE COSTA RICA
Ministerio de Hacienda

De lo anterior, el presupuesto asignado en períodos sucesivos de realizar procesos de contratación pública representa un bajo porcentaje del presupuesto total de ingresos para el año 2023. Además, señala que mediante Resolución MH-DCoP-RES-0001-2022 del 01 de diciembre de 2022, la DCoP indicó en el "Por Tanto" que la tarifa por el uso del SICOP para la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación correspondía a un monto de dieciséis mil dólares estadounidenses con cuatro céntimos (\$16,000.04) mensuales y tres mil dieciséis dólares estadounidenses con cuarenta y ocho céntimos (\$3,226.48) anuales, con fundamento en el artículo 28 del RMT que establece la posibilidad para que esta Dirección pueda autorizar la ejecución del pago por el uso del SICOP, si aquélla concluyera que por motivos presupuestarios existieran limitaciones para sufragar los costos de uso del Sistema, la Promotora solicita la autorización pedida.

CUARTO: Que en el presente asunto se han observado las disposiciones normativas que rigen la materia.

CONSIDERANDO

PRIMERO: Sobre la Competencia.

De conformidad con el artículo 426 de la LQCP, la DCoP, es el órgano rector de la Autoridad de Contratación Pública y en el ejercicio de sus competencias, correspondiente, lo dispuesto en los artículos 16 de la LQCP, 41 y 42 de su Reglamento¹ y 38 del RMT resulta competente para conocer este tipo de solicitudes.

SEGUNDO: Sobre la legitimación.

En documento denominado comunicado de acuerdo No. PROMOTORA-JD-CA-046-2023, aprobado como parte de la gestión, consta la comunicación del acuerdo plasmado en el acta ordinaria 09-2023 por parte de la Junta Directiva de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, en el que se aprobó el nombramiento del señor Alberto Zúñiga Rivero, cédula de identidad 5-0326-0597 como Gerente General, por lo que en concordancia con lo establecido en el artículo 14 inciso h) de la Ley de Creación de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación² en adelante LOPCI, se tiene por establecido que, el señor Alberto Zúñiga Rivero, cuenta con facultades de apoderado generalísimo en virtud de cargo de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, razón por la cual se acredita su legitimación para gestionar la presente solicitud.

TERCERO: Sobre el fondo.

La Promotora Costarricense de Innovación e Investigación gestiona la solicitud al empleo de lo establecido en el artículo 38 del RMT, el cual establece las condiciones procesales para solicitar a esta Dirección la autorización especial de ejecución de pago por el uso del SICOP, otorgando limitaciones presupuestarias para sufragar los costos por el uso del sistema, dando los antecedentes detallados en los resultados expuesto y tenidos.

⁴ Decreto Ejecutivo 4387-E del 22 de noviembre de 2022.
⁵ Ley No. 9077 del 13 de mayo de 2023.

Despacho: San José, Avenida 2da Calle 1 y 1
Tel: 2234-4339 - 2234-4338
costa@costa.net.cr

Página 2 de 8



RESOLUCIÓN
MH-DCoP-RES-0098-2023



REPUBLICA DE COSTA RICA
Ministerio de Hacienda

La LQCP parte de la transparencia de las actuaciones como principio vital para un adecuado funcionamiento del régimen de contratación pública, siendo la utilización del sistema digital unificado elemento potenciador de un fiel cumplimiento de este principio. El uso obligatorio del sistema y la determinación de un modelo tarifario para su uso, encuentran asidero legal en el artículo 18.

En orden con lo anterior, el artículo 19 de la LQCP establece lo siguiente:

"Artículo 19.- Uso de medios digitales
Toda la actividad de contratación pública regulada en la presente ley deberá realizarse por medio del sistema digital unificado.
() La Dirección de Contratación Pública fijará un modelo tarifario de uso del sistema, el cual deberá contener todos rasgos y proporciones como el de garantizar su sostenibilidad. Lo relativo al costo por el uso del sistema se regulará vía reglamentaria."

De igual manera en artículo 41 del Reglamento a la LQCP establece que el Ministerio de Hacienda debe instalar el mecanismo para el pago de una tarifa por parte de las entidades usuarias del SICOP, con el fin de garantizar la operatividad y sostenibilidad de la plataforma, para alinear en tiempo y forma la totalidad de los costos asociados con la prestación del servicio, incluyendo la administración del sistema, mientras que el artículo 42 del mismo cuerpo legal indica que la tarifa aplicada por el uso del sistema es la que define el RMT, con base en la estructura de costos asumidos para la provisión del servicio. Por su parte, el artículo 37 del RMT dispone que la DCoP es la competente para que mediante resolución administrativa defina las tarifas para cada entidad contratante, atendiendo para ello la normativa vigente que regula la materia.

En concordancia con lo anterior y en relación con la solicitud planteada por la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, el artículo 38 del RMT establece que "La Dirección de Contratación Pública, aplicando el principio de objetividad y tomando en consideración criterios como la naturaleza jurídica de las instituciones y/o unidades de compra, el presupuesto destinado para la adquisición de bienes y servicios, la cantidad de transacciones, limitaciones presupuestarias podrá autorizar con base en el análisis que se emita al efecto, la implementación y/o el uso de pago a instituciones que por motivos presupuestarios existieran limitaciones para sufragar los costos de uso del sistema".

Atendiendo la solicitud de ejecución de pago de tarifa requerida por la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación en su oficio PROMOTORA-OG-OF-084-2023, según lo dispuesto por el Lineamiento para el otorgamiento de autorizaciones especiales reguladas en el artículo 38 del Reglamento del modelo tarifario para el uso del sistema digital unificado³, el Departamento de Compra Pública Estratégica procedió con la realización del estudio de la procedencia de la solicitud, el cual fue plasmado en el oficio MH-DCoP-DCPE-UOSDU-OF-0027-2023 de fecha 16 de mayo de 2023, suscrito por Oscar Alberto Mora Araya en su condición de Jefe de la Unidad de Decisión del Sistema Digital Unificado, el cual se incorporó íntegramente a la presente resolución, verificando el cumplimiento de los requisitos que deben ser presentados, el cual concluye y recomienda la siguiente:

Despacho: San José, Avenida 2da Calle 1 y 1
Tel: 2234-4339 - 2234-4338
costa@costa.net.cr

Página 3 de 8



RESOLUCIÓN
MH-DCoP-RES-0098-2023



REPUBLICA DE COSTA RICA
Ministerio de Hacienda

Considerando que, para efectos de autorizaciones especiales, la DCoP podrá autorizar un máximo de 10% sobre el total de transacciones disponibles anualmente y que se cuenta con 500 transacciones anuales disponibles, se recomienda emitir una autorización total del pago por el uso del SICOP a favor de la Promotora por un total de 36 transacciones anuales. Lo anterior por cuanto no existe el límite establecido, dando que la cantidad de 36 transacciones es la indicada en la Resolución MH-DCoP-RES-0001-2022 para el periodo comprendido entre el 1 de diciembre de 2022 al 30 de noviembre de 2023. En caso de exceder la cantidad de transacciones especialmente autorizadas, sebera la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, cubrir el costo de las restantes transacciones.⁴

De manera tal que resultó procedente realizar la autorización especial a la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación en los términos recomendados en el estado de procedencia contenido en el oficio MH-DCoP-DCPE-UOSDU-OF-0027-2023 de fecha 16 de mayo de 2023.

POR TANTO
LA DIRECTORA DE LA DIRECCIÓN DE CONTRATACIÓN PÚBLICA
RESUELVE

De conformidad con las consideraciones de hecho y derecho anteriormente expuestas, así como lo señalado en el estado de procedencia contenido en el oficio MH-DCoP-DCPE-UOSDU-OF-0027-2023 de fecha 16 de mayo de 2023, **autorizar especialmente el uso del SICOP dentro del pago de un total de treinta y seis (36) transacciones anuales, válidas en el periodo comprendido entre el 01 de diciembre de 2022 y el 30 de noviembre de 2023, momento a partir del cual finaliza la vigencia de la tarifa comunicada en la resolución MH-DCoP-RES-0001-2022.**

Conviene al Departamento de Compra Pública Estratégica para que dé el seguimiento sobre el uso de la totalidad de las transacciones autorizadas.

De conformidad con el artículo 346 de la Ley General de Administración Pública, contra el presente acto podrán interponerse ante esta Dirección los recursos ordinarios de Revisión y Apelación, dentro del plazo de tres días:

Notifíquese:

YESSENIA DE UZOS Transmisión registrada en el Registro de Costas
ANGELA L. LÓPEZ Transmisión registrada en el Registro de Costas
(RODRÍGUEZ) JIMENA Transmisión registrada en el Registro de Costas
Yessenia Lázaro Rodríguez
Directora de la Dirección de Contratación Pública

cc: Telegestión Costarricense S.A.

CCP Sociedad por Acciones Limitada Calle 10 San José, Costa Rica	Unidad de Decisión del Sistema Digital Unificado Calle 10 San José, Costa Rica	Unidad de Decisión del Sistema Digital Unificado Calle 10 San José, Costa Rica
Elaborado por: Ricardo López Unidad de Decisión del Sistema Digital Unificado	Revisado por: Oscar Alberto Mora Araya Unidad de Decisión del Sistema Digital Unificado	Aprobado por: Yessenia Lázaro Rodríguez Departamento de Compra Pública Estratégica

Despacho: San José, Avenida 2da Calle 1 y 1
Tel: 2234-4339 - 2234-4338
costa@costa.net.cr

Página 4 de 8

Así mismo, se da una disminución en el gasto por seguros de ₡1,101.03 (miles), debido a que se generó un saldo a favor en el periodo anterior en el contrato de póliza de equipo electrónico, el cual, se aplicó en el 2023. Adicional, en la póliza de riesgos del trabajo, el balance de prima de la liquidación del 2022, generó un saldo a favor por ₡404,03 (miles), el cual, fue aplicado al rubro de renovación, por lo que, el gasto mensual en seguros será menor con respecto al periodo anterior.

Por otra parte, para el periodo actual se da un aumento por ₡1,886.78 (miles) en servicios de gestión y apoyo producto de los contratos de seguridad y limpieza, también se da un aumento por ₡604.57 (miles) en gastos de viaje y transporte, debido a la compra de un tiquete aéreo San José - Montevideo para asistir al curso otorgado por AECID “Estudio comparado de las últimas tendencias en técnicas presupuestarias” y un aumento por ₡232.62 (miles) en el gasto por capacitación y protocolo, producto de la inscripción al foro PRODEM, realizado por la UEAN Colombia.

NOTA N° 61

Materiales y suministros consumidos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	61	231.35	660.63	-64.98%

Revelación:

La cuenta Materiales y suministros consumidos, representa el 0.02% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -429.28 que corresponde a un Disminución del -64.98% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): los requerimientos del inventario de materiales y suministros para consumo interno de la institución.

Este corresponde a los gastos incurridos por la Promotora, producto del consumo de bienes durante el desarrollo normal de sus actividades o en cumplimiento de su cometido estatal, por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de setiembre del 2023, se componen de la siguiente forma:

Nombre	2023	2022	Variación
Productos químicos y conexos	54.96	351.56	- 296.60
Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	-	19.66	- 19.66
Útiles, materiales y suministros diversos	176.38	289.41	- 113.02
Total	231.35	660.63	- 429.28

Adicional el 31 de octubre del 2022, se dio de baja un inventario obsoleto que tenía la Promotora, detectados en el inventario físico que se levantó el 30 de setiembre del 2022, esto debido a que correspondían a unos formulario y hojas membretadas a nombre del CONICIT, que debido al cambio de nombre de la institución, ya no eran funcionales, adicional se retiró un tonner que no era compatible en los equipos actuales que tiene la institución, lo que originó una disminución en el inventario de 146,54 (miles). En seguida se detalla:

PROMOTORA		Fecha: 03/11/2022					
Inventarios		Hora: 12:35:02					
CONICIT - OFICINAS CENTRALES		Usuario: aguilera					
Listado de salida de inventario							
Organización: Nueva Escuela IFEPS							
Movimiento: SALIDA DE BODEGA		Id. Mv: 1057					
Fecha: 31/10/2022							
Descripción: SALIDA DE BODEGA POR BAJA DE SUMINISTROS SEGUN ACTA 001-2022. ARTICULOS FORMULARIOS DE RECIBOS DE DINERO NO SON UTILIZADOS DESDE EL 2015 Y ADEMAS TIENEN MEMBRETE DE CONICIT. HOJAS MEMBRETAS TIENEN MEMBRETE DE CONICIT Y LOS TONNER PARA FOTOCOPIADORA YA NO SE USAN PORQUE EL EQUIPO NO EXISTE							
Artículo	Descripción	Centro	Lote	Ubic.	Salida	Entrada UM	Monio
20603000001521	Formulario De Recibo De Pago			003002	12.000	Us	81.500.00
20603000000015	Hoja Membretada			003002	752.800	Us	20.340.00
20104000000000	Tonner Para Fotocopiadora Mita			003001	2.000	Us	60.300.00
Total							146.540.00

Adicional se esto adjunta el acta 001-2022 relacionada al retiro de inventario obsoleto:

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS

01 de noviembre 2022

ACTA 001-2022

Acta de baja por destrucción de bienes del abastecimiento de la Promotora

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación: Teniendo de presente, a las catorce horas del día uno de noviembre de 2022, se procede a dar de baja algunos artículos registrados en el inventario de materiales y suministros de la Promotora, estos artículos se encuentran en estado de obsolescencia por su condición y por lo tanto se da de baja conforme al registro y control de inventario de materiales y suministros que se encuentran ubicados en el almacén de la Promotora.

Los artículos de materiales y suministros obsoletos son los siguientes:

Código del artículo	Descripción del artículo	Cantidad	Observaciones
20603000001521	Formulario de recibo de pago	12.000	Obsoleto CONICIT
20603000000015	Hoja membretada	752.800	Obsoleto CONICIT
20104000000000	Tonner para fotocopiadora Mita	2.000	Ya no existe la impresora

En apego a lo establecido en el artículo 22 del Reglamento para el Registro y Control de Bienes de la Administración Central, se determinó que dichos suministros no son aprovechables y no tienen valor comercial, por lo que no son susceptibles de venta o donación, además, en el caso de los formularios de recibo de dinero y hojas membretadas, no pueden ser utilizadas de ninguna forma ya que presentan en su diseño el logo y nombre del CONICIT. En cuanto a los tonner para fotocopiadora, estos ya no están en las especificaciones del equipo anterior, la fotocopiadora que utilizaba este tonner ya no existe en la institución, además por la fecha de fabricación del suministro se encuentra obsoleto. Este criterio fue dado en otro momento por la Unidad de TICs donde se dictó la siguiente "Resolución con el fin de prevenir el desperdicio de los suministros computacionales gratuitos y evitar el desperdicio, por lo que al colocarse en la impresora podrían dañar partes de ésta".

Una vez dados de baja dichos suministros, se procedió de la siguiente forma:

- Formularios de recibos de dinero y hojas membretadas, se solicitó la colaboración al Encargado del Archivo Central para la destrucción total de estos suministros mediante la destrucción de estos.
- Tonner para fotocopiadora, se destruyó mediante alguna empresa que está registrada en la "Lista de Gestores de Residuos Autorizados Registrados ante el Ministerio de Salud", en conformidad con la normativa ambiental, lo establecido en la Ley de Gestión Integral de Residuos y su reglamento, Ley General de Control y Gestión y su reglamento, así como la demás normativa pertinente que dicten los entes u órganos.

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Tel: 2214-1030, Fax: 2214-1030, Correo postal: 010-0220
Correo electrónico: promotora@promotora.cr | www.promotora.cr

1 de 2

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS

recibo de la misma, y por ende en el mismo espacio, podrán al mismo tiempo ser parte de la destrucción final.

Por tanto y con fundamento a lo señalado y por su condición de obsolescencia, se realiza la baja de los suministros indicados, propuesta de la Promotora, en presencia de los señores: señora Adriana Guevara Pineda, Coordinadora de la Unidad de Recursos Materiales y Servicios a. l., Eduardo Guzmán Villalón, Encargado de Servicio Generales y la señora Cristina Sánchez Arellano, Coordinadora de la Unidad de Finanzas a. l.

Para constancia se firma en la ciudad de Costa Rica, a las 14 horas del 01 de noviembre de 2022.

ADRIANA GUEVARA PINEDA
Coordinadora de la Unidad de Recursos Materiales y Servicios

EDUARDO GUZMÁN VILLALÓN
Encargado de Servicio Generales

CRISTINA SÁNCHEZ ARELLANO
Coordinadora de la Unidad de Finanzas a. l.

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
San José, Costa Rica
Tel: 2214-1030, Fax: 2214-1030, Correo postal: 010-0220
Correo electrónico: promotora@promotora.cr | www.promotora.cr

2 de 2

NOTA N° 62

Consumo de bienes distintos de inventarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	62	40,526.08	41,022.72	-1.21%

Revelación:

La cuenta Consumo de bienes distintos de inventarios, representa el 3.77% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -496.63 que corresponde a un Disminución del -1.21% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la disminución en el gasto por depreciaciones de PPE y amortizaciones de los activos intangibles, debido a que los activos totalmente depreciados o amortizados dejan de generar gasto.

Corresponde a los gastos devengados por la Promotora, por concepto de cargos periódicos por depreciaciones de bienes y amortizaciones, por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de setiembre del 2023, compuesta de la siguiente forma:

Nombre	Monto
Depreciaciones de edificios	15,940.40
Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción	749.60
Depreciaciones de equipos de comunicación	1,394.82
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	3,607.45
Depreciaciones de equipos para computación	9,862.54
Depreciaciones de equipos sanitario, de laboratorio e invest	6.65
Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, deportiv	52.12
Depreciaciones de equipos de seguridad, orden, vigilancia	57.41
Depreciaciones de maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	158.32
Amortizaciones de software y programas	8,696.77
Total	40,526.08

NOTA N° 63

Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	63	700.68	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes , representa el 0.07% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 700.68 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la aplicación de la NICSP 21: Deterioro del valor de activos no generadores de efectivo, el 20 de setiembre del 2023 se aplicó deterioro a 10 activos de propiedad, planta y equipo, esto debido a que su valor en libros era mayor que el costo de reposición, por lo que se procedió a registrar el deterioro para los activos de acuerdo a lo establecido por la Norma.

A continuación, se revela los activos que se le aplicó deterioro:

NOMBRE DE ACTIVO	INDICIO DE DETERIORO			FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR DEL ACTIVO	OBSERVACIONES	Costo de reposición		Valor en libros
	SI	NO	NO				Reposición	Exceso	
MOTOR STRATON 200	X			12/01/2023	€127.843.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	12.251.23	SI	85.548.77
PANTALLA TELEVISION SARCH IS, MODELO ZL C814M- 35PDRHMXND	X			12/01/2023	€185.492.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	34.296.78	SI	87.215.24
PANTALLA TELEVISION PANASONIC, MODELO TC-L32N1, SERIE LY 180	X			10/01/2020	€24.000.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	30.816.48	SI	43.380.51
SERVIDOP HP PROLIANT GEN 8, SERIE JN200A00MF	X			12/01/2023	€400.400.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	255.816.32	SI	60.483.68
CPU MARCA HP MODELO DABUUM, SERIE MAXI11074F	X			12/01/2023	€128.392.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	99.456.48	SI	81.835.54
CPU marca HP Compaq, modelo CX 2400 serie MAXI334103H	X			12/01/2023	€128.392.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	16.450.16	SI	81.933.85
CPU marca HP Compaq, modelo CX 2400 serie MAXI334103H	X			12/01/2023	€128.392.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	81.456.16	SI	81.899.84
CPU HP D1C46DQET300 serie MAXI 9080388	X			12/01/2023	€154.000.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	85.560.22	SI	68.391.78
CPU HP DCS600ET300 serie MAXI 9080388	X			12/01/2023	€154.000.00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	83.808.22	SI	68.381.78
TOTAL DE DETERIORO									700.688.95

Como se observa en el cuadro anterior, se aplicó €700.68 (miles) de deterioro a activos no generadores de efectivo, debido a que presentaban evidencia de deterioro físico y a que el valor registrado contablemente superaba el costo de reposición. Este costo se determinó a partir del importe de servicio recuperable, el cual se define, como el mayor entre 1) el valor razonable de un activo no generador de efectivo menos los costos necesarios para la venta y 2) su valor en uso.

De acuerdo a esta norma, una entidad establece el valor en uso de un activo, determinando el costo corriente de remplazar el potencial de servicio restante del activo, es decir, costo de reposición depreciados, costo de rehabilitación o por el enfoque de unidades producidas.

En el caso de los activos de la Promotora con indicio de deterioro, se utilizó el costo de reposición depreciado.

NOTA N° 64

Deterioro y pérdidas de inventarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	64	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Deterioro y pérdidas de inventarios, representa el 0.00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 65

Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	65	20,040.28	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar, representa el 1.87% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 20,040.28 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):
de registro de la estimación de cuentas incobrables.

El método de estimación por incobrable utilizado; es el método por antigüedad de saldos.

A continuación, se muestra el comportamiento de los arreglos de pago:

N° de contrato	NOMBRE BENEFICIARIO	CORTO PLAZO	VENCIDO	TOTAL	Fecha Ultimo pago	Atraso (días)
FI-0172-11	Adrián Villalta Cerdas	-	280,000.00	280,000.00	01/11/2018	1794
FI-125B-14	Alice Mercedes Di Giacinto Villalobos	-	2,928,840.40	2,928,840.40	19/09/2018	1837
FI-0356-07	Arlette Urrea Vargas	-	247,231.00	247,231.00	17/06/2021	835
FI-128B-14	Carlos Luis Chanto Espinoza	1,350,000.00	550,000.00	1,900,000.00	01/04/2023	182
FI-124-2011	Esteban Francisco Vega Retana	-	1,928,000.00	1,928,000.00	15/09/2018	1841
FI-0201-12	Juan de Dios Murillo Morera	-	1,623,274.86	1,623,274.86	18/12/2018	1747
FI-119A-12	Manuel Antonio Mora Marín	900,000.00	825,000.00	1,725,000.00	01/01/2022	637
FI-085B-14	María Alessandra Salgado González	137,900.00	-	137,900.00	19/09/2023	0

FI-0310-06	Priscilla Liannette Garbanzo Tencio	-	2,207,420.00	2,207,420.00	06/04/2018	2003
FI-0181-12	Carlos Angelé Martínez	450,000.00	-	450,000.00	06/09/2023	0
FI-0332-11	Henry Rojas Fonseca	-	448,516.81	448,516.81	01/09/2020	1124
FI-0324-11	Jonathan Urtecho Díaz	-	623,000.00	623,000.00	01/08/2017	2251
FI-0122-11	Luis Diego Fonseca Flores	4,200,000.00	1,929,000.00	6,129,000.00	01/05/2022	517
FI-0389-11	Pablo Isai Jiménez Calvo	300,000.00	-	300,000.00	01/09/2023	0
FI-0170-2012	Esteban Arrieta Bolaños	609,774.32	-	609,774.32	03/09/2023	0
Totales		7,947,674.32	13,590,283.07	21,537,957.39		

Características de los arreglos de pago:

- El monto de la morosidad considerará los saldos principales pendientes.
- Los contratos de arreglos de pago no generan intereses corrientes.
- Los contratos de arreglos de pago cuentan con cláusula de intereses moratorios, esta cifra se calcula a partir del día del compromiso de pago hasta el día que se hace efectivo.

Los rangos y porcentajes de estimación de incobrables se muestran a continuación:

Rango	% de estimación
Al día	0%
Mora de 1 a 30 días	5%
Mora de 31 a 60 días	10%
Mora de 61 a 90 días	15%
Mora de más de 90 días	100%

El porcentaje de la estimación por incobrables podría variar en el futuro de acuerdo a los datos históricos e información adicional que amerite un cambio en el juicio profesional.

Estimación para cuentas por cobrar de corto plazo:

N° de contrato	Atraso (días)	Al día	Mora de 1 a 30 días	Mora de 31 a 60 días	Mora de 61 a 90 días	Mora de más de 90 días
FI-0172-11	1764	-	-	-	-	280,000.00
FI-125B-14	1807	-	-	-	-	2,928,840.40
FI-0356-07	805	-	-	-	-	247,231.00
FI-128B-14	152	-	-	-	-	1,900,000.00
FI-124-2011	1811	-	-	-	-	1,928,000.00
FI-0201-12	1717	-	-	-	-	1,623,274.86
FI-119A-12	607	-	-	-	-	1,725,000.00
FI-085B-14	0	137,900.00	-	-	-	-
FI-0310-06	1973	-	-	-	-	2,207,420.00
FI-0181-12	0	450,000.00	-	-	-	-
FI-0332-11	1094	-	-	-	-	448,516.81
FI-0324-11	2221	-	-	-	-	623,000.00
FI-0122-11	487	-	-	-	-	6,129,000.00
FI-0389-11	0	300,000.00	-	-	-	-
FI-0170-2012	0	609,774.32	-	-	-	-
Totales		1,497,674.32				20,040,283.07

Estimación al cierre del periodo:

Rango	% de estimación	Monto arreglos de pago	Estimación
Al día	0%	1,497,674.32	-
Mora de 1 a 30 días	5%	-	-
Mora de 31 a 60 días	10%	-	-
Mora de 61 a 90 días	15%	-	-
Mora de más de 90 días	100%	20,040,283.07	20,040,283.07
Totales		21,537,957.39	20,040,283.07

Al cierre del ejercicio se registra una estimación por incobrables de \$20,040,283.07.

NOTA N° 66

Cargos por provisiones y reservas técnicas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	66	-	-	0.00%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas	66	-	-	0.00%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Cargos por provisiones y reservas técnicas, representa el 0.00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

5.2 GASTOS FINANCIEROS

NOTA N° 67

Intereses sobre endeudamiento público

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	67	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Intereses sobre endeudamiento público, representa el 0.00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 68

Otros gastos financieros

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.2.9.	Otros gastos financieros	68	168.24	24.43	588.59%

Revelación:

La cuenta Otros gastos financieros, representa el 0.02% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 143.81 que corresponde a un Aumento del 588.59% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): un aumento en el gasto de intereses producto de dos planillas adicionales emitidas por la Caja Costarricense de Seguro Social en relación al estudio de cuotas de funcionarios, las cuales, generaron de intereses moratorios.

A continuación, se detalla los cobros:

Planilla adicional de junio - 2023:

Concepto	Intereses Cuotas obreras	Intereses cuotas patronales	Intereses otras instituciones
Enfermedad y maternidad	€32 263.00	€54 263.00	
IVM	€14 663.00	€27 663.00	
ASFA			€22 824.00
Total intereses	€151 876.00		

Planilla adicional de julio - 2023:

Concepto	Cuotas obreras		Cuotas patronales	
	Monto	intereses	Monto	intereses
Enfermedad y maternidad	€7 720.00	€4 839.00	€13 035.00	€8 167.00
IVM	€4 826.00	€1 159.00	€9 169.00	€2 198.00
Total	€51 113.00			
Total intereses:	€16 363.00			

Total de intereses moratorios por planillas adicionales:

Panilla adicional	Monto
Junio	151.88
Julio	16.36
Total	€168.24

5.3 GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS POR VENTAS

NOTA N° 69

Costo de ventas de bienes y servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	69	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Costo de ventas de bienes y servicios, representa el 0.00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 70

Resultados negativos por ventas de inversiones

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones	70	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por ventas de inversiones, representa el 0.00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 71

Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.3.3.	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	71	-	-	0.00%

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes, representa el 0.00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

5.4 TRANSFERENCIAS

NOTA N° 72

Transferencias corrientes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.4.1.	Transferencias corrientes	72	158,498.18	366,446.35	-56.75%

Detalle:

Cuenta	Descripción
5.4.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
21101	FID 25-02 BCR	88,339.92
12554	Comisión Nacional de Prevención de Riesgos y Atención de Emergencias	244.20
11206	Ministerio De Hacienda	19,156.88

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 14.75% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -207,948.17 que corresponde a un Disminución del -56.75% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la baja en transferencias corrientes a beneficiarios de los programas de incentivos, producto de la disminución en nuevos contratos formalizados, debido al proceso de elaboración del Reglamento de Otorgamiento de Beneficios y las metas de desembolsos cuyo cumplimiento se planifica concretar en el segundo semestre del año 2023, afectando la colocación de recursos.

En seguida, se detalla la diferencia:

Gastos	2023	2022	Variación absoluta
Transferencias Corrientes Al Sector Privado Interno	24,957.17	20,621.11	4,336.06
Transferencias Corrientes Al Gobierno Central	19,156.88	2,707.93	16,448.95
Transferencias Corrientes A Órganos Desconcentrados	244.20	78.46	165.74
Transferencias Corrientes A Instituciones Descentralizadas No Empresariales	16,300.01	245,120.16	- 228,820.16
Otras Transferencias Corrientes A Instituciones Públicas Financieras	88,339.92	86,318.69	2,021.24
Transferencias Corrientes A Organismos Internacionales	9,500.00	11,600.00	- 2,100.00
TOTAL	158,498.18	366,446.35	- 207,948.17

Con respecto al proceso de elaboración del Reglamento de Otorgamiento de Beneficios, en noviembre 2022 se redactó, posteriormente se gestionó lo correspondiente en Mejora Regulatoria del MEIC, el cual en diciembre lo devuelve a la Promotora para que se atiendan las recomendaciones y observaciones. Posteriormente en enero 2023 se emite un criterio positivo por parte de Mejora Regulatoria del MEIC para publicar el reglamento en la Gaceta. En febrero del 2023 se forma un grupo para presentar una consulta a la Procuraduría General de la República sobre lo actuado en el 2022, a finales de marzo, se toma la decisión dentro del grupo conformado, de desestimar la consulta y continuar con la publicación del reglamento, este reglamento fue aprobado el 21 de marzo del 2023 en Junta Directiva y fue publicado el 17/04/2023 del presente año.

En mayo del 2023 se da la aprobación, por parte de la Comisión de Selección de Beneficiarios, de las solicitudes de las Convocatorias del 2022 con recomendación favorable y el 31 de julio del presente año se presentó ante la Junta Directiva el plan de convocatorias 2023, sin embargo, la misma no fue aprobada y se acordó realizar una mesa de trabajo con la Dirección de programas, supervisada por la Directora en la Dirección Programas de Innovación e Investigación junto con la Gerencia General, esto para aportar más datos sobre el plan de convocatorias 2023.

A continuación, se detalla el estado de las convocatorias para el año 2023:

CONVOCATORIAS	FONDO FINANCIAMIENTO	ESTADO
Impulso Emprendedor 2023	FONDO PROPYME	Admisibilidad/Evaluación
Clúster Avanza 2023	FONDO PROPYME	Admisibilidad/Evaluación
Talento STEM 2023	FONDO INCENTIVOS	En etapa de aprobación
STEM DOC +	FONDO INCENTIVOS	En etapa de aprobación

De acuerdo a información suministrada por la Unidad de Gestión de Programas, mediante correo con fecha 12 de setiembre del 2023, a continuación se detalla el estado actual de los desembolsos de incentivos:

Fuente de Financiamiento	Código de solicitud	Convocatoria	Beneficiario	Monto	Estado
Fondos de Incentivos	FI-055B-19		Universidad Técnica Nacional	₡1,762,996.00	Los desembolsos programados para el mes de junio del año en curso, no se pudieron realizar por cuanto los beneficiarios contaban con el presupuesto aprobado por la CGR. Está en proceso la atención de este requisito por parte de ellos, para realizar el desembolso.
Fondos de Incentivos	FI-056B-19		Universidad Nacional de Costa Rica	₡21,479,546.00	
Fondos de Incentivos	FI-0001-22	Corea 2022	Universidad Nacional de Costa Rica	₡16,300,005.00	Contrato firmado por beneficiario, en proceso firma por parte de Gerencia General. Se solicitó carta de aprobación de presupuesto en la CGR, indican los entregables a finales de setiembre 2023
Fondos de Incentivos	FI-0002-22	Corea 2022	Funcenat	₡16,748,028.00	Pendiente desembolso a la espera de la modificación presupuestaria aprobado por parte de la CGR
Fondos de Incentivos	FI-0004-22	Corea 2022	Universidad de Costa Rica	₡18,465,454.00	Contrato en proceso de revisión por parte de la UCR. Tienen problemas para recibir los recursos, no cuentan con presupuesto aprobado por la CGR
Fondos de Incentivos		STEM 2022	143 beneficiarios personas físicas	₡132,090,680.00	143 becas otorgados distribuidos en 5 proveedores de servicios. El desembolso de las becas se realizará conforme las fechas de inicio de los programas (programadas a iniciar a finales del mes de setiembre). Las reservas se irán realizando conforme se vayan formalizando los contratos con los beneficiarios. Dado las condiciones del contrato se desembolsará el 65% de total en el 2023.
Fondos de Incentivos		Talento Stem 2023	Aproximadamente de 25 a 33 proyectos de investigación	₡92,000,000.00	Convocatoria pendiente de aprobación por Junta Directiva, se espera un desembolso del 65%
Fondos de Incentivos		STEM Doc + 2023	Aproximadamente 36 becas en carreras técnicas STEM	₡100,000,000.00	Convocatoria pendiente de aprobación por Junta Directiva, se espera un desembolso del 65%

En cuanto a las transferencias corrientes al sector externo, ese corresponde a un gasto por concepto de “Cuota a Organismos Internacionales”, esto de acuerdo a la Ley N° 3418 del mes de octubre de 1964.

La Ley N° 3418 en su **artículo 1** indica que: “El Gobierno de la República, Instituciones Autónomas y el Servicio Nacional de Acueductos y Alcantarillados incluido para los efectos de esta ley entre dichas instituciones, cubrirán conjuntamente las cuotas a los Organismos Internacionales, el primero con un 40% y las segundas con un 60% del monto total de las mismas de conformidad con los tratados vigentes”, adicionalmente, en su **artículo 2**, indica: “La contribución que aportará cada institución, será proporcional al monto de su presupuesto de gastos administrativos en el ejercicio inmediato anterior al de la formulación de cada Presupuesto”.

Con base en la información de los gastos administrativos remitida por la Dirección General de Presupuesto Nacional y al Proyecto de Ley del Presupuesto Ordinario y Extraordinario para el Ejercicio Económico del 2023, conforme en lo indicado en el oficio **MH-TN-DF-UCI-OF-0188-2023**, la instrucción es girar los fondos a una cuenta nacional del país de la Tesorería Nacional, y no transferir los fondos a cuentas de instituciones al exterior.

