

Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2019 al 31 de Diciembre de 2019

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2019	Año 2018
1.	ACTIVO			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	580,07	7.875,61
1.1.1.01.	Efectivo		580,07	7.875,61
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo			
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	0,00	0,00
1.1.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a corto plazo			
1.1.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo			
1.1.2.03.	Instrumentos Derivados a corto plazo			
1.1.2.98.	Otras inversiones a corto plazo			
1.1.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo *			
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	0,00	0,00
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo			
1.1.3.02.	Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo			
1.1.3.03.	Ventas a cobrar a corto plazo			
1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo			
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo			
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo			
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo			
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo			
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo			
1.1.3.10.	Deudores por avales ejecutados a corto plazo			
1.1.3.11.	Planillas salariales			
1.1.3.12.	Beneficios Sociales			
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial			
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo			
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *			
1.1.4.	Inventarios	06	190,40	127,62
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		190,40	127,62
1.1.4.02.	Bienes para la venta			
1.1.4.03.	Materias primas y bienes en producción			
1.1.4.04.	Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones			
1.1.4.99.	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *			
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	929,19	813,22
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		929,19	813,22
1.1.9.02.	Cuentas transitorias			
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Activo Corriente		1.699,67	8.816,46

1.2.	Activo No Corriente			
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	0,00	0,00
1.2.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo			
1.2.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo			
1.2.2.03.	Instrumentos Derivados a largo plazo			
1.2.2.98.	Otras inversiones a largo plazo			
1.2.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *			
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	0,00	0,00
1.2.3.03.	Ventas a cobrar a largo plazo			
1.2.3.07.	Préstamos a largo plazo			
1.2.3.08.	Documentos a cobrar a largo plazo			
1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo			
1.2.3.10.	Deudores por avales ejecutados a largo plazo			
1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo			
1.2.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *			
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	5.071,43	7.051,41
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		5.071,43	7.051,41
1.2.5.02.	Propiedades de inversión			
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados			
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio			
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales			
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación			
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación			
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados			
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción			
1.2.6.	Bienes concesionados	11	0,00	0,00
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados			
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados			
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados			
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados			
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados			
1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción			
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	0,00	0,00
1.2.7.01.	Inversiones patrimoniales en el sector privado interno			
1.2.7.02.	Inversiones patrimoniales en el sector público interno			
1.2.7.03.	Inversiones patrimoniales en el sector externo			
1.2.7.04.	Inversiones patrimoniales en fideicomisos			
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	0,00	0,00
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo			
1.2.9.03.	Objetos de valor			
1.2.9.99.	Activos a largo plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Activo no Corriente		5.071,43	7.051,41
	TOTAL DEL ACTIVO		6.771,10	15.867,86

2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	8.842,17	15.263,09
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		910,64	
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		7.929,61	8.476,34
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		1,92	6.786,76
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo			
2.1.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a corto plazo			
2.1.1.06.	Deudas por avales ejecutados a corto plazo			
2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo			
2.1.1.08.	Deudas por Planillas salariales			
2.1.1.13.	Deudas por Creditos Fiscales a favor de terceros c/p			
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo			
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	0,00	0,00
2.1.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo			
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo			
2.1.2.03.	Deudas asumidas a corto plazo			
2.1.2.04.	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo			
2.1.2.05.	Endeudamiento público a valor razonable			
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	0,00	0,00
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única			
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros			
2.1.3.03.	Depósitos en garantía			
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros			
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	18.466,56	0,00
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		18.466,56	
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo			
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	0,00	0,00
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo			
2.1.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo			
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Pasivo Corriente		27.308,73	15.263,09

2.2.	Pasivo No Corriente			
2.2.1.	Deudas a largo plazo	19	0,00	0,00
2.2.1.01.	Deudas comerciales a largo plazo			
2.2.1.02.	Deudas sociales y fiscales a largo plazo			
2.2.1.04.	Documentos a pagar a largo plazo			
2.2.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo			
2.2.1.06.	Deudas por avales ejecutados a largo plazo			
2.2.1.07.	Deudas por anticipos a largo plazo			
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo			
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	0,00	0,00
2.2.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo			
2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo			
2.2.2.03.	Deudas asumidas a largo plazo			
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	21	0,00	0,00
2.2.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única			
2.2.3.99.	Otros fondos de terceros			
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	0,00	0,00
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo			
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo			
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	0,00	0,00
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo			
2.2.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo			
2.2.9.99.	Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Pasivo no Corriente		0,00	0,00
	TOTAL DEL PASIVO		27.308,73	15.263,09

3.	PATRIMONIO			
3.1.	Patrimonio público			
3.1.1.	Capital	24	12.377,21	12.377,21
3.1.1.01.	Capital inicial		12.377,21	12.377,21
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital			
3.1.2.	Transferencias de capital	25	0,00	0,00
3.1.2.01.	Donaciones de capital			
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital			
3.1.3.	Reservas	26	0,00	0,00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes			
3.1.3.99.	Otras reservas			
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	27	0,00	0,00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera			
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta			
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura			
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas			
3.1.5.	Resultados acumulados	28	-32.914,84	-11.772,43
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		-11.772,43	54.045,43
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		-21.142,41	-65.817,87
3.2.	Intereses minoritarios			
3.2.1.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	29	0,00	0,00
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general			
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras			
3.2.2.	Intereses minoritarios - Evolución	30	0,00	0,00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas			
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas			
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados			
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio			
	TOTAL DEL PATRIMONIO		-20.537,63	604,77
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		6.771,10	15.867,86

0,00

0,00

Ana I. Alvarado Silesky, Depto. Financiero

ANA ISABEL ALVARADO
SILESKY (FIRMA)

Firmado digitalmente por ANA
ISABEL ALVARADO SILESKY (FIRMA)
Fecha: 2020.02.14 13:56:35 -06'00'

Elaborado por:

Lilliana Solís Díaz, Directora General, Aprobado

LILLIANA SOLIS
DIAZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por
LILLIANA SOLIS DIAZ (FIRMA)
Fecha: 2020.02.14 14:06:30 -06'00'

Revisado por:

Esteban Picado Sandí, PRESIDENTE Aprobado

ESTEBAN PICADO
SANDI (FIRMA)

ESTEBAN PICADO SANDI
(FIRMA)
2020.02.12 15:42:38
-06'00'

Aprobado por:

Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2019 al 31 de Diciembre de 2019

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2019	Año 2018
4.	INGRESOS			
4.1.	Impuestos			
4.1.1.	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	31	0,00	0,00
4.1.1.01.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas físicas			
4.1.1.02.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas			
4.1.1.03.	Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores			
4.1.1.99.	Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital			
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	32	0,00	0,00
4.1.2.01.	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles			
4.1.2.02.	Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y embarcaciones			
4.1.2.03.	Impuesto sobre el patrimonio			
4.1.2.04.	Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles			
4.1.2.05.	Impuesto a los traspasos de vehículos, aeronaves y embarcaciones			
4.1.2.99.	Otros impuestos a la propiedad			
4.1.3.	Impuestos sobre bienes y servicios	33	0,00	0,00
4.1.3.01.	Impuestos generales y selectivos sobre ventas y consumo			
4.1.3.02.	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios			
4.1.3.99.	Otros impuestos sobre bienes y servicios			
4.1.4.	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	0,00	0,00
4.1.4.01.	Impuestos a las importaciones			
4.1.4.02.	Impuestos a las exportaciones			
4.1.4.99.	Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales			
4.1.9.	Otros impuestos	35	0,00	0,00
4.1.9.99.	Otros impuestos sin discriminar			
4.2.	Contribuciones sociales			
4.2.1.	Contribuciones a la seguridad social	36	0,00	0,00
4.2.1.01.	Contribuciones al seguro de pensiones			
4.2.1.02.	Contribuciones a regímenes especiales de pensiones			
4.2.1.03.	Contribuciones al seguro de salud			
4.2.9.	Contribuciones sociales diversas	37	0,00	0,00
4.2.9.99.	Otras contribuciones sociales			
4.3.	Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario			
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	0,00	0,00
4.3.1.01.	Multas de tránsito			
4.3.1.02.	Multas por atraso en el pago de bienes y servicios			
4.3.1.03.	Sanciones administrativas			
4.3.1.99.	Otras multas			
4.3.2.	Remates y confiscaciones de origen no tributario	39	0,00	0,00
4.3.2.99.	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario			
4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas			
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	40	0,00	0,00
4.4.1.01.	Ventas de bienes			
4.4.1.02.	Ventas de servicios			
4.4.2.	Derechos administrativos	41	0,00	0,00
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte			
4.4.2.99.	Otros derechos administrativos			
4.4.3.	Comisiones por préstamos	42	0,00	0,00
4.4.3.01.	Comisiones por préstamos al sector privado interno			
4.4.3.02.	Comisiones por préstamos al sector público interno			
4.4.3.03.	Comisiones por préstamos al sector externo			

4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones	43	0,00	0,00
4.4.4.01.	Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación			
4.4.4.98.	Resultados positivos por ventas de otras inversiones			
4.4.5.	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	44	0,00	0,00
4.4.5.01.	Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas			
4.4.5.02.	Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo			
4.4.5.03.	Resultados positivos por ventas de activos biológicos			
4.4.5.04.	Resultados positivos por ventas de bienes intangibles			
4.4.5.05.	Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros			
4.4.5.06.	Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo			
4.4.5.07.	Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles			
4.4.5.08.	Resultados positivos por intercambio de Inventario			
4.4.5.09.	Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de impuestos			
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperacion de dinero mal agreditado de periodos anteriores	45	0,00	0,00
4.4.6.01.	Resultados positivos por la recuperacion de sumas de periodos anteriores			
4.5.	Ingresos de la propiedad			
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	46	0,00	0,00
4.5.1.01.	Intereses por equivalentes de efectivo			
4.5.1.02.	Intereses por títulos y valores a costo amortizado			
4.5.1.98.	Resultados positivos de otras inversiones			
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	47	0,00	0,00
4.5.2.01.	Alquileres			
4.5.2.02.	Ingresos por concesiones			
4.5.2.03.	Derechos sobre bienes intangibles			
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	48	0,00	0,00
4.5.9.03.	Intereses por ventas			
4.5.9.07.	Intereses por préstamos			
4.5.9.08.	Intereses por documentos a cobrar			
4.5.9.10.	Intereses por deudores por avales ejecutados			
4.5.9.97.	Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial			
4.5.9.99.	Intereses por otras cuentas a cobrar			
4.6.	Transferencias			
4.6.1.	Transferencias corrientes	49	105.122,40	53.593,73
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno			
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		105.122,40	53.593,73
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo			
4.6.2.	Transferencias de capital	50	0,00	0,00
4.6.2.01.	Transferencias de capital del sector privado interno			
4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno			
4.6.2.03.	Transferencias de capital del sector externo			
4.9.	Otros ingresos			
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	51	0,00	0,00
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos			
4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos			
4.9.1.03.	Resultados positivos por tenencia de activos no derivados			
4.9.1.04.	Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados			
4.9.1.05.	Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados			
4.9.1.06.	Resultado positivo por exposición a la inflación			
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	52	0,00	0,00
4.9.2.01.	Reversión de consumo de bienes no concesionados			
4.9.2.02.	Reversión de consumo de bienes concesionados			

4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	53	0,00	0,00
4.9.3.01.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados			
4.9.3.02.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados			
4.9.3.03.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios			
4.9.3.04.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta			
4.9.3.05.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y bienes en producción			
4.9.4.	Recuperación de provisiones	54	0,00	0,00
4.9.4.01.	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones			
4.9.4.02.	Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar			
4.9.4.03.	Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios			
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	55	0,00	0,00
4.9.5.01.	Recuperación de provisiones para litigios y demandas			
4.9.5.02.	Recuperación de provisiones para reestructuración			
4.9.5.03.	Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados			
4.9.5.99.	Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas			
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	56	0,00	0,00
4.9.6.01.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales			
4.9.6.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo			
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	57	0,00	0,00
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios			
	TOTAL DE INGRESOS		105.122,40	53.593,73