16 de Febrero del 2023
 MH-TN-DF-UCI-OF-0188-2023

Licenciado
 Alberto Zúñiga Rivas
 Gerente
 Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

Ref.: Cuota de Organismos Internacionales Definitivo para el año 2023

Estimado señor:

De conformidad con lo establecido en la Ley N° 3418 del mes de octubre de 1964, me permito informarle que con base en la información de los Gastos Administrativos remitida por su institución a la Dirección General de Presupuesto Nacional y al Proyecto de Ley del Presupuesto Ordinario y Extraordinario para el Ejercicio Económico del 2023, se determinó que el monto definitivo que debe cancelar su representada por concepto de cuotas de Organismos Internacionales para el año 2023, asciende a ₡9,500,000.00 (Nueve millones quinientos mil colones exactos).

La cancelación de la cuota podrá realizarse mediante:

1. Caja Única, si se encuentra matriculado a Tesoro Digital, por transferencia a la cuenta No. 73999911140127869 (¢) - Devoluciones a Fondo General.
2. Vía SINPE por medio de Transferencia de Fondos a la cuenta de reserva en el Banco Central de Costa Rica CR92010000073901000196
3. Depósito en el Banco de Costa Rica en la cuenta a nombre del Ministerio de Hacienda /Tesorería Nacional, cuenta corriente N°. 001-242476-2 o código IBAN N° CR63015201001024247624.

Se les recuerda que el pago debe realizarse en el ejercicio económico correspondiente, las confirmaciones del mismo deben ser enviadas al correo ingresos@hacienda.go.cr.

Sin más por el momento se despide,

GREGORY ENRIQUEZ VARGAS (FIRMA)

Gregory Enriquez Vargas
 Coordinador, Unidad de Ingresos
 Tesorería Nacional

Del periodo comprendido del 01 de enero al 30 de setiembre del 2023, la cuenta Transferencias corrientes se compone de la siguiente forma:

Nombre	Monto
Transferencias corrientes al sector privado interno	24,957.17
Transferencias corrientes al sector público interno	124,041.01
Transferencias corrientes al sector externo	9,500.00
TOTAL	158,498.18

NOTA N° 73

Transferencias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.4.2.	Transferencias de capital	73	2,384.42	-	0.00%

Detalle:

Cuenta	Descripción
5.4.2.02.	Transferencias de capital del sector privado interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 0.22% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2,384.42 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): registró la donación de 4 vehículos de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación a la Fundación Tesla para la Movilidad Eléctrica, esto mediante el Comunicado de Acuerdo PROMOTORA-JD-CA-062-2022 emitido el 06 de mayo del 2022, donde se señala lo siguiente:

a) Autorizar a la Gerencia que proceda con la formalización de la donación parcial o total a la Fundación Tesla o a otro ente que cumpla los requisitos adecuados para el proceso de donación de los vehículos placas: 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28. Con prioridad aquellos entes que puedan utilizar estos vehículos para procesos de enseñanza en el área automotriz.

b) En caso de que la donación anterior no fructifique, autorizar a la Gerencia a utilizar algunos de los procedimientos que la normativa establece con rigurosidad para dar de baja las correspondientes placas: 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28.

ACUERDO UNÁNIME-ACUERDO FIRME

El 5 de abril del 2023 mediante escritura No. Noventa y Uno – DOS, se realiza el acto de donación de los vehículos placas 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28, por parte de la Promotora a la Fundación Tesla CR.

Por lo anterior, se hace entrega formal de los vehículos a la Fundación Tesla quien retira de la institución los vehículos donados por la Promotora el día 07 de julio de 2023.

A continuación, se adjunta el acta de entrega de vehículos donados a fundación tesla:



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS

ACTA DE ENTREGA DE VEHÍCULOS DONADOS A FUNDACIÓN TESLA
(001)

Antecedentes

Que la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación y Fundación Tesla para la Movilidad Eléctrica, han acordado suscribir el acta de entrega de vehículos donados, de acuerdo a las siguientes condiciones:

- Que mediante Comunicado de Acuerdo PROMOTORA-JD-CA-062-2022 emitido por el señor suplente de la Junta Directiva Federico Torres Carballo, y específicamente en el Acuerdo 7 donde señala la siguiente:
 - Autorizar a la Gerencia que proceda con la formalización de la donación parcial o total a la Fundación Tesla o a otro ente que cumpla los requisitos adecuados para el proceso de donación de los vehículos placas: 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28. Con prioridad aquellos entes que puedan utilizar estos vehículos para procesos de enseñanza en el área automotriz.
 - En caso de que la donación anterior no fructifique, autorizar a la Gerencia a utilizar algunos de los procedimientos que la normativa establece con rigurosidad para dar de baja las correspondientes placas: 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28.

ACUERDO UNÁNIME-ACUERDO FIRME
- Que el día 05 de abril del 2023 el representante legal de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación el señor Alberto Jesús Zúñiga Rivas y el apoderado general de la Fundación Tesla CR para la Movilidad Eléctrica el señor Octavio Jiménez Díaz firman documento de traspaso de los cuatro vehículos.
- Que el 5 de abril del 2023 mediante escritura No. Noventa y Uno – DOS, se realiza el acto de donación de los vehículos placas 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28, por parte de la Promotora a la Fundación Tesla CR.

 Promotora Costarricense de Innovación e Investigación



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS

Siguiendo el procedimiento de activos fijos y el instructivo de baja de activos por donación se realiza la salida del sistema de control de activos fijos WIZDOM de los activos asociados a los vehículos dados en donación.

Por lo anterior, se hace entrega formal de los vehículos a la Fundación Tesla quien retira de la institución los vehículos donados por la Promotora el día 07 de julio de 2023.

Firma de los representantes,


 EDUARDO GUZMAN VILLOBO
(FIRMA)
 Eduardo Guzman Villedobos
Recursos Materiales y Servicios
Promotora Costarricense de Innovación e Investigación


 OCTAVIO JIMENEZ DIAZ
(FIRMA)
 Digitally signed by OCTAVIO JIMENEZ DIAZ (FIRMA)
 Date: 2023.07.07 09:14:10 -05'00'
 Octavio Jimenez Diaz
Representante Legal
Fundación Tesla para la Movilidad Eléctrica

 Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

C1: Archivo /costarricense

5.9 OTROS GASTOS

NOTA N° 74

Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	74	7,319.17	6,209.83	17.86%

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 0.68% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,109.34 que corresponde a un Aumento del 17.86% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): las fluctuaciones que se dan en los tipos de cambio del dólar y euros. El importe reportado corresponde a los resultados negativos en diferencias de tipo de cambio, derivados de la tenencia de activos por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de setiembre del 2023.

Los tipos de cambio de referencia Banco Central de Costa Rica se indican en el siguiente cuadro:

TC dólar	2023	2022
Compra	534.47	624.62
Venta	542.35	632.72
TC euros		
Compra	565.58	610.63
Venta	573.91	618.55

NOTA N° 75

Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	75	110,067.73	42,599.84	158.38%

Revelación:

La cuenta Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios, representa el 10.25% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 67,467.89 que corresponde a un Aumento del 158.38% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la disminución en el patrimonio del Fideicomiso 25-02 - Ley 8262, debido a los resultados negativos del periodo producto de los desembolsos realizados a beneficiarios del programa de incentivos Propyme.

A continuación, se detalla los desembolsos Propyme programados para el periodo 2023:

1. CONVOCATORIA PROPYME CLÚSTERES 2022

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FP-005C-22	GLOBAL TECHNIK CORP HOLDING S.A.	F2502-691 21/08/22	€20,000,000.00
FP-007C-22	Soluciones Técnicas en la Nube, STN S.A.	F2502-694 28/08/23	€20,000,000.00
FP-033C-22	PKAL Servicios Empresariales S.A. (BRAKK)	F2502-695 06/09/23	€19,880,657.50
FP-035C-22	Speratum CR S.A.	F2502-692 21/08/23	€20,000,000.00
FP-037C-22	Quality XP Development Software Engineering Services S.A	F2502-693 23/08/23	€19,862,060.00
FP-043C-22	Nicoverde S.A	PENDIENTE	€20,000,000.00

2. CONVOCATORIA PROPYME RETOS DE INNOVACIÓN 2022

CÓDIGO SOLICITUD	BENEFICIARIO	DESEMBOLSO	MONTO DESEMBOLSADO
FP-001R-22	Speratum CR S.A.	F2502-690 21/08/23	€10,000,000.00
FP-002R-22	BiolleyFarms S.R.L.	F2502-696 06/09/23	€10,299,960.00
FP-003R-22	Sarapiquí Aguas Bravas S.A.	EN TRÁMITE DESEMBOLSO	€10,035,000.00
FP-004R-22	Polinizaciones Costarricenses S.A	F2502-697 27/09/23	€4,822,500.00

Adicional se detalla el estado de las nuevas convocatorias programadas:

CONVOCATORIAS 2023		
CONVOCATORIAS	FONDO FINANCIAMIENTO	ESTADO
Impulso Emprendedor 2023	FONDO PROPYME	Admisibilidad/Evaluación
Clúster Avanza 2023	FONDO PROPYME	Admisibilidad/Evaluación

NOTA N° 76

Otros gastos y resultados negativos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	76	3,315.96	1.43	230998.02%

Revelación:

La cuenta Otros gastos y resultados negativos, representa el 0.31% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 3,314.52 que corresponde a un Aumento del 230998.02% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la baja de activos por deterioro y el registro de gastos por especies ficales.

A continuación, se detalla la composición de la cuenta:

Especies Fiscales	21.42	-	21.42
Otros Resultados Negativos -gasto Por Retiro Activos-	3,294.50	-	3,294.50
Otros Resultados Negativos -redondeo-	0.03	1.43	-1.40
Total	3,315.96	1.43	3,314.52

Con respecto al pago de especies fiscales, a partir de la Directriz de las Dirección General de Bienes y Contratación Administrativa (DGABCA-0613-2022 Comunicación del oficio DGT-761-2022 del 30 de setiembre de 2022), recibida mediante correo electrónico con fecha 14 de octubre del 2022, se emite un criterio sobre pago de timbres fiscales, a raíz de este, la Dirección Administrativa Financiera de la Promotora solicita a la Unidad de Recursos, Materiales y Servicios (URMS), analizar junto la Unidad de Asesoría Jurídica de la institución la aplicación del pago de especies fiscales debido a que la

Promotora no pertenece al Gobierno Central. Por lo que la URMS procedió a consultar al Ministerio de Hacienda si aplicaba el pago de timbres fiscales a la Promotora, recibiendo una respuesta afirmativa, por lo tanto, a partir de noviembre del 2022 se incorpora el pago por este rubro.

A continuación, se detallan los gastos registros durante el periodo por concepto de especies ficales:

No. Procedimiento	Descripción	Monto Pago Especies Fiscales
2022CD-000047-0009100001	RADIOGRÁFICA COSTARRICENSE SOCIEDAD ANONIMA	€394.32
2022CD-000047-0009100001	RADIOGRÁFICA COSTARRICENSE SOCIEDAD ANONIMA	€4,337.50
2018LN-000008-0009100001	MULTISERVICIOS ASIRA SOCIEDAD ANONIMA	€13,332.34
2018LN-000008-0009100001	MULTISERVICIOS ASIRA SOCIEDAD ANONIMA	€1,111.03
2022CD-000007-0019600001	J PARRONDO SOCIEDAD ANONIMA	€1,180.00
2020CD-000023-0019600001	LITOGRAFIA E IMPRENTA SEGURA HERMANOS SOCIEDAD ANONIMA	€35.00
2023LD-000002-0019600001	DANIELA VALVERDE ORTEGA	€1,031.25
Total		€21,421.44

En cuanto a la baja de activos por deterioro, el 19 de julio del 2023 la Junta Directiva aprueba la baja de activos por deterioro, esto según el comunicado de acuerdo PROMOTORA-JD-CA-065-2023. Por lo que para el mes de julio se procedió al retiro de los activos deteriorados dados de baja, esto se documentó en el Acta N°01-2023 Acta para dar de baja por destrucción de activos fijos en mal estado propiedad de la Promotora.

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS Promotora Costarricense de Innovación e Investigación Acta para dar de baja por destrucción de activos fijos en mal estado propiedad de la Promotora N° 01-2023 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN, San Isidro de Coronado, a las once horas del día 04 de agosto del 2023, se procede a dar de baja un total de 145 activos fijos correspondientes a equipo electrónico y mobiliario de oficina, los cuales se encuentran en mal estado y por ende se deben destruir; estos bienes al encontrarse en dicha condición serán dados de baja conforme a los lineamientos del instructivo de baja de activos fijos perteneciente al procedimiento de activos fijos vigente en la institución. Los activos fijos a dar de baja en mal estado son los siguientes: <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">ACTIVOS PARA DESTRUCCIÓN</th> </tr> <tr> <th>PLACA</th> <th>DESCRIPCIÓN</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>3186</td><td>Monitor 19</td></tr> <tr><td>3192</td><td>Monitor 19</td></tr> <tr><td>3195</td><td>Monitor 19</td></tr> <tr><td>3409</td><td>Portátil</td></tr> <tr><td>3432</td><td>Portátil</td></tr> <tr><td>3462</td><td>Portátil</td></tr> <tr><td>3463</td><td>Portátil</td></tr> <tr><td>3465</td><td>Portátil</td></tr> <tr><td>3466</td><td>Portátil</td></tr> <tr><td>3469</td><td>Portátil</td></tr> <tr><td>3472</td><td>Portátil</td></tr> </tbody> </table> Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica Tel: 2218-1800, Fax: (00505) 2218-1800, Apartado Postal 899-2200 Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr / www.promotora.go.cr	ACTIVOS PARA DESTRUCCIÓN		PLACA	DESCRIPCIÓN	3186	Monitor 19	3192	Monitor 19	3195	Monitor 19	3409	Portátil	3432	Portátil	3462	Portátil	3463	Portátil	3465	Portátil	3466	Portátil	3469	Portátil	3472	Portátil	 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS <table border="1"> <tbody> <tr><td>3473</td><td>Portátil</td></tr> <tr><td>3475</td><td>Portátil</td></tr> <tr><td>3478</td><td>Docking</td></tr> <tr><td>3480</td><td>Docking</td></tr> <tr><td>3482</td><td>Docking</td></tr> <tr><td>3485</td><td>Docking</td></tr> <tr><td>3487</td><td>Docking</td></tr> <tr><td>3491</td><td>Docking</td></tr> <tr><td>3596</td><td>Portátil</td></tr> <tr><td>3872</td><td>Portátil MALA</td></tr> <tr><td>3873</td><td>Switch</td></tr> <tr><td>1380</td><td>UNIDAD INTERRUPTIDA DE PODER 600W 8R/800RT</td></tr> <tr><td>1599</td><td>AP-1200VX AMERICAN POWER 3R/W910806389</td></tr> <tr><td>2893</td><td>POWEREDGE1400 P3 800 512MB-SERIE 5R6RFD1</td></tr> <tr><td>40231</td><td>MONITOR MODELO CT911, SERIE 5350162</td></tr> <tr><td>1470</td><td>MICROCOMPUTADOR CELERON 2400MHZ 228MB.DD.40</td></tr> <tr><td>1650</td><td>TELEFONO</td></tr> <tr><td>1742</td><td>COMPUTADOR CELERON 1700 MHZ 240MB</td></tr> <tr><td>1817</td><td>SUMADORA MARCA SWINTEC- MODELO ES120P9.541556</td></tr> <tr><td>1917</td><td>CAMARA DE VIDEO JVC MODELO GR-AX 817 UM</td></tr> <tr><td>2403</td><td>COMPUTADORA INTEL PENTIUM CELERON 380</td></tr> <tr><td>2895</td><td>JAZ DE 2GB EXTERIVO 3GB SERIE X56L260AF</td></tr> <tr><td>2971</td><td>CPU COMPAQ D530 CMT PENTIUM 42.8</td></tr> <tr><td>3069</td><td>ACCES POINT MARCA LINKSYS MOD.WRT54G</td></tr> <tr><td>3173</td><td>TELEFONO CELULAR BLACKBERRY MODELO 8120</td></tr> </tbody> </table> Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica Tel: 2218-1800, Fax: (00505) 2218-1800, Apartado Postal 899-2200 Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr / www.promotora.go.cr	3473	Portátil	3475	Portátil	3478	Docking	3480	Docking	3482	Docking	3485	Docking	3487	Docking	3491	Docking	3596	Portátil	3872	Portátil MALA	3873	Switch	1380	UNIDAD INTERRUPTIDA DE PODER 600W 8R/800RT	1599	AP-1200VX AMERICAN POWER 3R/W910806389	2893	POWEREDGE1400 P3 800 512MB-SERIE 5R6RFD1	40231	MONITOR MODELO CT911, SERIE 5350162	1470	MICROCOMPUTADOR CELERON 2400MHZ 228MB.DD.40	1650	TELEFONO	1742	COMPUTADOR CELERON 1700 MHZ 240MB	1817	SUMADORA MARCA SWINTEC- MODELO ES120P9.541556	1917	CAMARA DE VIDEO JVC MODELO GR-AX 817 UM	2403	COMPUTADORA INTEL PENTIUM CELERON 380	2895	JAZ DE 2GB EXTERIVO 3GB SERIE X56L260AF	2971	CPU COMPAQ D530 CMT PENTIUM 42.8	3069	ACCES POINT MARCA LINKSYS MOD.WRT54G	3173	TELEFONO CELULAR BLACKBERRY MODELO 8120
ACTIVOS PARA DESTRUCCIÓN																																																																													
PLACA	DESCRIPCIÓN																																																																												
3186	Monitor 19																																																																												
3192	Monitor 19																																																																												
3195	Monitor 19																																																																												
3409	Portátil																																																																												
3432	Portátil																																																																												
3462	Portátil																																																																												
3463	Portátil																																																																												
3465	Portátil																																																																												
3466	Portátil																																																																												
3469	Portátil																																																																												
3472	Portátil																																																																												
3473	Portátil																																																																												
3475	Portátil																																																																												
3478	Docking																																																																												
3480	Docking																																																																												
3482	Docking																																																																												
3485	Docking																																																																												
3487	Docking																																																																												
3491	Docking																																																																												
3596	Portátil																																																																												
3872	Portátil MALA																																																																												
3873	Switch																																																																												
1380	UNIDAD INTERRUPTIDA DE PODER 600W 8R/800RT																																																																												
1599	AP-1200VX AMERICAN POWER 3R/W910806389																																																																												
2893	POWEREDGE1400 P3 800 512MB-SERIE 5R6RFD1																																																																												
40231	MONITOR MODELO CT911, SERIE 5350162																																																																												
1470	MICROCOMPUTADOR CELERON 2400MHZ 228MB.DD.40																																																																												
1650	TELEFONO																																																																												
1742	COMPUTADOR CELERON 1700 MHZ 240MB																																																																												
1817	SUMADORA MARCA SWINTEC- MODELO ES120P9.541556																																																																												
1917	CAMARA DE VIDEO JVC MODELO GR-AX 817 UM																																																																												
2403	COMPUTADORA INTEL PENTIUM CELERON 380																																																																												
2895	JAZ DE 2GB EXTERIVO 3GB SERIE X56L260AF																																																																												
2971	CPU COMPAQ D530 CMT PENTIUM 42.8																																																																												
3069	ACCES POINT MARCA LINKSYS MOD.WRT54G																																																																												
3173	TELEFONO CELULAR BLACKBERRY MODELO 8120																																																																												

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS		 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS	
3341	CELULAR NOKIA 2730	3576	TELEFONO MULTIMEDIA, GRANDSTREAM, MOD. GXV3140, SERIE 00B824
3384	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.	3578	TELEFONO MULTIMEDIA, GRANDSTREAM, MOD. GXV3140, SERIE 00B824
3396	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750	3913	Telefono móvil Iphone 4
3398	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.	3969	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA
3401	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750	3979	DISCO DURO EXTERNO
3403	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.	10063	PERCHA NEGRA CON SEIS GANCHOS.
3405	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750	11186	MAQUINA MANUAL PIERFORAR Y ENCLADERNAR
3422	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.	1826	BILLA DE ESPERA CON BRAZOS VINIL, BRAZO
3428	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750	1904	PERCHERO
3429	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.	1924	TAJADOR ELECTRICO MARC PANASONIC MODELO KP310
3439	SWITCH	2019	GAVINETE FORRADO EN MELAMINA
3451	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700	2065	BILLA SEMIEJECUTIVA
3453	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700 V.A.	2101	BILLA SEMIEJECUTIVA
3457	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700	2107	BILLA SEMIEJECUTIVA
3507	TABLETA, MARCA SAMSUNG, MODELO GALAXY SM- T311, SERIE RFDA27	2108	BILLA SEMIEJECUTIVA
3508	TABLETA, MARCA SAMSUNG, MODELO GALAXY SM- T311, SERIE RFDA27	2110	BILLA SEMIEJECUTIVA
3518	TELEFONO EJECUTIVO, GRANDSTREAM, MOD.GPX2120, SERIE 70564A09	2116	BILLA SEMIEJECUTIVA
3519	TELEFONO EJECUTIVO, GRANDSTREAM, MOD.GPX2120, SERIE 70564A0A	2117	BILLA PARA VISITAS
3531	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD. GXP1405, SERIE 7055E393	2192	BILLA PARA VISITAS
3574	BOTONERA DE LA CENTRAL TELEFONICA, GRAND STREAM, MOD GXP2200EX	2251	CORTINA PLEGABLE AUDIOVISUALES PRIMER NIVEL
3575	CENTRAL TELEFONICA, GRANDSTREAM, MOD. GXP2200, SERIE 1048E604	2818	TALADRO
		3034	PUESTO DE TRABAJO 1.50 X 1.50 C/PORTATECLADO
		3052 (FID. 25-02)	Monitor 17
 Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica Tel: 2218-1800, Fax: (506) 2218-1868, Apartado Postal 599-2230 Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr / www.promotora.go.cr		 Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica Tel: 2218-1800, Fax: (506) 2218-1868, Apartado Postal 599-2230 Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr / www.promotora.go.cr	

3 de 8

4

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS		 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS	
10 (FID. 04-99)	Docking	3326 (FID. 04-99)	BILLA EJECUTIVA (ERGONOMICA)
11 (FID. 04-99)	Docking	3332 (FID. 04-99)	BILLA EJECUTIVA (ERGONOMICA)
14 (FID. 04-99)	Docking	AM 001	Telefono Samsung Galaxy J1 ACE
15 (FID. 04-99)	Portátil	AM002	Lector Externo de DVD+RW Slim
3121 (FID. 04-99)	Monitor 19	AM004	Lector Externo de DVD+RW Slim
3164 (FID. 04-99)	SERVIDOR	G/P	Audifonos con micrófono incorporado para computadora
3166 (FID. 04-99)	SERVIDOR	G/P	Audifonos con micrófono incorporado para computadora
3206 (FID. 04-99)	CPU	G/P	Audifonos con micrófono incorporado para computadora
3220 (FID. 04-99)	Portátil	G/P	Audifonos con micrófono incorporado para computadora
3242 (FID. 04-99)	Monitor 19	G/P	Audifonos con micrófono incorporado para computadora
3250 (FID. 04-99)	CPU	G/P	Audifonos con micrófono incorporado para computadora
3351 (FID. 04-99)	Portátil	G/P	Disco Duro
3354 (FID. 04-99)	Portátil	G/P	Disco Duro externo 2T 3.5 MB
3360 (FID. 04-99)	Portátil	G/P	Disco duro externo con conexión USB
3363 (FID. 04-99)	Portátil	G/P	Disco duro externo HP 300GB 6G SAG 10K
3369 (FID. 04-99)	Portátil	G/P	Disco Duro Interno
3375 (FID. 04-99)	Monitor 19	G/P	Disco duro interno HP 300GB 6G SAG 10K
3380 (FID. 04-99)	Portátil	G/P	LECTOR DE FIRMA DIGITAL
3381 (FID. 04-99)	Portátil	G/P	LECTOR DE FIRMA DIGITAL
3102 (FID. 04-99)	UPS CDP 3000 VA	G/P	Disco duro interno WD BLU WD10JFVX
3117 (FID. 04-99)	Grabadora periodística VN-4100 PC	G/P	DISCO DURO
3127 (FID. 04-99)	Monitor AOC 19", modelo 919SW-1, serie K4084C8027466	G/P	LECTOR PARA FIRMA DIGITAL
3142 (FID. 04-99)	Monitor AOC 19" modelo 919SW-1 Serie K4084C8028652	G/P	LECTOR PARA FIRMA DIGITAL
3273 (FID. 04-99)	Escáner Fujitsu FI 6230-Serie 013978	G/P	LLAVE MAYA
3325 (FID. 04-99)	BILLA EJECUTIVA (ERGONOMICA)	G/P	LLAVE MAYA
 Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica Tel: 2218-1800, Fax: (506) 2218-1868, Apartado Postal 599-2230 Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr / www.promotora.go.cr		 Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica Tel: 2218-1800, Fax: (506) 2218-1868, Apartado Postal 599-2230 Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr / www.promotora.go.cr	

5 de 8

6

[illegible]

En apego a lo establecido en el procedimiento de activos fijos vigente supra citado, se determinó que dichos bienes se encuentran en mal estado, tal y como se determina en los criterios técnicos emitidos por las Unidades de TIC y Finanzas mediante los correos electrónicos de fechas 22 de septiembre y 23 de septiembre ambos del 2022, por lo que no son susceptibles de venta o donación.

Cabe destacar que una vez autorizada la baja de dichos activos fijos, se procederá con la disposición final de los mismos, debiendo ser entregados a una empresa o ente público

debidamente registrado en el Ministerio de Salud y que como parte de su responsabilidad social o como su actividad ordinaria, le otorgue el tratamiento adecuado a los desechos especiales generados por la destrucción de los activos fijos mencionados, por lo que serán dispuestos de conformidad con la normativa ambiental, lo establecido en la Ley de Gestión Integral de Residuos y su reglamento, Ley General de Control Interno y su reglamento, así como la demás normativa pertinente que dicten los entes u órganos rectores de la materia, y que causarán el menor impacto posible al medio ambiente en su disposición final.

Por tanto y con fundamento a lo señalado y por su condición de inservibles, se realiza la baja por destrucción de los 148 activos fijos indicados propiedad de la PROMOTORA, en presencia de los suscritos: señor William Dolorzo Chinchilla, Coordinador de la Unidad de Recursos Materiales y Servicios y Eduardo Guzmán Vilalobos, Encargado de Servicios Generales.

Para constancia se firma en la ciudad de Coronado, a las once horas del día cuatro de agosto del dos mil veintitrés.

WILLIAM
DALORZO
CHINCHILLA
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por WILLIAM
DOLZETO CLANCILLA
(FIDUA)
Fecha: 2023.06.04
12:14:38 -0500

William Dolorzo Chinchilla
Coordinador URMS

EDUARDO
GUZMAN
VILLALOBOS
(FIRMA)

Tipografía digitalizada por EDUARDO GUZMÁN VILLALBA (TIBMA)
Fecha: 2022.08.08
14:25:54 -0500

Eduardo Guzmán Villalobos
Encarnado Servicios Generales

NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

NOTA N°77

Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Cobros	77	1,086,423.30	1,118,801.90	-2.89%

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -32,378.60 que corresponde a una Disminución del -2.89% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): una disminución en el presupuesto de las transferencias del Gobierno Central, ya que, según el Presupuesto Ordinario, las transferencias corrientes presupuestadas durante el año 2023, pasarán de ¢1,487,340.84 (miles) en el 2022 a ¢1,432,597.22 (miles) en el 2023, disminuyendo las transferencias en ¢54,743.61 (miles). Esto se detalla a continuación:

Variación en Transferencias corrientes II trimestre

Ley	2022	2023	Variación (2023-2022)
Ley 9971 Promotora	1,144,652,427.00	1,121,652,427.00	- 23,000,000.00
Ley 7169 Fondo de Incentivos	215,901,847.06	193,158,234.14	- 22,743,612.92
Ley 8262 Fondo Propyme	126,786,562.00	117,786,562.00	- 9,000,000.00
Total	1,487,340,836.06	1,432,597,223.14	- 54,743,612.92

Adicional, en el II trimestre, la CGR aprueba el presupuesto extraordinario 01-2023 mediante oficio de referencia DFOE-CAP-0981 con fecha 04 de mayo, 2023 en el cual, entre otros movimientos, se realiza una sustitución de fuente de financiamiento que representa: una disminución del ingreso por transferencias corrientes del Gobierno Central para el Fondo de Incentivos y, un aumento en el ingreso por superávit específico, de la Ley 7169 Fondo de Incentivos por la suma de ¢114.197.392,86.

De acuerdo a lo indicado por el MICITT mediante oficio de referencia MICITT-DM-OF-191-2023 con fecha 15 de marzo del 2023, esto obedece “a la urgencia de atender necesidades imperantes en este

Ministerio y realizar el mejor uso de los escasos recursos disponibles, por lo que tomando en consideración que la Promotora cuenta con recursos en el superávit, los cuales por la aplicación de la regla fiscal no podrán utilizar, se determinó que lo más oportuno es no realizar la transferencia total al fondo de incentivos y utilizar dichos recursos”.

Esto incide en el efectivo disponible con el que cuenta la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, debido a que al cierre del periodo se han recibido ₡27,902.25 (miles) menos en transferencias, que el periodo anterior. A continuación, se detallan las transferencias recibidas de parte del Gobierno Central:

Cuenta	2023	2022	Variación
(mhd) G. Central Ley 9971	717,566.56	724,746.43	- 7,179.87
(mhd) G. Central Ley 7169	193,158.23	215,901.85	- 22,743.61
(mhd) G. Central Ley 8262	88,339.92	86,318.69	2,021.24
Total de transferencias corrientes del Gobierno Central - Ministerio De Hacienda	999,064.72	1,026,966.96	- 27,902.25

Como parte de las actividades de operación de la Promotora, por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de setiembre del 2023, por concepto de “Cobros” el detalle es el siguiente:

Nombre	Subtotal	Total
Transferencias		999,064.72
Gob. Central Ley 9971	717,566.56	
Gob. Central Ley 7169	193,158.23	
Gob. Central Ley 8262	88,339.92	
Otros cobros actividad de operación		87,358.59
Total Cobros		1,086,423.30

En cuanto a “Otros cobros por actividad de operación” por un monto de ₡87,358.59 (miles), su composición corresponde a transferencias recibidas en las cuentas del BCR # 001-0457693-4 y # 001-0305777-1 por conceptos de arreglos de pago, reintegros de proyectos y transferencias entre cuentas de la Promotora.

NOTA N°78

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	78	877,220.33	1,134,186.77	-22.66%

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -256,966.45 que corresponde a un Disminución del -22.66% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la disminución en los pagos por otras transferencias, la cual se relaciona a transferencias corrientes a beneficiarios de los programas de incentivos, esto producto de la disminución en nuevos contratos formalizados, debido al proceso de elaboración del Reglamento de Otorgamiento de Beneficios y las metas de desembolsos cuyo cumplimiento se planifica concretar en el segundo semestre del año 2023, afectando la colocación de recursos.

Con respecto al proceso de elaboración del Reglamento de Otorgamiento de Beneficios, en noviembre 2022 se redactó, posteriormente se gestionó lo correspondiente en Mejora Regulatoria del MEIC, el cual en diciembre lo devuelve a la Promotora para que se atiendan las recomendaciones y observaciones. Posteriormente en enero 2023 se emite un criterio positivo por parte de Mejora Regulatoria del MEIC para publicar el reglamento en la Gaceta. En febrero del 2023 se forma un grupo para presentar una consulta a la Procuraduría General de la República sobre lo actuado en el 2022, a finales de marzo, se toma la decisión dentro del grupo conformado, de desestimar la consulta y continuar con la publicación del reglamento, este reglamento fue aprobado el 21 de marzo del 2023 en Junta Directiva y fue publicado el 17/04/2023 del presente año.

En mayo del 2023 se da la aprobación, por parte de la Comisión de Selección de Beneficiarios, de las solicitudes de las Convocatorias del 2022 con recomendación favorable y el 31 de julio del presente año se presentó ante la Junta Directiva el plan de convocatorias 2023, sin embargo, la misma no fue aprobada y se acordó realizar una mesa de trabajo con la Dirección de programas, supervisada por la Directora en la Dirección Programas de Innovación e Investigación junto con la Gerencia General, esto para aportar más datos sobre el plan de convocatorias 2023.

A continuación, se detalla el estado de las convocatorias para el año 2023:

CONVOCATORIAS	FONDO FINANCIAMIENTO	ESTADO
Impulso Emprendedor 2023	FONDO PROPYME	Admisibilidad/Evaluación
Clúster Avanza 2023	FONDO PROPYME	Admisibilidad/Evaluación
Talento STEM 2023	FONDO INCENTIVOS	En etapa de aprobación
STEM DOC +	FONDO INCENTIVOS	En etapa de aprobación

De acuerdo a información suministrada por la Unidad de Gestión de Programas, mediante correo con fecha 12 de setiembre del 2023, a continuación se detalla el estado actual de los desembolsos de incentivos:

Fuente de Financiamiento	Código de solicitud	Convocatoria	Beneficiario	Monto	Estado
Fondos de Incentivos	FI-055B-19		Universidad Técnica Nacional	₡1,762,996.00	Los desembolsos programados para el mes de junio del año en curso, no se pudieron realizar por cuanto los beneficiarios contaban con el presupuesto aprobado por la CGR. Está en proceso la atención de este requisito por parte de ellos, para realizar el desembolso.
Fondos de Incentivos	FI-056B-19		Universidad Nacional de Costa Rica	₡21,479,546.00	
Fondos de Incentivos	FI-0001-22	Corea 2022	Universidad Nacional de Costa Rica	₡16,300,005.00	Contrato firmado por beneficiario, en proceso firma por parte de Gerencia General. Se solicitó carta de aprobación de presupuesto en la CGR, indican los entregables a finales de setiembre 2023
Fondos de Incentivos	FI-0002-22	Corea 2022	Funcenat	₡16,748,028.00	Pendiente desembolso a la espera de la modificación presupuestaria aprobado por parte de la CGR
Fondos de Incentivos	FI-0004-22	Corea 2022	Universidad de Costa Rica	₡18,465,454.00	Contrato en proceso de revisión por parte de la UCR. Tienen problemas para recibir los recursos, no cuentan con presupuesto aprobado por la CGR
Fondos de Incentivos		STEM 2022	143 beneficiarios personas físicas	₡132,090,680.00	143 becas otorgados distribuidos en 5 proveedores de servicios. El desembolso de las becas se realizará conforme las fechas de inicio de los programas (programadas a iniciar a finales del mes de setiembre). Las reservas se irán realizando conforme se vayan formalizando los contratos con los beneficiarios. Dado las condiciones del contrato se desembolsará el 65% de total en el 2023.
Fondos de Incentivos		Talento Stem 2023	Aproximadamente de 25 a 33 proyectos de investigación	₡92,000,000.00	Convocatoria pendiente de aprobación por Junta Directiva, se espera un desembolso del 65%
Fondos de Incentivos		STEM Doc + 2023	Aproximadamente 36 becas en carreras técnicas STEM	₡100,000,000.00	Convocatoria pendiente de aprobación por Junta Directiva, se espera un desembolso del 65%

Adicional hubo una disminución en el pago en efectivo por Servicios y Adquisiciones de inventarios, esto debido a la disminución en el gasto por servicios básicos; principalmente en electricidad, agua, telecomunicaciones e impuestos municipales, también hubo disminución en el pago del servicio de SICOP, gasto por seguros y gasto por mantenimiento.

Como parte de las actividades de operación la Promotora, para el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de setiembre del 2023, por concepto de "Pagos" el detalle es el siguiente:

Nombre	Monto
Beneficios al personal	463,920.59
Serv y Adquisiciones de inventarios	47,752.65
Prestaciones de la seguridad social	179,913.28
Otras transferencias	124,241.00
Otros pagos actividad de operación	61,392.80
Total Pagos	877,220.33

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

NOTA N°79

Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Cobros	79	-	-	0.00%

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N°80

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	80	-	-	0.00%

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

NOTA N°81

Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Cobros	81	-	-	0.00%

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N°82

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	82	-	-	0.00%

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0.00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N°83

Efectivo y equivalentes

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	83	962,211.03	782,720.85	22.93%

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 179,490.19 que corresponde a un Aumento del 22.93% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la disminución en el gasto por transferencias del programa de Fondo de incentivos, ya que al cierre de setiembre del año 2022, se habían realizado transferencias del fondo de incentivos por ₡265,277.75 (miles) lo que disminuyó el saldo en Caja Única, mientras que al 30 de setiembre del presente año, solo se han realizado transferencias por ₡41,257.18 (miles), esto debido a la falta de nuevos contratos formalizados, producto del procesos que conllevó la elaboración del Reglamento de Otorgamiento de Beneficios y las metas de desembolsos cuyo cumplimiento se planifica concretar en el segundo semestre del año 2023.

El Reglamento de Otorgamiento de Beneficios se redactó en noviembre del 2022, posteriormente se gestionó lo correspondiente en Mejora Regulatoria del MEIC, el cual en diciembre lo devuelve a la Promotora para que se atiendan las recomendaciones y observaciones. Posteriormente en enero 2023 se emite un criterio positivo por parte de Mejora Regulatoria del MEIC para publicar el reglamento en la Gaceta. En febrero del 2023 se forma un grupo para presentar una consulta a la Procuraduría General de la República sobre lo actuado en el 2022, a finales de marzo, se toma la decisión dentro del grupo conformado, de desestimar la consulta y continuar con la publicación del reglamento, este reglamento fue aprobado el 21 de marzo del 2023 en Junta Directiva y fue publicado el 17/04/2023 del presente año.

En mayo del 2023 se da la aprobación, por parte de la Comisión de Selección de Beneficiarios, de las solicitudes de las Convocatorias del 2022 con recomendación favorable y el 31 de julio del presente año se presentó ante la Junta Directiva el plan de convocatorias 2023, sin embargo, la misma no fue aprobada y se acordó realizar una mesa de trabajo con la Dirección de programas, supervisada por la Directora en la Dirección Programas de Innovación e Investigación junto con la Gerencia General, esto para aportar más datos sobre el plan de convocatorias 2023.

De acuerdo a información suministrada por la Unidad de Gestión de Programas, mediante correo con fecha 12 de setiembre del 2023, a continuación, se detalla el estado actual de los desembolsos de incentivos:

Fuente de Financiamiento	Código de solicitud	Convocatoria	Beneficiario	Monto	Estado
Fondos de Incentivos	FI-055B-19		Universidad Técnica Nacional	€1,762,996.00	Los desembolsos programados para el mes de junio del año en curso, no se pudieron realizar por cuanto los beneficiarios contaban con el presupuesto aprobado por la CGR. Está en proceso la atención de este requisito por parte de ellos, para realizar el desembolso.
Fondos de Incentivos	FI-056B-19		Universidad Nacional de Costa Rica	€21,479,546.00	
Fondos de Incentivos	FI-0001-22	Corea 2022	Universidad Nacional de Costa Rica	€16,300,005.00	Contrato firmado por beneficiario, en proceso firma por parte de Gerencia General. Se solicitó carta de aprobación de presupuesto en la CGR, indican los entregan a finales de setiembre 2023
Fondos de Incentivos	FI-0002-22	Corea 2022	Funcenat	€16,748,028.00	Pendiente desembolso a la espera de la modificación presupuestaria aprobado por parte de la CGR
Fondos de Incentivos	FI-0004-22	Corea 2022	Universidad de Costa Rica	€18,465,454.00	Contrato en proceso de revisión por parte de la UCR. Tienen problemas para recibir los recursos, no cuentan con presupuesto aprobado por la CGR
Fondos de Incentivos		STEM 2022	143 beneficiarios personas físicas	€132,090,680.00	143 becas otorgados distribuidos en 5 proveedores de servicios. El desembolso de las becas se realizará conforme las fechas de inicio de los programas (programadas a iniciar a finales del mes de setiembre). Las reservas se irán realizando conforme se vayan formalizando los contratos con los beneficiarios. Dado las condiciones del contrato se desembolsará el 65% de total en el 2023.
Fondos de Incentivos		Talento Stem 2023	Aproximadamente de 25 a 33 proyectos de investigación	€92,000,000.00	Convocatoria pendiente de aprobación por Junta Directiva, se espera un desembolso del 65%
Fondos de Incentivos		STEM Doc + 2023	Aproximadamente 36 becas en carreras técnicas STEM	€100,000,000.00	Convocatoria pendiente de aprobación por Junta Directiva, se espera un desembolso del 65%

Por otra parte, el efecto anterior se contrarresta con una disminución en el presupuesto de las transferencias del Gobierno Central, ya que, según el Presupuesto Ordinario, las transferencias corrientes presupuestadas durante el año 2023, pasarán de €1,487,340.84 (miles) en el 2022 a €1,432,597.22 (miles) en el 2023, disminuyendo las transferencias en €54,743.61 (miles). Esto se detalla a continuación:

**Variación en Transferencias corrientes
II trimestre**

Ley	2022	2023	Variación (2023-2022)
Ley 9971 Promotora	1,144,652,427.00	1,121,652,427.00	- 23,000,000.00
Ley 7169 Fondo de Incentivos	215,901,847.06	193,158,234.14	- 22,743,612.92
Ley 8262 Fondo Propyme	126,786,562.00	117,786,562.00	- 9,000,000.00
Total	1,487,340,836.06	1,432,597,223.14	- 54,743,612.92

Adicional, en el II trimestre, la CGR aprueba el presupuesto extraordinario 01-2023 mediante oficio de referencia DFOE-CAP-0981 con fecha 04 de mayo, 2023 en el cual, entre otros movimientos, se realiza una sustitución de fuente de financiamiento que representa: una disminución del ingreso por transferencias corrientes del Gobierno Central para el Fondo de Incentivos y, un aumento en el ingreso por superávit específico, de la Ley 7169 Fondo de Incentivos por la suma de €114.197.392,86. De acuerdo a lo indicado por el MICITT mediante oficio de referencia MICITT-DM-OF-191-2023 con fecha 15 de marzo del 2023, esto obedece “a la urgencia de atender necesidades imperantes en este Ministerio y realizar el mejor uso de los escasos recursos disponibles, por lo que tomando en

consideración que la Promotora cuenta con recursos en el superávit, los cuales por la aplicación de la regla fiscal no podrán utilizar, se determinó que los más oportuno es no realizar la transferencia total al fondo de incentivos y utilizar dichos recursos”.

Esto incide en el efectivo disponible con el que cuenta la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, debido a que al cierre del periodo se han recibido ₡27,902.25 (miles) menos que el periodo anterior. A continuación, se detallan las transferencias recibidas de parte del Gobierno Central:

Cuenta	2023	2022	Variación
(mhd) G. Central Ley 9971	717,566.56	724,746.43	- 7,179.87
(mhd) G. Central Ley 7169	193,158.23	215,901.85	- 22,743.61
(mhd) G. Central Ley 8262	88,339.92	86,318.69	2,021.24
Total de transferencias corrientes del Gobierno Central - Ministerio De Hacienda	999,064.72	1,026,966.96	- 27,902.25

Además, la disminución del tipo de cambio con respecto al periodo anterior, ha afectado el efectivo y equivalentes al convertir las cuentas de euros y dólares en colones.

Los tipos de cambio de referencia Banco Central de Costa Rica se indican en el siguiente cuadro:

TC dólar	2023	2022
Compra	534.47	624.62
Venta	542.35	632.72
TC euros		
Compra	565.58	610.63
Venta	573.91	618.55

Se adjunta la imagen del ajuste en el Presupuesto Extraordinario N° 01-2023:



San José, 20 de abril de 2023
MH-STAP-OF-0510-2023

Señor
Alberto Zufiga Rivas
Gerente General a.i.
Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

Ref.: Oficios PROMOTORA-DSA-OF-052-2023 Presupuesto Extraordinario 01-23 y PROMOTORA-GG-OF-091-2023 Modificación Presupuestaria N° 03-23.

Estimado señor:

En atención a los oficios de referencia recibidos mediante correo electrónico el 31 de marzo y 11 de abril de 2023 respectivamente, remiten el Presupuesto Extraordinario N°01-23 por un monto neto de \$5.64 millones y la Modificación Presupuestaria N°03-23 por un monto de \$2.30 millones, le comunicamos que una vez realizado el estudio correspondiente, según lo establecido en el artículo 24 de la Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos N° 0131, así como, en los artículos 11 y 19 del Título IV de la Ley N° 9635, Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, esta Secretaría Técnica determinó:

- En el Presupuesto Extraordinario N° 01-2023, se rebajan recursos por la suma de \$114.20 millones provenientes de Transferencias Corrientes de la Ley N°7169; además, se incorporan recursos por la suma de \$114.20 millones correspondientes a Ingresos de Superávit Específico de la Ley N° 7169 y \$5.64 millones correspondientes a Ingresos de Superávit Libre Ley N°9971.

De los movimientos anteriores es importante destacar:

- Se está realizando una sustitución de fuente de financiamiento de las Transferencias Corrientes del Gobierno Central por \$114.20, por recursos de Superávit Específico de la Ley N°7169; lo anterior debido a la instrucción pronunciada por el Ministerio de Ciencia, Innovación, Tecnología y Comunicaciones mediante el oficio MICITT-DM-OF-191-2023, en la cual señala: "Lo anterior debido a la urgencia de atender necesidades imperantes en este Ministerio y realizar el mejor uso de los escasos recursos disponibles, por lo que tomando en consideración que la Promotora cuenta con recursos en el superávit, los cuales por la aplicación de la regla fiscal no podrán utilizar, se determinó que los más oportuno es no realizar la transferencia total al fondo de incentivos y utilizar dichos recursos".
- Los recursos de Superávit Específico, están siendo aplicados en la partida de Transferencias Corrientes, según lo indicado por la entidad, de conformidad con la Ley que les dio origen Ley N°7169 y que esta dirigida al Fondo de Incentivos.
- Se incorporan \$5.64 millones provenientes del Superávit Libre 2022, los cuales serán reintegrados al presupuesto nacional, en cumplimiento del artículo 27 del Reglamento al Título IV de la Ley N°9635, que señala que las entidades que reciben transferencias provenientes del Presupuesto Nacional de la República, deben

Dirección: Centro Ejecutivo La Virgen, La Uruca, San José - Tel: (506) 2539-6803 - www.hacienda.go.cr



San José, 20 de abril de 2023
MH-STAP-OF-0510-2023

devoiver el saldo de los recursos no ejecutados al finalizar el ejercicio presupuestario, conforme al artículo 17 del Título IV de la citada Ley..

- En la Modificación Presupuestaria de oficio, se redistribuyen recursos por la suma de \$2.30 millones para reforzar el gasto en la partida de Servicios, con el fin de cubrir entre otros: la publicación en el diario oficial La Gaceta, del Reglamento de Compras de Caja Chica y el Reglamento Interno de Contrataciones Públicas; servicio de vigilancia y seguridad del año 2023, más reajuste de precios, contratación de servicio de fumigación para las instalaciones de la PROMOTORA y reforzar la subpartida de información para cumplir con el monto asignado para publicaciones que debe considerar al menos un 10% para contratar con el SINART.
- En lo que se refiere a la verificación del cumplimiento de la regla fiscal de conformidad con la tasa de crecimiento del gasto corriente y el gasto total presupuestario del periodo 2023 del 2.56%, establecida según los parámetros definidos en el artículo 11 del Título IV de la Ley N°9635, así como, lo dispuesto en el oficio DM-0358-2022 del 28 de marzo de 2022 del Ministerio de Hacienda, se determinó que los movimientos realizados en los documentos de referencia no afectan el gasto corriente y el gasto total presupuestario máximo autorizados para el presente periodo, según la citada tasa de crecimiento.

La entidad cumple con:

- Lo estipulado en el artículo 2° de los Procedimientos de las Directrices Generales de Política Presupuestaria, Salarial, Empleo, Inversión y Endeudamiento vigentes, en cuanto a la remisión del presente documento a la STAP, a más tardar 10 días hábiles después de que haya sido aprobado por el jerarca supremo.
- El artículo 3° de los Procedimientos de las Directrices Generales de Política Presupuestaria, Salarial, Empleo, Inversión y Endeudamiento vigentes, referente a la presentación del informe del nivel de empleo al 1 trimestre del año 2023.
- Lo señalado en el artículo 4° de los Procedimientos de las Directrices Generales de Política Presupuestaria, Salarial, Empleo, Inversión y Endeudamiento vigentes, en relación con la remisión del flujo de caja y las inversiones financieras correspondientes al mes de marzo 2023 y la inclusión de la información en el SICNET.
- Lo establecido en el Reglamento de Reglamento al Título IV de la Ley N°9635, denominado Responsabilidad Fiscal de la República y sus reformas, referente a la ejecución presupuestaria del IV trimestre del año 2022.
- El artículo 36 de la Ley de Equilibrio Financiero N° 6955, sobre la presentación de las conciliaciones bancarias correspondientes al mes de marzo del 2023 y la inclusión de la información en el SICNET.

Dirección: Centro Ejecutivo La Virgen, La Uruca, San José - Tel: (506) 2539-6803 - www.hacienda.go.cr



Ministerio de Hacienda
SECRETARÍA TÉCNICA DE F.F.
AUTORIDAD PRESUPUESTARIA



COSA RICA
TRANSACCIONES, FIDUCIARIAS, DEPURACIONES

San José, 20 de abril de 2023
MH-STAP-OF-0510-2023

5. Adicionalmente, se le recuerda que es responsabilidad de la entidad elaborar sus presupuestos extraordinarios y modificaciones presupuestarias con pleno apego a lo establecido en el artículo 11 del Título IV de la Ley N° 9635 y sus reformas; mantener los recursos necesarios para darle cumplimiento a la Programación Estratégica Presupuestaria formulada para este año; igualmente, la adecuada aplicación del Clasificador por Objeto del Gasto del Sector Público y del Clasificador Económico vigentes.

6. Se reitera que corresponde a la Administración Activa de la institución, velar por el cumplimiento de lo establecido en las directrices presidenciales número 007-H, 008-H, 009-H y el Decreto Ejecutivo N° 41162-H.

Sin otro particular, muy atentamente

ANA MIRIAM
ARAYA PORRAS
(FIRMA)

Firmado digitalmente por ANA MIRIAM ARAYA PORRAS (FIRMA)
Fecha: 2023.04.20 16:38:27 -06'00'

Ana Miriam Araya Porras
Directora Ejecutiva

C. Auditoría Interna, Promotora
Delfina Díaz Díaz, Directora de Soporte Administrativo Promotora
Contraloría General de la República, Área de Facilitación para el desarrollo de Capacidades (CAP)

XINIA MARIA GONZALEZ JARQUIN (FIRMA) Firmado digitalmente por XINIA MARIA GONZALEZ JARQUIN (FIRMA) Fecha: 2023.04.20 09:46:04 -06'00' Elaborado por: Xinia Gonzalez Jarquin Analista Sectorial B	HAZEL CALDERON JIMENEZ (FIRMA) Firmado digitalmente por HAZEL CALDERON JIMENEZ (FIRMA) Fecha: 2023.04.20 16:45:27 -06'00' Revisado por: Hazel Calderon Jimenez Jefe Sectorial B
---	--

Por otra parte, el 30/05/2023 se trasladaron ₡1,962,237.00 a la cuenta BCR # 001-0305777-1, debido al proceso de depuración de cuentas. Mediante el oficio PROMOTORA-DSA-UF1-OF-025-2023, con fecha 16/06/2023, se detalla el proceso de depuración realizado:



Ministerio de Hacienda
SECRETARÍA TÉCNICA DE F.F.
AUTORIDAD PRESUPUESTARIA



COSA RICA
TRANSACCIONES, FIDUCIARIAS, DEPURACIONES

10 de junio de 2023
PROMOTORA-DSA-UF1-OF-025-2023

MRA, Maria Gabriela Díaz Díaz:
Directora, Dirección de Soporte Administrativo
Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

ASUNTO: Depuración cuenta BCR # 001-0305777-1

En seguimiento al tema de la depuración de cuentas, específicamente la cuenta del Banco de Costa Rica corpora # 001-0305777-1, procedo a indicar la actualización del resultado de dicho estudio realizado:

- Que la cuenta del BCR # 001-0305777-1 se apertura en marzo 2013 y su fin principal de creación es para garantías de participación y cumplimiento.
- El periodo de revisión comprende desde el 01 de abril del 2013 al 31 de mayo del 2023, de los movimientos obtenidos del sistema Wision.
- Dado que el fin principal de uso de esta cuenta corresponde a garantías de participación y cumplimiento, en el siguiente cuadro resumen, se muestran los movimientos registrados en la cuenta por dicho concepto, para el periodo de revisión antes indicado:

Guarantías de cumplimiento	Miles	Dólares
2013	462,100.00	462,100.00
2014		400,000.00
2015	1,264,951.31	
2016	1,367,139.20	443,111.31
2017	713,473.00	
2018	1,364,750.04	62.00
2019	468,142.51	1,618,454.01
2020	373,117.30	115,219.84
2021	0.00	467,434.28
2022	0.00	52,374.97
Total	6,366,586.15	3,346,734.83

Gastos según movimientos en la cuenta, en el periodo de revisión

	2,824,534.19
--	--------------

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Correo Electrónico: promotora@promotora.cr o www.promotora.cr



Ministerio de Hacienda
SECRETARÍA TÉCNICA DE F.F.
AUTORIDAD PRESUPUESTARIA



COSA RICA
TRANSACCIONES, FIDUCIARIAS, DEPURACIONES

16 de junio de 2023
PROMOTORA-DSA-UF1-OF-025-2023
Página 2

Se adjunta un detalle en los anexos.

Importante recalcar, que los montos anteriores están debidamente identificados y conciliados con el saldo del auxiliar de garantías de cumplimiento, que a su vez está conciliado con el saldo contable. Sin embargo, al 31 de mayo del 2023 existe una diferencia por ₡632,743.00, debido a garantías de cumplimiento recibidas en la cuenta del BCR # 001-31167-1, entre el cual, se amplía en el siguiente punto:

4. La diferencia que se presenta entre los registros, balances y el auxiliar de garantías de participación es de ₡632,743.00, correspondiente a depósitos que ingresaron a la cuenta del BCR # 001-31167-1 y no fueron trasladados a la cuenta destinada para dicho fin, según el siguiente detalle:

Fecha	Concepto	Detalle	Miles
28/05/2013	46842686	Garantía participación Lic. Abr 2013 (001) servicios, seguridad y vigilancia, Consultoría e Insumos: FICO	348,000.00
30/05/2013	46873087	Garantía participación Lic. Abr 2013 (001) servicios seguridad y vigilancia, GSI CR	225,450.00
21/02/2013	50381360	Garantía de cumplimiento compra directa 2013 (001) GOSB/SGS/SGS/SGS, servicios de seguridad	607,293.00
		Total	1,180,743.00

En su momento estos recursos fueron usados para pagar servicios de telecomunicaciones, por lo tanto se solicita registrar en la cuenta del BCR # 001-0305777-1

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Correo Electrónico: promotora@promotora.cr o www.promotora.cr



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

16 de junio de 2023

PROMOTORA-OSA-UII-OF-025-2023

Página 3

5. Por otra parte, se muestran las Solicitudes de Haber que mantienen saldo en la cuenta BCR # 001-0305777-1 realizadas en el periodo 2013:

Fecha	Concepto	Debitado	Abonado	Saldo
08/05/2013	SR-05-2013	1,370,000.00	3,448,520.00	-2,078,520.00
06/06/2013	SR-06-2013	3,375,000.00	3,388,413.00	13,413.00
06/07/2013	SR-07-2013	4,803,000.00	4,872,760.00	-69,760.00
09/09/2013	SR-09-2013	3,603,000.00	3,604,736.00	-1,736.00
10/09/2013	SR-09-2013	7,543,500.00	7,542,500.00	1,000.00
04/10/2013	SR-10-2013	1,000,000.00	635,300.00	-364,700.00
18/11/2013	SR-11-2013	5,085,127.00	6,058,228.00	-973,101.00
04/11/2013	SR-11-2013	3,750,000.00	3,747,215.00	2,785.00
12/12/2013	SR-12-2013	4,908,800.00	5,821,974.00	-913,174.00
	Saldo			-2,460,151.00

En este punto se detecta que en algunos casos, por ejemplo, en la SR-09-2013 solicitaron menos recursos de los requeridos y en otros casos como en la SR-06-2013 se solicitó más del monto cancelado, dando como resultado una diferencia total de -2,460,151.00.

6. De lo encontrado en la revisión se detectan registros que ingresaron en la cuenta del BCR # 001-0305777-1 y que no se trasladaron en su momento a la cuenta de Caja Única columna # 7330001130501010, según en siguiente detalle:

Fecha	Referencia	Detalle	Saldo
02/11/2019	00201090	Devolución Recibo-Variante, Inmuebles C.C.S.G. pasante de valle	10,000.00
09/04/2013	210913	Devolución Roberto Ballester, día pagado de más en liquidación	37,707.00
02/10/2019	00132069	Devolución Ingepro Huesosa, del entre mudo pagado CU-0112-0940 y mudo Huesosa 010-010	68,440.00
14/08/2017	0485793	Devolución Javier Vagstad, error en parcelas	4,575.00
29/04/2013	0346913	Devolución ASERCO, aporte sustancial	158,836.34
	Saldo		289,558.34



Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr o www.promotora.go.cr



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

16 de junio de 2023

PROMOTORA-OSA-UII-OF-025-2023

Página 4

7. En cuanto a otros registros detectados, de los cuales, no se tiene constancia de la fuente de financiamiento, se detalla en el siguiente:

Concepto	Saldo
Crédito intertemporal CC-09	33,229,747.72
Transfer de la c/c 04-270073-7	491,624.00
Protección	15,450.00
Traslado saldo c/c 31107	2,067.50
Traslado saldo c/c 169120	40.10
Pago de servicios públicos (C.E. CIPSA)	-5,421,716.61
Comisión por operación SF-14	-20,348.00
Comisión por servicios de TP	-16,430.25
Comisión pago Años Intermedios	-11,082.20
Otros traslados	-20,016.00
Saldo	4,207,038.84

8. El monto acumulado de los intereses generados, de abril 2013 a mayo 2023 se de \$25.52.

9. A continuación, se muestra la continuación de la cuenta, que identifica los registros que fueron mencionados en los puntos anteriores:

Fecha	Referencia	Detalle	Saldo
02/11/2019	00201090	Devolución Recibo-Variante, Inmuebles C.C.S.G. pasante de valle	10,000.00
09/04/2013	210913	Devolución Roberto Ballester, día pagado de más en liquidación	37,707.00
02/10/2019	00132069	Devolución Ingepro Huesosa, del entre mudo pagado CU-0112-0940 y mudo Huesosa 010-010	68,440.00
14/08/2017	0485793	Devolución Javier Vagstad, error en parcelas	4,575.00
29/04/2013	0346913	Devolución ASERCO, aporte sustancial	158,836.34
	Saldo		289,558.34



Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Correo Electrónico: promotora@promotora.go.cr o www.promotora.go.cr



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

16 de junio de 2023

PROMOTORA-OSA-UII-OF-025-2023

Página 5

Dado que el objetivo principal de la cuenta del BCR # 001-0305777-1 es para las garantías de participación y cumplimiento se requiere trasladar a Caja Única 1015 la suma de \$1,369,885.40, importe que está descontando los \$632,740.00 que corresponden a las garantías no reintegradas según se informó en el punto 4, de manera tal que el saldo de la cuenta quede ajustado a la suma de \$5,626,552.11, según lo indicado en la conciliación:

Cualquier consulta adicional, con gusto.

Acordemente,

CRISTINA
SANCHEZ
MBA, CRISTINA SANCHEZ ANCHIA
COORDINADORA I.C.
UNIDAD DE FINANZAS

OSA

Asesor: Detalle de garantías registradas BCR cuenta # 001-0305777-1
Estado de cuenta febrero al 31/05/2023

CC: Unidad de Finanzas
Antes/Consecuente

NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

NOTA N°84

Saldos del periodo

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Saldos del período	84	2,667,912.46	2,635,626.72	1.22%

En el Estado de Cambio al Patrimonio, el Saldo del periodo al 31 de diciembre 2022, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 32 285.74 que corresponde a un Aumento del 1.22% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): los resultados operativos de la institución con corte 30/09/2023, correspondiente a un ahorro por la suma de ¢16,822.10 (miles), aumentando en ¢74,859.58 (miles) con respecto al periodo anterior, debido a que en junio del 2022 hubo un desahorro por ¢-58,037.48.

Uno de los principales aspectos extraordinarios que afectaron el resultado del ejercicio, corresponden a la disminución en gastos por transferencias corrientes por -¢207,948.17 (miles) que corresponde a una disminución del -56.75%, esto debido principalmente, a la baja en transferencias corrientes a beneficiarios de los programas de incentivos, producto de la disminución en nuevos contratos formalizados, debido al proceso de elaboración del Reglamento de Otorgamiento de Beneficios y las metas de desembolsos cuyo cumplimiento se planifica concretar en el segundo semestre del año 2023, afectando la colocación de recursos.

El Reglamento de Otorgamiento de Beneficios se redactó en noviembre del 2022, posteriormente se gestionó lo correspondiente en Mejora Regulatoria del MEIC, el cual en diciembre lo devuelve a la Promotora para que se atiendan las recomendaciones y observaciones. Posteriormente en enero 2023 se emite un criterio positivo por parte de Mejora Regulatoria del MEIC para publicar el reglamento en la Gaceta. En febrero del 2023 se forma un grupo para presentar una consulta a la Procuraduría General de la República sobre lo actuado en el 2022, a finales de marzo, se toma la decisión dentro del grupo conformado, de desestimar la consulta y continuar con la publicación del reglamento, este reglamento fue aprobado el 21 de marzo del 2023 en Junta Directiva y fue publicado el 17/04/2023 del presente año.

En mayo del 2023 se da la aprobación, por parte de la Comisión de Selección de Beneficiarios, de las solicitudes de las Convocatorias del 2022 con recomendación favorable y el 31 de julio del presente año se presentó ante la Junta Directiva el plan de convocatorias 2023, sin embargo, la misma no fue aprobada y se acordó realizar una mesa de trabajo con la Dirección de programas, supervisada por la Directora en la Dirección Programas de Innovación e Investigación junto con la Gerencia General, esto para aportar más datos sobre el plan de convocatorias 2023.

A continuación, se detalla el estado de las convocatorias para el año 2023:

CONVOCATORIAS	FONDO FINANCIAMIENTO	ESTADO
Impulso Emprendedor 2023	FONDO PROPYME	Admisibilidad/Evaluación
Clúster Avanza 2023	FONDO PROPYME	Admisibilidad/Evaluación
Talento STEM 2023	FONDO INCENTIVOS	En etapa de aprobación
STEM DOC +	FONDO INCENTIVOS	En etapa de aprobación

De acuerdo a información suministrada por la Unidad de Gestión de Programas, mediante correo con fecha 12 de setiembre del 2023, a continuación, se detalla el estado actual de los desembolsos de incentivos:

Fuente de Financiamiento	Código de solicitud	Convocatoria	Beneficiario	Monto	Estado
Fondos de Incentivos	FI-055B-19		Universidad Técnica Nacional	₡1,762,996.00	Los desembolsos programados para el mes de junio del año en curso, no se pudieron realizar por cuanto los beneficiarios contaban con el presupuesto aprobado por la CGR. Está en proceso la atención de este requisito por parte de ellos, para realizar el desembolso.
Fondos de Incentivos	FI-056B-19		Universidad Nacional de Costa Rica	₡21,479,546.00	
Fondos de Incentivos	FI-0001-22	Corea 2022	Universidad Nacional de Costa Rica	₡16,300,005.00	Contrato firmado por beneficiario, en proceso firma por parte de Gerencia General. Se solicitó carta de aprobación de presupuesto en la CGR, indican los entregables a finales de setiembre 2023
Fondos de Incentivos	FI-0002-22	Corea 2022	Funcenat	₡16,748,028.00	Pendiente desembolso a la espera de la modificación presupuestaria aprobado por parte de la CGR
Fondos de Incentivos	FI-0004-22	Corea 2022	Universidad de Costa Rica	₡18,465,454.00	Contrato en proceso de revisión por parte de la UCR. Tienen problemas para recibir los recursos, no cuentan con presupuesto aprobado por la CGR
Fondos de Incentivos		STEM 2022	143 beneficiarios personas físicas	₡132,090,680.00	143 becas otorgados distribuidos en 5 proveedores de servicios. El desembolso de las becas se realizará conforme las fechas de inicio de los programas (programadas a iniciar a finales del mes de setiembre). Las reservas se irán realizando conforme se vayan formalizando los contratos con los beneficiarios. Dado las condiciones del contrato se desembolsará el 65% de total en el 2023.
Fondos de Incentivos		Talento Stem 2023	Aproximadamente de 25 a 33 proyectos de investigación	₡92,000,000.00	Convocatoria pendiente de aprobación por Junta Directiva, se espera un desembolso del 65%
Fondos de Incentivos		STEM Doc + 2023	Aproximadamente 36 becas en carreras técnicas STEM	₡100,000,000.00	Convocatoria pendiente de aprobación por Junta Directiva, se espera un desembolso del 65%

En seguida, se detalla la diferencia:

Gastos	2023	2022	Variación absoluta
Transferencias corrientes al sector privado interno	24,957.17	20,621.11	4,336.06
Transferencias corrientes al gobierno central	19,156.88	2,707.93	16,448.95
Transferencias corrientes a órganos desconcentrados	244.20	78.46	165.74
Transferencias corrientes a instituciones descentralizadas no empresariales	16,300.01	245,120.16	- 228,820.16
Otras transferencias corrientes a instituciones públicas financieras	88,339.92	86,318.69	2,021.24
Transferencias corrientes a organismos internacionales	9,500.00	11,600.00	- 2,100.00
TOTAL	158,498.18	366,446.35	- 207,948.17

NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD

A efectos de cumplir con la integración del presupuesto y contabilidad, deberá formularse y exponerse una conciliación entre los resultados contable y presupuestario.

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	74.	Compromisos no devengados al cierre		RLAFRPP

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	77.	Conciliación	NICSP N° 24, Párrafo 52.	RLAFRPP DGCN Nota Técnica

NOTA N°85

Diferencias presupuesto vs. contabilidad (Devengo)

RUBRO	SALDOS		%
	Periodo Actual	Periodo Anterior	
SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTO	968,128.42	776,720.39	24.64%
SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD	16,822.10	-58,037.48	-128.98%

El **Superávit** Presupuestario, comparado al periodo anterior, genera un aumento de 88.37% de recursos disponibles, producto de una disminución en egresos pasando de ¢1,068,929.67 (miles) en setiembre de 2022 a ¢ 813,669.61 (miles) en setiembre de 2023, uno de los principales factores que incide en la disminución de egresos, es que, al cierre del periodo, disminución en gastos por transferencias corrientes por -¢207,948.17 (miles) que corresponde a una disminución del -56.75%, esto debido principalmente, a la baja en transferencias corrientes a beneficiarios de los programas de incentivos, producto de la disminución en nuevos contratos formalizados, debido al proceso de elaboración del Reglamento de Otorgamiento de Beneficios y las metas de desembolsos cuyo cumplimiento se planifica concretar en el segundo semestre del año 2023, afectando la colocación de recursos.

El **Superávit de Contabilidad**, comparado al periodo anterior, se genera un aumento de ¢74,859.58 (miles) en el superávit contable, los resultados operativos de la institución con corte 30/09/2023, correspondiente a un ahorro por la suma de ¢16,822.10 (miles), aumentando en ¢74,859.58 (miles) con respecto al periodo anterior, debido a que en junio del 2022 hubo un desahorro por ¢-58,037.48.

Uno de los principales aspectos extraordinarios que afectaron el resultado del ejercicio, corresponden a la disminución en gastos por transferencias corrientes por -¢207,948.17 (miles) que corresponde a una disminución del -56.75%, esto debido principalmente, a la baja en transferencias corrientes a beneficiarios de los programas de incentivos, producto de la disminución en nuevos contratos formalizados, debido al proceso de elaboración del Reglamento de Otorgamiento de Beneficios y las metas de desembolsos cuyo cumplimiento se planifica concretar en el segundo semestre del año 2023, afectando la colocación de recursos.

El Reglamento de Otorgamiento de Beneficios se redactó en noviembre del 2022, posteriormente se gestionó lo correspondiente en Mejora Regulatoria del MEIC, el cual en diciembre lo devuelve a la Promotora para que se atiendan las recomendaciones y observaciones. Posteriormente en enero 2023 se emite un criterio positivo por parte de Mejora Regulatoria del MEIC para publicar el reglamento en la Gaceta. En febrero del 2023 se forma un grupo para presentar una consulta a la Procuraduría General de la República sobre lo actuado en el 2022, a finales de marzo, se toma la decisión dentro del grupo conformado, de desestimar la consulta y continuar con la publicación del reglamento, este reglamento fue aprobado el 21 de marzo del 2023 en Junta Directiva y fue publicado el 17/04/2023 del presente año.

En mayo del 2023 se da la aprobación, por parte de la Comisión de Selección de Beneficiarios, de las solicitudes de las Convocatorias del 2022 con recomendación favorable y el 31 de julio del presente año se presentó ante la Junta Directiva el plan de convocatorias 2023, sin embargo, la misma no fue aprobada y se acordó realizar una mesa de trabajo con la Dirección de programas, supervisada por la Directora en la Dirección Programas de Innovación e Investigación junto con la Gerencia General, esto para aportar más datos sobre el plan de convocatorias 2023.