5.	GASTOS			
5.1.	Gastos de funcionamiento			
5.1.1.	Gastos en personal	58	90.612,95	93.124,39
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		34.630,89	35.761,42
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales			
5.1.1.03.	Incentivos salariales		38.250,21	38.097,79
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		11.280,61	12.255,68
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		6.451,24	7.009,51
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal			
5.1.1.07.	Contribuciones estatales a la seguridad social			
5.1.1.99.	Otros gastos en personal			
5.1.2.	Servicios	59	12.086,08	15.355,70
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		8.714,71	11.986,94
5.1.2.02.	Servicios básicos		1.013,51	1.157,58
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		240,68	78,59
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		176,29	248,41
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		104,28	149,31
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		1.175,73	1.033,93
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo			
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		627,39	642,50
5.1.2.99.	Otros servicios		33,49	58,44
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	60	1.287,75	1.306,80
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		115,45	164,87
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios		225,78	386,38
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		138,10	55,08
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		327,14	19,99
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		481,28	680,48
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	61	2.511,89	2.314,27
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		2.511,89	2.314,27
5.1.4.02.	Consumo de bienes concesionados			

5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	62	0,00	0,00
5.1.5.01.	Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados			
5.1.5.02.	Deterioro y desvalorización de bienes concesionados			
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	63	0,00	0,00
5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios			
5.1.6.02.	Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta			
5.1.6.03.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en producción			
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	64	0,00	0,00
5.1.7.01.	Deterioro de inversiones			
5.1.7.02.	Deterioro de cuentas a cobrar			
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	65	18.466,56	0,00
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas			
5.1.8.02.	Cargos por reestructuración			
5.1.8.03.	Cargos por beneficios a los empleados		18.466,56	
5.1.8.99.	Cargos por otras provisiones y reservas técnicas			
5.2.	Gastos financieros			
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	66	0,00	0,00
5.2.1.01.	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública			
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos			
5.2.1.03.	Intereses sobre deudas asumidas			
5.2.1.04.	Intereses sobre endeudamiento de Tesorería			
5.2.9.	Otros gastos financieros	67	0,00	0,00
5.2.9.01.	Intereses por deudas comerciales			
5.2.9.02.	Intereses por deudas sociales y fiscales			
5.2.9.04.	Intereses por documentos a pagar			
5.2.9.06.	Intereses sobre deudas por avales ejecutados			
5.2.9.99.	Otros gastos financieros varios			
5.3.	Gastos y resultados negativos por ventas			
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	68	0,00	0,00
5.3.1.01.	Costo de ventas de bienes			
5.3.1.02.	Costo de ventas de servicios			
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones	69	0,00	0,00
5.3.2.02.	Resultados negativos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación			
5.3.2.99.	Resultados negativos por ventas de otras inversiones			
5.3.3.	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	70	0,00	0,00
5.3.3.01.	Resultados negativos por ventas de construcciones terminadas			
5.3.3.02.	Resultados negativos por ventas de propiedades, planta y equipo			
5.3.3.03.	Resultados negativos por ventas de activos biológicos			
5.3.3.04.	Resultados negativos por ventas de bienes intangibles			
5.3.3.05.	Resultados negativos por ventas por arrendamientos financieros			
5.3.3.06.	Resultados negativos por intercambio de propiedades, planta y equipo			
5.3.3.07.	Resultados negativos por intercambio de bienes intangibles			
5.4.	Transferencias			
5.4.1.	Transferencias corrientes	71	747,03	7.133,24
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		745,10	251,25
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno		1,92	6.881,99
5.4.1.03.	Transferencias corrientes al sector externo			
5.4.2.	Transferencias de capital	72	0,00	0,00
5.4.2.01.	Transferencias de capital al sector privado interno			
5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno			
5.4.2.03.	Transferencias de capital al sector externo			
5.9.	Otros gastos			
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	73	0,00	0,00
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos			
5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos			
5.9.1.03.	Resultados negativos por tenencia de activos no derivados			
5.9.1.04.	Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados			
5.9.1.05.	Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados			

5.9.1.06.	Resultado negativo por exposición a la inflación			
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	74	0,00	0,00
5.9.2.01.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales			
5.9.2.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo			
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	75	552,54	177,19
5.9.9.02.	Impuestos, multas y recargos moratorios		552,54	177,19
5.9.9.03.	Devoluciones de impuestos			
5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios			
	TOTAL DE GASTOS		126.264,80	119.411,59
	AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO		-21.142,41	-65.817,87
			0,00	0,00

Ana I. Alvarado Silesky, Depto. Financiero

ANA ISABEL ALVARADO
SILESKY (FIRMA)

Firmado digitalmente por ANA
ISABEL ALVARADO SILESKY
(FIRMA)
Fecha: 2020.02.14 13:59:05 -06'00'

Elaborado por:

Lilliana Solis Díaz, Directora General, Aprobado

LILLIANA SOLIS
DIAZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por
LILLIANA SOLIS DIAZ (FIRMA)
Fecha: 2020.02.14 14:08:53
-06'00'

Revisado por:

Esteban Picado Sandí, PRESIDENTE Aprobado

ESTEBAN
PICADO 2020-02-07 11:06:
SANDI (FIRMA)29

Aprobado por:

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de Enero de 2019 al 31 de Diciembre de 2019

En miles de colones

P	Descripción	Nota N°	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Cobros		76	105.122,40	53.593,73
	Cobros por impuestos		0,00	0,00
	Cobros por contribuciones sociales		0,00	0,00
	Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario		0,00	0,00
	Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos		0,00	0,00
	Cobros por ingresos de la propiedad		0,00	0,00
	Cobros por transferencias		105.122,40	53.593,73
	Cobros por concesiones		0,00	0,00
	Otros cobros por actividades de operación		0,00	0,00
Pagos		77	111.845,02	108.896,86
	Pagos por beneficios al personal		91.118,68	91.508,71
	Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		11.843,95	15.760,71
	Pagos por prestaciones de la seguridad social		0,00	0,00
	Pagos por otras transferencias		7.531,86	346,49
	Otros pagos por actividades de operación		1.350,53	1.280,96
Flujos netos de efectivo por actividades de operación			-6.722,62	-55.303,13

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Cobros		78	0,00	0,00
	Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios		0,00	0,00
	Cobros por ventas y reembolso de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
	Cobros por ventas y reembolso de inversiones en otros instrumentos financieros		0,00	0,00
	Cobros por reembolsos de préstamos		0,00	0,00
	Otros cobros por actividades de inversión		0,00	0,00
Pagos		79	572,92	2.295,87
	Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		572,92	2.295,87
	Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
	Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		0,00	0,00
	Pagos por préstamos otorgados		0,00	0,00
	Otros pagos por actividades de inversión		0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión			-572,92	-2.295,87

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
Cobros		80	0,00	0,00
	Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital		0,00	0,00
	Cobros por endeudamiento público		0,00	0,00
	Otros cobros por actividades de financiación		0,00	0,00
Pagos		81	0,00	0,00
	Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan resultados			0,00
	Pagos por amortizaciones de endeudamiento público		0,00	0,00
	Otros pagos por actividades de financiación		0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación			0,00	0,00

Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades		-7.295,54	-57.599,00
---	--	------------------	-------------------

Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas		0,00	0,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		7.875,61	65.474,61
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	82	580,07	7.875,61

Ana I. Alvarado Silesky, Depto. Financiero

ANA ISABEL ALVARADO SILESKY (FIRMA) Firmado digitalmente por ANA ISABEL ALVARADO SILESKY (FIRMA)
Fecha: 2020.02.14 13:55:43 -06'00'

Elaborado por:

Lilliana Solís Díaz, Directora General, Aprobado

LILLIANA SOLIS DIAZ (FIRMA) Firmado digitalmente por LILLIANA SOLIS DIAZ (FIRMA)
Fecha: 2020.02.14 14:05:27 -06'00'

Revisado por:

Esteban Picado Sandí, PRESIDENTE Aprobado

ESTEBAN PICADO SANDI (FIRMA) 2020-02-07 11:02:06

Aprobado por:

Estado de Situación y Evolución de Bienes
Del 01 de Enero de 2019 al 31 de Diciembre de 2019
En miles de colones

Cuenta	Descripción(*)	Saldos al Inicio				Totales al inicio	Movimientos en el ejercicio						Saldos al cierre	Depreciaciones / Agotamiento / Amortizaciones					Valores residuales al cierre	
		Valores de Origen	Mejoras Inversiones	Revaluaciones	Deterioros		Altas	Bajas	Mejoras Inversiones	Revaluaciones	Deterioros	Otros Movimientos		Totales Movimientos del Ejercicio	Acumuladas al inicio	Incrementos	Bajas	Del ejercicio		Acumuladas al cierre
1.2.5	BIENES NO CONCESIONADOS																			
1.2.5.01	Propiedades, planta y equipos explotados	32.239,19	0,00	0,00	0,00	32.239,19	531,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	531,92	32.771,11	-25.187,78	-2.511,89	0,00	-2.511,89	-27.699,68	5.071,43
1.2.5.01.01	Tierras y terrenos					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.01.02	Edificios					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.01.03	Maquinaria y equipos para la producción					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.01.04	Equipos de transporte, tracción y elevación	14.766,68				14.766,68							14.766,68	-12.666,12	-1.326,67			-1.326,67	-13.992,79	773,89
1.2.5.01.05	Equipos de comunicación	993,35				993,35							993,35	-993,35				0,00	-993,35	0,00
1.2.5.01.06	Equipos y mobiliario de oficina	4.562,82				4.562,82							4.562,82	-3.393,58	-228,08			-228,08	-3.621,67	941,16
1.2.5.01.07	Equipos para computación	11.916,34				11.916,34	531,92						531,92	12.448,26	-8.134,73	-957,14		-957,14	-9.091,88	3.356,39
1.2.5.01.08	Equipos sanitario, de laboratorio e investigación					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.01.09	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.01.10	Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.01.11	Semovientes					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.01.99	Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.02	Propiedades de inversión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.02.01	Tierras y terrenos					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.02.02	Edificios					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.03	Activos Biológicos no concesionados												0,00					0,00	0,00	0,00
1.2.5.03.01	Plantas y árboles					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.03.02	Semovientes					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.04	Bienes de Infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.04.01	Vías de comunicación terrestre					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.04.02	Obras marítimas y fluviales					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.04.03	Centrales y redes de comunicación y energía					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.04.99	Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.05	Bienes históricos y culturales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.05.01	Inmuebles históricos y culturales					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.05.02	Piezas y obras históricas y de colección					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.05.99	Otros bienes históricos y culturales					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.06	Recursos naturales en explotación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.06.01	Recursos naturales no renovables					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.06.02	Recursos naturales renovables					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.07	Recursos naturales en conservación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.07.01	Recursos naturales no renovables					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.07.02	Recursos naturales renovables					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.08	Bienes intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.08.01	Patentes y marcas registradas					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.08.02	Derechos de autor					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.08.03	Software y programas					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.08.99	Otros bienes intangibles					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.99	Bienes no concesionados en proceso de producción	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.99.01	Propiedades, planta y equipo					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.99.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.99.05	Bienes culturales					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.5.99.08	Bienes intangibles					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
SUBTOTALS BIENES NO CONCESIONADOS		32.239,19	0,00	0,00	0,00	32.239,19	531,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	531,92	32.771,11	-25.187,78	-2.511,89	0,00	-2.511,89	-27.699,68	5.071,43
1.2.6	BIENES CONCESIONADOS																			
1.2.6.01	Propiedades, planta y equipos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.01	Tierras y terrenos					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.02	Edificios					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.03	Maquinaria y equipos para la producción					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.04	Equipos de transporte, tracción y elevación					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.05	Equipos de comunicación					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.06	Equipos y mobiliario de oficina					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.07	Equipos para computación					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.08	Equipos sanitario, de laboratorio e investigación					0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00

1.2.6.01.09	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo					0,00											0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.10	Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público					0,00											0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.11	Semovientes					0,00											0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.01.99	Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos					0,00											0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.03	Activos biológicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.03.01	Plantas y árboles					0,00											0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.03.02	Semovientes					0,00											0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.04.01	Vías de comunicación terrestre					0,00											0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.04.02	Obras marítimas y fluviales					0,00											0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.04.03	Centrales y redes de comunicación y energía					0,00											0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.04.99	Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio					0,00											0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.06	Recursos naturales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.06.01	Recursos naturales no renovables					0,00											0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.06.02	Recursos naturales renovables					0,00											0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.08	Bienes intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.08.01	Patentes y marcas registradas					0,00											0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.08.02	Derechos de autor					0,00											0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.08.03	Software y programas					0,00											0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.08.99	Otros bienes intangibles					0,00											0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.99	Bienes concesionados en proceso de producción	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.99.01	Propiedades, planta y equipo					0,00											0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.99.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público					0,00											0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.99.	Bienes culturales					0,00											0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.6.99.08	Bienes intangibles					0,00											0,00				0,00	0,00	0,00
SUBTOTALES BIENES CONCESIONADOS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES		32.239,19	0,00	0,00	0,00	32.239,19	531,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	531,92	32.771,11	-25.187,78	-2.511,89	0,00	-2.511,89	-27.699,68	5.071,43		