A continuación, se detalla el estado de las convocatorias para el año 2023:

CONVOCATORIAS	FONDO FINANCIAMIENTO	ESTADO
Impulso Emprendedor 2023	FONDO PROPYME	Admisibilidad/Evaluación
Clúster Avanza 2023	FONDO PROPYME	Admisibilidad/Evaluación
Talento STEM 2023	FONDO INCENTIVOS	En etapa de aprobación
STEM DOC +	FONDO INCENTIVOS	En etapa de aprobación

De acuerdo a información suministrada por la Unidad de Gestión de Programas, mediante correo con fecha 12 de setiembre del 2023, a continuación, se detalla el estado actual de los desembolsos de incentivos:

Fuente de Financiamiento	Código de solicitud	Convocatoria	Beneficiario	Monto	Estado
Fondos de Incentivos	FI-055B-19		Universidad Técnica Nacional	₡1,762,996.00	Los desembolsos programados para el mes de junio del año en curso, no se pudieron realizar por cuanto los beneficiarios contaban con el presupuesto aprobado por la CGR. Está en proceso la atención de este requisito por parte de ellos, para realizar el desembolso.
Fondos de Incentivos	FI-056B-19		Universidad Nacional de Costa Rica	₡21,479,546.00	
Fondos de Incentivos	FI-0001-22	Corea 2022	Universidad Nacional de Costa Rica	₡16,300,005.00	Contrato firmado por beneficiario, en proceso firma por parte de Gerencia General. Se solicito carta de aprobación de presupuesto en la CGR, indican los entregan a finales de setiembre 2023
Fondos de Incentivos	FI-0002-22	Corea 2022	Funcenat	₡16,748,028.00	Pendiente desembolso a la espera de la modificación presupuestaria aprobado por parte de la CGR
Fondos de Incentivos	FI-0004-22	Corea 2022	Universidad de Costa Rica	₡18,465,454.00	Contrato en proceso de revisión por parte de la UCR. Tienen problemas para recibir los recursos, no cuentan con presupuesto aprobado por la CGR
Fondos de Incentivos		STEM 2022	143 beneficiarios personas físicas	₡132,090,680.00	143 becas otorgados distribuidos en 5 proveedores de servicios. El desembolso de las becas se realizará conforme las fechas de inicio de los programas (programadas a iniciar a finales del mes de setiembre). Las reservas se irán realizando conforme se vayan formalizando los contratos con los beneficiarios. Dado las condiciones del contrato se desembolsará el 65% de total en el 2023.
Fondos de Incentivos		Talento Stem 2023	Aproximadamente de 25 a 33 proyectos de investigación	₡92,000,000.00	Convocatoria pendiente de aprobación por Junta Directiva, se espera un desembolso del 65%
Fondos de Incentivos		STEM Doc + 2023	Aproximadamente 36 becas en carreras técnicas STEM	₡100,000,000.00	Convocatoria pendiente de aprobación por Junta Directiva, se espera un desembolso del 65%

En seguida, se detalla la diferencia:

Gastos	2023	2022	Variación absoluta
Transferencias corrientes al sector privado interno	24,957.17	20,621.11	4,336.06
Transferencias corrientes al gobierno central	19,156.88	2,707.93	16,448.95
Transferencias corrientes a órganos desconcentrados	244.20	78.46	165.74
Transferencias corrientes a instituciones descentralizadas no empresariales	16,300.01	245,120.16	- 228,820.16
Otras transferencias corrientes a instituciones públicas financieras	88,339.92	86,318.69	2,021.24
Transferencias corrientes a organismos internacionales	9,500.00	11,600.00	- 2,100.00
TOTAL	158,498.18	366,446.35	- 207,948.17

Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

Ingresos setiembre 2023

Cuenta	Resultados / Contabilidad	Cuenta	Presupuesto	Diferencia	Justificación
4-5-1-01-02-02-0-99999 Intereses por otros equivalentes de efectivo	3.35	1.3.2.03.01 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos	3.35	0.00	ok
4-6-1-02-01-06-0-11206-01 (MHD) Gobierno Central Ley 9971	717,566,560.45	1.4.1.1.00 Gobierno Central (Ley 9971)	717,566,560.45	0.00	ok
4-6-1-02-01-06-0-11206-02 (MHD) Gobierno Central Ley 7169	193,158,234.14	1.4.1.1.01 Gobierno Central (Ley 7169)	193,158,234.14	0.00	ok
4-6-1-02-01-06-0-11206-03 (MHD) Gobierno Central Ley 8262	88,339,921.48	1.4.1.1.02 Gobierno Central (Ley 8262)	88,339,921.48	0.00	ok
4-6-1-02-06-06-0-21092 Transf Ctes de Inst. Públicas Fin FID CONICIT 25-02/BCR (Comisión 3% Propyme)	3,745,955.33	1.4.1.6.00 De Instituciones Públicas Financieras (3% Propyme)	3,237,281.77	508,673.56	La diferencia se debe a que contabilidad realiza el registro en base al devengo, es decir cuando se realiza la transferencia de programa Propyme, ya que, de acuerdo a lo estipulado en el art 15 de la Ley 8262 y se va acumulando lo correspondiente al 3% de la Cuenta por Cobrar Propyme. En cambio en presupuesto se realiza el registro en base caja, es decir, se afecta hasta que se recibe la transferencia de las comisiones.
4-6-2-02-06-01-0-99999- Donaciones De Af Fid 04-99	12,194,680.00			12,194,680.00	No tiene afectación en Presupuesto
4-9-1-01-01-01-2-99999 Diferencias de Cambio Positivas por Efectivo en Caja en el país	1,239,112.79			1,239,112.79	No tiene afectación en Presupuesto.
4-9-6-01-04-03-0-99999-02 Resultados Positivos de Inversiones Patrimoniales en Fideicomisos (25-02) Ley 8262	68,350,488.60			68,350,488.60	No tiene afectación en Presupuesto.
4-9-9-99-99-00-0-99999-01 Otros Resultados Positivos "Redondeo"	7.68			7.68	No tiene afectación en Presupuesto.
4-9-9-99-99-00-0-99999-03 Otros Resultados Positivos "Arreglos de pago"		1.3.9.1.00 Reintegros en Efectivo	6,146,581.04	-6,146,581.04	A nivel contable se registra el ingreso cuando se firma un contrato de arreglo de pago (base devengo) y a nivel presupuestario se afecta al momento del ingreso del efectivo (base caja). Dadas las 2 metodologías de registro, si existen arreglos de pago por cobrar siempre existirán diferencias.
4-9-9-99-99-00-0-99999-02 Otros Resultados Positivos "Reintegros por ayudas"	6,562,284.96	1.3.9.1.00 Reintegros en Efectivo	18,468,166.33	-11,905,881.37	A nivel contable se registra el ingreso con forme pasan los informes de liquidación de contratos de incentivos (base devengo) y a nivel presupuestario se afecta en el momento del ingreso del efectivo (base caja). Dadas las 2 metodologías de registro, si existen reintegros por cobrar siempre existirán diferencias.
		3.3.1.0.00 Superávit libre			Corresponde al Superávit libre del periodo 2022, el registro no tiene afectación contable.
		3.3.1.0.01 Superávit libre Ley 9971 Fondos cuentas BNCR	10,539,286.82	-10,539,286.82	
		3.3.1.0.01 Superávit libre Ley 9971 Fondos cuentas BNCR	8,617,594.71	-8,617,594.71	Corresponde al superávit específico Fondo de Incentivos del periodo 2022, el registro no tiene afectación contable.
		3.3.2.0.01 Superávit específico Ley 7169 Fondo de Incentivos	575,540,624.39	-575,540,624.39	
		3.3.2.0.03 Superávit específico Ley 9028 Fondo Tabaco	96,760,663.00	-96,760,663.00	Corresponde al superávit específico Fondo de Tabaco del periodo 2022, el registro no tiene afectación contable.
		3.3.2.0.04 Superávit específico Ley 8262 (3% Propyme)	2,974,765.37	-2,974,765.37	
		3.3.2.0.05 Superávit específico Ley 7099 Fondo BID/CONICIT	747,549.02	-747,549.02	Corresponde al superávit específico 3% Propyme del periodo 2022, el registro no tiene afectación contable.
		3.3.2.0.06 Superávit específico Ley 9971 Fondo Cuentas BNCR	59,700,801.43	-59,700,801.43	
Total	1,091,157,248.78		1,781,798,033.30	-690,640,784.52	

Egresos setiembre 2023

Cuenta	Contabilidad	Cuenta	Presupuesto	Diferencia	Justificación
5-1-1-01-01-00-0-99999 sueldos para cargos fijos	252,207,523.34	0.01.01 sueldos para cargos fijos	252,149,135.89	58,387.45	*Ajustes manuales en presupuesto correspondiente a la diferencia que se genera entre lo ejecutado y lo pagado.
5-1-1-01-06-00-0-99999 salario escolar	36,733,723.24	0.03.04 salario escolar	46,699,767.71	-9,966,044.47	El monto reflejado a nivel contable es la provisión (base devengo) al cierre del mes reportado. El monto registrado en presupuesto (base caja) corresponde al pago realizado a los funcionarios en el mes de enero 2023 correspondiente al salario escolar del año 2022 41,439,193.03 más 5,058,074.33 correspondiente al monto por cuotas obreras del salario escolar y pagos de resoluciones durante el periodo
5-1-1-01-99-00-0-99999-01 otras remuneraciones básicas	2,892,173.11	6.03.99 otras prestaciones	2,892,173.11	0.00	Ok
5-1-1-01-99-00-0-99999-02 Vacaciones	13,227,870.91				La cuenta de vacaciones no tiene afectación presupuestaria, ya que el pago se ve reflejado en sueldo para cargos fijos.
5-1-1-02-01-00-0-99999- tiempo extraordinario	3,159,111.30	0.02.01 tiempo extraordinario	3,160,428.02	-1,316.72	*Ajustes manuales en presupuesto correspondiente a la diferencia que se genera entre lo ejecutado y lo pagado.
5-1-1-02-02-00-0-99999- Recargo De Funciones	1,786,048.55	0.02.02 Recargo de funciones	1,785,345.45	703.10	*Ajustes manuales en presupuesto correspondiente a la diferencia que se genera entre lo ejecutado y lo pagado
5-1-1-03-01-00-0-99999 retribución por años servidos	76,327,730.26	0.03.01 retribución por años servidos	76,320,709.03	7,021.23	*Ajustes manuales en presupuesto correspondiente a la diferencia que se genera entre lo ejecutado y lo pagado.
5-1-1-03-02-01-0-99999 dedicación exclusiva	82,112,448.15	0.03.02 restricción al ejercicio liberal de la profesión	82,097,195.94	15,252.21	*Ajustes manuales en presupuesto correspondiente a la diferencia que se genera entre lo ejecutado y lo pagado.
5-1-1-03-03-00-0-99999 decimotercer mes	40,611,169.00	0.03.03 decimotercer mes	427,856.42	40,183,312.58	A nivel contable se registra la provisión de aguinaldos (base devengo) y a nivel presupuestario se afecta en el momento del pago (base caja). Dadas las 2 metodologías de registro siempre existirán diferencias.
5-1-1-03-99-01-0-99999 Reconocimiento carrera profesional	25,437,718.71	0.03.99 otros incentivos salariales	25,433,064.36	4,654.35	*Ajustes manuales en presupuesto correspondiente a la diferencia que se genera entre lo ejecutado y lo pagado.
5-1-1-03-99-00-0-99999 Otros incentivos salariales					
5-1-1-04-01-00-0-99999 contribución patronal al seguro de salud de la caja costarricense	71,757,958.61	0.04.01 Cuota C.C.S.S. / 0.04.04 Cuota Asignaciones Familiares	69,808,265.94	1,949,692.67	La diferencia se origina ya que en presupuesto se ejecuta lo registrado contablemente en el mes anterior. Se agrega columna con los datos contables de diciembre 2022 para acumularlos cada mes y así respaldar la conciliación y la respectiva justificación de las diferencias.
5-1-1-04-03-00-0-99999 contribución patronal al instituto nacional de aprendizaje	7,337,298.28	0.04.03 cuota INA	7,337,198.66	99.62	
5-1-1-04-05-00-0-99999 contribución patronal al banco popular y de desarrollo común	2,445,766.64	0.04.05 cuota Banco Popular	2,445,724.42	42.22	
5-1-1-04-99-00-0-99999 otras contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad	24,479,189.97	0.05.01 Contribución Patronal al Seguro de pensiones de la CCSS	26,345,832.09	-1,866,642.12	
5-1-1-05-02-00-0-99999 aporte patronal al régimen obligatorio de pensiones compleme	14,676,864.74	0.05.02 Aporte patronal R.P.C. LEY 7983	14,674,408.76	2,455.98	
5-1-1-05-03-00-0-99999 aporte patronal al fondo de capitalización laboral	7,337,298.28	0.05.03 Aporte Patronal F.C.L. LEY 7983	7,337,199.27	99.01	*Ajustes manuales en presupuesto correspondiente a la diferencia que se genera entre lo ejecutado y lo pagado
5-1-1-05-05-00-0-99999 contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados	23,094,858.67	0.05.05 Contribución Patronal a fondos administrados por entes priva	23,094,858.67	0.00	ok
5-1-1-06-08 indemnizaciones al personal	148,208.00	6.03.01 Prestaciones legales 6.06.01 indemnizaciones	148,208.00	0.00	ok
5-1-2-02-01-00-0-99999 agua y alcantarillado	319,995.00	1.02.01 servicio de agua y alcantarillado	184,748.00	135,247.00	La diferencia se debe a que el gasto no se canceló con efectivo, ya que se aplicó un ND por un saldo a favor
5-1-2-02-02-00-0-99999 energía eléctrica	2,883,655.00	1.02.02 servicio de energía eléctrica	2,883,655.00	0.00	ok
5-1-2-02-04-00-0-99999 servicios de telecomunicaciones	5,410,600.54	1.02.04 Servicio de Telecomunicaciones	5,410,600.54	0.00	ok
5-1-2-02-99-00-0-99999 otros servicios básicos	619,666.50	1.02.99 Otros Servicios básicos	619,666.50	0.00	ok
5-1-2-03-01-00-0-99 Servicios de información	643,787.10	1.03.01 Información	643,787.10	0.00	ok
5-1-2-03-03 impresión, encuadernación y otros	55,370.00	1.03.03 impresión, encuadernación y otros	55,370.00	0.00	La diferencia se debe a que el gasto se registró contablemente en el mes de agosto cuando se recibió la factura (base devengo) y a nivel presupuestario se afectara en el momento del pago (base caja).
5-1-2-03-06-00-0-99999 comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	2,366.00	1.03.06 comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	853,275.79	-850,909.79	Se reclasifica el gasto que registró hasta mayo 2023 de acuerdo a la resolución MH-DCoPRES-0098-2023
5-1-2-04-06-00-0-99999 servicios generales	28,677,573.82	1.04.06 Servicios generales	28,677,573.82	0.00	ok
5-1-2-05-03 transporte en el exterior	604,571.00	1.05.03 Transporte en el exterior	604,571.00	0.00	ok
5-1-2-06-01 seguro contra riesgos del trabajo 5-1-2-06-01-04 seguro voluntario de automóviles 5-1-2-06-01-08 seguros de equipos electrónicos	3,167,448.82	1.06.01 Seguros	4,223,265.00	-1,055,816.18	A nivel contable se registra el gastos por amortización de los seguros pagados por adelantado con forme pasan los meses (base devengo) y a nivel presupuestario se afecta en el momento del pago de los seguros (base caja). Dadas las 2 metodologías de registro siempre existirán diferencias.

5-1-2-06-01-09 seguros contra incendios, inundaciones, terremotos					
5-1-2-07-01 actividades de capacitación	232,617.10	1.07.01 Actividades de capacitación	232,617.10	0.00	ok
5-1-2-08-06 mantenimiento y reparación de equipos para computación	2,692,443.95	1.08.08 mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas informáticos	2,692,443.95	0.00	ok
5-1-3-01-02 productos farmacéuticos y medicinales	2,678.10	2.01.02 productos farmacéuticos y medicinales	0.00	2,678.10	Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectación en presupuesto. Se afecta presupuesto cuando se realiza la compra.
5-1-3-01-04 tintas, pinturas y diluyentes	52,282.31	2.01.04 tintas, pinturas y diluyentes	0.00	52,282.31	Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectación en presupuesto. Se afecta presupuesto cuando se realiza la compra.
5-1-3-99-01-00-0-99999 útiles y materiales de oficina y cómputo	32,063.66	2.99.01 útiles y materiales de oficina y cómputo	0.00	32,063.66	Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectación en presupuesto. Se afecta presupuesto cuando se realiza la compra.
5-1-3-99-03-00-0-99999 productos de papel, cartón e impresos	125,895.67	2.99.03 productos de papel, cartón e impresos	0.00	125,895.67	Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectación en presupuesto. Se afecta presupuesto cuando se realiza la compra.
5-1-3-99-05-00-0-99999 útiles y materiales de limpieza	18,425.38	2.99.05 útiles y materiales de limpieza	0.00	18,425.38	Los montos de Contabilidad corresponden a salidas de bodega, que no tienen afectación en presupuesto. Se afecta presupuesto cuando se realiza la compra.
5-1-4-01-01- Depreciaciones De Propiedades, Planta Y Equipos Explotados	31,829,310.73				La cuenta de depreciación no tiene afectación presupuestaria
5-1-4-01-08- Amortizaciones De Bienes Intangibles No Concesionados	8,696,772.80				La cuenta de amortización no tiene afectación presupuestaria
5-1-5-01-01- Deterioro Y Desvalorización De Propiedades, Planta Y Equipos Explotados	700,683.97				La cuenta de deterioro no tiene afectación presupuestaria
5-1-7-02-08-02-0-99999- Deterioro Por Documentos A Cobrar Por Fraccionamientos Y Arreglos De Pago	20,040,283.07				La cuenta de estimación de incobrables no tiene afectación presupuestaria
5-2-9-02-01-04-0-99999 intereses por contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	115,315.00	1.99.02 intereses moratorios y multas	168,239.00	0.00	ok
5-2-9-02-01-06-0-99999 intereses por retenciones al personal	52,924.00				
5-4-1-01-02- becas	24,957,170.00	6.02.02 Becas a terceras personas	7,000,000.00	17,957,170.00	La diferencia se debe a que el gasto por becas registrado contablemente a finales de setiembre, al cierre del ejercicio, estaban pendientes de desembolsar
5-4-1-02-01-06-0-11206 transferencias corrientes al Gobierno Central MINISTERIO DE HACIENDA	19,156,881.53	6.01.01 Transferencias corrientes al Gobierno Central	19,156,881.53	0.00	ok
5-4-1-02-02-06-0-12554 transf cte. órganos desconcent CNE	244,201.89	6.01.02 Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	244,201.89	0.00	ok
5-4-1-02-03-06 transferencias corrientes a instituciones descentralizadas	16,300,005.00	6.01.03 Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas	0.00	16,300,005.00	La diferencia se debe a que el gasto por transferencias corrientes registrado contablemente , al cierre del ejercicio, estaba pendiente de ser desembolsado
5-4-1-02-06-99-0-21101 fid Conicit 25-02/bcac +	88,339,921.48	6.01.08 Fondos en Fideicomiso para gasto corriente	88,339,921.48	0.00	ok
5-4-1-03-02-06 otras transferencias corrientes a organismos internacionales	9,500,000.00	6.07.01 Transferencias corrientes a organismos internacionales	9,500,000.00	0.00	ok
5-4-2-01-02-01-2-99999- Transferencias De Capital A Fundaciones	2,384,422.90	6.04.02 Transferencias corrientes a fundaciones	0.00	2,384,422.90	Corresponde a la donación de vehículos hecha a la fundación Tesla, no tiene afectación presupuestaria
5-9-1-01-01-01-2-99999 diferencias de cambio negativas por activos financieros	7,319,172.26				No tiene afectación en presupuesto
5-9-2-01-04-03-0 fideicomiso 25-02 ley 8262	110,067,730.02				No tiene afectación en presupuesto
5-9-9-02-01-00-0-99999- impuestos	21,421.44	1.09.99 Otros impuestos	21,421.44	0.00	ok
5-9-9-99-00-0-99999-02 Otros Resultados Negativos -gasto Por Retiro Activos-	3,294,500.91				No tiene afectación en presupuesto
5-9-9-99-00-0-99999-03 otros resultados negativos -redondeo-	33.87				No tiene afectación en presupuesto
Total	1,074,335,150.58		813,669,610.88	260,665,539.70	

Adicionalmente, para efectos de revelar en las Notas a los EEF, se aportan los oficios PROMOTORA-DSA-UF-OF-003-2023, PROMOTORA-DSA-UF-OF-005-2023, PROMOTORA-DSA-UF-OF-007-2023, PROMOTORA-DSA-UF-OF-014-2023, PROMOTORA-DSA-UF-OF-032-2023, PROMOTORA-DSA-UF-OF-042-2023, PROMOTORA-DSA-UF-OF-052-2023 y PROMOTORA-DSA-UF-OF-057-2023 donde se informan sobre los ajustes presupuestarios y las modificaciones presupuestarias realizadas al cierre del ejercicio.

Referencia: **PROMOTORA-DSA-UF-OF-003-2023**

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

22 de febrero del 2023

PROMOTORA-DSA-UF-OF-003-2023

Lic. Joan Chaves Valverde
Consejero Institucional
Presidencia Costarricense de Innovación e Investigación

ASUNTO: Insumos para EEF, enero 2023

Estimado señor:

Se remite la Convención Contabilidad vs Presupuesto y el Estado de Ejecución Presupuestaria con la información de la ejecución presupuestaria de ingresos y egresos efectuados en el mes de enero 2023.

Adicionalmente, para efectos de revelar en las Notas a los EEF, le informo que, en el mes de enero 2023, se realizaron cuatro ajustes eventuales que afectaron el presupuesto de egresos por la suma total de: ₡5.174.537,57 según lo indicado en las siguientes tablas 1 y 2:

Tabla N°1
Ajustes presupuestarios por subprograma
al 31 de enero, 2023

Subprograma	Asiento	Asiento	Asiento	Asiento
1.01.01 Ingresos presupuestarios	11.494,17	11.494,17	11.494,17	11.494,17
1.01.02 Ingresos no presupuestarios				
1.01.03 Ingresos presupuestarios	1.141,10	1.141,10	1.141,10	1.141,10
1.01.04 Ingresos y egresos de la actividad de gestión	1.141,10	1.141,10	1.141,10	1.141,10
1.01.05 Ingresos no presupuestarios				
1.01.06 Ingresos no presupuestarios				
1.01.07 Ingresos no presupuestarios				
1.01.08 Ingresos no presupuestarios				
1.01.09 Ingresos no presupuestarios				
1.01.10 Ingresos no presupuestarios				
1.01.11 Ingresos no presupuestarios				
1.01.12 Ingresos no presupuestarios				
1.01.13 Ingresos no presupuestarios				
1.01.14 Ingresos no presupuestarios				
1.01.15 Ingresos no presupuestarios				
1.01.16 Ingresos no presupuestarios				
1.01.17 Ingresos no presupuestarios				
1.01.18 Ingresos no presupuestarios				
1.01.19 Ingresos no presupuestarios				
1.01.20 Ingresos no presupuestarios				
1.01.21 Ingresos no presupuestarios				
1.01.22 Ingresos no presupuestarios				
1.01.23 Ingresos no presupuestarios				
1.01.24 Ingresos no presupuestarios				
1.01.25 Ingresos no presupuestarios				
1.01.26 Ingresos no presupuestarios				
1.01.27 Ingresos no presupuestarios				
1.01.28 Ingresos no presupuestarios				
1.01.29 Ingresos no presupuestarios				
1.01.30 Ingresos no presupuestarios				
1.01.31 Ingresos no presupuestarios				
1.01.32 Ingresos no presupuestarios				
1.01.33 Ingresos no presupuestarios				
1.01.34 Ingresos no presupuestarios				
1.01.35 Ingresos no presupuestarios				
1.01.36 Ingresos no presupuestarios				
1.01.37 Ingresos no presupuestarios				
1.01.38 Ingresos no presupuestarios				
1.01.39 Ingresos no presupuestarios				
1.01.40 Ingresos no presupuestarios				
1.01.41 Ingresos no presupuestarios				
1.01.42 Ingresos no presupuestarios				
1.01.43 Ingresos no presupuestarios				
1.01.44 Ingresos no presupuestarios				
1.01.45 Ingresos no presupuestarios				
1.01.46 Ingresos no presupuestarios				
1.01.47 Ingresos no presupuestarios				
1.01.48 Ingresos no presupuestarios				
1.01.49 Ingresos no presupuestarios				
1.01.50 Ingresos no presupuestarios				
1.01.51 Ingresos no presupuestarios				
1.01.52 Ingresos no presupuestarios				
1.01.53 Ingresos no presupuestarios				
1.01.54 Ingresos no presupuestarios				
1.01.55 Ingresos no presupuestarios				
1.01.56 Ingresos no presupuestarios				
1.01.57 Ingresos no presupuestarios				
1.01.58 Ingresos no presupuestarios				
1.01.59 Ingresos no presupuestarios				
1.01.60 Ingresos no presupuestarios				
1.01.61 Ingresos no presupuestarios				
1.01.62 Ingresos no presupuestarios				
1.01.63 Ingresos no presupuestarios				
1.01.64 Ingresos no presupuestarios				
1.01.65 Ingresos no presupuestarios				
1.01.66 Ingresos no presupuestarios				
1.01.67 Ingresos no presupuestarios				
1.01.68 Ingresos no presupuestarios				
1.01.69 Ingresos no presupuestarios				
1.01.70 Ingresos no presupuestarios				
1.01.71 Ingresos no presupuestarios				
1.01.72 Ingresos no presupuestarios				
1.01.73 Ingresos no presupuestarios				
1.01.74 Ingresos no presupuestarios				
1.01.75 Ingresos no presupuestarios				
1.01.76 Ingresos no presupuestarios				
1.01.77 Ingresos no presupuestarios				
1.01.78 Ingresos no presupuestarios				
1.01.79 Ingresos no presupuestarios				
1.01.80 Ingresos no presupuestarios				
1.01.81 Ingresos no presupuestarios				
1.01.82 Ingresos no presupuestarios				
1.01.83 Ingresos no presupuestarios				
1.01.84 Ingresos no presupuestarios				
1.01.85 Ingresos no presupuestarios				
1.01.86 Ingresos no presupuestarios				
1.01.87 Ingresos no presupuestarios				
1.01.88 Ingresos no presupuestarios				
1.01.89 Ingresos no presupuestarios				
1.01.90 Ingresos no presupuestarios				
1.01.91 Ingresos no presupuestarios				
1.01.92 Ingresos no presupuestarios				
1.01.93 Ingresos no presupuestarios				
1.01.94 Ingresos no presupuestarios				
1.01.95 Ingresos no presupuestarios				
1.01.96 Ingresos no presupuestarios				
1.01.97 Ingresos no presupuestarios				
1.01.98 Ingresos no presupuestarios				
1.01.99 Ingresos no presupuestarios				
1.02.01 Egresos presupuestarios	11.494,17	11.494,17	11.494,17	11.494,17
1.02.02 Egresos no presupuestarios				
1.02.03 Egresos presupuestarios	1.141,10	1.141,10	1.141,10	1.141,10
1.02.04 Egresos y egresos de la actividad de gestión	1.141,10	1.141,10	1.141,10	1.141,10
1.02.05 Egresos no presupuestarios				
1.02.06 Egresos no presupuestarios				
1.02.07 Egresos no presupuestarios				
1.02.08 Egresos no presupuestarios				
1.02.09 Egresos no presupuestarios				
1.02.10 Egresos no presupuestarios				
1.02.11 Egresos no presupuestarios				
1.02.12 Egresos no presupuestarios				
1.02.13 Egresos no presupuestarios				
1.02.14 Egresos no presupuestarios				
1.02.15 Egresos no presupuestarios				
1.02.16 Egresos no presupuestarios				
1.02.17 Egresos no presupuestarios				
1.02.18 Egresos no presupuestarios				
1.02.19 Egresos no presupuestarios				
1.02.20 Egresos no presupuestarios				
1.02.21 Egresos no presupuestarios				
1.02.22 Egresos no presupuestarios				
1.02.23 Egresos no presupuestarios				
1.02.24 Egresos no presupuestarios				
1.02.25 Egresos no presupuestarios				
1.02.26 Egresos no presupuestarios				
1.02.27 Egresos no presupuestarios				
1.02.28 Egresos no presupuestarios				
1.02.29 Egresos no presupuestarios				
1.02.30 Egresos no presupuestarios				
1.02.31 Egresos no presupuestarios				
1.02.32 Egresos no presupuestarios				
1.02.33 Egresos no presupuestarios				
1.02.34 Egresos no presupuestarios				
1.02.35 Egresos no presupuestarios				
1.02.36 Egresos no presupuestarios				
1.02.37 Egresos no presupuestarios				
1.02.38 Egresos no presupuestarios				
1.02.39 Egresos no presupuestarios				
1.02.40 Egresos no presupuestarios				
1.02.41 Egresos no presupuestarios				
1.02.42 Egresos no presupuestarios				
1.02.43 Egresos no presupuestarios				
1.02.44 Egresos no presupuestarios				
1.02.45 Egresos no presupuestarios				
1.02.46 Egresos no presupuestarios				
1.02.47 Egresos no presupuestarios				
1.02.48 Egresos no presupuestarios				
1.02.49 Egresos no presupuestarios				
1.02.50 Egresos no presupuestarios				
1.02.51 Egresos no presupuestarios				
1.02.52 Egresos no presupuestarios				
1.02.53 Egresos no presupuestarios				
1.02.54 Egresos no presupuestarios				
1.02.55 Egresos no presupuestarios				
1.02.56 Egresos no presupuestarios				
1.02.57 Egresos no presupuestarios				
1.02.58 Egresos no presupuestarios				
1.02.59 Egresos no presupuestarios				
1.02.60 Egresos no presupuestarios				
1.02.61 Egresos no presupuestarios				
1.02.62 Egresos no presupuestarios				
1.02.63 Egresos no presupuestarios				
1.02.64 Egresos no presupuestarios				
1.02.65 Egresos no presupuestarios				
1.02.66 Egresos no presupuestarios				
1.02.67 Egresos no presupuestarios				
1.02.68 Egresos no presupuestarios				
1.02.69 Egresos no presupuestarios				
1.02.70 Egresos no presupuestarios				
1.02.71 Egresos no presupuestarios				
1.02.72 Egresos no presupuestarios				
1.02.73 Egresos no presupuestarios				
1.02.74 Egresos no presupuestarios				
1.02.75 Egresos no presupuestarios				
1.02.76 Egresos no presupuestarios				
1.02.77 Egresos no presupuestarios				
1.02.78 Egresos no presupuestarios				
1.02.79 Egresos no presupuestarios				
1.02.80 Egresos no presupuestarios				
1.02.81 Egresos no presupuestarios				
1.02.82 Egresos no presupuestarios				
1.02.83 Egresos no presupuestarios				
1.02.84 Egresos no presupuestarios				
1.02.85 Egresos no presupuestarios				
1.02.86 Egresos no presupuestarios				
1.02.87 Egresos no presupuestarios				
1.02.88 Egresos no presupuestarios				
1.02.89 Egresos no presupuestarios				
1.02.90 Egresos no presupuestarios				
1.02.91 Egresos no presupuestarios				
1.02.92 Egresos no presupuestarios				
1.02.93 Egresos no presupuestarios				
1.02.94 Egresos no presupuestarios				
1.02.95 Egresos no presupuestarios				
1.02.96 Egresos no presupuestarios				
1.02.97 Egresos no presupuestarios				
1.02.98 Egresos no presupuestarios				
1.02.99 Egresos no presupuestarios				
1.03.01 Egresos no presupuestarios				
1.03.02 Egresos no presupuestarios				
1.03.03 Egresos no presupuestarios				
1.03.04 Egresos no presupuestarios				
1.03.05 Egresos no presupuestarios				
1.03.06 Egresos no presupuestarios				
1.03.07 Egresos no presupuestarios				
1.03.08 Egresos no presupuestarios				
1.03.09 Egresos no presupuestarios				
1.03.10 Egresos no presupuestarios				
1.03.11 Egresos no presupuestarios				
1.03.12 Egresos no presupuestarios				
1.03.13 Egresos no presupuestarios				
1.03.14 Egresos no presupuestarios				
1.03.15 Egresos no presupuestarios				
1.03.16 Egresos no presupuestarios				
1.03.17 Egresos no presupuestarios				
1.03.18 Egresos no presupuestarios				
1.03.19 Egresos no presupuestarios				
1.03.20 Egresos no presupuestarios				
1.03.21 Egresos no presupuestarios				
1.03.22 Egresos no presupuestarios				
1.03.23 Egresos no presupuestarios				
1.03.24 Egresos no presupuestarios				
1.03.25 Egresos no presupuestarios				
1.03.26 Egresos no presupuestarios				
1.03.27 Egresos no presupuestarios				
1.03.28 Egresos no presupuestarios				
1.03.29 Egresos no presupuestarios				
1.03.30 Egresos no presupuestarios				
1.03.31 Egresos no presupuestarios				
1.03.32 Egresos no presupuestarios				
1.03.33 Egresos no presupuestarios				
1.03.34 Egresos no presupuestarios				
1.03.35 Egresos no presupuestarios				
1.03.36 Egresos no presupuestarios				
1.03.37 Egresos no presupuestarios				
1.03.38 Egresos no presupuestarios				
1.03.39 Egresos no presupuestarios				
1.03.40 Egresos no presupuestarios				
1.03.41 Egresos no presupuestarios				
1.03.42 Egresos no presupuestarios				
1.03.43 Egresos no presupuestarios				
1.03.44 Egresos no presupuestarios				
1.03.45 Egresos no presupuestarios</				

[illegible]

SZO

Anexos:

1. Ejecución Presupuestaria de Ingresos y egresos Promotora, febrero 2023
2. Conciliación Contabilidad vs Presupuesto, febrero 2023
3. Estado de Ejecución Presupuestaria, febrero 2023
4. Ajustes presupuestarios 05-2023, 06-2023, 07-2023 y 08-2023

CI Unidad de Finanzas, Promotora
Consecutivo

[illegible]

 PROMOTORA COSTA RICA PROMOTORA COSTA RICA DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO UNIDAD DE FINANZAS	 PROMOTORA COSTA RICA PROMOTORA COSTA RICA DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO UNIDAD DE FINANZAS
08 de mayo del 2023 PROMOTORA-DSA-UF-OF-014-2023	08 de mayo del 2023 PROMOTORA-DSA-UF-OF-014-2023
Lic. Danilo Alemán López Tárceus Contable, Unidad de Finanzas Promotora Costarricense de Innovación e Investigación	Lic. Danilo Alemán López Tárceus Contable, Unidad de Finanzas Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
ASUNTO: Informes para EEFF año 2023	ASUNTO: Informes para EEFF año 2023
Estimado señor	Estimado señor
Se remite la Conciliación Contabilidad vs Presupuesto y el Estado de Ejecución Presupuestaria con la información de la ejecución presupuestaria de ingresos y egresos efectuados en el mes de abril 2023.	Se remite la Conciliación Contabilidad vs Presupuesto y el Estado de Ejecución Presupuestaria con la información de la ejecución presupuestaria de ingresos y egresos efectuados en el mes de abril 2023.
Adicionalmente, para efectos de revisar en las Notas a los EEFF, le informo que, en el mes de abril 2023 se realizaron tres ajustes manuales que afectaron el presupuesto de egresos por la suma total de menos \$268,572.78 según lo exhibido en las siguientes tablas 1 y 2.	Adicionalmente, para efectos de revisar en las Notas a los EEFF, le informo que, en el mes de abril 2023 se realizaron tres ajustes manuales que afectaron el presupuesto de egresos por la suma total de menos \$268,572.78 según lo exhibido en las siguientes tablas 1 y 2.

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVERSIÓN S.A.
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

Cualquier aclaración o consulta sobre los documentos adjuntos, estoy a la orden.

Atentamente,


SEDKY ZUFIGA
OBANDO / RMAA
D. Carlos Obando

Licda. Sedky Zufiga Obando

Analista de Presupuesto

623

Anexas:

1. Ejecución Presupuestaria de ingresos y egresos Promotora, abril 2023
2. Declaración Contabilidad vs Presupuesto, abril 2023
3. Estado de Ejecución Presupuestaria, abril 2023
4. Ajustes mensuales presupuestarios 14-2023, 15-2023 y 16-2023
5. Modificación presupuestaria 03-2023

9. Unidad de Finanzas, Promotora
Consecutivo:

[illegible]

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTES ADMINISTRATIVOS
UNIDAD DE FINANZAS

Cualquier actualización o consulta, estoy a la orden:

Atentamente,


Lidia Solís Zúñiga Obando
Asistente de Presupuesto

020

Bravo

1. Ejecución Presupuestaria de ingresos y egresos Promotora por 2021
2. Constatación Constatación de Presupuesto junio 2021
3. Estado de Ejecución Presupuestaria junio 2021
4. Acerto mensual presupuestario 25-2021, 21-2021, 10-2021 y 25-2021
5. Modificación presupuestaria 24-2021

Q. Unidad de Finanzas, Promotora
Comisión

[illegible]

 **PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN**
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE FINANZAS

Atentamente,

SEIDY DIANA (Firmado digitalmente)
ZÚÑIGA
OBANDO
(FIRMA) por SEIDY DIANA
ZÚÑIGA OBANDO
(FIRMA)
Fecha: 30.03.2023
10:15:31 -06:00

Lidia, Seidy Zúñiga Obando

Analista de Presupuesto

820

Ajestas:

1. Ejecución Presupuestaria de Ingresos y egresos Promotora, julio 2023
2. Conciliación Contabilidad vs Presupuesto, julio 2023
3. Estado de Ejecución Presupuestaria, julio 2023
4. Ajustes mensuales presupuestarios 24-2023, 25-2023, 26-2023, 27-2023, 28-2023 y 29-2023

☐ Unidad de Finanzas, Promotora
Consecutivo

11 de setembro de 2023

PROMACTORA-DSA-LIFE-055-2003

Dr. Danilo Almeida Lopes

Fernando Contreras, Unidad de Promoción

ASUNTO: Impuesto para EEEF, agosto 2023

Estimated series

Se remite la Contabilidad Contable y Presupuesto y el Estado de Ejecución Presupuestaria con la información de la ejecución presupuestaria de ingresos y egresos efectuados en el mes de agosto 2023.

Adicionalmente, para efectos de revelar en las Notas a los EZZF le informo que, en el mes de agosto, 2023 se realizaron nueve ajustes manuales que afectaron el presupuesto de ingresos y egresos, sin embargo, posteriormente dos de estos se anularon de forma que el monto total es por la suma de \$14,239.64 según lo indicado en las siguientes tablas 1 y 2:

Tabla 4^a
Ajustes presupuestarios por subpartida
al 31 de agosto de 2023

[illegible]

Tabla N°2
Detalle de ejidos preexistentes
al 21 de agosto, 2023

[illegible]

Abstracts

NEW DRAMA
JUNGA
IBANCO
FORMA

Little, Seldy Zúñiga Orando

Analista de Presupuesto

252

Appendix

1. Estudio Presupuestario de ingresos y egresos Primeros, agosto 2021
2. Condicionamiento Correlacional vs Presupuesto, agosto 2022
3. Estado de Ejecución Presupuestaria, agosto 2023
4. Ajustes masivos presupuesto, 30-2021, 31-05-21, 30-2021, 30-05-21, 34-05-21, 35-2021, 36-2021, 37-2021 y 38-2021.

© Unidad de Fuentes, Promotora
Corporativa

[illegible][illegible]

Con respecto al gasto en el personal, el 9 de marzo del 2023 mediante el oficio PROMOTORA-DSA-OF-O58-2023, se comunicó a la Gerencia General la afectación presupuestaria por el traslado temporal de personal, ya que el gasto presupuestario por programa reflejado en los informes de ejecución no se ajusta a la ubicación actual de algunos colaboradores:

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO	 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
09 de marzo de 2023 PROMOTORA-DSA-OF-058-2023 Página 1 Ingeniero Alberto Zúñiga Rivas Gerente General a.i. Promotora Costarricense de Innovación e Investigación ASUNTO: Afectación presupuestaria por traslados temporales Estimado señor: Con la finalidad de contextualizar lo comunicado en esta referencia, le detallo: Esta dirección ha venido consultando sobre los movimientos de personal que se aplicaron en el año 2022, que se han mantenido de forma indefinida, sin resoluciones al día de hoy. Al respecto estamos al artículo 140 del Reglamento al Estatuto de Servicio Civil, lo siguiente: Artículo 140. Cuando el servicio público le está prestando asistencia a un servidor público correspondiente a uno puesto, distinto al suyo, por que más signifique apoyo, dejenlo en el puesto de sueldo, por un plazo que no deberá exceder de sesenta días consecutivos o no durante un año. (El resultado no es del original) (A) adicionado por el artículo 1° del decreto ejecutivo N° 14 del 24 de abril de 1987 (Nota de Servicio: Remite la reforma realizada por el artículo 7° del decreto ejecutivo N° 22472 del 3 de agosto de 1983, al capítulo XI "Clasificación de puestos", lo correspondiente en este numeral, se encuentra regulado en el artículo 130 actual de este decreto) (Al norma no numerada por el artículo 1° del decreto ejecutivo N° 35963 del 3 de marzo de 2018, que lo traslada del artículo 122 al 140 actual) Al no contar la Promotora con procedimientos y regulaciones propias, sustitutamente aplicamos la normativa que rige la Dirección General de Servicio Civil (DGSC), por lo que pareciera que todos esos movimientos podrían eventualmente no estar a derecho, ya que el personal ha venido desempeñando por más de un año labores distintas a las indicadas en los síndices del puesto que ocupan.  Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica Tel: (206) 2214-0-46 Fax: (206) 2214-0-45 Apertura: Hasta 19h-22h Correo Electrónico: promotora@promotora.gub.cr / www.promotora.gub.cr	09 de marzo de 2023 PROMOTORA-DSA-OF-058-2023 Página 2 Por otra parte, como ya le he indicado, a nivel presupuestario no se está reflejando el gasto real por Programa, esto considerando que hay personas del Programa 1 destacados en el Programa 2 y viceversa. Al respecto el pasado 24 de noviembre con copia a la gerencia, se le solicitó a la Unidad Gestión del Desarrollo Humano (UGDH), informar las gestiones que se habían realizado sobre estos movimientos, ya que esta dirección no precisaba si en el sueldo o por la línea de trabajo aplicaba, se realizaron las acciones de personal y los funcionarios habían informado a sus cargos respectivos, sin embargo, solo el señor Francisco Bricioff brindó una información, por lo que nuevamente el 08 de diciembre 2022 y el 26 de enero 2023 se le solicitó a la UGDH, brindar respuesta a lo consultado. Este asunto, se ha conversado de forma individual tanto con su persona como con la Coordinadora de la UGDH, sin embargo, como los movimientos de personal y nombramientos se han venido atendiendo de forma directa entre la gerencia y la UGDH, sin ninguna participación de esta dirección, no cuantifico información sobre alguna gestión o decisión que se haya tomado al respecto, que me permita determinar si lo actuado tanto a nivel operativo como presupuestario es correcto. No obstante, el 21 de diciembre, se recibió copia del oficio PROMOTORA-DSA-UGDH-OF-182-2022, dirigido a la gerencia, mediante el cual la UGDH envía los movimientos aplicados y se le hace a la gerencia un recuento de antecedentes, además de exponerle una problemática que se les ha presentado a nivel de la emisión de las constancias de tiempo laborado, por el conflicto que tiene esa unidad al no conocer las labores desempeñadas por esos trabajadores; sin embargo, tal y como le manifesté el 11 de enero del presente vía correo electrónico, del oficio de esta no se puede determinar si es procedente mantener esos traslados. Ante ello y al no contar con respuesta de las partes involucradas, realicé esta consulta entre otros a la DGSC, según consta en referencia PROMOTORA-DSA-OF-057-2023, pero aún no se ha recibido contestación.  Promotora Costarricense de Innovación e Investigación San José, Costa Rica Tel: (206) 2214-0-46 Fax: (206) 2214-0-45 Apertura: Hasta 19h-22h Correo Electrónico: promotora@promotora.gub.cr / www.promotora.gub.cr

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO	 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO															
09 de marzo de 2023 PROMOTORA-DSA-OF-058-2023 Página 3 Comprendo que, en su momento los movimientos que realizó la señora Ileana Hidalgo y el señor Francisco Bricioff, obedecían a la necesidad de implementar una estructura que había sido aceptada por la Junta Directiva, la cual ya no corresponde, pese a ello, no se tiene o al menos no conoce la situación un sustento técnico ni legal que fuese a la Administración a soportar de manera indefinida los movimientos y que no se emitan acciones de personal para hacer el cambio de programa en más de un año, aunado a que comprendo del oficio PROMOTORA-DSA-UGDH-OF-182-2022 que tampoco se le asignaron formalmente las funciones a los contratistas, lo cual generó la situación expuesta por la UGDH. Al ver los nombramientos y movimientos de personal atribuidos de la gerencia, y al contar con una serie de consultas sobre el particular, la finalidad principal de este oficio es comunicar lo referente a la afectación presupuestaria y contable, ya que hasta donde conocí se mantienen activos algunos movimientos "temporales", entre ellos, los que le detallo en la siguiente tabla ya que en estos casos particularmente, el sueldo se está cargando a un programa que no corresponde a la ubicación del personal, lo cual incide en la información presupuestaria que se está brindando a los diferentes sectores, específicamente a la Contraloría General de la República y Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria. <table border="1" style="width: 100%; text-align: center;"> <thead> <tr> <th>NOMBRE DEL COLABORADOR</th> <th>PLAZA DESTACADA EN PROGRAMA</th> <th>TRABAJADOR EN PROGRAMAS</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>César Alberto Castro Rojas</td> <td>Programa 2</td> <td>Programa 1</td> </tr> <tr> <td>Monterrey</td> <td>Programa 2</td> <td>Programa 1</td> </tr> <tr> <td>Boyan Vilasco Alvarado</td> <td>Programa 1</td> <td>Programa 2</td> </tr> <tr> <td>**Asignatura legal</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> ** En caso de la señora Reynal Lora, es un poco diferente, ya que la plaza en la que se le nombra se reclassificó de forma temporal en el Programa 1, pero se le indicó que la compañía forma parte de la Asesoría Legal, que está contenida en el Programa 2, lo que da a entender que el salario de la compañía debería girarse con recursos del Programa 2.	NOMBRE DEL COLABORADOR	PLAZA DESTACADA EN PROGRAMA	TRABAJADOR EN PROGRAMAS	César Alberto Castro Rojas	Programa 2	Programa 1	Monterrey	Programa 2	Programa 1	Boyan Vilasco Alvarado	Programa 1	Programa 2	**Asignatura legal			09 de marzo de 2023 PROMOTORA-DSA-OF-058-2023 Página 4 Considerando lo expuesto, le solicito: - Valorar reintegrar al personal al programa al cual pertenecían las plazas o girar las instrucciones para que se realice por parte de la UGDH el cambio de programa presupuestario mediante acción de personal, tal y como lo he sugerido anteriormente. - Elevar el caso a la Junta Directiva para que como órgano superior y responsable del seguimiento a la ejecución presupuestaria según las atribuciones conferidas por la Ley 9971, esté al tanto de lo solicitado, en caso de que no sea de su conocimiento. - Se comuniquen formalmente a los señores rectores la situación descrita a nivel presupuestario. Quedo atento a las indicaciones que se given a esta dirección con respecto a lo solicitado, y no omito aclarar que se copia a la unidad de finanzas para que revise lo respectivo tanto en los informes presupuestarios como contables, hasta tanto se resuelva o se actúe lo descrito. Atentamente,  Lidia María Gabriela Díaz Díaz, MBA Directora DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO DSO Correo: ldiaz@promotora.gub.cr Teléfono: 2214-0-46 Junta Directiva, Promotora Lic. Johnny Pablo Pérez, Auditor Interno, Promotora Lic. Jorge Muñoz Rivera, jefe de programa 1 Licda. Natalia Villegas Sánchez, Coordinadora, Unidad de Gestión del Desarrollo Humano, Promotora WGA, Cristina Zapatero Alvarado, Coordinadora (a), Unidad de Finanzas, Promotora Archivo:comunicado
NOMBRE DEL COLABORADOR	PLAZA DESTACADA EN PROGRAMA	TRABAJADOR EN PROGRAMAS														
César Alberto Castro Rojas	Programa 2	Programa 1														
Monterrey	Programa 2	Programa 1														
Boyan Vilasco Alvarado	Programa 1	Programa 2														
**Asignatura legal																

En cuanto al oficio anterior, el 6 de junio del presente año la Gerencia General emite la siguiente respuesta:



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN

GERENCIA GENERAL

MEMORÁNDUM

PROMOTORA-GG-MEMO-091-2023

Fecha:	6 de junio del 2023
Para:	MBA. Gabriela Díaz Díaz Directora, Soporte Administrativo
De:	Ing. Alberto Zúñiga Rivas Gerente General a.i. ALBERTO JESUS ZUNIGA RIVAS (FIRMA) Firmado digitalmente por ALBERTO ZUNIGA RIVAS (FIRMA) Fecha: 2023.06.07 10:06:43 -0500'
Asunto:	Respuesta oficio PROMOTORA-DSA-OF-058-2023

En atención a su oficio PROMOTORA-DSA-OF-058-2023, le indico lo siguiente:

En cuanto a la consideración 1, debo indicarle que, esta Gerencia General lo atenderá en su momento oportuno, de acuerdo con la propuesta de reorganización administrativa que se encuentra en trámite de aprobación por el ente rector en la materia, Mideplan.

En cuanto a la consideración 2, de conformidad con las funciones de la Gerencia General, en su momento se le informará a la Junta Directiva lo que corresponda a la estructura y los movimientos de personal incluyendo la ejecución presupuestaria. Esta acción se realizará posterior a la aprobación de la propuesta de reorganización administrativa de la Promotora por parte de Mideplan.

Y en cuanto a la consideración 3, y derivado de la aprobación de propuesta de reorganización administrativa por parte del ente rector Mideplan, la comunicación se hará de acuerdo al plan de trabajo de la Gerencia en relación a la puesta en marcha de la nueva reorganización administrativa, no solo considerando aspectos presupuestarios sino también aquellos concernientes y que guarden estrecha relación con la misma.

En consecuencia, la Gerencia General se mantiene a la espera de la aprobación de la reorganización administrativa por parte de Mideplan para proceder con todo lo que corresponda según los lineamientos y macro procesos que al efecto se conocen.

C. Junta Directiva, Promotora
Lic. Johnny Fajías Pérez, Auditor Interno, Promotora
MAP. Jorge Muñoz Rivera, Jefe de programa 1
Licda. Natalia Villegas Sánchez, Coordinadora, Unidad de Gestión del Desarrollo Humano, Promotora
MBA. Cristina Sánchez Anchita, Coordinadora a.i., Unidad de Finanzas, Promotora
Archivo-consecutivo



Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

San José, Costa Rica

1 de 1

Por lo anterior mediante los memorándums PROMOTORA-GG-MEMO-100-2023, PROMOTORA-GG-MEMO-101-2023, PROMOTORA-GG-MEMO-102-2023 y PROMOTORA-GG-MEMO-103-2023 todos con fecha 30 de junio, 2023, notificados el 03 de julio, el Gerente General a.i. instruye a la Coordinadora, Unidad de Gestión del Desarrollo Humano reincorporar las plazas que se trasladaron en diciembre 2021 al programa al cual pertenecen y formalizar dos de los traslados en el programa que corresponde. Con estos memorandos se resolvió la observación realizada por la Dirección Administrativa Financiera: El gasto presupuestario por programa reflejado en los informes de ejecución no se ajusta a la ubicación de algunos colaboradores.

- Memorándum PROMOTORA-GG-MEMO-100-2023

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
GERENCIA GENERAL

MEMORÁNDUM
PROMOTORA-GG-MEMO-100-2023

Fecha:	30 de junio, 2023
Para:	Licda. Natalia Villegas Sánchez Coordinadora, Unidad de Gestión del Desarrollo Humano
De:	Ing. Alberto Zúñiga Rivas Gerente General a.i.
Asunto:	Traslado temporal de Diana Barboza al programa 1

Con el memorando PROMOTORA-GG-MEMO-023-2021 de fecha 21 de diciembre del 2021 se dispuso pasar de licencia de Servicio Civil 1, ubicada la Dirección de Gestión Administrativa a la Dirección de Promoción.

Esta Gerencia ha decidido que a partir del 01 de julio de 2023 y hasta que entre a regir la nueva estructura organizacional se mantenga esa plaza en la dirección de promoción.

Se le solicita a la brevedad posible realizar la acción de personal de programa 1 a programa 1, hasta que la administración indique cambios, según las necesidades institucionales.

C. Diana Barboza Castro
MBA, Gabriela Díaz Díaz, Directora, Soporte Administrativo
Archivos/Contabilidad

- Memorándum PROMOTORA-GG-MEMO-101-2023

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
GERENCIA GENERAL

MEMORÁNDUM
PROMOTORA-GG-MEMO-101-2023

Fecha:	30 de junio, 2023
Para:	Licda. Natalia Villegas Sánchez Coordinadora, Unidad de Gestión del Desarrollo Humano
De:	Ing. Alberto Zúñiga Rivas Gerente General a.i.
Asunto:	Traslado temporal de Bryan Blanco al programa 2

Con el memorando PROMOTORA-GG-MEMO-016-2022 de fecha 9 de abril del 2022 se nombró al señor Bryan Blanco Alvarado como Profesional de Servicio Civil 1B.

Esta Gerencia ha decidido trasladar la plaza de profesional 1B de la Unidad de Gestión de la Información a la Unidad de Tecnologías de la Información a partir del 01 de julio de 2023 y hasta que entre a regir la nueva estructura organizacional.

Se le solicita a la brevedad posible realizar la acción de personal de programa 1 a programa 2, hasta que la administración indique cambios, según las necesidades institucionales.

C. Bryan Blanco Alvarado
MBA, Gabriela Díaz Díaz, Directora, Soporte Administrativo
Archivos/Contabilidad

- Memorándum PROMOTORA-GG-MEMO-102-2023

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
GERENCIA GENERAL

MEMORÁNDUM
PROMOTORA-GG-MEMO-102-2023

Fecha:	30 de junio, 2023
Para:	Licda. Natalia Villegas Sánchez Coordinadora, Unidad de Gestión del Desarrollo Humano
De:	Ing. Alberto Zúñiga Rivas Gerente General a.i.
Asunto:	Traslado plaza de Técnico en Informática 2 de la Dirección de Promoción a la Unidad de TICs

Con el memorando PROMOTORA-GG-MEMO-022-2021 de fecha 21 de diciembre del 2021 se solicitó trasladar la plaza de Técnico en Informática 2, ubicada en la Unidad de TICs ocupada por la señora Rocío Vargas Montenegro a la Dirección de Promoción.

Esta Gerencia decide reincorporar la plaza de Técnico en Informática 2 que se trasladó mediante el memorando citado a la Unidad y programa al cual pertenece la plaza.

C. Rocío Vargas Montenegro
MBA, Gabriela Díaz Díaz, Directora, Soporte Administrativo
Archivos/Contabilidad

- Memorandum PROMOTORA-GG-MEMO-103-2023

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN GERENCIA GENERAL	
MEMORÁNDUM PROMOTORA-GG-MEMO-103-2023	
Fecha:	30 de junio, 2023
Para:	Licda. Natalia Villegas Sánchez Coordinadora, Unidad de Gestión del Desarrollo Humano
De:	Ing. Alberto Zúñiga Rivas Gerente General a.i. ALBERTO JESUS ZUÑIGA RIVAS (FIRMA)
Asunto:	Traslado de plaza de la Unidad de Planificación a la Unidad de Evaluación Técnica

Con el memorando PROMOTORA-GG-MEMO-020-2021 de fecha 20 de diciembre del 2021 se solicitó trasladar la plaza de Profesional de Servicio civil 2, ubicada en la Unidad de Evaluación Técnica ocupada por el señor Alberto Zúñiga Rivas a la Unidad de Planificación.

Esta Gerencia solicita se reincorpore la plaza de profesional SC2 que se trasladó mediante el memorando citado a la Unidad y programa a la cual pertenece dicha plaza.

C. MBA. Gabriela Díaz Díaz, Directora, Soporte Administrativo
 Archivo/Consecutivo

NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

NOTA N°86

Saldo Deuda Pública

RUBRO	SALDOS		%
	Periodo Actual	Periodo Anterior	
SALDO DE DEUDA PÚBLICA			

El Saldo de Deuda Pública, comparado al periodo anterior genera un (indicar el aumento o disminución) del (indicar % variación relativa) % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro).

Fundamente los movimientos del periodo

Fecha	Incrementos	Disminuciones	Fundamento

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

NOTA N°87

Evolución de Bienes

Política Contable			Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	103.		ESEB		NICSP N° 17, Párrafos 88 a 91 y 94. NICSP N° 31, Párrafos 117 a 119 y 123. DGCN
6	103	1	Exposición saldo nulo		DGCN

RUBRO	SALDOS		%
	Periodo Actual	Periodo Anterior	
ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO	-	-	-
ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	1,565,341.05	1,605,712.86	-2.51%

Los Activos Generadores de Efectivo, comparado al periodo anterior genera un (indicar el aumento o disminución) del (indicar % variación relativa) % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro).

Los Activos No Generadores de Efectivo, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -40,371.80 que corresponde a una disminución del -1.88% de recursos disponibles, producto de la variación en las cuentas “Propiedades, planta y equipos explotados” y “Bienes intangibles no concesionados” principalmente por el registro de las depreciaciones y amortizaciones mensuales.

Otro aspecto que afectó el saldo, fue la depuración de cuentas, ya que el 29 de junio del 2023 se realizaron ajustes por ¢1,805.43 (miles), los cuales se detallan a continuación:

Período: 2023 Junio Fecha de Contabilización: 29/06/2023 Clase Cambio: Compra
 Movimiento: 00000096 Fecha Movimiento: 29/06/2023 Origen: Contabilidad General
 Clase: Ajustes y Reclasificaciones Forma de Registro: Manual Estado: Contabilizado
 Descripción: SE REVERSA PARCIALMENTE EL MOV #7136 DEL 15/02/2014, DEBIDO A QUE ESTE SE REALIZÓ EN EL MÓDULO DE BANCOS Y LO CORRECTO ERA HACERLO EN EL MÓDULO DE AF. SE REGISTRA ACTIVOS ADQUIRIDOS EN EL 2011 LOS CUALES SE REGISTRARON EN EL AUXILIAR DE AF PERO NO EN CONTA.

Distribución Contable

# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos
1	1-2-5-01-05-04-1-99999- Valores De Origen - Equipos De Audio Y Video			121,620.00	0.00
2	1-2-5-01-05-04-1-99999- Valores De Origen - Equipos De Audio Y Video			0.00	0.00
3	1-2-5-01-05-04-1-99999- Valores De Origen - Equipos De Audio Y Video			0.00	109,900.00
4	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			0.00	11,720.00
				121,620.00	121,620.00

Período: 2023 Junio Fecha de Contabilización: 29/06/2023 Clase Cambio: Compra
 Movimiento: 00000097 Fecha Movimiento: 29/06/2023 Origen: Contabilidad General
 Clase: Ajustes y Reclasificaciones Forma de Registro: Manual Estado: Contabilizado
 Descripción: REGISTRA MOV DE ACTIVOS ADQUIRIDOS EN EL 2011 LOS CUALES SE REGISTRARON EN EL AUXILIAR DE AF DE WIZDOM PERO NO SE REGISTRARON EN LA CONTA. ESTO DE ACUERDO A LA CONCILIACIÓN REALIZADA

Distribución Contable

# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos
1	1-2-5-01-05-06-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Comunicación			279,122.00	0.00
2	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			0.00	279,122.00
				279,122.00	279,122.00

Período: 2023 Junio Fecha de Contabilización: 29/06/2023 Clase Cambio: Compra
 Movimiento: 00000098 Fecha Movimiento: 29/06/2023 Origen: Contabilidad General
 Clase: Ajustes y Reclasificaciones Forma de Registro: Manual Estado: Contabilizado
 Descripción: SE REVERSA PARCIALMENTE LOS MOV #0613, #2912, #2921, #4360, #4505, #4536, #4542, #4515, #4953, #5883, #7099 y #7137 DEBIDO A QUE ESTOS REGISTROS SE REALIZARON EN EL MÓDULO DE BANCOS Y LO CORRECTO ERA HACERLOS EN EL MÓDULO DE ACTIVO FIJOS.

Distribución Contable

# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos
1	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Computo			1,025,893.00	0.00
2	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Computo			0.00	109,200.00
3	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Computo			0.00	64,925.28
4	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Computo			0.00	33,008.00
5	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Computo			0.00	24,069.00
6	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Computo			0.00	111,902.87
7	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Computo			0.00	192,960.00
8	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Computo			0.00	30,000.00
9	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Computo			0.00	68,989.89
10	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Computo			0.00	84,504.00
11	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Computo			0.00	85,344.00
12	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Computo			0.00	102,590.00
13	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Computo			0.00	169,398.30
14	1-2-5-01-07-99-1-99999- Valores De Origen - Otros Equipos De Computo			0.00	0.00
15	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			70,990.43	0.00
				1,096,883.43	1,096,883.43

Periodo:	2023	Junio	Fecha de Contabilización:	29/06/2023	Clase Cambio:	Compra
Movimiento:	00000069		Fecha Movimiento:	29/06/2023	Origen:	Contabilidad General
Clase:	Ajustes y Reclasificaciones		Forma de Registro:	Manual	Estado:	Contabilizado
Descripción: SE REVERSA PARCIALMENTE MOV #1243 DEL 31/07/2019 DEBIDO A QUE SE REGISTRO UNA DEPRECIACIÓN DE 81,057.64 EN VEZ DE 8,105.76 SE REGISTRA DEPRECIACIÓN ACU DE JUL 2019 PARA 3 ACTIVOS, LOS CUALES SE REGISTRARON EN EL AUXILIA PERO NO EN						
Distribución Contable						
# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos	
1	1-2-5-01-08-03-3-99999- Depreciaciones Acumuladas *-Salas Y Bancos			81,057.64	0.00	
2	1-2-5-01-06-03-3-99999- Depreciaciones Acumuladas *- Salas Y Bancos			0.00	34,317.38	
3	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			0.00	56,740.36	
				81,057.64	81,057.64	

Periodo:	2023	Junio	Fecha de Contabilización:	29/06/2023	Clase Cambio:	Compra
Movimiento:	00000093		Fecha Movimiento:	29/06/2023	Origen:	Contabilidad General
Clase:	Ajustes y Reclasificaciones		Forma de Registro:	Manual	Estado:	Contabilizado
Descripción: SE REVERSA PARCIALMENTE MOV #1843 DEL 08/06/2016, #834 DEL 06/09/2016, #2055 DEL 14/12/2016, #1156 DEL 30/08/2017, #821 DEL 01/08/2018 Y #822 DEL 01/09/2018, DEBIDO A QUE ESTOS REGISTROS SE REALIZARON EN CXP Y CONTABILIDA, LO CORRECTO ERA HACERLOS EN AF						
Distribución Contable						
# Lin	Cuenta	Centro	Mov. Origen	Débitos	Créditos	
1	1-2-5-01-02-01-1-99999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			0.00	34,342.00	
2	1-2-5-01-02-01-1-99999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			0.00	14,342.00	
3	1-2-5-01-02-01-1-99999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			0.00	34,342.00	
4	1-2-5-01-02-01-1-99999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			503,131.40	0.00	
5	1-2-5-01-02-01-1-99999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			0.00	3,887,195.74	
6	1-2-5-01-02-01-1-99999- Valores De Origen -edificios De Oficinas Y Atención Al Público			4,873,933.13	0.00	
7	3-1-5-01-02-04-1-99999- Resultados De Ejercicios Anteriores			0.00	1,328,842.77	
				5,379,064.53	5,379,064.53	

Adicional, durante los meses de febrero y marzo 2023, se dieron de baja las licencias vencidas, debido a que las mismas tienen vigencia de un año, lo anterior, como parte del proceso de depuración, ya que se identificaron licencias vencidas de periodos anteriores, las cuales, no se habían dado de baja.

En seguida, se adjunta la lista de las licencias dadas de baja:

LICENCIAS PARA RETIRO DEL SISTEMA	
Código de sistema	Descripción
1728	Compra y renovación de licencia
1729	Compra y renovación de licencia
1730	Compra y renovación de licencia
1734	Licencias Zextras
1735	Licencias Panda
1736	Licencias Panda
1737	Renovación de licencias ADOBE
1755	Licencias Teams
1767	Licencias Zextras
1770	Renovación de licencias Gate Defender
1773	Renovación de licencia Panda
1802	Dos licencias Microsoft Project
1803	Licencias (55) Office 365 E3
1804	Licencias (2) Office 365 E5
1805	Servicio de implementación de licencias
1824	Renovación de licencias de Photoshop
1825	Renovación de licencias Adobe Illustrator
1826	Renovación de licencias Acrobat
1827	Licencia Teamviewer Business
1082	Software
1083	Software
1084	Software
1085	Software
1086	Software
1269	Software Para Instalación
1021	Software
62	Software Generador De Reportes
832	AUDIMET PLANNING,RIESGOS, SEGURIDAD, SEGUIAME

A continuación, se detallan los movimientos contables por activos dados de baja:

Mayor General						Mayor General					
Del 01/01/2023 al 31/03/2023						Del 01/01/2023 al 31/03/2023					
Cuentas	Descripción	Debe	Debe	Debe	Debe	Cuentas	Descripción	Debe	Debe	Debe	Debe
Subcuentas	Subcuentas	Subcuentas	Subcuentas	Subcuentas	Subcuentas	Subcuentas	Subcuentas	Subcuentas	Subcuentas	Subcuentas	Subcuentas
000001172	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00	000001172	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00
000001173	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00	000001173	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00
000001174	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00	000001174	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00
000001175	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00	000001175	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00
000001176	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00	000001176	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00
000001177	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00	000001177	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00
000001178	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00	000001178	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00
000001179	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00	000001179	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00
000001180	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00	000001180	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00
000001181	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00	000001181	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00
000001182	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00	000001182	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00
000001183	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00	000001183	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00
000001184	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00	000001184	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00
000001185	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00	000001185	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00
000001186	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00	000001186	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00
000001187	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00	000001187	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00
000001188	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00	000001188	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00
000001189	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00	000001189	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00
000001190	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00	000001190	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00
000001191	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00	000001191	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00
000001192	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00	000001192	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00
000001193	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00	000001193	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00
000001194	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00	000001194	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00
000001195	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00	000001195	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00
000001196	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00	000001196	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00
000001197	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00	000001197	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00
000001198	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00	000001198	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00
000001199	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00	000001199	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00
000001200	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00	000001200	Retiro de activo a go de destrucción al estado de	0.00	0.00	0.00	0.00

Adiciona, para los Estados financieros del mes de julio se procedió al retiro de los activos deteriorados dados de baja, esto de acuerdo al comunicado de acuerdo PROMOTORA-JD-CA-065-2023. A continuación, se detalla el proceso en el acta “N°01-2023 Acta para dar de baja por destrucción de activos fijos en mal estado propiedad de la Promotora”.