Ana I. Alvarado Silesky, Depto. Financiero
 ANA ISABEL ALVARADO
 SILESKY (FIRMA)
 Firmado digitalmente por ANA ISABEL ALVARADO SILESKY (FIRMA)
 Fecha: 2020.02.14 13:57:24 -06'00'
 Elaborado por:

Lilliana Solís Díaz, Directora General, Aprobado
 LILLIANA SOLIS DIAZ (FIRMA)
 Firmado digitalmente por LILLIANA SOLIS DIAZ (FIRMA)
 Fecha: 2020.02.14 14:07:18 -06'00'
 Revisado por:

Esteban Picado Sandí, PRESIDENTE Aprobado
 ESTEBAN PICADO SANDI (FIRMA)
 Firmado digitalmente por ESTEBAN PICADO SANDI (FIRMA)
 Fecha: 2020.02.07 11:04:42
 Aprobado por:

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
14137T42019

En miles de colones

Cuenta	Concepto	Capital	Transferencias de capital	Reservas	Variaciones no asignables a reservas	Resultados acumulados	Intereses Minoritarios Part. Patrimonio	Intereses Minoritarios Evolución	Total Patrimonio
		311	312	313	314	315	321	322	
	Saldos al 31/12/2018	12.377,21	0,00	0,00	0,00	-11.772,43	0,00	0,00	604,77
Variaciones del ejercicio									
3.1.1.01.	Capital inicial	3.1.1.01							0,00
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital	3.1.1.02							0,00
3.1.2.01.	Donaciones de capital		3.1.2.01						0,00
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital		3.1.2.99						0,00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes			3.1.3.01					0,00
3.1.3.99.	Otras reservas			3.1.3.99					0,00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera				3.1.4.01				0,00
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta				3.1.4.02				0,00
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura				3.1.4.03				0,00
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas				3.1.4.99				0,00
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores					3.1.5.01			0,00
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio					-21.142,41			-21.142,41
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general						3.2.1.01		0,00
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras						3.2.1.02		0,00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas							3.2.2.01.	0,00
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas							3.2.2.02.	0,00
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados							3.2.2.03.	0,00
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio							3.2.2.99.	0,00
Total de variaciones del ejercicio		0,00	0,00	0,00	0,00	-21.142,41	0,00	0,00	-21.142,41
Saldos del período		12.377,21	0,00	0,00	0,00	-32.914,84	0,00	0,00	-20.537,63

(*) De uso exclusivo en Estados Contables consolidados

Ana I. Alvarado Silesky, Depto. Financiero
ANA ISABEL ALVARADO
SILESKY (FIRMA)
 Firmado digitalmente por ANA ISABEL ALVARADO SILESKY (FIRMA)
 Fecha: 2020.02.14 13:54:55 -06'00'


Elaborado por:

Lilliana Solis Díaz, Directora General, Aprobado
LILLIANA SOLIS DIAZ
(FIRMA)
 Firmado digitalmente por LILLIANA SOLIS DIAZ (FIRMA)
 Fecha: 2020.02.14 14:04:34 -06'00'

Recibido por:

Esteban Picado Sandí, PRESIDENTE Aprobado
ESTEBAN PICADO
SANDI (FIRMA) 2020-02-07 11:01:03

Aprobado por:

	<p style="text-align: center;">COMISION DE ENERGIA ATOMICA DE COSTA RICA</p>	<p style="text-align: center;">14137</p>
---	---	---

**NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO CONTABLE IV TRIMESTRE 2019**

Esteban Picado Sandí	Lilliana Solís Díaz	Ana I. Alvarado Silesky.
Presidente y Representante Legal	Directora General	Depto Financiero

3-007-045538
Cédula Jurídica

Descripción de la Entidad

Entidad:

- COMISION DE ENERGIA ATOMICA

Ley de Creación:

Ley y fecha de creación:

La Comisión de Energía Atómica (CEA) es una institución del Estado, creada mediante Ley de la República No. 4383 “Ley Básica de Energía Atómica para Usos Pacíficos” del 18 de agosto de 1969” y reformada mediante Ley No.6518 del 25 de setiembre de 1980.

De acuerdo al artículo No. 3 de su ley de creación la a CEA es un ente, con personería jurídica (No. 3-007-045538) y patrimonio propio, bajo la superior dirección del Poder Ejecutivo, de igual forma su naturaleza jurídica queda clara de acuerdo al Dictamen emitido por la Procuraduría General de la República No.C-048-93 del 6 de abril de 1993, y que concluye:

“la naturaleza jurídica de la Comisión de Energía Atómica es la de ente descentralizado, como tal con personería jurídica y patrimonio propio”.

MISSION: Es un ente público, con recurso humano comprometido, responsable del fomento, promoción, divulgación y capacitación en el campo de los usos pacíficos y seguros de la energía atómica; contribuye al desarrollo nacional, mediante servicios de asesoría que facilitan la obtención de recursos de cooperación técnica con la participación de instituciones nacionales, internacionales y la empresa privada, con la finalidad de mejorar la calidad de vida de la población costarricense

VISION: Ser una institución líder a nivel nacional, con alto nivel de eficiencia, credibilidad y especialización técnica en la promoción de las aplicaciones pacíficas de la energía atómica.

La Comisión está integrada por una Junta Directiva como máximo Jerarca y conformada por un representante de cada una de las siguientes ocho instituciones del Estado:

- Universidad de Costa Rica, Universidad Nacional, Instituto Tecnológico de Costa Rica,
- Universidad Estatal a Distancia, Ministerio de Salud,
- Ministerio de Relaciones Exteriores y Culto, Ministerio de Agricultura y Ganadería, y
- Ministerio de Economía, Industria y Comercio (por acuerdo ministerial delegada su representación al Ministerio de Ciencia, Tecnología y Telecomunicaciones).

Los representantes son designados por los jefes de sus respectivas instituciones por períodos de cuatro años y los cargos en el seno de la Junta Directiva son de nombramiento cada dos años, los cuales pueden ser reelegidos.

En el Decreto Ejecutivo número 2468-RE del 25 de agosto de 1972 se reglamenta la manera de operar de la Comisión y según su artículo 7, el Presidente de la Comisión es el representante legal y lleva la representación oficial y extraoficial de la CEA.

Para cumplir tanto con los objetivos establecidos en su ley de creación No. 4383, como con los objetivos estratégicos de la institución, se cuenta **únicamente** con el aporte que el Gobierno de la República asigna a la CEA anualmente en el Presupuesto Ordinario de la República, lo cual se realiza vía Transferencia Corriente, asignada en el título 218 del Ministerio de Ciencia, Tecnología y Telecomunicaciones (MICIT) de la siguiente manera:

6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
601	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO				
60103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS NO EMPRESARIALES				
60103	001	1310	2134	205	COMISIÓN DE ENERGÍA ATÓMICA DE COSTA RICA. (para gastos de operación, según Art. 40 de LEY N° 4383 DEL 18/08/1969). Céd. Jur.: 3-007-045538-02

Le corresponde a la CEA apoyar lo establecido en el Plan Nacional de Desarrollo 2019-2022, en el **“AREA INNOVACION Y COMPETITIVIDAD, y el siguiente objetivo sectorial del SECTOR CIENCIA, TECNOLOGIA Y TELECOMUNICACIONES”**

OBJETIVO SECTORIAL:

- Promover la articulación para fortalecer y orientar la formación de recurso humano hacia las necesidades del país, que apoya su inserción en la economía basada en el conocimiento con enfoque de desarrollo regional y base tecnológica.
 - Fortalecimiento de la sostenibilidad de las instituciones nucleares, mediante la participación en acciones de cooperación técnica y la gestión del conocimiento.
- Incrementa la sinergia del Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación para optimizar la generación, difusión y utilización del conocimiento y fortalecimiento del recurso humano en Ciencia, Tecnología e Innovación.

- i. Servicio digital para el registro de usuarios del uso pacífico de la tecnología de radiaciones nucleares
- ii. Estrategia nacional de investigación, desarrollo y aplicaciones de las tecnologías nucleares que incluya entre otros aspectos la priorización de las áreas de interés y la actualización de la normativa vigente y otras conexas.

Fines de creación de la Entidad:

Las funciones de la Comisión de Energía Atómica, están indicadas en el Artículo 15 de la Ley de Energía Atómica para usos pacíficos, se destacan las siguientes:

“(…) La supervisión, coordinación, fomento o realización de:

- a) Los programas de investigación científica encaminados al desarrollo de las aplicaciones pacíficas de la energía atómica a la agricultura, la medicina y la industria;(…)
 - b)
 - c)
 - d) La divulgación de información técnica y científica nuclear.
2. Asesorar al Gobierno sobre la legislación necesaria para procurar una adecuada protección de los habitantes contra los peligros derivados de las radiaciones, así como en todos los asuntos de carácter técnico o legal relacionados con la energía atómica, para los que sea requerida.
 4. Formular recomendaciones al Gobierno con el fin de orientar la política nacional o internacional del país en asuntos referentes a la utilización de la energía atómica; y
 5. Procurar el mejor uso de las fuentes de asistencia técnica ofrecidas al país, de manera que rindan el mayor beneficio posible.”

A partir del marco legal anterior y con base en los objetivos y funciones asignados en su ley de creación, así como en el recurso humano y presupuestario disponible se orienta las actividades institucionales a la:

1. Coordinación y ejecución de la gerencia nacional del Acuerdo Regional Intergubernamental “Acuerdo Regional de Cooperación para la Promoción de la Ciencia y Tecnología Nucleares en América Latina y el Caribe (ARCAL)”, auspiciado por el Organismo Internacional de Energía Atómica (OIEA) y por los gobiernos de los Estados Miembros participantes en el Acuerdo Regional ARCAL (20 países). El programa regional ARCAL cumplirá 35 años de existencia en el año 2019 para lo cual se preparan actividades que permitan destacar el desarrollo del programa regional ARCAL en Costa Rica).
2. Monitoreo y seguimiento de la ejecución de los proyectos regionales ARCAL en áreas de interés tales como: Agricultura y Seguridad Alimentaria, Salud Humana, Medio Ambiente, Industria y tecnología de radiaciones, Protección Radiológica entre otras. Se cuenta con dos fases en ejecución:
 - Continuación de cinco Proyectos Ciclo 2016-2017
 - Diez Proyectos Ciclo 2018-2019

3. Preparación del ciclo de cooperación técnica 2020-2021 , que incluye la presentación, selección y adhesión de los conceptos de proyecto presentados al Programa ARCAL, que abarca las siguientes áreas: Energía, Seguridad Alimentaria- Salud Humana, Fortalecimiento Institucional y Tecnología de Radiación.

4. Asesoría y apoyo tanto en el seguimiento del Marco Programático Nacional de Cooperación Técnica como en el proceso nacional de análisis y evaluación de Propuestas de Proyectos de Cooperación Técnica Nacional presentados al Organismo internacional (OIEA) para el ciclo 2020-2021, con el objetivo de resolver problemas de interés nacional mediante la transferencia tecnológica y disponer de los recursos en especie (becas, visitas científicas, equipos especializados, misiones de expertos).

5. Emisión de licencias solicitadas por instituciones públicas o privadas o personas físicas o jurídicas que deben cumplir con lo establecido en el artículo 21 de la Ley 4383, para desarrollar actividades con el uso de sustancias radiactivas naturales o artificiales o equipos nucleares con fines de investigación, educación o entrenamiento en la industria, la medicina, la agricultura o cualquier otro orden, previa autorización y resolución emitidos por el Ministerio de Salud.

6. Gestión de la capacitación y especialización de recursos humano mediante los programas disponibles con organismos internacionales, acuerdos regionales de cooperación horizontal, acuerdos multilaterales, entre otros.

Objetivos de la Entidad:

“Fomentar las aplicaciones, el desarrollo y la investigación atómica con fines pacíficos”, y para ello cuenta con cinco objetivos básicos según lo establecido en el artículo 2 su Ley de creación No.4383.