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN		PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN	
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO		DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO	
UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS		UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS	
Promotora Costarricense de Innovación e Investigación		Acta para dar de baja por destrucción de activos fijos en mal estado propiedad de la Promotora	
N° 01-2023			
PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN, San Isidro de Coronado, a las once horas del día 04 de agosto del 2023, se procede a dar de baja un total de 148 activos fijos correspondientes a equipo electrónico y mobiliario de oficina, los cuales se encuentran en mal estado y por ende se deben destruir, estos bienes al encontrarse en dicha condición serán dados de baja conforme a los lineamientos del instructivo de baja de activos fijos perteneciente al procedimiento de activos fijos vigente en la institución.			
Los activos fijos a dar de baja en mal estado son los siguientes:			
PLACA	DESCRIPCIÓN	PLACA	DESCRIPCIÓN
3186	Monitor 19	3473	Portátil
3192	Monitor 19	3475	Portátil
3195	Monitor 19	3479	Docking
3409	Portátil	3480	Docking
3432	Portátil	3482	Docking
3462	Portátil	3485	Docking
3463	Portátil	3487	Docking
3465	Portátil	3491	Docking
3466	Portátil	3596	Portátil
3469	Portátil	3872	Portátil MALA
3472	Portátil	3873	Switch
		1380	UNIDAD INTERRUPTIDA DE PODER 600W DR/600RT
		1599	AP-1200VX AMERICAN POWER SW/WS10806369
		2893	POWEREDGE1400 P3 800 512MB-SERIE SR6AF01
		40231	MONITOR MODELO CT811, SERIE 5350152
		1470	MICROCOMPUTADOR CELERON 2400MHZ 228MB DD 4G
		1660	TELEFONO
		1742	COMPUTADOR CELERON 1700 MHZ 240MB
		1817	SUMADORA MARCA SWINTEC- MODELO BE120P3 541556
		1917	CÁMARA DE VIDEO JVC MODELO GR-AK 817 UM
		2403	COMPUTADORA INTEL PENTIUM ULTRON 360
		2895	JAZZ DE 2GB EXTERNO SCSI SERIE XSL28E0AF
		2971	CPU COMPAQ D530 CMT PENTIUM 42.8
		3069	ACCES POINT MARCA LINKSYS MOD.WRT54G
		3179	TELEFONO CELULAR BLACKBERRY MODELO 8120

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS		 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS	
3341	CELULAR NOKIA 2730	3576	TELEFONO MULTIMEDIA, GRANDSTREAM, MOD. GXV3140, SERIE 008824
3384	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.	3578	TELEFONO MULTIMEDIA, GRANDSTREAM, MOD. GXV3140, SERIE 008824
3386	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750	3913	Telefono móvil Iphone 4
3398	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.	3969	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA
3401	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750	3979	DISCO DURO EXTERNO
3403	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.	10063	PERCHA NEGRA CON 3EJES GANCHOS
3405	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750	11186	MAQUINA MANUAL PIERFORAR Y ENCUADERNAR
3422	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.	1826	BILLA DE ESPERA CON BRAZO VINIL. BRAZO
3428	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750	1904	PERCHERO
3429	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 750 V.A.	1924	TAJADOR ELECTRICO MARC PANASONIC MODELO KP318
3439	SWITCH	2019	GAVINETE FORRADO EN MELAMINA
3451	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700	2065	BILLA SEMIEJECUTIVA
3453	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700 V.A.	2101	BILLA SEMIEJECUTIVA
3457	UNIDAD DE POTENCIA ININTERRUMPIDA DE 700	2107	BILLA SEMIEJECUTIVA
3507	TABLETA, MARCA SAMSUNG, MODELO GALAXY SM- T311, SERIE RFID27	2108	BILLA SEMIEJECUTIVA
3508	TABLETA, MARCA SAMSUNG, MODELO GALAXY SM- T311, SERIE RFID27	2110	BILLA SEMIEJECUTIVA
3518	TELEFONO EJECUTIVO, GRANDSTREAM, MOD.GPX2120, SERIE 70564AG5	2116	BILLA SEMIEJECUTIVA
3519	TELEFONO EJECUTIVO, GRANDSTREAM, MOD.GPX2120, SERIE 70564AG4	2117	BILLA PARA VISITAS
3531	TELEFONO BASICO, GRANDSTREAM, MOD. GXP1405, SERIE 7055E393	2192	BILLA PARA VISITAS
3574	BOTONERA DE LA CENTRAL TELEFONICA, GRAND STREAM, MOD GXP2200EX	2251	CORTINA PLEGABLE AUDIOVISUALES PRIMER NIVEL
3575	CENTRAL TELEFONICA, GRANDSTREAM, MOD. GXP2200, SERIE 1048E604	2818	TALADRO
		3024	PUESTO DE TRABAJO 1.50 X 1.50 C/PORTATECLADO
		3052 (FID. 25-02)	Monitor 17

 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS		 PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS	
10 (FID. 04-99)	Docking	3326 (FID. 04-99)	BILLA EJECUTIVA (ERGONOMICAS)
11 (FID. 04-99)	Docking	3332 (FID. 04-99)	BILLA EJECUTIVA (ERGONOMICAS)
14 (FID. 04-99)	Docking	AM 001	Telefono Samsung Galaxy J1 ACE
15 (FID. 04-99)	Portátil	AM002	Lector Externo de DVD+RW Slim
3121 (FID. 04-99)	Monitor 19	AM004	Lector Externo de DVD+RW Slim
3164 (FID. 04-99)	SERVIDOR	G/P	Audifonos con micrófono incorporado para computadora
3166 (FID. 04-99)	SERVIDOR	G/P	Audifonos con micrófono incorporado para computadora
3206 (FID. 04-99)	CPU	G/P	Audifonos con micrófono incorporado para computadora
3220 (FID. 04-99)	Portátil	G/P	Audifonos con micrófono incorporado para computadora
3242 (FID. 04-99)	Monitor 19	G/P	Audifonos con micrófono incorporado para computadora
3250 (FID. 04-99)	CPU	G/P	Audifonos con micrófono incorporado para computadora
3351 (FID. 04-99)	Portátil	G/P	Disco Duro
3354 (FID. 04-99)	Portátil	G/P	Disco Duro externo 2T 3.5 MB
3360 (FID. 04-99)	Portátil	G/P	Disco duro externo con conexión USB
3363 (FID. 04-99)	Portátil	G/P	Disco duro externo HP 300GB 6G SAS 10K
3369 (FID. 04-99)	Portátil	G/P	Disco Duro Interno
3375 (FID. 04-99)	Monitor 19	G/P	Disco duro interno HP 300GB 6G SAS 10K
3380 (FID. 04-99)	Portátil	G/P	LECTOR DE FIRMA DIGITAL
3381 (FID. 04-99)	Portátil	G/P	LECTOR DE FIRMA DIGITAL
3102 (FID. 04-99)	UPS COP 3000 VA	G/P	Disco duro interno WD BLU WD10LPVX
3117 (FID. 04-99)	Grabadora periodística VN-4100 PC	G/P	DISCO DURO
3127 (FID. 04-99)	Monitor AOC 19", modelo 9190W-1, serie K4084CB027468	G/P	LECTOR PARA FIRMA DIGITAL
3142 (FID. 04-99)	Monitor AOC 19" modelo 9190W-1 serie K4084CB028852	G/P	LECTOR PARA FIRMA DIGITAL
3273 (FID. 04-99)	Escáner Fujitsu FI 6230-Serie D13978	G/P	LLAVE MAYA
3325 (FID. 04-99)	BILLA EJECUTIVA (ERGONOMICAS)	G/P	LLAVE MAYA

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN	
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO	
UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS	
Q/P	MOUSE
Q/P	MOUSE
Q/P	MOUSE
Q/P	MOUSE
Q/P	MOUSE
Q/P	MOUSE
Q/P	TARJETA PARA VIDEO
Q/P	TARJETA PARA VIDEO
Q/P	TECLADO ERGONOMICO
Q/P	TECLADO ERGONOMICO
Q/P	TECLADO ERGONOMICO
Q/P	TECLADO USB
Q/P	TECLADO USB
Q/P	TECLADO USB
Q/P	TECLADO USB
Q/P	TECLADO USB
Q/P	TECLADO USB
Q/P	TECLADO USB
Q/P	TECLADO USB

En apego a lo establecido en el procedimiento de activos fijos vigente supracitado, se determino que dichos bienes se encuentran en mal estado, tal y como se determina en los criterios técnicos emitidos por las Unidades de TIC y Finanzas mediante los correos electrónicos de fechas 22 de setiembre y 23 de setiembre ambos del 2022, por lo que no son susceptibles de venta o donación.

Cabe destacar que una vez autorizada la baja de dichos activos fijos, se procedera con la disposición final de los mismos, debiendo ser entregados a una empresa o ente público

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Tel: 2216-1800, Fax: (061) 2218-1566, Apartado Postal 895-5230
Correo Electrónico: gsanchoa@promotora.cr / gsanchoa@promotora.cr / www.promotora.cr

7 de 8

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN	
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO	
UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS	
debidamente registrado en el Ministerio de Salud y que como parte de su responsabilidad social o como su actividad ordinaria, le otorgue el tratamiento adecuado a los desechos especiales generados por la destrucción de los activos fijos mencionados, por lo que serán dispuestos de conformidad con la normativa ambiental, lo establecido en la Ley de Gestión Integral de Residuos y su reglamento, Ley General de Control Interno y su reglamento, así como la demás normativa pertinente que dicten los entes u órganos rectores de la materia, y que causarán el menor impacto posible al medio ambiente en su disposición final. Por tanto y con fundamento a lo señalado y por su condición de inservibles, se realiza la baja por destrucción de los 148 activos fijos indicados propiedad de la PROMOTORA, en presencia de los suscritos: señor William Dalarzo Chinchilla, Coordinador de la Unidad de Recursos Materiales y Servicios y Eduardo Guzmán Villalobos, Encargado de Servicios Generales. Para constancia se firma en la ciudad de Coronado, a las once horas del día cuatro de agosto del dos mil veintitrés.	
WILLIAM DALORZO CHINCHILLA (FIRMA) William Dalarzo Chinchilla Coordinador URMS	EDUARDO GUZMAN VILLALOBOS (FIRMA) Eduardo Guzmán Villalobos Encargado Servicios Generales

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación
San José, Costa Rica
Tel: 2216-1800, Fax: (061) 2218-1566, Apartado Postal 895-5230
Correo Electrónico: gsanchoa@promotora.cr / gsanchoa@promotora.cr / www.promotora.cr

8

Otro evento que afecto el saldo de los bienes no concesionados fue la donación de 4 vehículos, este proceso inició con el Comunicado de Acuerdo PROMOTORA-JD-CA-062-2022 emitido el 06 de mayo del 2022, donde se señala lo siguiente:

“a) Autorizar a la Gerencia que proceda con la formalización de la donación parcial o total a la Fundación Tesla o a otro ente que cumpla los requisitos adecuados para el proceso de donación de los vehículos placas: 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28. Con prioridad aquellos entes que puedan utilizar estos vehículos para procesos de enseñanza en el área automotriz.

b) En caso de que la donación anterior no fructifique, autorizar a la Gerencia a utilizar algunos de los procedimientos que la normativa establece con rigurosidad para dar de baja las correspondientes placas: 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28.

ACUERDO UNÁNIME-ACUERDO FIRME”

El 5 de abril del 2023 mediante escritura No. NOVENTA y UNO – DOS, se realiza el acto de donación de los vehículos placas 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28, por parte de la Promotora a la Fundación Tesla CR.

Por lo anterior, se hace entrega formal de los vehículos a la Fundación Tesla quien retira de la institución los vehículos donados por la Promotora, el día 07 de julio de 2023. Por consiguiente, para julio del 2023 se registra la donación de los 4 vehículos de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación a la Fundación Tesla para la Movilidad Eléctrica.

A continuación, se adjunta el acta de entrega de vehículos donados a fundación tesla:



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS

ACTA DE ENTREGA DE VEHÍCULOS DONADOS A FUNDACIÓN TESLA
(001)

Antecedentes

Que la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación y Fundación Tesla para la Movilidad Eléctrica, han acordado suscribir el acta de entrega de vehículos donados, de acuerdo a las siguientes condiciones:

1. Que mediante Comunicado de Acuerdo PROMOTORA-JD-CA-062-2022 emitido por el señor suplente de la Junta Directiva Federico Torres Carballo, y específicamente en el Acuerdo 7 donde señala la siguiente:
a) Autorizar a la Gerencia que proceda con la formalización de la donación parcial o total a la Fundación Tesla o a otro ente que cumpla los requisitos adecuados para el proceso de donación de los vehículos placas: 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28. Con prioridad aquellos entes que puedan utilizar estos vehículos para procesos de enseñanza en el área automotriz.
b) En caso de que la donación anterior no fructifique, autorizar a la Gerencia a utilizar algunos de los procedimientos que la normativa establece con rigurosidad para dar de baja las correspondientes placas: 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28.
ACUERDO UNÁNIME-ACUERDO FIRME

2. Que el día 05 de abril del 2023 el representante legal de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación el señor Alberto Jesús Zúñiga Rivas y el apoderado general de la Fundación Tesla CR para la Movilidad Eléctrica el señor Octavio Jiménez Díaz firman documento de traspaso de los cuatro vehículos.

3. Que el 5 de abril del 2023 mediante escritura No. Noventa y Uno – DOS, se realiza el acto de donación de los vehículos placas 238-12, 238-17, 238-24 y 238-28, por parte de la Promotora a la Fundación Tesla CR.



PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE SOPORTE ADMINISTRATIVO
UNIDAD DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS

Siguiendo el procedimiento de activos fijos y el instructivo de baja de activos por donación se realiza la salida del sistema de control de activos fijos WZZDOM de los activos asociados a los vehículos dados en donación.

Por lo anterior, se hace entrega formal de los vehículos a la Fundación Tesla quien retira de la institución los vehículos donados por la Promotora el día 07 de julio de 2023.

Firma de los representantes,

EDUARDO GUZMAN VILLALBA
(FIRMA)

Firmado digitalmente por EDUARDO GUZMAN VILLALBA (FIRMA)
Fecha: 2023.07.07 09:30

Digitally signed by OCTAVIO JIMENEZ DIAZ (FIRMA)
Date: 2023.07.07 09:14:10 -06:00

Octavio Jiménez Díaz
Representante Legal
Fundación Tesla para la Movilidad Eléctrica

CL: Archivo /comunicado

Adicional, en aplicación de la NICSP 21: Deterioro del valor de activos no generadores de efectivo, el 20 de setiembre del 2023 se aplicó deterioro a 10 activos de propiedad, planta y equipo, esto debido a que su valor en libros era mayor que el costo de reposición, por lo que se procedió a registrar el deterioro para los activos de acuerdo a lo establecido por la Norma.

A continuación, se revela los activos que se le aplicó deterioro:

NOMBRE DE ACTIVO	ÍNDICE DE DETERIORO			FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR DEL ACTIVO	OBSERVACIONES	Costo de reposición		VALOR EN LIBROS
	SI	NO	NO				Depreciado	Exhausto	
Mueble escritorio 300	X			12/01/2023	€127.840,00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	35.291,22	SI	92.548,77
PANTALLA TELEVISIÓN MARCH 85, MODELO 228 C034M4-3500000000	X			12/01/2023	€185.480,00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	34.296,78	SI	151.183,22
PANTALLA TELEVISIÓN PANASONIC, MODELO TC-L32X1, SERIALY 1810	X			10/01/2023	€204.000,00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	30.515,49	SI	173.484,51
SERVEROP HP PROLIANT GEN 8, SERIE J0000000000	X			12/01/2023	€450.400,00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	705.516,32	SI	1.155.916,32
CPU MARCA HP MODELO D5800M, SERIE M4217074F	X			12/01/2023	€125.382,00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	99.455,15	SI	25.926,85
CPU marca HP Compaq, modelo D5 2850 serie M4L344108H	X			12/01/2023	€128.392,00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	105.450,15	SI	22.941,85
CPU marca HP Compaq, modelo D5 2850 serie M4L344108H	X			12/01/2023	€128.392,00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	105.450,15	SI	22.941,85
CPU HP DCH0007500 serie M4J 0050385	X			12/01/2023	€154.000,00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	83.560,22	SI	70.439,78
CPU HP DCH0007500 serie M4J 0050385	X			12/01/2023	€154.000,00	ESTADO REGULAR, EQUIPO CON MÁS DE 8 AÑOS DE ANTIGÜEDAD	83.560,22	SI	70.439,78
TOTAL DE DETERIORO									705.988,06

Como se observa en el cuadro anterior, se aplicó ₡700.68 (miles) de deterioro a activos no generadores de efectivo, debido a que presentaban evidencia de deterioro físico y a que el valor registrado contablemente superaba el costo de reposición. Este costo se determinó a partir del importe de servicio recuperable, el cual se define, como el mayor entre 1) el valor razonable de un activo no generador de efectivo menos los costos necesarios para la venta y 2) su valor en uso.

De acuerdo a esta norma, una entidad establece el valor en uso de un activo, determinando el costo corriente de reemplazar el potencial de servicio restante del activo, es decir, costo de reposición depreciados, costo de rehabilitación o por el enfoque de unidades producidas.

En el caso de los activos de la Promotora con indicio de deterioro, se utilizó el costo de reposición depreciado.

Revelación:

Se detallan los bienes no concesionados que se posee la Promotora, destinados para su operación por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de setiembre del 2023:

Cuenta	Descripción(*)	Valores residuales al cierre
1.2.5.01.01.	Tierras y terrenos	431,353.05
1.2.5.01.02.	Edificios	1,031,499.73
1.2.5.01.03.	Maquinaria y equipos para la producción	8,021.98
1.2.5.01.04.	Equipos de transporte, tracción y elevación	13,690.63
1.2.5.01.05.	Equipos de comunicación	4,918.30
1.2.5.01.06.	Equipos y mobiliario de oficina	17,512.83
1.2.5.01.07.	Equipos para computación	46,421.41
1.2.5.01.08.	Equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	60.87
1.2.5.01.09.	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	183.02
1.2.5.01.10.	Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	872.39
1.2.5.01.11.	Semovientes	0.00
1.2.5.01.99.	Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	779.83
1.2.5.08.03.	Software y programas	9,643.88
1.2.5.08.99.	Otros bienes intangibles	383.15
TOTALES BIENES NO CONCESIONADOS		1,565,341.05

NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS

La información financiera por segmentos en Costa Rica se presentará con la clasificación de funciones establecida en el Clasificador Funcional del Gasto para el Sector Público Costarricense.

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	87.	Definición de segmento	NICSP N° 18, Párrafo 9 y 12.	
6	87	1 Segmentos para la administración financiera de Costa Rica		Clasificador Funcional del Gasto para el SPC DGCN

Revelación:

NOTAS PARTICULARES

Para efectos de revelación, la entidad utilizara este espacio para referirse a señalar políticas particulares, transacciones y otros eventos que considere necesario para el complemento de la información contable al cierre del periodo **2023**.

Se revela que la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación cuenta con una biblioteca llamada CIPCYT, Centro de Información en Política Científica y Tecnológica.

Este es un centro de información especializado en documentación de Ciencia y Tecnología, que ha tenido como objetivo, reunir, dar tratamiento y diseminar información sobre política científica y tecnológica, producida en el país o en el exterior, como apoyo a las actividades de estudio, formulación de políticas, planeamiento y coordinación de la ciencia y tecnología del país.

A finales de 1980, mediante el Subcomponente Difusión y Extensión del Préstamo del BID para Ciencia y Tecnología (Ley 7099), el Conicit (actualmente Promotora Costarricense de Innovación e Investigación) fue precursor del establecimiento de la Red Nacional de Centros de Información Especializados, mejor conocida como la “Red de CIE’s”¹, proveyéndolas de conexión a internet, equipo de cómputo, material bibliográfico, etc. Legalmente, la Red fue constituida por medio del Decreto N° 22282 Micitt de 1993. Es en dicho decreto en donde se crea el Sistema Nacional de Información Científica y Tecnológica (SINICIT) y al Centro de Información Especializa del Conicit (actualmente Promotora Costarricense de Innovación e Investigación), nodo de la red de CIE’s, se le da el nombre de Centro de Información en Política Científica y Tecnológica, por sus siglas CIPCYT.

Desde la creación del Conicit en 1972 hasta su transformación en Promotora Costarricense de Innovación e Investigación en 2021, el Centro de Información ofreció servicios y productos dirigidos a satisfacer las demandas de información de investigadores, estudiantes avanzados de educación superior, unidades de investigación, unidades de información, empresas y a todas aquellas instituciones y personas vinculadas con el área de la ciencia, tecnología e innovación, integrado a la información del Registro Científico y Tecnológico, el cual también, hasta entonces, fue responsabilidad del Conicit, por Ley 7169. La misión del Centro era fomentar una cultura nacional del uso y desarrollo de la información científica y tecnológica como fuente generadora de conocimiento.

Entre otros productos de información, cabe destacar el servicio de alerta bibliográficas, que se ponía a disposición del público por medio del sitio web de forma mensual. Este fue suspendido junto con el cierre

de la Unidad Gestión de información y la desactivación del sitio web del Conicit, en diciembre de 2021. En el año 2022 el servicio de alerta bibliográfica se mantuvo únicamente para el público interno; en el 2023 se suspendió el servicio, a falta de realimentación de las autoridades sobre la orientación que debía tener este servicio en la Promotora.

La Unidad Evaluación Técnica está a la espera de la aprobación Modelo Organización de la Promotora sometido ante Mideplan, para definir la ubicación y futuro del acervo bibliográfica que aloja el Centro; paralelamente solicitará criterio legal para definir la vigencia del CIPCYT.

Conformación de las listas bibliográficas:

- Catálogo Bibliográfico: Base de datos bibliográfica está soportada por un sistema instalado en los servidores de la Promotora, de software libre denominado “EspaBiblio 3.4”. Este sistema permite administrar la base de datos bibliográfica del Cipcyt. Contiene: 3.347 registros en diferentes formatos (libros, tesis, obras de referencia, discos compactos, documentos de trabajo, proyectos de investigación, artículos de revistas, conferencias, en diferentes disciplinas de la ciencia, tecnología e Innovación).
- Repositorio de tesis: El Repositorio de tesis se instaló a mediados del año 2015, desarrollado en un software libre conocido como DSpce Repostory. Registra textos digitales (archivos en texto completo). Contiene: 317 registros de tesis: bachiller (7) maestría (204), doctorado (77) y (29) artículos científicos producto de esas mismas investigaciones realizadas en universidades nacionales e internacionales, por becarios financiados mediante el Fondo de Incentivos Micitt/Conicit.
- Lista de obras de referencia remanentes: En el Cipcyt se mantiene una lista de 77 obras de referencia (entre diccionarios técnicos y especializados, enciclopedias, directorios, catálogos, vocabularios, bibliografías, otros) almacenados en el Cipcyt. Estas obras de referencia fueron incluidas en un descarte de (130 documentos) aprobado por el Consejo Director, con fecha 05/08/2014. Sin embargo, a pesar de los esfuerzos realizados para donar esta documentación quedó un remanente de 77 documentos, se enviaron notas de donación a colegios científicos, técnicos, profesionales, académicos y otras unidades de información -bibliotecas, centros de información y documentación, sin embargo, su traslado no pudo finiquitarse.
- Listas de libros donadas por casas editoriales: Está compuesto por 100 documentos donados por diferentes casas editoriales universitarias que participaron en el "Premio a las Empresas Editoriales en Ciencia y Tecnología". Cabe indicar que este premio fue administrado por el

Conicit (actualmente Promotora Costarricense de Innovación e Investigación), hasta la aprobación de la Ley N° 9971 de creación de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación.

- Lista de libros en materia de ciencias de la información: Se cuenta con una lista de 394 documentos en su mayoría de la base de datos Unisist (Sistema Mundial de Información Científica) administrado por la Unesco. Durante los primeros años del Conicit (actualmente Promotora Costarricense de Innovación e Investigación) y hasta la llegada de la Internet, la Institución fungió como punto focal de Unisist. Esta colección se encontraba en estado de revisión con la intención de migrar algunos documentos al catálogo bibliográfico.
- “Kardex” Lista de revistas y sus colecciones: El Cipcyt mantiene 98 títulos de publicaciones periódicas seriadas especializadas en temas de la ciencia, la tecnología y otros, en formato impreso.

Por último, personal del Cipcyt revisó 741 documentos, para su valoración y descarte (libros, revistas en series, mapas, folletos, guías, láminas), donados en su mayoría por el investigador Dr. Rodrigo Zeledón, ex Presidente del Consejo Director Conicit y ex Ministro de Ciencia y Tecnología. Actualmente aún se está en proceso la donación.

Por otra parte, el 4 de setiembre del presente año por medio del memorando PROMOTORA-DPCTI-ET-MEMO-006-2023, la Jefatura de la Unidad Gestión de Programas solicitó a la Gerencia General, la donación de aproximadamente 1.300 documentos que no se encuentra en registros de las bases de datos bibliográficas del Centro de Información en Política Científica y Tecnológica (Cipcyt). Este material fue valorado para su descarte años atrás, principalmente por no tener afinidad con la especialidad o temática del centro de información (obras de referencia remanentes); en otros casos, por duplicidad del documento o por tratarse de fotocopias de documentos. A continuación, se adjunta el memorando PROMOTORA-DPCTI-ET-MEMO-006-2023:

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE PROMOCIÓN TECNOLÓGICA E INVESTIGACIÓN
UNIDAD EVALUACIÓN TÉCNICA

MEMORANDO
PROMOTORA-DPCTI-ET-MEMO-006-2023

Fecha: 04 de septiembre, 2023

Para: Máster Ana Patricia Rojas Figueredo, Gerente General

De: Ingi Alejandra Araya Marrón, Coordinadora, UET

Asunto: Solicitud de autorización para donación de material bibliográfico del Cicyt

Sirva el presente memorando para solicitar la autorización para proceder a la donación de material bibliográfico que no se encuentra en registros de las bases de datos bibliográficas del Centro de Información en Política Científica y Tecnológica (Cipcyt).

Punto de este material fue valorado para su descartar años atrás, principalmente por no tener afinidad con la especialidad o temática del centro de información sobre de referencia remanentes, en otros casos, por duplicidad del documento o por tratarse de fotocopias de documentos. A continuación, el detalle de la conformación de las listas bibliográficas:

- Lista 1. Obras de referencia remanentes.** En el Cipcyt se mantiene una lista de 77 obras de referencia (diccionarios técnicos y especializados, enciclopedias, directores, catálogos, vocabularios, telefónicos, otros), cuya donación no se concretó en su momento, a pesar de las notas de donación enviadas a editores, científicos, técnicos, profesionales, académicos y otras unidades de información. Estas obras de referencia fueron incluidas en un descarte de 130 documentos, aprobado en su momento por el Consejo Director del Conicyt en Sesión N°2160 del 05/04/2014.
- Listas 2. Libros donados por casas editoriales.** Se incluye en este grupo para donación, un listado de 101 documentos donados por diferentes casas editoriales universitarias que participaron en el "Premio a las Empresas Editoriales en Ciencia y Tecnología".

Este premio fue administrado por el Conicyt luego la aprobación de la Ley N°9877 de Creación de la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación, mediante la cual también se reformó la Ley N°7195. En aplicación de la Unidad de Gestión del Informático, reemplazar a la base de datos del Cipcyt únicamente algunos documentos afines a la temática del Centro, el resto de las obras no se ingresaron a las bases de datos y se dispuso de ellas para donación a instituciones como colegios científicos, Servicios profesionales, académicos y a otras unidades de información interesadas. Este material se ha mantenido en el Cipcyt, pendiente de donación.

PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN
DIRECCIÓN DE PROMOCIÓN TECNOLÓGICA E INVESTIGACIÓN
UNIDAD EVALUACIÓN TÉCNICA

- Lista 3. Libros de la materia Ciencias de la Información.** Se poseen en conocimiento de 101 documentos, en su mayoría, de la base de datos Unesco (Sistema Mundial de Información Científica) administrados por la Unesco. Durante los primeros años del Conicyt y hasta la llegada de la internet, la institución fungió como punto focal de Unesco. Esta colección se encontraba en estado de reserva con la intención de migrar algunos documentos al catálogo bibliográfico (Español). Dado que únicamente se logró el catálogo en conjunto de 13 documentos, de la lista se donarán 202 documentos.
- Lista 4. Donaciones de investigadores y otras instituciones al Conicyt.** Este grupo de 741 documentos fue valorado por la bibliotecaria Lorena Fernández para donación. Se compone de libros, revistas en series, mapas, folletos, guías, láminas, donados en su mayoría por el investigador Dr. Rodrigo Zúñiga, ex presidente del Consejo Director del Conicyt y ex Ministro de Ciencia y Tecnología.

En resumen, se solicita su autorización, para proceder con la donación de aproximadamente: 300 documentos (Anexo 1). Se considera que el material puede servir de insumo y enriquecer los archivos bibliográficos de otras unidades de información, entre ellas, bibliotecas de colegios científicos, académicos, técnicos, vocacionales, institutos, universidades y centros de información especializados.

Revisada la alternativa actual, esta autorización se solicita con base en el Artículo 6, inciso 6), del Acta Extraordinaria 13-2023 del 15 de junio de 2023, mediante el cual la Junta Directiva delegó en la Gerencia General:

"la autorización única y exclusiva para la venta, donación, hipoteca, arrendamiento, cesión, prenda, hipoteca, cesión, arrendamiento, hipoteca y administración, por parte de la Unidad de Recurso Material y Servicios en coordinación con la Unidad de Finanzas", dentro de los límites de su competencia para la donación y adquisición de bienes muebles e inmuebles."

En memorando independiente, se le informará sobre el material que conforma el inventario bibliográfico registrado en bases de datos del Cipcyt, material que, de acuerdo con información brindada por la Dirección de Soporte Administrativo, fue revelado en notas publicadas de las Notas a los Estados Financieros¹, en el sitio la Contabilidad Nacional siendo una consulta técnica encaminada por la Unidad de Finanzas, mediante la cual se desea validar el tratamiento contable que se debe realizar con esta documentación. Asimismo, se hará consulta a la Unidad de Finanzas, respecto del futuro del Cipcyt dentro del marco de la ley institucional y modelo organizacional aprobado por el Poder Judicial.

Luz Chelva Urbina - Coordinadora, Unidad de Finanzas
Luz Jean Fernando Chaves - Contador, Unidad de Finanzas
alejandra@promotora.cr

Acuerdo del Conicyt N° 104-2023 sobre el presupuesto para los recursos a gestionar dentro del presupuesto de la Gerencia de Soporte del Conicyt, se encuentra en el sitio: www.conicyt.cr
1 Información publicada por Juan Fernando Chaves, Contador, mediante correo electrónico del 07/08/2023

La solicitud anterior fue aprobada por la Gerencia General 4 de setiembre, por lo que al cierre del ejercicio se está realizando las gestiones para realizar la donación los documentos antes mencionados.

Se adjunta correo de aprobación:

PARA TRÁMITE: PROMOTORA-DPCTI-ET-MEMO-006-2023/Autorización par donación, material NO registrado

Patricia Rojas Figueredo
Para: Alejandra Araya Marrón
CC: Cristina Sánchez Anchía; Joan Fernando Chaves Valverde; Yoriely Solano Vega; Lorena Fernandez Cordero; Gretel Méndez Vargas; y 1 más

Buenas noches doña Alejandra:

Después del análisis de la documentación para la donación de los documentos enlistados, estoy de acuerdo con la propuesta de donarlos, quedo a la orden.

Atentamente,

Máster Ana Patricia Rojas Figueredo
Gerente General
promotora@promotora.cr
5061.881.10227

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación

projas@promotora.go.cr
Teléfono: 5061.881.10227

Nosotros, *Patricia Rojas Figueredo*, cédula de identidad No. 2-0433-0129, *Graciela Chaves Ramírez*, cédula de identidad 1-0715-0496, *Cristina Sánchez Anchía* cédula de identidad No 1-0726-0278 y *Joan Fernando Chaves Valverde* cédula de identidad No. 7-0199-0088, en condición de encargados y custodios de la información contable de esta institución, damos fe de que la preparación y presentación de los estados financieros se realizó bajo los lineamientos, políticas y reglamentos establecidos por el ente regulador.

Patricia Rojas Figueredo
Representante Legal

Graciela Chaves Ramírez
Directora Administrativa
Financiera

Cristina Sánchez Anchía
Jefe de la Unidad de
Financiera

Joan Fernando Chaves Valverde
Contador

Sello:



NOTA COMPLEMENTARIA

1- Cumplimiento de la ley 10092

A continuación, se define las acciones que la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación debe emprender para incorporar lo correspondiente a la Ley 10092.

ACCIONES	ACTIVIDADES	FECHA PLANEADA	RESPONSABLE	OBSERVACIONES	ESTADO
Elaboración del procedimiento	1. Elaboración del procedimiento de levantamiento de inventarios (Que incluya lo definido en la ley 10092).	19 de octubre al 04 de noviembre	Recursos Materiales y Servicios	Procedimiento (PRO-RM-17) e instructivos (INS-RM-07). Se incluyeron formularios (por ejemplo, el de activos ociosos FRM-RM-22, FRM-RM-21, FRM-RM-20)	EJECUTADO
Levantar	Levantamiento de inventario	21 al 30 Noviembre	Unidad de Finanzas, Recursos Materiales y Servicios, Tecnologías de Información y Comunicación	23 y 24 de noviembre inventario físico de áreas comunes. Y se mandó los formularios a cada funcionario el 25 de noviembre	EJECUTADO
Identificar	Identificar posterior al levantamiento de inventario, los activos ociosos	21 Noviembre al 30 abril 2023	Unidad de Recursos Materiales y Servicios	Ya se tienen al 100% las revisiones de las unidades primarias respecto a los activos ociosos. Se están ajustando y se emitirá un informe con la lista de activos ociosos a finales de abril 2023.	EJECUTADO
Informe	Encargado de inventario que identifica, realiza informe de los activos identificados, remite a Gerencia	15 abril al 26 de mayo 2023	Unidad de Recursos Materiales y Servicios	Se está elaborando informe y se prevé culminarlo en mayo 2023. PROMOTORA-DSA-URMS-MEMO-044-2023 de fecha 26 de mayo 2023.	EJECUTADO
Resolución	Gerencia pasa informe y resultados de inventario a Asesoría Legal para confección de Resolución	27 al 31 de Agosto	Asesoría Legal	Dependerá del informe de Unidad de Recursos Materiales y Servicios. No se cuenta con Asesor Legal	PENDIENTE
Envío a JD	Presentación a Junta Directiva de la resolución	28 de septiembre 2023	Junta Directiva	Hasta tener todos los insumos se efectúa la resolución y se envía a JD	PENDIENTE
Acto final	Se recibe Comunicado de Acuerdo de JD para que Gerencia General actúe conforme a lo acordado	28 al 30 de septiembre 2023	Gerencia	Ejecución a partir del Comunicado de Acuerdo	PENDIENTE

La tabla anterior define las acciones que la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación debe emprender para incorporar lo correspondiente a la Ley 10092. Este plan de acción define las actividades, fechas y responsables para dar seguimiento al levantamiento de inventarios y de activos ociosos.

Además, en cumplimiento a la ley 10092 “Reducción de la deuda pública por medio de la venta de activos ociosos o subutilizados del Sector Público”, se emitió 22/11/2022 el instructivo INS-RM-07, “Instructivo para el levantamiento físico de inventario de activos fijos”, el cual se encuentra en el Intranet de la institución. En este, se establecen diferentes pautas para toma física de activos fijos, considerando la aplicación de la ley 10092, en la cual, se menciona que cada custodio deberá identificar si, dentro de los activos asignados a su puesto de trabajo, hay algún activo que presente condición de estado ocioso.

Para lo cual, el encargado de Servicios Generales enviará, por correo electrónico, a todo el personal de la Promotora, el formulario FRM- RM-22.: “Certificación Activo en Condición Ociosa” donde se podrá anotar los activos que se encuentren en dicho estado.

2- Cuentas reciprocas y confirmación de saldos con otras con otras Instituciones

Se hace constar del cumplimiento del proceso y cronograma establecido por la CN, para revelar en un informe las diferencias encontradas y conciliaciones con otros entes contables, a fin de cumplir con la directriz CN-005-2010 para la confirmación de saldos de cuentas reciprocas.

Adicional, se adjunta en los anexos a los estados financieros un oficio del proceso de validación y la herramienta denominada “Herramienta Revisión Balanza y Reciprocas Entidad” firmado por el máximo jerarca.

A continuación, se muestra el auxiliar de cuentas recíprocas:

Verificación de Auxiliares Cuentas Recíprocas									
Partida	Entidad	Entidad_Nombre	Monto	Monto confirmado por la Entidad	Diferencia	Confirmación de Saldo	Oficios de confirmación en el gestor	Cumplimiento	Justificación y/o Observaciones
2.1.1.02.01.06.0.14120	14120	CCSS	5,274,322.42		€5,274,322.42	✓	✗	ERROR	Se emite el oficio PROMOTORA-GG-OF-287-2023 CCSS, III Trimestre 2023, No se recibe respuesta, se concilia con la facturación del mes de setiembre y el reporte de los exonerados.
2.1.1.02.02.02.0.11206	11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	1,852,674.49		€1,852,674.49	✓	✗	ERROR	Se emite el oficio PROMOTORA-GG-OF-288-2023 Imp. Por pagar MH, III Trimestre 2023, No se recibe respuesta
1.1.1.01.02.02.3.11206	11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	908,407,608.94		€908,407,608.94	✓	✗	ERROR	Se emite el oficio PROMOTORA-GG-OF-289-2023, Confirmación de saldos CU MH, III Trimestre 2023, Indican que ya no emiten esa información. Se realiza la confirmación con los estados de cuenta que se anexan al sistema gestor
1.1.3.06.02.01.0.11206	11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	433,532,507.07		€433,532,507.07	✓	✗	ERROR	Se emite el oficio PROMOTORA-GG-OF-290-2023, CU pago diver MH, III Trimestre pdf, Indican que ya no emiten esa información. Se realiza la confirmación con los estados de cuenta que se anexan al sistema gestor
4.6.1.02.01.06.0.11206	11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	999,064,716.07		€999,064,716.07	✓	✗	ERROR	Se emite el oficio PROMOTORA-GG-OF-289-2023, Confirmación de saldos CU MH, III Trimestre 2023, Indican que ya no emiten esa información. Se realiza la confirmación con los estados de cuenta que se anexan al sistema gestor
5.4.1.02.01.06.0.11206	11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	19,156,881.53		€19,156,881.53	✓	✗	ERROR	Se emite el oficio PROMOTORA-GG-OF-291-2023 Imp. Por pagar MH, III Trimestre 2023, No se recibe respuesta, se confirma con los movimientos de cuenta de enero a setiembre
5.4.1.02.02.06.0.12554	12554	Comisión Nacional de Prevención de Riesgos y Atención de Emergencias (CNE)	244,201.89		€244,201.89	✓	✓	CUMPLE	Se emite el oficio PROMOTORA-GG-OF-292-2023, Confirmación de saldos CNE, III Trimestre 2023, se recibe respuesta, sin diferencias
2.1.1.02.01.04.0.14120	14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	12,936,168.59		€12,936,168.59	✓	✗	ERROR	Se emite el oficio PROMOTORA-GG-OF-287-2023 CCSS, III Trimestre 2023, No se recibe respuesta, se concilia con la facturación del mes de setiembre y el reporte de los exonerados.
5.4.1.02.03.06.0.14342	14342	Universidad Nacional (UNA)	16,300,005.00		€16,300,005.00	✓	✗	ERROR	Se emite el oficio PROMOTORA-GG-OF-303-2023, Confirmación de Saldos UNA, III Trimestre 2023, No se recibe respuesta.
1.1.3.06.02.06.0.21101	21101	Banco de Costa Rica (BCR)	3,745,955.33		€3,745,955.33	✓	✓	CUMPLE	Se emite el oficio PROMOTORA-GG-OF-293-2023, Confirmación de saldo FID BCR, III Trimestre., se confirma el saldo
4.6.1.02.06.06.0.21101	21101	Banco de Costa Rica (BCR)	3,745,955.33		€3,745,955.33	✓	✓	CUMPLE	Se emite el oficio PROMOTORA-GG-OF-293-2023, Confirmación de saldo FID BCR, III Trimestre., se confirma el saldo
4.6.2.02.06.99.0.21101	21101	Banco de Costa Rica (BCR)	12,194,680.00		€12,194,680.00	✗	✗	NO APLICA	No aplica debido a que el Fideicomiso esta cerrado por lo que no es posible validar el monto.
5.4.1.02.06.99.0.21101	21101	Banco de Costa Rica (BCR)	88,339,921.48		€88,339,921.48	✓	✓	CUMPLE	Se emite el oficio PROMOTORA-GG-OF-293-2023, Confirmación de saldo FID BCR, III Trimestre., se confirma el saldo

3- Matriz de autoevaluación y planes de acción para eliminar brechas

A continuación, se revela el resumen de la matriz de autoevaluación al 30 de setiembre 2023

Promotora Costarricense de Innovación e Investigación								
14161								
RESUMEN MATRIZ DE AUTOEVALUACIÓN DEL AVANCE DE LA IMPLEMENTACIÓN NICSP VERSIÓN 2018								
VERSIÓN DICIEMBRE 2022								
NICSP	La norma se encuentra Vigente	La norma ha sido adoptada en el país	Aplica/No Aplica	Grado de aplicación NICSP	Plan de acción	Brechas/Acciones	% avance Plan de Acción	Transitorio
NICSP 1 Presentación de Estados Financieros	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 2 Estados de Flujo de Efectivo	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 3 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 4 Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 5 Costos por Préstamos	Si	Si	No			0		
NICSP 9 Ingresos Ordinarios Provenientes de Transacciones de Intercambio	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 10 Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias	Si	Si	No			0		
NICSP 11 Contratos de Construcción	Si	Si	No			0		
NICSP 12 Inventarios	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 13 Arrendamientos	Si	Si	No			0		
NICSP 14 Hechos Ocurredos Después de la Fecha de Presentación	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 16 Propiedades de Inversión	Si	Si	No			0		
NICSP 17 Propiedades, Planta y Equipo	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 18 Información Financiera por Segmentos	Si	Si	No			0		
NICSP 19 Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos Contingentes	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 20 Información a Revelar Sobre Partes Relacionadas	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 21 Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 22 Revelación de Información Financiera sobre el Sector Gobierno General	Si	Si	No			0		
NICSP 23 Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos y Transferencias)	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 24 Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 26 Deterioro del Valor de los Activos Generadores de Efectivo	Si	Si	No			0		
NICSP 27 Agricultura	Si	Si	No			0		
NICSP 28 Instrumentos Financieros: Presentación	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 29 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y medición	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 30 Instrumentos Financieros: Información a Revelar	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 31 Activos Intangibles	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 32 Acuerdos de Concesión de Servicios: La concedente	Si	Si	No			0		
NICSP 33 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público de Base de Acumulación (o devengo) (NICSP)	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 34 Estados Financieros Separados	Si	Si	No			0		
NICSP 35 Estados Financieros Consolidados	Si	Si	No			0		
NICSP 36 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	Si	Si	No			0		
NICSP 37 Acuerdos Conjuntos	Si	Si	No			0		
NICSP 38 Información a revelar sobre participaciones en otras entidades	Si	Si	No			0		
NICSP 39 Beneficios a los empleados	Si	Si	Si	100%	0	0		0
NICSP 40 Combinaciones del Sector Público	Si	Si	No			0		
Promedio General Grado de Aplicación NICSP				100%				
Promedio General de Avance en planes de acción (Cantidad de brechas)						0	0%	
Cantidad de normas aplicables / Cantidad de normas que poseen plan	35	35	19		0			0
Cantidad de normas no aplicables / Cantidad de normas que no poseen plan			16		0			0

Al 30 de setiembre del 2023 se logra un avance en la implementación de las NICSP es de un **100%**, en cuanto al seguimiento de los planes de acción para eliminar brechas, se indica lo siguiente:

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

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

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

Para el II trimestre del 2023 se logró cerrar las brechas existentes en la NICSP 17 y la NICSP 31.

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

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

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

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

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

Para el presente trimestre la Institución cuenta con un 100% de implementación en las NICSP, sin embargo, se debe mencionar que existen otras tareas detectadas necesarias para mantener el 100% de la implementación, las cuales se detallan a continuación:

- 1) Procedimientos contables (tres procedimientos pendientes)
- 2) Depuración de cuentas (pendiente cuentas relacionadas a contratos de incentivos)
- 3) Depuración de cuenta PPE, está sujeto a la aprobación de la GG el retiro de activos extraviados.
- 4) Incluir activos adquiridos por el Fideicomiso, está sujeto a la aprobación de la GG y Junta Directiva.

En las siguientes tablas se muestran los planes de acción para mantener el 100% de implementación:

NICSP				
Número de párrafo	Número pregunta	Acciones para brechas	Actividades de cumplimiento	Justificación
Otros procesos		Elaboración de procedimientos contables (3 pendientes) y elaboración del Manual de procedimientos	1. Revisar normativa aplicable 2. Elaborar el procedimiento	Al cierre del periodo se cuenta con un 100% de implementación en las NICSP. Por otra parte, se atienden "Otros procesos" relacionados al proceso de implementación NICSP:
		Depuración de cuentas por pagar relacionadas a contratos de incentivos	1. Asistencia por parte de OPTEC 2. Depurar auxiliar de cuentas por pagar 3. De corresponde aplicar asientos de ajuste	
		Depuración de cuenta PPE a nivel de auxiliar	1. Baja de activos extraviados, pendiente aprobación por parte de la GG 2. Incluir activos adquiridos por el Fideicomiso, está sujeto a la aprobación de la GG y Junta Directiva.	

4- Informes de Auditorías y CGR

Informes de auditoría interna, externa o Contraloría General de la República

Número de Informe de auditoría	Fecha	Auditoría		Hallazgos	Tipo de auditoría	Plan de acción	Seguimiento	Observaciones
		Interna	Externa					
S-IAIC-07-2016	2016			Importancia de realizar acciones de mejora en relación los registros contable	Auditoría interna: Resultados del estudio sobre la construcción del edificio del CONICIT	El plan de acción está sujeto a la planificación que nos remita el MH para la implementación del Proyecto Hacienda Digital	Se realizó ajustes al sistema Wzdom; sin embargo, por temas presupuestarios no fue posible abarcar todo, ante ello, la institución se incorporó en el Proyecto Hacienda digital, se prevé su implementación para finales del año 2023 o 2024 De acuerdo a la Hoja de Ruta para el proceso de implementación, se cumplió con lo requerido y que era viable entregar para el 2022 por parte del MH	Esta pendiente el tema de ajustes al sistema, al respecto según oficio PROMOTORA-GG-OF-030-2022 se extendió prorroga hasta diciembre 2023.
AI-011-2019	05/06/2019			2.1.1 Ausencia de procedimientos en la función de Tesorería	Auditoría interna: Informe de Auditoría Operativa Financiera, Resultados del Estudio SAUF/11 Tesorería	El plan de acción estaba para concluirse a junio 2022, pero no se emitieron los procedimientos pendientes, no hay un nuevo plan	Se concluyó con los procedimientos de tesorería	El enero del 2023 se finalizó con la publicación los instructivos y procedimientos solicitados
AI-003-2021	19/04/2021			2.1. Falta depuración de las cuentas del balance, activos, pasivos, ingresos, entre otras	Informe de Auditoría Operativa Financiera, Resultados del Estudio SA UF 4 Implementación de las NICSP	1. Depuración de las cuentas del BC. El plan de acción esta contemplado en plan de trabajo de las NICSP, debido a que los hallazgos están relacionadas.	Se finalizó la revisión para la depuración de las cuentas corrientes del BNCR (¢, \$ y €), la cuenta del BCR # 001-0306777-1 y la cuenta de arreglos de pago, además se concluyó con la depuración de las cuentas por pagar ISR salarios y proveedores e inventario.	A finales de junio se depuró la cuenta de propiedad, planta y equipo, inversiones patrimoniales al fideicomiso y estimación de incorrables. Pendiente: 1. Baja de activos, pendiente aprobación por parte de la JD 2. Aplicación de la baja en el sistema, aplicación de los registros contables y actualización de la BC 3. Pendiente depuración de cuenta 1-1-9-01-99-99-0-99999, 1-1-3-08-99-99-2-99999 y 2-1-1-01-01-01-0-99999-06
	19/04/2021			2.1.1 No se ha realizado un análisis de brechas, presente versus futuras, con tiempos y cantidad de personas requeridas para completar la implementación de las NICSP.		1. Culminar el 3% pendiente de brechas actuales. El plan de acción esta contemplado en plan de trabajo de las NICSP, debido a que los hallazgos están relacionadas.	Ya se envió el análisis solicitados a la AI	El 16 de setiembre se envía a la AI el oficio PROMOTORA-DSA-UF-OF-147-2022 con el cumplimiento de lo solicitado.
	19/04/2021			2.1.2 Falta completar la implementación de políticas y el desarrollo de procedimientos contables del área		Desde el año 2020 se ha estado trabajando en los procedimientos contables. Para este año 2023 se estarán realizando los procedimientos pendientes	En el año 2020 se aprueban 9 procedimientos contables por parte del CD En el año 2021 se aprueban 5 procedimientos contables por parte del CD, al cierre del ejercicio 9 procedimientos están en revisión En el año 2022 se reciben 13 procedimientos revisados. Para este año se preparó 3 procedimientos contables y esta pendiente 1 procedimientos y el manual de procedimientos.	La Dirección Administrativa Financiera remitió el Oficio PROMOTORA-DSA-UF-OF-225-2022 para presentar a aprobación 13 procedimientos ante la Junta Directiva.
	19/04/2021			2.1.3. No hay un plan de capacitación para todo el personal y contable en NICSP		El plan de capacitación lo remitió la DGCN, a lo interno no se tiene un plan	Se participó en los Webinar de la DGCN, a lo interno no se tiene presupuesto para nuevas contrataciones, se ha solicitado a la UGDH la búsqueda de capacitación gratuita	Mediante oficio PROMOTORA-DSA-UF-OF-037-2021, ampliar el plazo, para el 30/11/2023, una vez culminado el proceso de emisión del manual de procedimientos, se valorará dar capacitaciones con el personal de la comisión NICSP a toda la institución. Se solicitó una prorroga el 15/11/2022 y el 03/04/2022 se le dio seguimiento al oficio de solicitud, sin embargo al cierre del periodo no se ha obtenido respuesta de la GG.
	19/04/2021			2.1.4. No se observó una lista de requerimientos a nivel de sistemas de TI.		El plan de acción está sujeto a la planificación que nos remita el MH para la implementación del Proyecto Hacienda Digital	Se realizó ajustes al sistema Wzdom; sin embargo, por temas presupuestarios no fue posible abarcar todo, ante ello, la institución se incorporó en el Proyecto Hacienda digital, se prevé su implementación para finales del año 2024 o 2025 De acuerdo a la Hoja de Ruta para el proceso de implementación, se cumplió con lo requerido y que era viable entregar para el 2022 por parte del MH	
	19/04/2021			2.1.5. No hay diseño de modelos operativos a nivel de NICSP		1. Se aprobaron Horas extra para atender la observación	Al cierre de III Trimetre del 2023 la Unidad Financiera identificó y preparó los modelos operativos NICSP, esta pendiente la aprobación por parte de la comisión NICSP	Mediante oficio PROMOTORA-DSA-UF-OF-028-2022, ampliar el plazo, para el 30/11/2022 Se solicitó una prorroga el 15/11/2022 y el 03/04/2022 se le dio seguimiento al oficio de solicitud, sin embargo al cierre del periodo no se ha obtenido respuesta de la GG.
PROMOTORA-AI-INF-015-2022	15/06/2022			I. Instruir a las Unidades correspondientes de gestión para que realicen el diseño e implementación formal de un procedimiento de control para cada etapa del ciclo de vida de los fideicomisos presentes y futuros, considerando los atributos señalados en el apartado 9.1 en el siguiente orden: I) Etapa de Formalización y Estructuración. II) Etapa de Planificación. III) Etapa de Operación. IV) Etapa de Cierre (falta adecuación al modelo de la Promotora)	Auditoría interna: INFORME DE AUDITORIA DE CARÁCTER ESPECIAL FIDEICOMISO 25-02 CONICIT LEY 8262	1. Sujeto al plan de trabajo que presente las diferentes unidades involucradas.	Mediante el oficio PROMOTORA-DSA-OF-174-2022 Se envió a la Gerencia General la propuesta a considerar según la Auditoría Especial, de acuerdo, a las propuestas presentadas en el memorando PROMOTORA-DSA-UF-MEMO-017-2022 y el oficio PROMOTORADSA-RMS-OF-041-2022.	
				II.2. Realizar las gestiones pertinentes ante el Fiduciario para que los estados financieros del Fideicomiso y sus respectivas notas revelen la clasificación y cuantificación de los Activos y Pasivos en sus componentes "corriente" y "no corriente" tal y como lo establecen las NIIF.		2. Hacer la solicitud formal al Fideicomiso, sobre la clasificación y cuantificación de activos y pasivos en sus componentes corrientes y no corrientes, de acuerdo a las NIIF. Implementación del cambio.	Se le da seguimiento mensualmente en el informe a los EEEF del FID (diciembre 2022, enero 2023 y febrero 2023)	En los estados financieros del fideicomiso del mes de mayo 2023 se atendió la observación.
AI-INF-017-2022	01/09/2022			2.1.1 Debididad en los controles de algunos procesos contables	Auditoría interna: Resultados del Estudio SAUF/9 Contabilidad Pasivo y Patrimonio	Implementar controles y auxiliares para correspondientes al cálculo del ISR	En el archivo de la planilla de UGDH en la hoja de impuesto sobre renta se agrega el calculo para verificar el monto del ISR, posteriormente ese es validado por la coordinación de la UFI.	
				2.1.2 Cuenta con partidas por pagar antiguas		Preparar criterio de la UFI para recomendar la baja de la cuenta.	Ya se dio de baja en enero 2023	
				2.1.3 Identificación de riesgos en el SEVRI, muy limitada		Implementar mejoras en la preparación de la matriz de riesgo del área de Finanzas (SEVRI)	Se implementó para el Sevi 2023 (PROMOTORA-DSA-UF-MEMO-040-2022 SEVRI Unidad de Finanzas)	
Estudio SAUF/1 Presupuesto de Recursos Propios	12/06/2023			3.1.1 Debididad en los controles de Presupuesto	Auditoría interna: Resultados del Estudio SAUF/1 Presupuesto de Recursos Propios	Se está en proceso de elaboración tanto del procedimiento como del instructivo correspondiente a la elaboración del POI de la institución. Sobre esta recomendación de mejora, se tiene estimado concluir el 15 de diciembre de 2023	Esta en proceso	

Informe evaluación NICSP 2020	11/12/2021				Auditoría externa: Informe Evaluación de las NICSP vs 2014, período 2020	La institución ha programado en cronograma de actividades acciones para las NICSP 1-2-3-17-21-31-9-20-25-23-24-29-30 para el cumplimiento de cada una de ellas	Para el año 2021 se nos informa por parte de la CN el cambio en la versión para la implementación de las NICSP, por lo que se replantea el cronograma de actividades para el cierre de las nuevas brechas: A la fecha se ha implementado un 99% de las NICSP 2018	Conclusión: Con base en nuestra revisión se evidencia el esfuerzo por parte de la Administración por cumplir con la implementación de las NICSP. Sin embargo, existen normas en proceso de cumplimiento con brechas y transitorios, por lo tanto, se debe continuar de tal manera que les permita concluirlo satisfactoriamente en el tiempo restante desde la fecha de emisión de este informe.
Informe Fraude CONICIT 2018-2020 (2)	11/12/2021				Auditoría externa: Informe atestiguar con seguridad razonable sobre la detección y prevención de fraude, período 2020	No aplica	No aplica	Conclusión: En nuestra opinión y con base en la muestra revisada, no existe evidencia de alteraciones de registros y existen los suficientes y adecuados controles para evitar la alteración, por lo que no hay situaciones que deban ser informadas" (tomado del informe final)
CG 1-2020	11/12/2021				Auditoría externa: Informe final Carta de Gerencia, período 2020	Para los hallazgos 1, 2, 4 y 5, el plan de acción está contemplado en el plan de acción de la Auditoría Interna AI-011-2019 y AI-003-2021, debido a que los hallazgos están relacionados.	Hallazgo 5, continúa pendiente	Se solventó el Hallazgo 1 con el proceso de depuración de cuentas. Hallazgo 2, Aun se trabaja con 1 procedimientos contable pendientes Hallazgo 3 fue solventado en los EEFF del II Trim 2022 Hallazgo 4, con depuración de la cuenta PPE se atiende la observación
Carta a la Gerencia CG 1-2021	23/12/2022				Auditoría externa: FIDEICOMISO 04-99 CONICIT-BCR PROMOTORA COSTARRICENSE DE INNOVACIÓN E INVESTIGACIÓN	No aplica	No aplica	Conclusión: La Auditoría no se logra observar en el finiquito la manera en que se van a liquidar las cuentas patrimoniales. Asimismo, no se da cumplimiento en cuanto a la liquidación de pasivos del estado financiero al cierre del fideicomiso. Por tanto, no nos es posible opinar respecto a la liquidación del fideicomiso, debido a la inexistencia de una cláusula relacionadas con el cierre de las cuentas patrimoniales. Aunado a lo anterior, no recibimos contestación de parte de abogados externos del fideicomiso en los que se logre observar la existencia de litigios a favor o en contra que podrían afectar la información financiera presente al cierre del fideicomiso. Al cierre del ejercicio esta pendiente de presentar ante la Junta Directiva por la

En la tabla anterior se detallan nueve auditorías, de las cuales, cinco son auditorías internas y cuatro son auditorías externas. A continuación, se resume los hallazgos encontrados.

- Oportunidad de mejoras registros contable
- Falta de procedimientos en la UF
- Depuración de las cuentas del balance, activos, pasivos, ingresos, entre otras
- Falta de un análisis de brechas, presente versus futuras, con tiempos y cantidad de personas requeridas para completar la implementación de las NICSP.
- Falta completar la implementación de políticas
- Falta de un plan de capacitación para todo el personal y contable en NICSP
- Oportunidades de mejora en sistemas de TI.
- Falta un diseño de modelos operativos a nivel de NICSP
- Realizar las gestiones pertinentes ante el Fiduciario para que los estados financieros del Fideicomiso y sus respectivas notas revelen la clasificación y cuantificación de los Activos y Pasivos en sus componentes "corriente" y "no corriente" tal y como lo establecen las NIIF.
- Oportunidades de mejora en controles de algunos procesos contables
- Oportunidades de mejora en la identificación de riesgos en el SEVRI, muy limitada.

Cabe rescatar que existen hallazgos que se han mencionado en más de una auditoría y algunos de los hallazgos han sido solventados con la implementación de los planes de acción de las normativas NICSP. Adicional se han tenido avances importantes en el proceso de depuración de cuentas y emisión de procedimientos de la Unidad Financiera.

Con respecto a la incorporación en los planes de trabajo de las auditorías internas los estudios necesarios para la evaluación del cumplimiento de los requerimientos y planes de acciones en el proceso de implementación de las NICSP en la entidad, conforme al oficio DCN-UCC-0950-2019, en el año 2021 se realizó una auditoría con la versión NICSP 2014, adicional se está presupuestado para el 2024 una auditoría externa para validar la implementación de la versión 2018.

Por otra parte, Al cierre del II trimestre del 2023, la Auditoría Interna de la Promotora tenía en proceso la auditoría Estudio SA/UF/1 Presupuesto Fondos Propios. El cual, abarcó los siguientes aspectos:

1- Objetivo: Verificar que los procedimientos y controles en la elaboración del presupuesto de recursos propios sean suficientes para garantizar el cumplimiento del marco legal regulatorio.

2- Alcance de la auditoría: Presupuesto de fondos propios del 2022.

3- Criterios de auditoría a aplicar:

- La Ley de Control Interno
- Normas Generales de control Interno
- Ley 8131 Ley de la administración financiera y presupuestos públicos
- Procedimiento de elaboración del presupuesto de la Promotora

4- Resultados:

DEBILIDADES DE CONTROL EN LA ELABORACIÓN DE PRESUPUESTO.

Como parte del trabajo se realizó un cuestionario sobre las obligaciones que se deben cumplir en la elaboración del presupuesto, según la normativa aplicable y ante los organismos fiscalizadores en el presupuesto de fondos propios de enero a diciembre 2021 de la Promotora, además se conversó con la encargada del presupuesto y la jefatura de Finanzas para conocer algunos informes que preparan con respecto al proyecto del presupuesto.

Debilidad en los controles de presupuesto:

Al revisar las obligaciones normativas con el presupuesto se pudo observar:

- El procedimiento del presupuesto no se pudo observar, según nos indicó la encargada del presupuesto el mismo se encuentra en proceso de elaboración, sin embargo, en el cuestionario indican que existe, pero revisando el que se observa es el de la elaboración del POI, que, si bien se relaciona, es un tema aparte.
- Es importante mencionar que, lo señalado en el apartado anterior, según conversaciones con la Jefatura de Finanzas, están en la misma situación mencionada, relacionado con el presupuesto del Fondo.21-02 (Ley 7169 Fondo Incentivos) considerado en el presupuesto de Fondos Propios y además en el Presupuesto del Fideicomiso 25-02 (Ley 8262 Propyme).

4- Seguimiento:

En respuesta a los resultados de la auditoría interna realizada (SA/UF/1 Presupuesto de Recursos Propios), la Unidad Financiera en el oficio PROMOTORA-DAF-UF-OF-060, informa lo siguiente:

“Sobre lo expuesto se informa que se está en proceso de elaboración tanto del procedimiento como del instructivo correspondiente a la elaboración del POI de la institución. Sobre esta recomendación de mejora, se tiene estimado concluir el 15 de diciembre de 2023.”

5- Oficios o correo de Observaciones CN

Observaciones a los estados financieros del I trimestres 2023

A continuación, se numeran las observaciones emitidas por la Contabilidad Nacional:

1. Notas a los Estados Financieros: NICSP 12 Inventarios: Mejorar en ampliar la revelación, guiarse por la matriz de autoevaluación y NICSP 21 Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo: Mejorar la revelación indicando como van a trabajar en el valor de reparación o remplazo de los activos con indicios de deterioro.
2. Notas Pandemia: Pandemia 2020 NICSP 21 Deterioro del valor de activos no generadores de efectivo: Inconsistencia, se indica que no aplica pero se incluye información de activos deteriorados.

En seguida, se resumen las observaciones hechas por la CN y el seguimiento a cada observación:

Número de Oficio	Fecha	Asunto:	Observaciones a los EEFF	Seguimiento	Comentarios
MH-DGCN-UCC-OF-0068-2023	01/06/2023	Observaciones sobre los Estados Financieros al Cierre del Primer Trimestre 2023.	<i>Notas a los Estados Financieros:</i> NICSP 12 Inventarios: Mejorar en ampliar la revelación, guiarse por la matriz de autoevaluación	Se procedió a verificar las notas a los Estados Financieros del I trimestre del 2023 considerando los lineamientos establecidos por la Normativa Contable (NICSP) y Políticas Contables, adicional se solicitó a la unidad primaria de información (Unidad de Recursos, Materiales y Servicios) incrementar el detalle de la información brindada, con el objetivo de ampliar la revelación tanto en la NICSP 12 como en la NICSP 21 En cuando a la NICSP 12 se revela el importe de los inventarios reconocido como un gasto durante el periodo analizado y la reversiones en las rebajas de valor	Estas observaciones fueron atendidas en las notas a los Estados Financiero del segundo trimestre del 2023.
			<i>Notas a los Estados Financieros:</i> NICSP 21 Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo: Mejorar la revelación indicando como van a trabajar en el valor de reparación o remplazo de los activos con indicios de deterioro.	En cuanto a la NICSP 21, se procedió a revelar en los EEFF la lista depurada de los activos no generadores de efectivo con indicios de deterioro y el respectivo valor de remplazo.	
			<i>Notas Pandemia:</i> Pandemia 2020 NICSP 21 Deterioro del valor de activos no generadores de efectivo: Inconsistencia, se indica que no aplica pero se incluye información de activos deteriorados.	Luego de analizar la observación se informa que se estará corrigiendo la inconsistencia para los próximos EEFF, cabe mencionar que debido a que actualmente no tenemos indicios del deterioro relacionados a la Pandemia, si no que obedece a otros factores, por lo que procede a trasladar la revelación presentada en este inciso NOTA EXPLICATIVA DEL IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL al punto INFORME DETALLADO AVANCE NICSP DICIEMBRE 2023 – NICSP 21.	

Observaciones a los estados financieros del II trimestres 2023

A continuación, se numeran las observaciones emitidas por la Contabilidad Nacional:

1. Notas a los Estados Financieros: NICSP 12 Inventarios y NICSP 24 Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros: Mejorar en ampliar la revelación, máxime que se encuentran al 100%, por favor, guiarse por la matriz de autoevaluación.

En seguida, se resumen las observaciones hechas por la CN y el seguimiento a cada observación:

Número de Oficio	Fecha	Asunto:	Observaciones a los EEFF	Seguimiento	Comentarios
OFICIO OBSERVACIONES MH-DGCN-UCC-OF-0300- 2023	10/10/2023	Observaciones EEFF periodos T2 2023 PROMOTORA	Notas a los Estados Financieros: NICSP 12 Inventarios: Mejorar en ampliar la revelación, maxime que se encuentra al 100%, por favor, guiarse por la matriz de autoevaluación	Se procedió a verificar las notas a los Estados Financieros del II trimestre del 2023 considerando los lineamientos establecidos por la Normativa Contable (NICSP) y Políticas Contables, adicional se solicitó a la unidad primaria de información (Unidad de Recursos, Materiales y Servicios) incrementar el detalle de la información brindada, con el objetivo de ampliar la revelación tanto en la NICSP 12, para esta norma se revela el importe de los inventarios reconocido como un gasto durante el periodo analizado y la reversiones en las rebajas de valor, adicional se revela el detalle de las partidas de inventario y uso dentro de la institución, asimismo al cierre del ejercicio se esta analizando las existencias para dar de baja los recursos que no son cesesarios para la institución o tienen fecha de caducidad vencida	Estas observaciones fueron atendidas en las notas a los Estados Financiero del III Trimestre del 2023.
			Notas a los Estados Financieros: NICSP 24 Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros: Mejorar en ampliar la revelación, maxime que se encuentra al 100%, por favor, guiarse por la matriz de autoevaluación	Se procedió a verificar las notas a los Estados Financieros del II trimestre del 2023 considerando los lineamientos establecidos por la Normativa Contable (NICSP) y Políticas Contables, se procedió a ampliar las revelaciones en los EEFF.	

6- Estados Financieros y Balanza de Comprobación de Apertura

A continuación, se numeran los principales cambios técnicos en la contabilidad aplicados al cierre del presente informe, para pasar de una contabilidad presupuestaria a una contabilidad base devengo:

1. Durante el 2019 se aplicaron los siguientes cambios:

NICSP 1 Presentación de Estados Financieros:

- Párrafo 21, en lo referente a la emisión del juego completo de los EEEF; éstos se vienen emitiendo en lo que corresponde al periodo actual, en función de los requerimientos tanto de la norma en mención como del ente rector.
- Párrafo 94, en lo referente a la clasificación de las cuentas por cobrar; para este ejercicio se ha estado depurando el tema de las cuentas por cobrar, de forma tal que se realizaron los ajustes correspondientes para reflejar en el balance de comprobación las cuentas por cobrar por concepto de ingresos ordinarios.
- Párrafo 117, en lo referente a la revelación del Capital Inicial; se realizó la investigación a detalle de los registros contables que han afectado la cuenta de Capital Inicial, con la finalidad de determinar su monto original y en conjunto con la Contabilidad Nacional se plantearon los ajustes que se realizaron para revelar el monto correcto de dicha cuenta.
- Párrafo 95, en lo referente revelar no tener el Capital Social; se realizó un análisis y se logró determinar en conjunto con la Contabilidad Nacional el monto del Capital Inicial.

NICSP 2 Estado de Flujo de Efectivo

- Párrafo 24, en lo referente revelar cuando la entidad no pueda identificar separadamente las asignaciones; en cumplimiento con este punto en el Estado de Flujo, se registran dichas clasificaciones, según la naturaleza de las mismas, a saber, actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación

NICSP 4 Efectos en las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera

- Párrafo 61, en lo referente a revelar las diferencias de cambio, se da un tratamiento por separado a esta partida de acuerdo a la naturaleza de la misma, según su resultado (ahorro o desahorro); además se realiza la respectiva revelación de las Notas

NICSP 17 Propiedades Planta y Equipo

- Como parte de las revelaciones que pide la norma en cuanto a propiedades, planta y equipo, se agregaron en las Notas información adicional a la revelada anteriormente

como vida útil y porcentajes de depreciación; además como los rubros separados por importe bruto, depreciación acumulada (tanto al inicio como al final del período) en cumplimiento con el párrafo 88.

- Se realizó avalúo al terreno y al edificio y se procedió a registrar el la revaluación y el deterioro de acuerdo al informe del perito. Se procedió en las notas contables con las revelaciones correspondientes. Además, como parte de las revelaciones se adjuntó el reporte de las depreciaciones de PPE pertenecientes al CONICIT. Se realiza un inventario de activos fijos como parte también de dichos requerimientos.

NICSP 19 Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos Contingentes

- Párrafo 42, en lo referente a revelar en notas activos contingentes; para los EEFF de junio 2019 con información suministrada por la unidad de Unidad de Asesoría Jurídica de la institución se procedió a revelar en Notas la información de los activos contingentes.

NICSP 20 Información a revelar sobre partes relacionadas

- Se inicia con lo requerido en esta norma, por lo tanto, en las notas contables se procede con revela el informe proporcionado por la Unidad de Gestión de Desarrollo Humano que consiste en un informe detallado de las plazas del personal clave de la gerencia.

NICSP 21 Deterioro del valor de activos no generadores de efectivo

- Producto del resultado de avalúo realizado en noviembre 2019, se procede a registrar el deterioro del edificio aplicando la normativa correspondiente en cuanto a variación de la vida útil del mismo y su respectiva revelación en las notas contables.