- Fomentar las aplicaciones y el desarrollo de programas de investigación científico-tecnológico para el desarrollo de la tecnología nuclear.
- Prevenir los peligros derivados de las radiaciones ionizantes mediante la asesoría al Gobierno de la República en la prevención de los peligros derivados de las radiaciones ionizantes.
- Promover la cooperación técnica internacional y procurar el uso apropiado de la asistencia técnica ofrecidas al país.
- Procurar la participación de la empresa privada en el desarrollo y aplicaciones de la energía nuclear con fines pacíficos, siempre que esa participación no resulte incompatible con la seguridad de la nación y la salud de sus habitantes.
- Regular la posesión y el uso de sustancias radiactivas naturales o artificiales y de equipo e instalaciones nucleares.

Nota 1: Bases de Presentación, Preparación y Transición

Bases de Presentación y Preparación

1-Declaración de Cumplimiento

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

Marque con X

APLICA:

SI	
----	--

NO	x
----	---

Justifique:

La presentación de los estados financieros se realiza de manera anual a la Contabilidad Nacional, y a partir del año 2017, los Estados se presentan de acuerdo al formato establecido, no es posible a la fecha cumplir con todos los requisitos, de especial mención es la imposibilidad material de tener un sistema integrado informático como lo exige la norma por las limitaciones institucionales en recursos presupuestario como en recurso humano establecidas por el Gobierno de la República mediante la emisión de directrices y decretos de contención del gasto.

Cabe resaltar que para el período 2019, la transferencia asignada en el presupuesto de la República fue menor a los requerimientos institucionales, lo que obligó a realizar numerosas gestiones antes las autoridades del ente rector de Ciencia y Tecnología para obtener recursos adicionales lo cual fue imposible, obligando a la institución a partir del mes de mayo de ese año a reducir a un 50% el espacio físico de las oficinas de la institución y restringir los gastos operativos, lo anterior con el objetivo de que la institución no sufriera paralización de actividades y al menos concluir el período.

La única persona del área financiera está involucrada en este proceso y no se tiene apoyo o existencia de otras áreas como lo establece la normativa, pues en la institución no existen por las limitaciones indicadas.

Cabe resaltar que la situación presupuestaria para el año 2020 es aún más crítica, pues solo se nos asignó el 50% de los recursos requeridos, lo que se traduce en que no se cuenta con fondos para honrar las obligaciones salariales con las funcionarias a partir del II semestre del 2020 y no se contará con recursos para cancelar el alquiler a partir del mes de marzo, servicios básicos y otros gastos operativos, este panorama a obligado a dedicarse en los últimos seis meses a tratar de resolver este problema ante las autoridades superiores del Gobierno, dado que la continuidad de las operaciones se encuentran amenazadas, situación que no permitió avanzar como se tenía previsto.

La institución solo cuenta con cinco funcionarios por cargos fijos para cumplir con las actividades establecidas por Ley a saber: Un Jefe profesional 3 quien funge como Directora General, una Profesional 2 responsable del área financiera, personal de apoyo compuesto por una Técnico 1, una Secretaria 2 y una Trabajadora Miscelánea 1,

Por otro lado al existir acciones pendientes en otras normas de aplicación en la institución, (NICSP 1, 24 y 25) el cumplimiento no ha sido en un 100%, una vez las condiciones permitan avanzar en los pendientes se podría indicar sobre la aplicación integral de las NICSP.

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

Cumplimientos de las NICSP: en las Notas, se efectuará una declaración explícita y sin reservas, del cumplimiento completo de las NICSP, como así también se deberán destacar las NICSP que no se aplican porque la entidad no realiza la transacción que

la Norma regula y su posible reversión. Los EEFF cumplen con las NICSP siempre y cuando se cumplan con todos los requisitos solicitados en las mismas, en la medida que las entidades realicen todas las transacciones en ellas dispuestas.

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

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

2- **La Comisión de Energía Atómica**, cedula jurídica 3-007-045538, y cuyo representante legal es el señor **Esteban Picado Sandí, Presidente de la Junta Directiva** portador de la cedula de identidad **1-1063-0040**, CERTIFICA QUE: Declara explícitamente y sin reservas que los Estados Financieros cumplen con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Publico (NICSP), con excepción de las brechas en NICSP que no tienen transitorios y que fueron comunicadas o alguna autorización expresa de la Contabilidad

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

Marque con X:

SI	
----	--

NO	x
----	---

II- Cuadro Resumen- Normativa Contable (Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico – Versión 2014).

NICSP				
Según Decreto No. 39665-MH (entidades que corresponden) y haciendo uso de las facultades que otorga el artículo 94 de la Ley de Administración Financiera de la República, para las entidades no contempladas en el decreto. La Entidad tienen pendiente completar determinados requerimientos de tratamiento contable para los cuales no hay transitorio en las NICSP en cuestión. (Brechas: tareas pendientes para aplicar totalmente la NICSP) (Decreto Ejecutivo DE-41039-H)				
Marque con X		Cumple Requerimientos	Con Brecha	No Aplica
NIC SP 1	Presentación Estados Financieros		x	
NIC SP 2	Estado Flujo de Efectivo	x		

NIC SP 3	Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y Errores	x		
NIC SP 4	Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda			x
NIC SP 5	Costo por Préstamos			x
NIC SP 6	Estados Financieros Consolidados y separados.			x
NIC SP 7	Inversiones en Asociadas			x
NIC SP 8	Participaciones en Negocios Conjuntos			x
NIC SP 9	Ingresos de transacciones con contraprestación			x
NIC SP 10	Información Financiera en Economía Hiperinflacionarias			x
NIC SP 11	Contrato de Construcción			x
NIC SP 12	Inventarios	x		
NIC SP 13	Arrendamientos	x		
NIC SP 14	Hechos ocurridos después de la fecha de presentación.	x		
NIC SP 16	Propiedades de Inversión			x
NIC SP 17	Propiedad, Planta y Equipo	x		
NIC SP 18	Información Financiera por Segmentos			x
NIC SP 19	Provisiones, Pasivos contingentes y Activos Contingentes			x
NIC SP 20	Información a Revelar sobre partes relacionadas			x
NIC SP 21	Deterioro de Valor de Activos no generadores de Efectivo			x
NIC SP 22	Revelación de Información Financiera sobre Sector Gobierno General			x
NIC SP 23	Ingresos de Transacciones sin contraprestación (Impuestos y transferencias)	x		
NIC SP 24	Presentación de Información del presupuesto en los Estados		x	

	Financieros			
NIC SP 25	Beneficios a los Empleados		x	
NIC SP 26	Deterioro del Valor de Activos generadores de efectivo			x
NIC SP 27	Agricultura			x
NIC SP 28	Instrumentos Financieros- Presentación			x
NIC SP 29	Instrumentos Financieros- Reconocimiento y Medición			x
NIC SP 30	Instrumentos Financieros- Información a revelar			x
NIC SP 31	Activos Intangibles			x
NIC SP 32	Acuerdos de Concesión de Servicios la concedente.			x

III- Matriz de Autoevaluación NICSP Junio 2018, emitida por medio del oficio DCN-335-2018.

La entidad presenta la Matriz de Autoevaluación NICSP Junio 2018, como anexo.

Marque con X:

SI	x
----	---

NO	
----	--

La Matriz de Autoevaluación NICSP Junio 2018, no presenta variaciones para el III Trimestre 2019

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

La entidad presenta en anexos los planes de acción para brechas actualizados, y en caso de requerir hacer algún cambio en los mismos, lo puede hacer, teniendo en cuenta la presentación de la justificación y que los plazos no sobrepasen los establecidos por la normativa.

La entidad presenta los Planes de Acción de acuerdo con el Decreto Ejecutivo 41039-MH, como anexo.

Marque con X:

SI	x
----	---

NO	
----	--

La entidad realizo cambios a los planes de acción de brecha en NICSP.

Marque con X:

SI	
----	--

NO	X
----	---

REVELACION:

No se presentan variaciones en los planes de acción, de normas con brechas No.1, No.24 y No.25

2-Transitorios: NO SE ACOGIÓ A TRANSITORIOS

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

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

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

MARQUE CON X- la entidad se acogió a transitorios	SI	NO	NO APLICA
NICSP 6- Estados Financieros Consolidados y Separados (3 años -2018-2020)			X
NICSP 8- Participación en Negocios Conjuntos (3 años-2018-2020)			X
NICSP 13- Arrendamientos (5 años - 2018-2022)			X
NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo (5 años 2018-2022)			X
NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos) (5 años 2018-2022)			X

NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Contribuciones Sociales) (3 años 2018-2020)			X
Si la Entidad se acogió a transitorios tiene un Plan de Acción para cada una de ellos			X

La entidad presenta en anexos los planes de acción las normas que se acogió a transitorios, y en caso de requerir hacer algún cambio en los mismos, lo puede hacer, teniendo en cuenta la presentación de la justificación y que los plazos no sobrepasen los establecidos por la normativa.

La entidad presenta los Planes de Acción de acuerdo para transitorios, como anexo.

Marque con X: **NO SE TIENEN TRANSITORIOS**

SI

NO

La entidad realizo cambios a los planes de acción de las normas con transitorios.

Marque con X: **NO SE TIENEN TRANSITORIOS**

SI

NO

3- Base de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados según las bases de medición contenidas en las NICSP (2014) para cada saldo de cuenta. Las principales bases están determinadas en las Políticas Contables Generales emitidas por la Contabilidad Nacional (2012) y el Marco Conceptual para la Información Financiera con propósito general de las entidades del sector público (2014), emitido por el IPSASB (Consejo de Normas Internacionales del Sector Publico).

4- Moneda Funcional y de Presentación

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

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

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

Nota 2: NOTAS CONTABLES Y POLITICAS CONTABLES

1- Adopción e Implementación NICSP (2014):

REVELACIONES

La Entidad deberá revelar de acuerdo a lo solicitado en las NICSP, en el espacio denominado “Revelación:”, con el fin de cumplir con lo requerido en cada una de las normas mencionadas; el responsable contable debe consultar la norma y seguir los requerimientos de revelación que en ella solicita.

2- Consolidación y Presentación

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

Marque con X:
APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

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

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
9	10	Periodo de gracia	NICSP N° 6, Párrafos 65 y 66.	

9	10	1	Tratamiento de los saldos		DGCN
9	10	2	Plan de trabajo		
9	10	3	Información a revelar	NICSP N° 6, Párrafos 67	

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
1	3	Imputación	DGCN	

Inversiones en entidades controladas, asociadas y negocios conjuntos: A veces, una entidad realiza lo que ella ve como una “inversión estratégica” en instrumentos de patrimonio emitidos por otra entidad, con la intención de establecer o mantener una relación operativa a largo plazo con la entidad en la que ha realizado la inversión. Estas inversiones, deben ser contabilizadas de acuerdo con la NICSP N° 6 “Estados Financieros Consolidados y Separados”, NICSP N° 7 “Inversiones en Asociadas” o NICSP N° 8 “Participaciones en Negocios Conjuntos”. Todas las entidades sin excepción deben llenar la siguiente matriz, con el fin de indicar los movimientos a través de las cuentas contables, que involucran transacciones con otras entidades públicas.

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

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	x
----	---

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

Lista de Entidades Controladas Significativamente

Nombre de entidad	Código Institucional	Consolidación	
		SI	NO

Revelación: A LA FECHA NO APLICA

3- Participación en Negocios Conjuntos

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

Marque con X:

APLICA

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

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

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

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

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

Revelación: A LA FECHA NO APLICA

4- Inversiones en Asociadas

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

Marque con X:

APLICA

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

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

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

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

A continuación se indica las entidades asociadas:

Nombre de la entidad	Código Institucional	% Participación

Revelación: A LA FECHA NO APLICA

5- Segmentos

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

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

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

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

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

Revelación: A LA FECHA NO APLICA

6- Partes Relacionadas

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

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

Norma / Política			Concepto	Referencia Norma Política	
7	32		Parte relacionada	NICSP N° 20, Párrafo 4.	
7	32	1	Grado de consanguinidad		DGCN, no es necesario párrafo 4.5
7	32	2	Personal clave de la gerencia	NICSP N° 20, Párrafos 4, 6 y 7.	
7	32	3	Familiares próximos	NICSP N° 20, Párrafos 4 y 5.	

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

Revelación: A LA FECHA NO APLICA

7- Moneda Extranjera

De acuerdo con la NICSP 4- Efectos de variaciones en las tasas de cambio de moneda extranjera:

Marque con X:

APLICA

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

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
1	32.	Saldos en moneda extranjera	NICSP N° 4, Párrafo 26.	

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

Revelación (Indicar tipos de cambios utilizados en las distintas operaciones): **A LA FECHA NO APLICA**

8- Hechos ocurridos después de fecha de presentación

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

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

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

Marque con X:

APLICA

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

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

Indique el periodo

Periodos Contables	<input type="text"/>
--------------------	----------------------

Justifique en caso de Re expresión de Cifras:

Indique los eventos posteriores después del cierre

Fecha de cierre	Fecha del Evento	Evento	Cuenta Contable	Materialidad
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Revelación A LA FECHA NO HA EXISTIDO EVENTOS POSTERIORES QUE REQUIERAN SER INDICADOS

9- Políticas contables cambios en las estimaciones contables y Errores

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

Marque con X:

APLICA

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

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

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

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

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

Cambio Estimación	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Cambio Política Contable	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Error	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Revelación:

10- Contratos de Construcción

De acuerdo con la NICSP 11- Contratos de construcción: **(El contratista)**

Marque con X:
APLICA

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

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

CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN		
Marque con una X si aplican las siguientes opciones:		
	X	Plazo
Contratos de precios Fijos	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Contratos de Margen sobre costos	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Devengamiento y Prudencia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Cumple con la Metodología		
Calcular la Utilidad Esperada	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Calcular el grado de avance	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Calcular ingresos y costos por año	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
REVELACIONES		
Ingresos Ordinarios del Contrato		
Incentivos		
Costos de Contrato		
Reconocimiento de Pérdidas Estimadas		

Revelación: A LA FECHA NO APLICA

11- Instrumentos Financieros

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

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

Instrumentos Financieros – Estado de Situación Financiera				

Instrumentos Financieros – Estado de Rendimiento Financiero				

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

Revelar reclasificaciones de Activo Financiero				

Revelar aspectos de Garantía Colateral				

Revelar Instrumentos Financieros compuestos con múltiples derivados implícitos				

Revelar Valor Razonable de Activos y Pasivos Financieros				

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

Revelar análisis de sensibilidad				

Revelación: A LA FECHA NO APLICA

12- Instrumentos Financieros – Fideicomisos (NICSP 28):

Marque con X:
APLICA

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

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

Numero Contrato	Fecha inicio	Fecha Final	Plazo	Nombre de Fideicomiso	Nombre de Fideicomitente	Nombre de Fideicomisario	Objeto	Cesión de Activos	
								SI	NO

Revelación: A LA FECHA NO APLICA

13- Arrendamientos

De acuerdo con la NICSP 13 Arrendamientos:

Marque con X:
APLICA

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

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

Arrendamiento Operativo				
Descripción	No. Contrato	Fecha Inicio	Fecha Final	Proveedor

Arrendamiento Financiero				
Descripción	No. Contrato	Fecha Inicio	Plazo	Proveedor

Revelación:

Se cuenta únicamente con un contrato de alquiler de las oficinas de la institución que tiene una vigencia de tres años con vencimiento al 30 de julio del 2020, no obstante debido a la situación presupuestaria tan limitada, el espacio físico disponible de las oficinas, se redujo un un 50% , para un área actual de 90 metros cuadrados.

14- Beneficios a los Empleados

De acuerdo con la NICSP 25 Beneficios a los empleados:

Marque con X:
APLICA

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

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

Revelación: Esta norma forma parte de la brechas pendientes de cumplir, con el apoyo de funcionarios de la Contabilidad se procede a su aplicación y registros.

(En caso de tener Convención Colectiva o Asociación Solidarita debe revelar todos los datos):

No se cuenta con convención colectivas o asociación solidarista.

Además, si tiene riesgo de vacaciones acumuladas, o posibilidades de consolidar pensionados debe revelarlo:

Se cuenta con la posibilidad de consolidar pensiones en los próximos 8 años, para el 80% del personal de la institución (4 funcionarios) lo anterior con fundamento en la información suministrada por los funcionarios de la siguiente manera:

- Jefe Profesional 3: AGOSTO 2020 (a la fecha no existe comunicación por parte de la funcionaria del deseo de acogerse en tiempo a su derecho de jubilación)
- Secretaria 2: MARZO 2023
- Profesional 2: SETIEMBRE 2023
- Técnico 1: SETIEMBRE 2026

A partir del informe al mes de setiembre se refleja la provisión por beneficios por terminación de periodo laboral de cuatro funcionarias.

En el caso de las vacaciones acumuladas se espera reflejarlo en el I Trimestre del año 2020.

15- Bienes Concesionados (NICSP 32)

De acuerdo con la NICSP 32 Concesionados

Marque con X:
APLICA

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

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

Categoría	Arrendatario	Proveedor	Propietario
Tipos de acuerdos			% Participación
Propiedad del activo			
Inversión de capital			
Riesgo de demanda			

Duración habitual			
Interés residual			
NICSP correspondiente			

Revelación: LA FECHA NO APLICA

16- Activos Contingentes (NICSP 19) **A LA FECHA NO APLICA**

N° de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
				-			
Total en colones							-
N° de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución provisional 1				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
				-			
Total en colones							-

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

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

			Total en colones	-			
Hecho por:			Revisado por:			Aprobado por:	

17- Pasivo Contingente (NICSP 19) **A LA FECHA NO APLICA**

N° de Expediente <u>judicial</u>	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
				-			
			Total en colones				-
N° de Expediente <u>judicial</u>	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución provisional 1				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
				-			
			Total en colones				-

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

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

18- Propiedades de Inversión

De acuerdo con la NICSP 16- Propiedades de Inversión:

Marque con X:

APLICA

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

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

No. Propiedad	Ubicación	Monto	No. Contrato	Destino

Revelación: A LA FECHA NO APLICA

18- Activos Intangibles

De acuerdo con la NICSP 31- Activos Intangibles:

Marque con X:

APLICA

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

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

No. inscripción	Tipo	Ubicación	Observación	Vida útil

Revelación: A LA FECHA NO APLICA

19- Propiedad, Planta y Equipo

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

Marque con X:

APLICA

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

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

Revaluaciones:

Fecha	Categoría	Monto del Resultado	Mes de registro	Profesional Especializado

Inventarios Físicos:

Fecha	Tipo de activo	Monto del Resultado	Mes de registro	Observaciones

--	--	--	--	--

Depreciación:

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

A LA FECHA NO SE HAN REALIZADO REVALUACIONES DE ACTIVOS

20- Eventos conocidos por la opinión pública:

Son eventos que afectaron a la entidad y que salieron o saldrán a la luz pública y requieren de una revelación. El juicio del responsable contable determinara la revelación, recordando que el enfoque de las NICSP es la rendición de cuentas.

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

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

Revelación: A la fecha no hay hechos por revelar

21- Políticas Contables

La Entidad debe cumplir con lo establecido con las Políticas Generales Contables, sustentadas en NICSP, versión 2019; según lo dispuesto por Contabilidad Nacional.

El responsable contable de la entidad ha analizado y cumple con las Políticas Contables NICSP.

Marque con X:

APLICA

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

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

22- Aspectos Particulares

1. Plan de Cuentas y Manual de Procedimientos Contables

Marque con X

Plan General de Contabilidad Nacional.	SI	NO
La Entidad está registrando sus asientos contables a partir del 01 de Enero de 2017, basado en el Plan de Cuentas NICSP.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Manual de Procedimientos Contables	SI	NO
La entidad cuenta con un Manual de procedimientos Contables para todas sus operaciones financieras	X	

Revelación:

2. Cambios en la Información Contable

Marque con X

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

Revelación:

3. Eventos que incidieron en la información contable

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

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

Revelación:

COMENTARIO GENERAL: Para el cumplimiento al 100% de la normativa la institución requiere contar tanto con recurso humano como económico- presupuestario, es necesario el apoyo de personal en el área contable financiera, dado que a

la fecha no se cuenta con una unidad contable ni personal dedicado exclusivamente a esta función, lo cual es producto de las restricciones impuestas por el Gobierno ante la limitación de fondos disponibles para la institución.

1.La CEA es una institución que cuenta con tan solo 5 funcionarios donde los únicos ingresos que se perciben son por una Transferencia Corriente anual que se recibe del Gobierno a través del MICITT de los cuales deben utilizarse más del 85% para el pago de la partida Remuneraciones y el resto 15%, para el pago principalmente del alquiler de oficinas, servicios básicos, seguros y gastos operativos menores.

Para el año 2019 los recursos fueron aún más limitados, se produjo una reducción del presupuesto con respecto al asignado en el año 2018, lo cual implicó que solo se pudo hacer frente a las obligaciones de las Remuneraciones y gastos de operación de forma limitada,

Cabe resaltar que ante esta situación se requirió apoyo a las autoridades de la institución en la atención de numerosas situaciones administrativas de urgente atención en especial en el área presupuestaria, por ello se avocó desde el II Segundo Semestre del 2018 a realizar gestiones ante el Ministro Rector del MICITT, y otras autoridades de ese Ministerio para contar al menos con los recursos mínimos necesarios para mantener la operación de la institución, lamentablemente no se obtuvo una respuesta positiva a nuestra solicitud de recursos adicionales.

Ante este panorama, en el mes de mayo del 2019 la Junta Directiva, tomó una decisión de emergencia, como fue reducir en un 50% el espacio disponible de las oficinas que ocupa la CEA, para lo cual fue necesario negociar con los propietarios del inmueble que alberga a la CEA y tratar de adecuar el espacio para su uso y el almacenamiento de información y equipos y así al menos cumplir con las funciones institucionales básicas y restringir gastos y establecer prioridades para lograr concluir el año.

Para el caso específico de la incorporación al Sistema de Compras Públicas "SICOP" tal y como lo establece la normativa se nos indicó por el ente rector que debía postergarse su integración hasta contar con los recursos para financiar su implementación.

Ante esta difícil situación solo fue posible restringir aún más el uso de los escasos recursos con los que se cuenta, y de esta manera concluir el período 2019, y en estas condiciones fue imposible avanzar e implementar la normativa en tiempo tal y como se solicita.

De igual forma para el último cuatrimestre del año fue necesario realizar una serie de acciones y reuniones con las autoridades del Ministerio, debido a que para el Presupuesto del año 2020, por una inapropiada aplicación de la regla fiscal se redujo la Transferencia en un 50%, lo cual deja en total estado de indefensión a la institución, dado que solo se tienen recursos para el alquiler del mes de enero y febrero y obligaciones con las Remuneraciones de las cinco plazas por cargos fijos hasta el mes de junio y otros gastos operativos reducidos.

Se realizaron gestiones ante el Ministerio de Hacienda como el Ministerio de Ciencia y Tecnología para remediar el error, lo cual provocó que el presupuesto fuera rechazado por la Contraloría General de la República lo cual requirió acciones adicionales en los meses de noviembre y diciembre del 2019, para que al menos la institución iniciará actividades en el año 2020, a la espera de tener vías de solución a la situación presupuestaria presentada. (Se adjunta notas relacionadas al tema).

2.Por otro lado el poco personal debe abordar múltiples funciones de diferente naturaleza lo cual hace difícil que la única persona en el área financiera pueda avanzar en tiempo en el cumplimiento de la normativa, ya que debe además, desempeñar funciones en el área presupuestaria, tesorería, compras, colaborar en trabajos asignados por la Dirección y/o la Junta Directiva, así como atender múltiples solicitudes de otras instituciones de control o fiscalizadoras (Autoridad Presupuestarias, Contraloría General, otros Ministerios, etc), así como dar seguimiento al problema del faltante de recursos producido en el periodo 2019 y 2020.

Dadas las graves limitaciones presupuestarias impuestas en los últimos años mediante Directrices o Decretos Presidenciales y del Ministerio de Hacienda, que se han agravado al pasar de los años en el tema de la disponibilidad de recursos como en la creación de plazas, no es posible contar con personal de apoyo ni recursos presupuestarios adicionales. No obstante, se ha tratado de avanzar en lo posible en su implementación, pero aún falta temas que abordar y aplicar en la institución, siendo realista y con las limitaciones que se prevé para la institución no solo para este proceso sino en otros campos de desarrollo institucional se considera que la implementación en un 100% como es requerido es imposible en el tiempo establecido.

Con respecto al sistema informático automatizado, la institución no cuenta con área especializada ni apoyo de personal en campo informático, se trabaja la información con hojas electrónicas Excel, la información se procesa manualmente y no se espera apoyo para cambiar esta situación en el corto plazo.