NICSP 24 Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros

- Párrafo 23, en lo referente a presentar por separado un Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados cuando el presupuesto y los estados financieros no se preparan con bases comparables, se lleva a cabo las comparaciones entre lo presupuestado y lo devengado.
- Párrafo 39, 43 la entidad hace las revelaciones en las notas a los EEFF explicando las bases presupuestarias (Efectivo), clasificación adoptada (Gastos Corrientes y de capital), además de indicar el periodo del presupuesto.

- Párrafo 47, se concilian y revelan los cobros en efectivo totales y los pagos en efectivo totales identificando por separado cualquier diferencia en las bases, tiempo y entidad, cuando los estados financieros y el presupuesto no se preparan con una base comparable, en la entidad se concilian y se revelan en el Estado de Ejecución Presupuestaria.
- Se incluye en las notas contables como parte de las revelaciones la liquidación anual, el detalle de transferencias y la conciliación contabilidad vs presupuesto.

2. Durante el 2020 se aplicaron los siguientes cambios:

NICSP 1 Presentación de Estados Financieros

- Se logra avanzar al 100% de la implementación de la norma con el cumplimiento del párrafo 94 correspondiente a las provisiones por beneficios empleados (específicamente la provisión de vacaciones). El resto de los párrafos se mantiene igual en cuanto a su cumplimiento.

NICSP 2 Estado de Flujo de Efectivo

- Se pasa de un avance del 78% a un 89% respaldado por el cumplimiento de los párrafos 56 y 57 de la norma, básicamente en temas de revelación en Notas a los EEEF relacionados con temas de una conciliación de saldos de la partida de efectivo y equivalentes del Estado de Situación Financiera con los saldos del Estado de Flujo de Efectivo; además de la revelación los criterios adoptados en la determinación de la composición del efectivo y equivalentes de efectivo.
- Se logra avanzar al 100% de la implementación de la norma con el cumplimiento del párrafo 29 correspondiente a la conciliación del Estado de Flujo de Efectivo contra el Estado de Rendimientos. El resto de los párrafos se mantiene igual en cuanto a su cumplimiento.

NICSP 17 Propiedades Planta y Equipo

- Se determinan cumplidos los párrafos 56 y 92 por cuanto al cierre de este ejercicio (31 de marzo de 2020) no se dieron incremento y disminuciones en la revaluación de activos; sin embargo, se mantiene la revelación de la revaluación del terreno aplicado en el trimestre anterior según lo establece el párrafo 92, detallando los importes respectivos.

NICSP 3 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores

- Se logra avanzar al 100% de la implementación de la norma, en lo correspondiente a los párrafos 49 y 50 debido a al cierre de este ejercicio no se han re expresado los EEFF de la institución.

NICSP 17 Propiedades, Planta y Equipo

- Tiene un avance del 90% al 93% respaldado por lo indicado en el párrafo 50 en lo correspondiente al ajuste en la depreciación al revaluarse algún elemento de propiedades, planta y equipo.

NICSP 19 Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos Contingentes

- Tiene un avance del 78% al 82% de acuerdo a lo indicado en el párrafo 61.

NICSP 20 Información a Revelar Sobre Partes Relacionadas

- Se alcanza el 100% de la implementación, según los párrafos 27 y 30 se realizan las respectivas revelaciones de acuerdo a la información suministrada por la unidad primaria, para estos efectos la Unidad de Gestión de Desarrollo Humano.

NICSP 23 Ingresos de Transacciones sin contraprestación (Impuestos y transferencias)

- Se realizan las revelaciones en las Notas a los EEFF de acuerdo a lo que dicta la norma con relación a los ingresos de transacciones sin contraprestación.

NICSP 24 Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros

- Se incluye en las notas contables como parte de las revelaciones la liquidación anual, el detalle de transferencias y la conciliación contabilidad vs presupuesto. El informe solicitado en el párrafo 47 relacionado con la conciliación de cobros y pagos en efectivo fue remitido a la CN para su validación, pero a la fecha de este informe, no hemos recibido respuesta.

NICSP 25 Beneficios a los empleados

- Se determina que el párrafo 161 no aplica a la institución, cuando los beneficios por terminación se van a pagar después de los 12 meses posteriores al final de periodo sobre el cual se informa; no corresponde ya que dichos beneficios se liquidan antes de ese tiempo.
- Tiene un avance del 63% al 65% de acuerdo a los párrafos 17, 55, 57 y 74; en temas como la medición al costo de los permisos remunerados (párrafo 17). Los otros párrafos fueron considerados que no aplicaban a la institución al cierre de este ejercicio.

NICSP 31 Activos Intangibles

- Se avanza en el cumplimiento de los párrafos 74, 80, 96, parte del 121 y el 125. Básicamente en los registros y revelaciones según lo establecido en la norma, relacionado con las licencias de software.
3. Durante el 2021 se aplicaron los siguientes cambios:
- Para el primer trimestre del 2021 se implementó del catálogo de cuentas de la Contabilidad Nacional en el sistema Wizdom.
 - Se implementaron varias mejoras en el sistema Wizdom.
 - Se concluyó el levantamiento y conciliación física de la mayoría de los activos institucionales y se depuró lo correspondiente al fideicomiso 04-99, quedando pendiente el registro contable.
 - Se actualizó el archivo de arreglos de pago en mora, con la finalidad de depurar la cuenta.
 - Se iniciaron las coordinaciones con los compañeros de DTIC para incorporarnos al proyecto Hacienda Digital.
 - Se cambió de la versión NICSP 2014 a la versión NICSP 2018, trabajó en la Comisión NICSP la actualización de la Matriz de Autoevaluación, versión 2018.
 - Se concluyó la revisión de las cuentas del BNCR, cuyo resultado no fue el esperado, debido a la falta de respaldos e información precisa. Se inició la revisión para la depuración de las cuentas corrientes del BNCR (¢, \$ y €) y la cuenta del BCR # 001-0305777-1
4. Durante el 2022 se aplicaron los siguientes cambios:
- Durante el 2021 y 2022 la Unidad Financiera (UF) y la Comisión NICSP realizaron repasos y estudios de normativa NICSP, Webinar impartidos por la Contabilidad Nacional y Notas técnicas.
 - Durante el mes de junio del 2022 se realizaron diferentes reuniones con la Comisión NICSP, replanteando las diferentes tareas asignadas, calendarizando para lo que resta del año un plan de trabajo para eliminar las brechas existentes y revalidar el avance presentado, lo anterior con el objetivo de concluir con la implementación y cumplimiento de las NICSP en el corto plazo y en acuerdo con lo indicado en Ley 9635 y directrices relacionadas.
 - De acuerdo a lo indicado en la hoja de ruta se presentaron los requerimientos solicitados por el Ministerio de Hacienda, para el primer semestre del 2022 y además,

se han realizado reuniones con DTIC para aclarar dudas de las estructuras programáticas (entre otras) relacionadas con el proyecto Hacienda Digital.

- Se logró un avance importante en la revelación que se debe presentar en las notas a los estados financieros para la NICSP 33, pasando de un 15% a un 54% de avance.
- Para el tercer trimestre del 2022, se depuró la cuenta de arreglos de pago, se estableció las porciones de corto y largo plazo y se planteó la cedula de antigüedad de saldos, adicional considerando las Políticas establecidas por la DGCN, la UF preparó la propuesta de la política de deterioro para activos financieros (específicamente deterioro en cuentas por cobrar por arreglos de pagos), al cierre del periodo esta política está en proceso de aprobación.
- Durante el 2022, se han aprobado 14 procedimientos contables y se tienen 13 procedimientos en proceso de aprobación.
- Se establecieron los tiempos del devengo a partir la revisión de la normativa vigente y procedimientos contables establecidos, para cuentas como: Ingresos de transacciones con y sin contraprestación, inventarios, PPE, activos intangibles, pago proveedores, arreglos de pago, reintegros, depósitos en garantía, viáticos, contratos de incentivos, entre otros.
- Durante el 2022 se había completado la depuración de las siguientes cuentas contables: 1-1-3-99, 1-1-4-01, 1-1-9-02, 1-2-7-04, 1-2-9-99, 2-1-1-01 y 2-1-1-02.
- En seguimiento y depuración de las cuentas del BNCR, el 17/06/2022 se envía a la GG el oficio PROMOTORA-DSA-OF-087-2022 “Informe sobre saldos de las cuentas del Banco Nacional de Costa Rica”, el cual se presentó en sesión de Junta Directiva, con el propósito de avalar la fuente de ingreso y definir el destino que se le daría a esos fondos, los cuales fueron incorporados al presupuesto 2023; sin embargo, la CGR improbo la porción correspondiente al superávit específico definido por la Administración. Aunado a ello, se realizó una reunión el 05 de agosto del 2022 con la Contraloría General de la República, donde se indicó que los recursos del Banco Nacional de Costa Rica debían ser incorporados, ajustando la liquidación presupuestaria 2021, el 08 de setiembre se aprobó dicho ajuste en Junta Directiva, por lo tanto, el proceso de revisión de estas cuentas, se dio por concluido, quedando solamente a nivel de presupuesto la elaboración de un proyecto de presupuesto extraordinario para ejecutar esos recursos.

5. Durante el 2023 se aplicaron los siguientes cambios:
- Al cierre del I trimestre del 2023 el avance en la implementación de las NICSP era de un 99,51%.
 - Para el I trimestre del 2023 se logró un avance importante en la NICSP 31, pasando inicialmente de un 79% a un 99% de avance, además en la NICSP 17 se avanzó de un 84% a un 98% para el primer trimestre del 2023.
 - Durante el mes de marzo se ajustó el auxiliar de activos menores en el sistema Wizdom, reclasificando los activos que previamente se habían considerado como activos menores, pero que por sus características, pertenecían a activos fijos. Cabe mencionar, que el auxiliar del sistema Wizdom para activos menores da el mismo tratamiento contable que para los activos fijos, por lo que los ajustes no generaron cambios a nivel contable.
 - Para el primer trimestre del 2023, se depuro la vida útil y valor residual de los activos de PPE según lo indicado por la norma.
 - Con respecto a los activos de PPE, se realiza una conciliación de los valores en libros al principio y al final del periodo, mostrando las adiciones, las disposiciones, los incrementos o disminuciones resultantes de las revaluaciones, así como las pérdidas por deterioro del valor (si las hubiera) reconocidas o revertidas, depreciación y otros cambios.
 - Durante los meses de febrero y marzo 2023, se dieron de baja las licencias vencidas, debido a que las mismas tienen vigencia de un año, lo anterior, como parte del proceso de depuración de la cuenta de activos intangibles, ya que se identificaron licencias vencidas de periodos anteriores, las cuales, no se habían dado de baja.
 - Al cierre del II Trimestre el avance en la implementación de las NICSP es de un 99,75%, en cuanto al seguimiento de los planes de acción para eliminar brechas, se indica lo siguiente:
 - Para el II trimestre del 2023 se logró cerrar las brechas existentes en la NICSP 17 y la NICSP 31.
 - Se mantiene actualizado el archivo de arreglos de pago en mora, adicional la Unidad de Asesoría Jurídica emite, trimestralmente, un criterio del estado de las cuentas por cobrar que están en sede judicial, actualmente la Unidad de Asesoría Jurídica y la Gerencia General evalúan como proceder con los arreglos de pago que están en mora.
 - Para junio del 2023 se depuró la cuenta de PPE, además se concilió el auxiliar de activos fijos con los registros contables, también se depuró la lista de activos con indicios de deterioro y se reveló el cálculo del deterioro de los activos de la Promotora a cierre del ejercicio.

- Para II Trimestre se reveló los activos intangibles de la Promotora que no están registrados en la contabilidad.
- Para junio del 2023 se levantó el inventario de los libros de la biblioteca, así mismo, el 4 de setiembre del 2023 se realizó una Consulta Técnica a la DGCN, para determinar si los libros y revistas de la biblioteca tenían valor histórico, científico y/o cultural, a lo que se concluyó, que solo se un experto en el tema o institución competente podría declarar algún activo con dicho valor. Adicional debido a que los activos consultados no generaban un potencial de servicio, por políticas contables no era necesario un registro contable y solo se revelará en las notas las listas de libros y revistas.
- Al 30 de setiembre del 2023 se logra un avance en la implementación de las NICSP es de un **100%**, en cuanto al seguimiento de los planes de acción para eliminar brechas, se indica lo siguiente:
- Para el cierre de este ejercicio, se revela una declaración explícita y sin reservas de cumplimiento con las NICSP aplicables a la institución.
- Se completa el proceso de reconocimiento, medición y revelación del deterioro de activos no generadores de efectivo, completando la implementación de la NICSP 21.
- Al cierre del periodo, la Unidad Financiera de la Promotora, trabajaba en los modelos operativos para el cumplimiento de las NICSP aplicables a la institución, está pendiente la presentación ante la Comisión NICSP, para su eventual aprobación.
- El 4 de setiembre del 2023, se depuró la cuenta 1-1-9-01-99-99-0-99999- Otros gastos a devengar corto plazo, ya que debido a que no se puede compensar un activo con un pasivo, se reclasificó la cuenta y se registró como gasto en la cuenta 5.1.1.01.99.00.0. Otras remuneraciones básicas.

Resumen grado de implementación NICSP

NICSP	Grado de aplicación NICSP			
Año	I Trimestre	II Trimestre	III Trimestre	IV Trimestre
2019	47%	49%	53%	71%
2020	74%	79%	80%	82%
2021	85%	85%	86%	88%
2022	88%	90%	95%	98%
2023	99.51%	99.75%	100%	

Nota: para el III trimestre del 2021 se cambió a la versión NICSP 2018

7- Depuración de cuentas contables

Con respecto a proceso de depuración de cuentas a continuación se detalla el plan de acción:

Actividad	Plan de acción	Fecha	Duración estimada	Seguimiento	Observaciones
Depuraciones cuentas contables	1. Identificar las diferentes cuentas del balance	21/06/2022		El 21/06/2022 se identifican las cuentas por depurar	Cuentas a depurar: 1-1-3-99 1-1-4-01 1-1-9-01 1-1-9-02 1-2-5-01 1-2-5-08 1-2-7-04 1-2-9-99 2-1-1-01 2-1-1-02
	2. Identificar el valor real de cada cuenta	15/11/2022	15 días	El 15 de noviembre del 2022 se identificó el valor razonable de las cuentas 1-1-3-99 1-1-4-01 1-1-9-01 1-1-9-02 1-2-5-01 1-2-5-08 1-2-7-04 1-2-9-99 2-1-1-01 2-1-1-02	Se determinó el valor razonable de la cuentas pendientes a depurar, a partir de auxiliares, extractos de cuenta, oficios de confirmación de saldos, detalle de facturación entre otras conciliaciones.
	3. Revisar los registros de cada cuenta para determinar los posibles errores en el saldo al momento de la revisión	30/11/2022	15 días	El 30 de noviembre del 2022 se realizó la revisión de movimiento, documentación con la finalidad de identificar el origen de las diferencias con el valor razonable de las cuentas, se planteó los ajustes y archivó los respaldos de las siguientes cuentas: 1-1-4-01 1-1-9-02 1-2-9-99 2-1-1-01 2-1-1-02	Concluido el proceso se enviaron a revisión y se aplicaron los respectivos ajustes
	4. Planteamiento de ajustes	31/10/2022		Durante el 2023 se realizó la revisión de movimiento, documentación con la finalidad de identificar el origen de las diferencias con el valor razonable de las cuentas, se planteó los ajustes y archivó los respaldos de las siguientes cuentas: 1-1-9-01 1-1-3-99 1-2-5-01 1-2-5-08 1-2-7-04	
	5. Determinar los respaldos que sustenten los ajustes	31/10/2022			
	6. Presentación de ajustes para aprobación	15/12/2022	15 días	Resueltas las observaciones se aprobó los ajustes a las cuentas: 1-1-3-99 1-1-4-01 1-1-9-02 1-2-7-04 1-2-9-99 2-1-1-01 2-1-1-02 1-2-5-01 1-2-5-08	
	7. Aplicación de los ajustes en el sistema Wizdom	30/11/2023	15 días	Se están trabajando cada una de las cuentas hasta completar su aplicación en el Sistema, actualmente se aplico los cambios en las cuentas: 1-1-3-99 1-1-4-01 1-1-9-01 1-1-9-02 1-2-7-04 1-2-9-99 2-1-1-01 2-1-1-02 1-2-5-01 1-2-5-08	Pendiente: 1. Baja de activos por extravío, pendiente aprobación por parte de la JD 2. Aplicación de la baja en el sistema, aplicación de los registros contables y actualización de la BC 3. Pendiente depuración de las cuentas 1-1-3-08-99-99-2-99999 y 2-1-1-01-01-01-0-99999-06
	8. Validación de los resultados en la cuenta posterior a su depuración	30/11/2023	1 días		

El 2 de diciembre del 2022 se realizó el levantamiento físico de los activos de la Promotora, así como también, la verificación de los activos que tienen los distintos custodios, como resultado durante el primer trimestre del 2023 se depuró el auxiliar de activos fijos en el sistema Wizdom.

Cabe recalcar que durante el 2022 se completó la depuración de las siguientes cuentas contables: 1-1-3-99, 1-1-4-01, 1-1-9-02, 1-2-7-04, 1-2-9-99, 2-1-1-01 y 2-1-1-02. Y a finales de junio 2023 se depuró la cuenta 1-1-3-99, 1-2-5-01, 1-2-5-08 y 1-2-7-04.

Durante el mes de marzo se ajustó el auxiliar de activos menores en el sistema Wizdom, reclasificando los activos que previamente se habían considerado como activos menores, pero que por sus características, pertenecían a activos fijos. Cabe mencionar, que el auxiliar del sistema Wizdom para activos menores da el mismo tratamiento contable que para los activos fijos, por lo que los ajustes no generaron cambios a nivel contable.

Se depuro la vida útil y valor residual de los activos de PPE según lo indicado por la norma.

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

Durante los meses de febrero y marzo 2023, se dieron de baja las licencias vencidas, debido a que las mismas tienen vigencia de un año, lo anterior, como parte del proceso de depuración de la cuenta de activos intangibles, ya que se identificaron licencias vencidas de periodos anteriores, las cuales, no se habían dado de baja.

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

Por otra parte, está pendiente depuración de las cuentas 1-1-3-08-99-99-2-99999 y 2-1-1-01-01-01-0-99999-06, ambas relacionadas a los contratos de incentivos.

ANEXOS

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 DE LA PROMOTORA			
A continuación se presenta un análisis de las fortalezas, debilidades, oportunidades y amenazas que enfrenta la Promotora Costarricense de Innovación e Investigación para la atención del COVID-19. Este análisis permite desglosar los factores importantes y las acciones a emprender para la atención de Covid-19			
Impacto del COVID19			
FORTALEZAS ¿Cuáles son las fortalezas de la PROMOTORA para enfrentar el impacto del COVID-19?		DEBILIDADES ¿Cuáles son las debilidades de la PROMOTORA para enfrentar el impacto del COVID-19?	
F1	Se cuenta con infraestructura tecnológica, equipos y servicio remoto básico para realizar el trabajo.	D1	Recursos limitados o insuficientes para atender las necesidades en reposición, fallas o ampliación en tecnología y equipos para atender el teletrabajo o la presencialidad.
F2	Acceso remoto para administración y gestión de las aplicaciones y de la red privada para mayor agilidad y seguridad del trabajo institucional	D2	Interrupción de la operativa institucional debido a fallas en los equipos de trabajo (laptops, sistemas operativos, sistemas internos de información, correos electrónicos, entre otros).
F3	Capacidad básica de soporte remoto a todos los funcionarios de la institución, así como el monitoreo de servidores y equipos de uso colectivo.	D3	Ausencia en la digitalización en algunos de los procesos que tienen documentos en soporte de papel, para asegurar el acceso a toda la información requerida en la continuidad del servicio. Se está trabajando en la digitalización de expedientes con el soporte de Archivo institucional.
F4	El 90% del personal cuenta con contratos de teletrabajo, disminuyendo los gastos institucionales y riesgo de contagio masivo en el personal y complicaciones conexas. Se cuenta con nuevo contrato de teletrabajo con dos días presenciales y tres en teletrabajo.	D4	Limitados recursos para atender nuevos protocolos asociados según nuevas normativas promulgadas o atención ante contagios masivos o nuevos eventos.
F5	Opciones potenciales de alquiler parcial de las instalaciones u oficinas para tener ingresos adicionales y compartir gastos de operación y mantenimiento. Ya se recibió un oficio en referencia al Alquiler del edificio de parte de Asamblea Legislativa y existe un claro interés por parte de la CCSS. Se ha realizado una primera reunión con autoridades del Centro Integral de Salud de Coronado.	D5	
F6	Se cuenta con una nueva estructura organizacional aprobada por Mideplan y se tiene un año para su implementación, la cual debe ajustarse a los nuevos lineamientos que nos refiera Mideplan.	D6	
F7	Existencia de un reglamento de teletrabajo aprobado por la JD y publicado en La Gaceta.	D7	
F8	Se cuenta con la herramienta de Sharepoint para el almacenamiento en la nube y flujos de trabajo. Se realizaron capacitaciones y la Dirección de programas la implementó en los procesos de convocatoria. Se debe atender requerimientos y usos en las demás unidades sustantivas de la Promotora.	D8	
OPORTUNIDADES ¿Cuáles son las oportunidades de la PROMOTORA por el impacto del COVID-19?		AMENAZAS ¿Cuáles son las amenazas de la PROMOTORA por el impacto del COVID-19?	
O1	Modernización institucional por medio de la adquisición de nuevas tecnologías de información y comunicación para la atención de las personas usuarias.	A1	Interrupción de los servicios de internet por fallas técnicas y desastres naturales de los proveedores de los mismos, tanto para las plataformas institucionales como de los accesos a los colaboradores y clientes. Aspectos de ciberseguridad se suman a las amenazas.
O2	Posibilidad de uso de convenio marco que ofrece la Dirección de Contratación Pública (DCoP) y otros de relevancia institucional.	A2	Hay brechas de acceso a servicios de internet en ciertos sectores de la población, ejemplo, la población indígena o territorios fuera de la GAM, que no facilitan el acceso a estas poblaciones.
O3	Búsqueda de recursos externos aprovechando que la Promotora está exenta de regla fiscal para recibir recursos de la cooperación para generar programas de cara a las necesidades de las personas usuarias. Se han sostenido reuniones en materia de oportunidad con actores de interés.	A3	
O4	Existencia de alianzas público-privadas para maximizar los recursos recibidos del gobierno central.	A4	

IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL

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

Item	Grupo de Activo	Cuenta contable	Se detecta deterioro		Valor del deterioro colones	Tiene una metodología de cálculo		¿Cuál es la metodología?	Observaciones
			SI	NO		SI	NO		
1									
2									
3									
GRAN TOTAL					€0,00				

NICSP 26- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO

Item	Grupo de Activo	Cuenta contable	Se detecta deterioro		Valor del deterioro colones	Tiene una metodología de cálculo		¿Cuál es la metodología?	Observaciones
			SI	NO		SI	NO		
1									
2									
3									
GRAN TOTAL					€0,00				

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Item	Concepto	Cuentas Contable	Monto colones	Entidad que gira	De 1 a 10 (indicar afectación)	Recursos de Superávit		Se detecta Deterioro		Observación
						SI	NO	SI	NO	
1										
2										
3										
4										
5										
GRAN TOTAL			€0,00							

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL

Item	Concepto	Cuentas Contable	Monto colones	Entidad que gira	De 1 a 10 (indicar afectación)	Recursos de Superávit		Se detecta Deterioro		Observación
						SI	NO	SI	NO	
1										
2										
3										
4										
5										
GRAN TOTAL			€0,00							

GASTOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Item	Concepto	Cuentas Contable	Monto colones	Entidad receptora		Recursos de Superávit		Observación
				Código Inst	Nombre	SI	NO	
1								
2								
3								
4								
5								
GRAN TOTAL			€0,00					

GASTOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL

Item	Concepto	Cuentas Contable	Monto colones	Entidad receptora		Recursos de Superávit		Observación
				Código Inst	Nombre	SI	NO	
1								
2								
3								
4								
5								
GRAN TOTAL			€0,00					

GASTOS

Item	Tipo de Gasto	Cuentas Contable	Departamento	Monto colones	Observación
1					
2					
3					
4					
5					
GRAN TOTAL				₡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 (Monto colones)	Gasto en especie (Monto colones)	Observación
Edad 0 a 15				
Edad 16 a 30				
Edad 31 a 55				
Edad 55 en adelante				
GRAN TOTAL		₡0,00	₡0,00	

INGRESOS POR IMPUESTOS

Item	Cuentas Contable	Monto colones	Monto gasto incobrable colones	Se detecta Deterioro		Observación
				SI	NO	
1						
2						
3						
4						
5						
GRAN TOTAL		₡0,00	₡0,00			

INGRESOS POR CONTRIBUCIONES SOCIALES

Item	Cuentas Contable	Monto colones	De 1 a 10 (indicar afectación)	Se detecta Deterioro		Observación
				SI	NO	
1						
2						
3						
4						
5						
GRAN TOTAL		€0,00				

OTROS INGRESOS

Item	Cuentas Contable	Monto colones	Monto gasto incobrable colones	Se detecta Deterioro		Observación
				SI	NO	
1						
2						
3						
4						
5						
GRAN TOTAL		€0,00	€0,00			

CUENTAS POR COBRAR

Item	Cuentas Contable	Monto colones	Monto gasto incobrable colones	Se detecta Deterioro		Observación
				SI	NO	
1						
2						
3						
4						
5						
GRAN TOTAL		€0,00	€0,00			

DOCUMENTOS A COBRAR

Item	Cuentas Contable	Monto colones	Monto gasto incobrable colones	Se detecta Deterioro		Observación
				SI	NO	
1						
2						
3						
4						
5						
GRAN TOTAL		€0,00	€0,00			

NICSP

NICSP 13 ARRENDAMIENTOS

Arrendamiento Operativo										
Item	No. Contrato	Descripción	Fecha Inicio	Fecha Final	Ente vinculante (Proveedor)	Moneda del Contrato	Monto ₡	Monto \$	Monto Total Colones	Observación
1										
2										
3										
GRAN TOTAL							₡0,00	\$0,00	₡0,00	

Arrendamiento Financiero										
Item	No. Contrato	Descripción	Fecha Inicio	Fecha Final	Ente vinculante (Proveedor)	Moneda del Contrato	Monto ₡	Monto \$	Monto Total Colones	Observación
1										
2										
3										
GRAN TOTAL							₡0,00	\$0,00	₡0,00	

Item	No. Contrato	Descripción	Monto Fideicomitente	Fiduciario	Fideicomisario	Tipo Arrendamiento (Operativo/Financiero)	Valor Razonable	Observación
1								
2								
3								
GRAN TOTAL			₡0,00					

NICSP 16- PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Item	No. Propiedad	Ubicación	Monto	Cuenta contable	Observaciones
1					
2					
3					
4					
5					
6					
GRAN TOTAL			₡0,00		

NICSP 17- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Cantidad	No. inscripción	Ubicación	Categoría_Activo	Registro_EEFF # Revelación	Medición	Vida útil en años	Costo al Inicio	Revaluaciones	Mejoras	Altas	Bajas	Depreciación	Deterioro	Ajustes por revaluación de Deterioro	Ajustes por diferencias derivadas, T.C.	Valor al Cierre
1		San José, San Isidro	Tierras y terrenos	Registro	Valor_Razonable		199.99	431,153.06				-				431,353.05
1		San José, San Isidro	Edificios	Registro	Valor_Razonable		1,281,546.55	39,798.87		1,528.84	-	181,765.28	-	109,609.25		1,031,499.73
1		San José, San Isidro	Maquinaria y equipos para la producción	Registro	Valor_Razonable		16,267.08					8,245.10				8,021.98
3		San José, San Isidro	Equipos de transporte, tracción y elevación	Registro	Valor_Razonable		60,015.92	13,617.63			-	23,844.23	-	36,098.69		13,690.63
136		San José, San Isidro	Equipos de comunicación	Registro	Valor_Razonable		19,855.43			2,286.63	-	1,949.17	-	15,124.00	-	4,918.30
640		San José, San Isidro	Equipos y mobiliario de oficina	Registro	Valor_Razonable		65,466.61	503.13		4,091.50	-	514.74	-	47,518.54	-	17,512.83
308		San José, San Isidro	Equipos para computación	Registro	Valor_Razonable		166,694.78			19,291.07	-	19,358.38	-	119,822.99	-	46,421.41
6		San José, San Isidro	Equipos sanitario, de laboratorio e investigación	Registro	Valor_Razonable		423.99					-	-	363.12		60.87
19		San José, San Isidro	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	Registro	Valor_Razonable		1,526.85					-	-	1,343.83		183.02
25		San José, San Isidro	Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	Registro	Valor_Razonable		1,963.60			398.49	-	309.43	-	1,180.27		872.39
7		San José, San Isidro	Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	Registro	Valor_Razonable		2,342.26					-	-	1,562.43		779.83
1147			Totales				1,616,303.24	485,072.69	-	27,576.54	-	45,975.94	-	413,024.25	-	1,555,314.02

NICSP 19- ACTIVOS CONTINGENTES

#	Nº de Expediente <u>judicial</u>	Nombre Actor	Motivo demanda	Pretensión Inicial				
				Fecha	Moneda	Monto	Tipo de Cambio	Monto colones
1	19-005029-1338-CJ	Manuel Antonio Mora	Incumplim	2019	₡	10,990,000.00		₡10,990,000.00
2								
3								
4								
5								
				Total en colones				₡10,990,000.00

#	Nº de Expediente <u>judicial</u>	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

#	Nº de Expediente <u>judicial</u>	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 demanda	Pretensión Inicial				
				Fecha	Moneda	Monto	Tipo de Cambio	Monto colones
1	1-0002947-0173-LA-1	Pablo Solís Campos	Acoso Lat	2019	€	100000000	1	€100,000,000.00
2								
3								
4								
5								
5				Total en colones				€100,000,000.00

#	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				€0,00

#	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				€0,00

#	Nº 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

NICSP 28-29-30 Instrumentos Financieros - Activos Financieros

#	Categoría Activo Financiero	Tasa rendimiento	Valor libros	Valor razonable	Nivel riesgo	Observaciones
1	Activo Financiero al Valor Razonable	0%	961,711.03	961,711.03	Riesgo de Tasa de Cambio	
2	Prestamos y Cuentas por Cobrar	0%	532,953.55	532,953.55	Riesgo de Crédito	
3	Activo Financiero al Valor Razonable	0%	208,640.86	208,640.86	Riesgo de Crédito	
GRAN TOTAL			€1,703,305.44	€1,703,305.44		

NICSP 28-29-30 Instrumentos Financieros - Pasivos Financieros

#	Categoría Activo Financiero	Tasa rendimiento	Valor libros	Valor razonable	Nivel riesgo	Observaciones
1	Cuentas por pagar	0%	192,237.26	192,237.26	Riesgo de Liquidez	
2						
3				-		
GRAN TOTAL			€192,237.26	€192,237.26		

ACTIVOS FINANCIEROS							
Cuenta	Detalle	Saldo de 1 a 30 días	Saldo de 31 a 90 días	Saldo de 91 a 180 días	Saldo de 181 a 365 días	Más de 365 días	Total
1.1.1.01.02.	ENTIDADES BANCARIAS	912,575.06					961,711.03
1.1.3.02.99.	CONTRIBUCIONES SOCIALES DIVERSAS A COBRAR CORTO PLAZO				213.18		213.18
1.1.3.04.02.	DERECHOS ADMINISTRATIVOS A COBRAR A CORTO PLAZO	1,067.73					1,067.73
1.1.3.06.02.	TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO INTERNO A COBRAR CORTO PLAZO			437,278.46			437,278.46
1.1.3.08.02.	DOCUMENTOS A COBRAR POR FRACCIONAMIENTO Y ARREGLOS DE PAGO CORTO PLAZO			22,268.29			22,268.29
1.2.3.08.02.	DOCUMENTOS A COBRAR POR FRACCIONAMIENTO Y ARREGLOS DE PAGO LARGO PLAZO					72,125.88	72,125.88
1.2.7.04.03.	INVERSIONES PATRIMONIALES EN FIDEICOMISOS PARA EDUCACIÓN LARGO PLAZO					208,640.86	208,640.86

PASIVOS FINANCIEROS							
Cuenta	Detalle	Saldo de 1 a 30 días	Saldo de 31 a 90 días	Saldo de 91 a 180 días	Saldo de 181 a 365 días	Más de 365 días	Total
2.1.1.01.01.	DEUDAS POR ADQUISICION DE INVENTARIOS C/P	57,191.50	-		-	-	57,191.50
2.1.1.02.01	DEUDAS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	112,271.62					112,271.62
2.1.1.02.02.	DEUDAS FISCALES C/P	1,852.67					1,852.67
2.1.1.03.01	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO INTERNO A PAGAR CORTO PLAZO	9,770.02					9,770.02
2.1.3.03.01.	DEPOSITOS EN GARANTIA DEL SECTOR PRIVADO INTERNO					3,664.29	3,664.29
2.2.1.99.99.	DEUDAS VARIAS LARGO PLAZO					7,487.15	7,487.15

FIDEICOMISOS

#	1	2	3
Numero Contrato	04-99	25-02	
Fecha inicio	31/07/1999	24/09/2002	
Fecha Final	18/06/2021		
Plazo	30 años	30 años	
Nombre de Fideicomiso	FID 04-99 CON	FID 25-02 CONICIT/BCR	
Nombre de Fideicomitente	CONICIT	CONICIT	
Nombre de Fiduciario	Banco de Cost	Banco de Costa Rica	
Nombre de Fideicomisario	Banco de Cost	Banco de Costa Rica	
Fin del fideicomiso			
Cesión de Activos	SI		
	NO	X	X
El Fideicomiso está registrado en los EEFF	SI	X	X
	NO		
Existe Control sobre el fideicomiso (NICSP 35)	SI		
	NO	X	X
La entidad consolida el fideicomiso a su contabilidad	SI		
	NO	X	X

NICSP 31

Cantidad	No. inscripción	Ubicación	Categoría_Activo	Registro_EEFF // Revaluación	Medición	Vida Útil	Tasa de Amortización	Costo al Inicio	Revaluaciones	Mejoras	Altas	Bajas	Amortización	Deterioro	Ajustes_por_reversión_d e Deteriore	Ajustes_por_diferencias_d eivadas T.C.	Valor al Cierre
8	No se tienen	San José, San	Derechos de Licencias	Registro	Valor_Razonab	Finita		51,463.45	-	-	23,880.80	-	26,129.00	-	39,571.37	-	9,643.88
2	No se tienen	San José, San	Otros	Registro	Valor_Razonab	Indefinida		383.15	-	-	-	-	-	-	-	-	383.15
																	-
10	Totales							51,846.61	-	-	23,880.80	-	26,129.00	-	39,571.37	-	10,027.03