4. Valuación

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

Revelación:

5. Estados Financieros

ESTADOS FINANCIEROS			
Los Estados Financieros cumplen los requerimientos de la NIC 1, y se emiten con formato establecido los siguientes Estados: (Política de emisión- Mensual, Trimestral, Semestral, Anual)			
Marque con X	SI	NO	Política de Emisión
Estado de Situación Financiera	x		Anual, para el año 2017, para el año 2018 se solicitó a partir de junio estados trimestrales.
Estado de Rendimiento Financiero	x		
Estado de Cambio de Patrimonio	x		
Estado de Flujo de Efectivo	x		
Estado de Notas Contables	x		

6. Balanza de Comprobación Ajustada

BALANZA DE COMPROBACIÓN AJUSTADA

La Entidad emite una Balanza de Comprobación Ajustada (Balanza después de cierre, incluyendo los asientos de ajustes pertinentes)			
Marque con X	SI	NO	Política de Emisión
Después de cada cierre anual la entidad emite una Balanza de Comprobación ajustada			Anual, para el año 2017. A partir de junio del 2018 la CN los solicitó de forma trimestral

7. Estado de Situación Financiera

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
El Estado de Situación Financiera cumple los requerimientos de la NIC 1, en cuanto a la clasificación			
Marque con X	SI	NO	Política de Emisión
Activos Corrientes	x		Anual, para el año 2017. A partir de junio del 2018 la CN los solicitó de forma trimestral
Activos No Corrientes	x		
Activo Total	x		
Pasivo Corriente	x		
Pasivo No Corriente	x		
Pasivo Total	x		
Patrimonio	x		
Capital Inicial (Aporte del estado)	x		

8. Estados Financieros Auditados: No se cuenta con unidad de auditoria, ni personal en esta área dadas las limitaciones de recursos, tanto presupuestarios como humanos.

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

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
6	52	Notas	NICSP N° 1, Párrafo 127.	

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

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

Indicacion1: Para determinar la variación relativa (en porcentaje) de un periodo respecto a otro, se debe aplicar la siguiente formula: $(\text{Periodo actual} - \text{Periodo anterior} = \text{Diferencia})$, $(\text{Diferencia} / \text{Periodo Anterior} = \text{Variación Decimal} * 100) = \text{Variación Porcentual}$.

indicación2: La Entidad debe revelar toda aquella información que considere pertinente y justifique los registros en los Estados Financieros. Considerando la variación porcentual la entidad debe ser concisa al justificar dicha diferencia.

NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1. ACTIVO

1.1. ACTIVO CORRIENTE

NOTA 3		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Efectivo y Equivalentes	1.1.1	580,07	7.875,61	(92,63)

Detalle de Depósitos y Retiros en Instituciones Públicas Financieras Bancarias		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
Corriente 126212	Banco Nacional de Costa Rica	80,93	7.133,75	(98,87)
Corriente 0291-8	Banco Nacional de Costa Rica	295,62	434,72	(32,00)

Detalle de Depósitos en Instituciones Bancarias Privadas		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	

Detalle de Depósitos en Caja Única		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
73911155021829456	Comisión de Energía Atómica	203,53	307,14	(33,73)

Detalle de Equivalentes		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	

Revelación:

Los únicos recursos que recibe la institución anualmente son girados por el Gobierno de la República a través del Ministerio de Ciencia y Tecnología (MICIT), mediante Transferencia Corriente asignada en el Presupuesto

Ordinario de la República y depositados mensualmente por la Tesorería Nacional en la cuenta de caja única habilitada a la CEA a partir del mes de mayo del 2014.

Se cuenta adicionalmente de dos cuentas corrientes en colones en el Sistema Bancario Nacional, específicamente en el Banco Nacional de Costa Rica (BNCR). Una de ellas (Cuenta Corriente No. 126212), era la única que poseía la institución hasta el año 2014 y en la cual se realizaba los depósitos de Transferencias anuales para el pago de las obligaciones institucionales, en la actualidad incluye recursos de superávit y también es utilizada para realizar pagos varios, especialmente la adquisición de bienes duraderos cuando procede y los servicios básicos mensuales, debido a que la Tesorería Nacional no los realiza directamente. La segunda cuenta en el BNCR (Cuenta Corriente No. 0291-8) para uso de fondos de caja chica, creada a solicitud de la Tesorería Nacional a partir del mes de agosto del 2014 según oficio TN-1044-2014 del 11 de julio del 2014, incluye los depósitos por liquidación de cajas chicas.

Como consecuencia del déficit fiscal estructural y a la falta de acceso al financiamiento que provoca falta de liquidez en el flujo de caja de la Tesorería Nacional, el Gobierno de la República emitió en el mes de diciembre del 2017 el Decreto 40808-H prorrogable para el período 2018 en el cual indica en su artículo 6º, que se autoriza a las instituciones que reciben Transferencias del Presupuesto Nacional, como es el caso de esta institución, a financiar sus gastos operativos con recursos de superávit libre.

Por tal razón a partir del II Trimestre del año 2018 prácticamente los recursos en Caja Única llegaron a “cero” pues se dispuso de los recursos disponibles en Caja Única para mantener la operación de la institución, lo cual provocó que a partir del II Semestre del 2018 y hasta a la fecha prácticamente solo se disponga de recursos que se asignan mensualmente a la institución por parte de la Tesorería Nacional, los saldos corresponden al sobrante generado por los gastos del período y un remanente de superávit de años anteriores.

De igual forma debido a la aplicación de la Ley No.9371 “Eficiencia en la Administración de los Recursos Públicos” y a lo solicitado en STAP-1758-2018 del 29 de noviembre, el STAP 1911-2018 del 20 de diciembre del 2018 y a la Circular de la Tesorería Nacional CIR-TN-033-2018 del 17 de diciembre del 2018 se realizó el traslado del remanente del superávit acumulado al 2015 por un monto de ₡6.77 millones al Fondo General de Gobierno del Ministerio de Hacienda para la amortización de la deuda interna y externa de la Administración Central.

Los recursos fueron tomadas de las tres cuentas que posee la institución, de ahí que se se refleje la variación negativa tanto en el efectivo como en las tres cuentas que posee la institución.

NOTA 4		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inversiones a Corto Plazo	1.1.2			

Detalle de Inversiones a Corto Plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.2.01	Títulos y Valores a valor razonable a corto plazo			

1.1.2.02	Títulos y Valores a costo amortizado a corto plazo			
1.1.2.03	Instrumentos Derivados a Corto Plazo			
1.1.2.98	Otras Inversiones a Corto Plazo			
1.1.2.99	Provisiones para deterioro de inversiones a corto plazo			

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

NOTA 5		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cuentas a cobrar a corto plazo	1.1.3			

Detalle de las Cuentas a cobrar c/p		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.3.01	Impuestos por Cobrar a Corto Plazo			
1.1.3.02	Contribuciones sociales a cobrar a C.P			
1.1.3.03	Ventas a cobrar a corto plazo			
1.1.3.05	Ingresos de la Propiedad a cobrar C.P			
1.1.3.04	Servicios y Derechos a cobrar C.P			
1.1.3.06	Transferencias a cobrar C.P			
1.1.3.07	Préstamos a corto plazo			
1.1.3.08	Documentos a cobrar a corto plazo			
1.1.3.09	Anticipos a C.P			
1.1.3.10	Deudores por avales ejecutados a corto plazo			
1.1.3.11	Planillas salariales			
1.1.3.12	Beneficios Sociales			
1.1.3.97	Cuentas a Cobrar en Gestión Judicial			
1.1.3.98	Otras cuentas por cobrar C.P			
1.1.3.99	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *			

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

Indicar el Método Utilizando

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

NOTA 6		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inventarios	1.1.4	190,40	127,62	49,19

Detalle por tipo de Inventarios		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.4.01	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	190,40	127,62	49,19
1.1.4.02	Bienes para la venta			
1.1.4.03	Materias primas y bienes en producción			
1.1.4.04	Bienes a Transferir sin contraprestación – Donaciones			
1.1.4.99	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *			

Método de Valuación de Inventario

Marque con X

Primeras en entrar, Primeras en salir (PEPS)	X
--	---

Sistema de Inventarios

Marque con X

Periódico	X
Permanente	

Método de Estimación del Deterioro	Fecha
No. OFICIO/DECLARACIONES EN DETERIORO	----

Autorización Uso de otro Método de Inventarios		
Oficio de Autorización de Contabilidad Nacional	No. Oficio	Fecha

Revelación: Esta partida incluye exclusivamente el inventario de materiales y suministros para uso operacional de la institución. Hasta el año 2014 no se registraba dado que al ser una institución muy pequeña y con poca disponibilidad de recursos, estos son destinados y consumidos en la prestación de los servicios ordinarios que brinda la institución, no existe una bodega suministros y la mayoría se adquieren conforme se

van necesitando, no obstante a partir del año 2015, se inició con un inventario de recursos básicamente de papelería y suministros para impresoras y equipo multifuncional.

Dado lo limitado de la disponibilidad de recursos para el período 2019 la posibilidad de contar con inventarios son muy reducidos.

Detalle materiales y suministros:

1.1.4.01.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	151.27
1.1.4.01..99.03	Productos de papel y cartón	39.13

NOTA 7		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros activos a corto plazo	1.1.9	929,19	813,22	14,26

Detalle de Otros activos a corto plazo

Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.9.01	Gastos a devengar a corto plazo	929,19	813,22	14,26
1.1.9.02	Cuentas transitorias			
1.1.9.99	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable			

Revelación:

La cuenta de "Gastos a devengar a corto plazo", está compuesta por las pólizas de seguros semestral de vehículo, y la póliza de riesgos del trabajo la cual es anual, estas sufren incrementos semestral o anual, según la casa aseguradora, en este caso el Instituto Nacional de Seguros.

Se incluye:

Seguro contra riesgos del trabajo 910,64

Seguro voluntario de automóviles 18,55

1 ACTIVO

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

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

Detalle de las Inversiones a largo plazo

Cuenta	Nombre	SALDOS		
		Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.2.01	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo			
1.2.2.02	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo			
1.2.2.03	Instrumentos Derivados a largo plazo			
1.2.2.98	Otras inversiones a largo plazo			
1.2.2.99	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *			

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

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

Detalle de las Cuentas a cobrar a largo plazo

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

Indicar el Método Utilizado:

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

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

CODIGO INTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

NOTA 10		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Bienes no Concesionados	1.2.5	5.071,43	7.051,41	(28,08)

Propiedad, Planta y Equipo Explotados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.01	Propiedad Planta y Equipo Explotados	5.071,43	7.051,41	(28,08)

A continuación se detallan los saldos de los Bienes no concesionados y su depreciación al 31 de Diciembre del 2019,

La institución cuenta únicamente con Mobiliario, Equipo de Cómputo y Vehículo para uso administrativo y operación ordinaria de las oficinas, registradas a su costo de adquisición, todos se encuentran concentrados y ubicados en un espacio físico limitado de 90m². El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

DESCRIPCION	Valor origen	Depreciación acumulada	Valor neto
Equipo de transporte	¢14.766,68	¢13.992,79	¢773,90
Equipo y Mobiliario de oficina	4.562,82	3.621,67	941,16
Equipo de cómputo	12.448,26	9.091,88	3.356.39
Equipo de comunicación	993.35	993.35	0.00
TOTAL	¢32.771,11	¢27.699,680	¢5.071,43

1. ACTIVOS EN POSESION DE TERCEROS Y NO CONCESIONADOS

ACTIVO	PLACA / IDENTIFICACION	CONVENIO	PLAZO	VALOR EN LIBROS	NOMBRE BENEFICIARIO

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
1	101		Medición y reconocimiento posterior al inicio	NICSP N° 17, Párrafo 42.	
1	101	1	Criterio general		DGCN
1	101	2	Criterio alternativo		

2. Proceso de Revaluación

Método de Costo	

Propiedades de Inversión		SALDOS		%
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	
1.2.5.02	Propiedades de Inversión			

BASE CONTABLE

Marque con X, si cumple

Propiedades están debidamente registrados en Registro Nacional	
Propiedades cuentan con planos inscritos	
Se tiene control con el uso de las Propiedades	
Se tiene Propiedades ocupados ilegalmente.	

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

Bienes de Infraestructura de beneficio público en servicio		SALDOS		%
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	
1.2.5.04	Bienes de Infraestructura de beneficio público en servicio			
Bienes Históricos y Culturales		SALDOS		

Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.05	Bienes Históricos y Culturales			
Recursos Naturales en explotación		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.06	Recursos Naturales en explotación			
Recursos Naturales en conservación		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.07	Recursos Naturales en conservación			
Bienes Intangibles no concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.08	Bienes Intangibles no concesionados			
Bienes no Concesionados en proceso de producción		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.99	Bienes no Concesionados en proceso de producción			

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

NOTA 11		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Bienes Concesionados	1.2.6			
Propiedad, planta y equipo Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.01	Propiedad, planta y equipo Concesionados			
Activos Biológicos Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.03	Activos Biológicos Concesionados			
Bienes de Infraestructura de Beneficio Público en servicio concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.04	Bienes de Infraestructura de Beneficio Público en servicio concesionados			
Recursos Naturales Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%

1.2.6.06	Recursos Naturales Concesionados			
Bienes Intangibles Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.08	Bienes Intangibles Concesionados			
Bienes Concesionados en proceso de producción		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.99	Bienes Concesionados en proceso de producción			

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

NOTA 12		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inversiones Patrimoniales- Método de Participación	1.2.7			

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

NOTA 13		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros Activos a largo plazo	1.2.9			

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

Gastos a devengar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.9.01	Gastos a devengar a largo plazo			
Objetos de valor		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.9.03	Objetos de valor			
Activos a largo plazo sujetos a Depuración Contable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.9.99	Activos a largo plazo sujetos a Depuración Contable			

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

2 PASIVO

2.1 PASIVO CORRIENTE

NOTA 14	SALDOS		
---------	--------	--	--

NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deudas a corto plazo	2.1.1	8.842,17	15.263,09	(42,07)

Deudas comerciales a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.01	Deudas comerciales a corto plazo	910,64	0,00	

Deudas sociales y fiscales a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.02	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	7.929,61	8.476,34	(6,45)

REVELACION:

En la cuenta 2.1.1.02 **Deudas sociales y fiscales a corto plazo** se considera lo siguiente:

a. Deudas por beneficios a los empleados:

Deudas por beneficios a los empleados	
Salario escolar	¢5.178,80
Décimo tercer mes	842,17
Retenciones al personal	569,55
Contribuciones patronales a seguridad social	745,94
Contribuciones patronales a fondos de pensiones	426,64

El salario escolar se calcula con base en los salarios correspondientes al período del 01 de enero al 31 de diciembre de cada año y se cancela en enero del siguiente año. El registro contable se hace mediante reserva mensual.

El décimo tercer mes (aguinaldo) se calcula con base en los salarios correspondientes al período del 01 de diciembre año 1 al 30 de noviembre del año 2 y se cancela en el mes de diciembre de cada año. El registro contable se hace mediante reserva mensual.

Retenciones mensuales al personal incluye todas aquellas deducciones realizadas a los empleados en el salario: préstamos, ahorros, cuotas obreras (que incluye las retenciones de ley a los trabajadores por aportes a la CCSS).

b. **Deudas fiscales:** incluye retenciones mensuales de impuestos nacionales, a dos funcionarios de la institución por el Impuesto de Renta a salarios, así como el 2% a proveedores cuando procede.

Deudas fiscales

Impuesto sobre la renta funcionarios	¢ 166,52
Impuesto sobre la renta proveedores	0,00

Transferencias a pagar a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.03	Transferencias a pagar a corto plazo	1,92	6.786,76	(99,97)

Revelación:

Con base en lo dispuesto en la ley No. 9371 los remanentes del superávit 2015 que disponga aún la institución al 31 de diciembre del 2018, debían ser liquidados y trasladados mediante Transferencia al Fondo General de Gobierno con el propósito de amortizar la deuda interna y externa de la Administración Central.

Uno vez cumplido con todos los procedimientos de autorización del traslado de recursos, en el mes de noviembre del 2019 se trasladaron los recursos por la suma de ¢6.773.331.

En cumplimiento a la Ley No.8488 se traslada el 3% del superávit del periodo 2019 a la Comisión de Emergencias, que se realizará en el año 2020 por un monto de 1,92.

Documentos a pagar corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.04	Documentos a pagar corto plazo			
Inversiones patrimoniales a pagar corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.05	Inversiones patrimoniales a pagar corto plazo			
Deudas por avales ejecutados a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.06	Deudas por avales ejecutados a corto plazo			
Deudas por anticipos a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.07	Deudas por anticipos a corto plazo			
Deudas por planillas salariales		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.08	Deudas por planillas salariales			

Deudas por créditos fiscales a favor de terceros c/p		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.13	Deudas por créditos fiscales a favor de terceros c/p			
Otras deudas a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.99	Otras deudas a corto plazo			
Justificar				

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
12554	Comisión Nacional de Emergencias	1,92

NOTA 15		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Endeudamiento Público a corto plazo	2.1.2			
Títulos y valores de la Deuda Pública a pagar a c/p		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.01	Títulos y valores de la Deuda Pública a pagar a c/p			
Préstamos a pagar a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.02	Préstamos a pagar a corto plazo			
Deudas asumidas a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.03	Deudas asumidas a corto plazo			
Endeudamiento de Tesorería a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.04	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo			
Endeudamiento público a valor razonable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.05	Endeudamiento público a valor razonable			

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

NOTA 16		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Fondos de terceros y en Garantía	2.1.3			
Fondos de terceros en Caja Única		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.01	Fondos de terceros en Caja Única			
Recaudación por cuentas de terceros		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.02	Recaudación por cuentas de terceros			
Depósitos en garantía		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.03	Depósitos en garantía			
Otros fondos de terceros		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.99	Otros fondos de terceros			
Justificar				

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

NOTA 17		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	2.1.4	18.466,56	0.00	
Provisiones a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.4.01	Provisiones a corto plazo	18.466,56	0.00	

Revelación:

Se incluye a partir de Tercer trimestre del 2019 la estimación respectiva de la provisión por beneficios por terminación laboral de 4 funcionarios de la institución, lo cual representa el 80% del personal. De acuerdo a la información suministrada se indica quienes se jubilarán en el transcurso de los próximos ocho años. A la fecha no se tiene comunicación de que la persona más próxima a jubilarse en este caso Jefe profesional 3, comunique su decisión de pensionarse en tiempo establecido.

PLAZA	Fecha estimada jubilación	Monto provisión
Jefe Profesional 3	Agosto 2020	¢11.584,48
Secretaria 2	Marzo 2023	1.827,05
Profesional 2	Setiembre 2023	4.608.98
Técnica 1	Setiembre 2026	446.058

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

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

NOTA 18		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros Pasivos a corto plazo	2.1.9			

Ingresos a devengar corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.9.01	Ingresos a devengar corto plazo			

Instrumentos derivados a pagar a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.9.02	Instrumentos derivados a pagar a corto plazo			

Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.9.99	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable			

Revelación:

A LA FECHA NO APLICA

2 PASIVO

2.2 PASIVO NO CORRIENTE

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

Deudas comerciales a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.01	Deudas comerciales a largo plazo			
Deudas sociales y fiscales a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.02	Deudas sociales y fiscales a largo plazo			
Documentos a pagar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.04	Documentos a pagar a largo plazo			
Inversiones Patrimoniales a pagar largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.05	Inversiones Patrimoniales a pagar largo plazo			
Deudas por avales ejecutados a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.06	Deudas por avales ejecutados a largo plazo			
Deudas por anticipos a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.07	Deudas por anticipos a largo plazo			
Otras Deudas a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.99	Otras Deudas a largo plazo			

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

NOTA 20		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%

Endeudamiento Público a largo plazo	2.2.2			
-------------------------------------	-------	--	--	--

Títulos y valores de la Deuda Pública a pagar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.2.01	Títulos y valores de la Deuda Pública a pagar a largo plazo			
Préstamos a pagar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.2.02	Préstamos a pagar a largo plazo			
Deudas asumidas a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.2.03	Deudas asumidas a largo plazo			

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

NOTA 21		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Fondos de terceros y en garantía	2.2.3			
Fondos de terceros en Caja Única		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.3.01	Fondos de terceros en Caja Única			
Otros fondos de terceros		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.3.99	Otros fondos de terceros			

Revelación **A LA FECHA NO APLICA**

NOTA 22		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	2.2.4			
Provisiones a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.4.01	Provisiones a largo plazo			
Reservas Técnicas a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo	Periodo	%

		Actual	Anterior	
2.2.4.02	Reservas Técnicas a largo plazo			

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

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

Ingresos a devengar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.9.01	Ingresos a devengar a largo plazo			
Instrumentos derivados a pagar largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.9.02	Instrumentos derivados a pagar largo plazo			
Pasivos a largo plazo sujetos a Depuración Contable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.9.99	Pasivos a largo plazo sujetos a Depuración Contable			

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

Capital Inicial		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.1.01	Capital Inicial	12.377.21	12.377.21	0

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

Revelación:

Para el año 2014 la Contabilidad Nacional solicitó por medio del Oficio DCN-1542-2013 del 18 de diciembre 2013, determinar el Patrimonio Inicial de la institución, el cual se ve reflejado a partir de los Estados Financieros del 2015. En el caso de la CEA por tratarse de información de hace muchos años y al no contar con la información necesaria cuando la institución inició operaciones en el año 1969, se utilizó el procedimiento indicado, para ello se aplicó la fórmula

establecida en el oficio antes citado, la cual consiste en: Total de Activos Fijos (tangibles e intangibles) al 31 de diciembre 2013 es igual al Capital Inicial.

NOTA 25		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias de Capital	3.1.2			
Donaciones de Capital		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.2.01	Donaciones de Capital			
Otras Transferencias de Capital		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.2.99	Otras Transferencias de Capital			
Justificar				

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

Cuadro de análisis de composición Capital Inicial

Fecha	Entidad que aporta	Sector	Monto	Documento	Tipo de aporte
	No hay aporte de otras instituciones				
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
	No hay aportes	

NOTA 26		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Reservas	3.1.3			
Revaluación de Bienes		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.3.01	Revaluación de Bienes			
Otras Reservas	SALDOS			

Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.3.99	Otras Reservas			
Justificar				

Revelación:

A LA FECHA NO SE APLICA

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

Diferencias de conversión de moneda extranjera		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.01	Diferencias de conversión de moneda extranjera			
Diferencias de Valor Razonable de activos financieros destinados a la venta		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.02	Diferencias de Valor Razonable de activos financieros destinados a la venta			
Diferencias de Valor Razonable de instrumentos financieros designados como cobertura		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.03	Diferencias de Valor Razonable de instrumentos financieros designados como cobertura			
Otras variaciones no asignables a reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.99	Otras variaciones no asignables a reservas			
Justificar				

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

NOTA 28		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados Acumulados	3.1.5	(32.914,84)	(11.772,43)	179,59

Resultados Acumulados de ejercicios anteriores

SALDOS		
--------	--	--

Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.5.01	Resultados Acumulados de ejercicios anteriores	(11.772,43)	54.045,43	(121,78)

Resultado del ejercicio		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.5.02	Resultado del ejercicio	-21.142,41	(65.817,87)	(67,88)

Revelación: Desde el período 2017 los resultados reflejan los problemas que han surgido como consecuencia de la falta de acceso al financiamiento por parte del Gobierno Central que provoca falta de liquidez, como consecuencia el Gobierno de la República emitió en el mes de diciembre del año 2017, el Decreto No.40880, en el cual prorrogó para el período 2018 lo dispuesto en el Decreto No.40540 de Contingencia Fiscal, en el cual autorizó a las instituciones que reciben Transferencias del Presupuesto Nacional, como es el caso de esta institución, a financiar sus gastos de operación con recursos disponibles de superávit libre en Caja Única del Estado en el año 2018, Los gastos operativos de enero a junio 2018 fueron cubiertos con recursos de superávit libre de la institución y que se tenían en Caja Única. A partir del II semestre del año 2018 se reactivó el giro de las Transferencias por parte de la Tesorería Nacional, Para el año 2019 la TN gira los recursos de acuerdo a las necesidades mensuales de la institución

Por otro lado, con base en lo dispuesto en la ley No. 9371 "Eficiencia en la Administración de los Recursos Públicos" se trasladó los remanentes del superávit 2015 que disponía la institución en sus cuentas al 31 de diciembre del 2018, al Fondo General de Gobierno con el propósito de amortizar la deuda interna y externa de la Administración Central.

Una vez cumplido con todos los procedimientos de autorización del traslado de recursos, en el mes de noviembre del 2019 se ejecutó la transferencia por la suma de ¢6.77 millones.

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

Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio de Entidades del Sector Gobierno General		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.1.01	Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio de Entidades del Sector Gobierno General			
Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio de Empresas Públicas e Instituciones Públicas Financieras		SALDOS		

Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.1.02	Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio de Empresas Públicas e Instituciones Públicas Financieras			

Revelación: **NO APLICA**

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

Intereses Minoritarios- Evolución por Reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.01	Intereses Minoritarios- Evolución por Reservas			
Intereses Minoritarios- Evolución por variaciones no asignables a Reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.02	Intereses Minoritarios- Evolución por variaciones no asignables a Reservas			
Intereses Minoritarios- Evolución por Resultados Acumulados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.03	Intereses Minoritarios- Evolución por Resultados Acumulados			
Intereses Minoritarios- Evolución por Otros Componentes de Patrimonio		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.99	Intereses Minoritarios- Evolución por Otros Componentes de Patrimonio			

Revelación: **NO APLICA**

NOTAS ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

3 INGRESOS 4.1 IMPUESTOS

NOTA 31		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Impuesto sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	4.1.1			

Revelación:

A LA FECHA NO APLICA

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

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

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

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

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

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

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

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

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

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

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

Revelación:

A LA FECHA NO APLICA

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

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

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

Revelación:

A LA FECHA NO APLICA

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

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

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

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

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

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

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

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

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

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

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

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

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

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

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

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

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

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

NOTA 49		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias Corrientes	4.6.1	105.122,40	53.593,73	96,15

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO
11218	Ministerio de Ciencia, Tecnología y Telecomunicaciones	105.122,40

Revelación: La institución cuenta con un solo ingreso para desarrollar sus actividades ordinarias anuales, una Transferencia Corriente incluido en el Título 218 Ministerio de Ciencia, Tecnología y Telecomunicaciones (MICITT) del Presupuesto Ordinario de la República. Una vez utilizados y agotados los recursos de superávit según lo establecido en el Decreto 40808-H del 21 de diciembre del 2017, para el mes de julio del año 2018 se reactivó el giro de recursos por parte de la Tesorería Nacional.

Para el año 2019, la Tesorería Nacional giró los recursos mensualmente de Transferencia de acuerdo a las necesidades de la institución.

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

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

NOTA 51		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	4.9.1			

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

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

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

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

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

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

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

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

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

NOTA 56		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	4.9.6			

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

NOTA 57		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros ingresos y resultados positivos	4.9.9			

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

4 GASTOS

5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

NOTA 58		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Gastos en Personal	5.1.1	90.612,95	93.124,39	(2,70)

Revelación: Se incluye los gastos de personal de los cinco funcionarios por cargos fijos de la institución (una Jefe Profesional 3, una Profesional 2, una Técnico 1, una Secretaria 2 y una Miscelánea 1), se incluye las siguientes partidas:

Sueldo para cargos fijos, e incentivos salariales en concordancia con la Ley No. 9635 "Ley de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas", publicada en el Alcance No. 202 a La Gaceta No. 225 del 04 de diciembre de 2018, en lo correspondiente al Título III sobre la aplicación de las disposiciones en cuanto a los incentivos salariales y anualidades en forma nominal. Se incluye:

Retribución por años servidos. De acuerdo a la ley 9635 el valor de cada aumento anual, es un monto nominal fijo.

Dedicación exclusiva: se incluye un 55% al Profesional Jefe 3, y un 55% Profesional 2, se aplica de acuerdo al Decreto Ejecutivo N° 23669-H "Normas para la Aplicación de la Dedicación Exclusiva para Instituciones y Empresas Públicas Cubiertas por el Ámbito de la Autoridad Presupuestaria" del 18 de octubre de 1994 y sus reformas.

Carrera profesional: se considera asignación de puntos al Profesional Jefe 3 y el Profesional 2, según Decreto N° 33048-H de abril del 2006 y sus modificaciones en el Decreto No. 35352-H de mayo del año 2009 "Normas para la aplicación de la Carrera Profesional para las Entidades Públicas cubiertas por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria". A partir del II semestre del 2018 el valor de cada punto de carrera profesional se calcula como un monto nominal fijo.

Además de las contribuciones patronales a la seguridad social y a fondos de pensión y fondo de capitalización. También se registra mensualmente y en forma proporcional, la reserva para el pago del salario escolar y el decimotercer mes.

La disminución en el gasto se debe a la presencia de incapacidades por parte del personal debido a problemas de salud y laborales

NOTA 59		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Servicios	5.1.2	12.086,08	15.355,70	(21,29)

Revelación: Incluye esta partida principalmente el pago de alquiler de oficina que ocupa actualmente la institución, servicios básicos (agua, electricidad y telecomunicaciones), seguros, y en menor cuantía, gastos de transporte público, mantenimiento y reparaciones, servicios diversos.

Se presenta disminución entre periodos, debido a que por la limitación de recursos fue necesario reducir el espacio de alquiler en un 50% a partir del mes de mayo del 2019.

NOTA 60		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Materiales y Suministros consumidos	5.1.3	1.287,75	1.306,8	(1,46)

Revelación: Incluye gastos ordinarios para la actividad diaria de la institución, la adquisición es para las necesidades inmediatas de la institución, y en su mayoría adquiridas por medio de caja chica, dada las limitaciones presupuestarias de la institución, se adquieren cuando los recursos disponibles lo permiten y son requeridas, de igual manera se dio una gran limitación de recursos, por lo que se realizó una priorización de gastos.

NOTA 61		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Consumo de bienes distintos de inventarios	5.1.4	2.511,89	2.314,27	8,54

Revelación: Considera los gastos por depreciación de propiedad, planta y equipos de los de bienes no concesionados que posee la institución

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

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

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

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

NOTA 64		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%

Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	5.1.7			
---	-------	--	--	--

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

NOTA 65		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cargos por provisiones y reservas técnicas	5.1.8	18.466,56	0,0	

Revelación:

Se incluye a partir de Tercer trimestre del 2019 la respectiva provisión por beneficios por terminación laboral de 4 funcionarios de la institución, lo cual representa el 80% del personal. De acuerdo a la información suministrada se indica quienes se jubilarán en el transcurso de los próximos ocho años. A la fecha no se tiene comunicación de que la persona más próxima a jubilarse en este caso Jefe profesional 3, comunique su decisión de pensionarse en tiempo establecido.

Jefe Profesional 3	Agosto 2020	¢11.584,48
Secretaria 2	Marzo 2023	1.827,05
Profesional 2	Setiembre 2023	4.608.98
Técnica 1	Setiembre 2026	446.058

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

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

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

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

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

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

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

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

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

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

NOTA 71		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias Corrientes	5.4.1	747,03	7.133,24	(89,53)

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO
12554	Comisión Nacional de Emergencias	1,92

Revelación: Se incluye además lo correspondiente "Otras prestaciones" : subsidios por incapacidades por enfermedad o riesgos laborales de las funcionarias, los cuales se han incrementado considerablemente entre periodos.

En el mes de noviembre del 2019, se trasladó al Ministerio de Hacienda lo correspondiente a los remanentes del superávit al 2015, de acuerdo a lo indicado en la Ley 9371 "Eficiencia en la Administración de los recursos públicos"

NOTA 72		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias de Capital	5.4.2			

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE D ELA ENTIDAD	MONTO

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

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

Revelación: A LA FECHA NO APLICA

NOTA 74		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	5.9.2			

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

NOTA 75		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros gastos y resultados negativos	5.9.9	552,54	177,19	211,84

Revelación:

Se incluye el pago de impuesto por derechos de circulación.

NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

NOTA 76		SALDOS		
RUBRO		Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cobros		105.122.40	53.593,73	96,15

Revelación: La institución cuenta con un solo ingreso para desarrollar sus actividades ordinarias anuales, una Transferencia Corriente incluido en el Título 218 Ministerio de Ciencia, Tecnología y Telecomunicaciones (MICITT) del Presupuesto Ordinario de la República. Una vez utilizados y agotados los recursos de superávit según lo establecido en el Decreto 40808-H del 21 de diciembre del 2017, para el mes de julio del año 2018 se reactivó el giro de recursos por parte de la Tesorería Nacional.

Para el año 2019, la Tesorería Nacional giró los recursos mensualmente de Transferencia de acuerdo al cronograma de gastos de la institución

NOTA 77		SALDOS		
---------	--	--------	--	--

RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos	111.845,02	108.896,86	2,71

Revelación: Pagos que incluyen al personal, servicios, transferencias y otros gastos en la operación de la institución.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

NOTA 78	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cobros			

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

NOTA 79	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos	572,92	2.295,87	(75,05)

Revelación: Los recursos disponibles para adquisición de bienes fueron muy limitados.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

NOTA 80	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cobros			

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

NOTA 81	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos			

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

NOTA 82	SALDOS		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
	580,07	7.875,61	(92,63)

Revelación:

Se cuenta con tres cuentas bancarias, en las cuales se tenía recursos de superávit al 2015, que fueron trasladados al Ministerio de Hacienda en cumplimiento de la Ley 9371 por un monto de ¢6.77 millones.

Los únicos recursos que recibe la institución anualmente son girados por el Gobierno de la República a través del Ministerio de Ciencia y Tecnología (MICIT), mediante Transferencia Corriente asignada en el Presupuesto Ordinario de la República y depositados por la Tesorería Nacional mensualmente en la cuenta de caja única habilitada a la CEA a partir del mes de mayo del 2014.

Se utilizan los recursos disponibles para realizar los pagos de los gastos operativos de la institución.

NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

NOTA 83 RUBRO	SALDOS		%
	Periodo Actual	Periodo Anterior	
SALDOS DEL PERIODO	-20.537,63	604,77	(3.495,92)

Revelación:

Debido a que la institución ha tenido que recurrir desde el año 2017 a sus remanentes de superávit para cubrir las necesidades operacionales de la institución así como trasladar parte de estos recursos al Ministerio de Hacienda se presenta esta gran diferencia, además por la integración de gastos por pasivos registrados por primera vez.

Fundamento de cada una de las variaciones del periodo

Fecha	Variación	Cuenta	Fundamento

NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD

A efectos de cumplir con la integración del presupuesto y contabilidad, deberá formularse y exponerse una conciliación entre los resultados contable y presupuestario.

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
6	72		Compromisos no devengados al cierre	RLAFRPP	
Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
6	75		Conciliación	RLAFRPP NICSP N° 24, Párrafo 52	DGCN

NOTA 84	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTO			

Revelación: A la fecha no se ha elaborado el informe comparativo de ejecución presupuestaria con devengo de la Contabilidad Nacional, se espera apoyo por parte de funcionarios de la Contabilidad Nacional para lograr la aplicación de la normativa a ser aplicada, así como los formulas a utilizar

No obstante, se incluye como Anexo Información de la Ejecución Presupuestaria al 31 de diciembre del 2019 y remitido tanto a la Autoridad Presupuestaria como a la Contraloría General de la República, con los ajustes realizados mediante Presupuesto Extraordinario y Modificaciones Presupuestarias.

Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación

NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

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

A LA FECHA NO APLICA

Fundamente los movimientos del periodo

Fecha	Incrementos	Disminuciones	Fundamento

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

Norma / Política	Concepto	Referencia	
		Norma	Política

6	101		ESEB	NICSP N° 17, Párrafos 88 a 91 y 94. NICSP N° 31, Párrafos 117 a 119 y 123	DGCN
6	101	1	Exposición saldo nulo		DGCN

NOTA 86	SALDOS			
	RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
	ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO	0,00	0,00	
	ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	5.071,43	7.049,18	(2,47)

Revelación: Se considera los bienes duraderos para las actividades ordinarias de la institución.

NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS

La información financiera por segmentos en Costa Rica se presentará con la clasificación de funciones establecida en el Clasificador Funcional del Gasto para el Sector Público Costarricense.

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

Revelación: **A LA FECHA NO APLICA**

Nosotros, Esteban Picado Sandí céd: 1-1063-0040, Presidente y representante legal, Lilliana Solís Díaz, cédula 1-0532-0766, Directora General y Ana Isabel Alvarado Silesky, ced. 1-0542-0903, responsable del Depto Financiero, 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.

ESTEBAN
PICADO 2020-02-1
SANDI 7 09:34:
(FIRMA) 22

LILLIANA
SOLIS
DIAZ
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
LILLIANA SOLIS
DIAZ (FIRMA)
Fecha: 2020.02.17
12:07:26 -06'00'

ANA ISABEL
ALVARADO
SILESKY
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por ANA ISABEL
ALVARADO SILESKY
(FIRMA)
Fecha: 2020.02.15
19:03:14 -06'00'

Esteban Picado Sandí

Lilliana Solís Díaz

Ana I. Alvarado Silesky

Presidente y

Directora General

Depto. Financiero

Representante Legal

Sello:

