# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 29 DE FEBRERO DE 2020

**NOTAS GENERALES**

**NOTA No. 1 NORMA GENERAL DE REVELACIONES**

**Antecedentes de la Institución:**

La Contraloría General de la República es un órgano constitucional fundamental del Estado, creada en el Capítulo Segundo de la Constitución Política de la República de Costa Rica, en la que se constituye como auxiliar de la Asamblea Legislativa en el control superior de la Hacienda Pública y rector del sistema de fiscalización contemplado en la Ley Orgánica.

De conformidad con lo establecido en el artículo 4 de la Ley Orgánica No. 7428, la Contraloría General de la República ejercerá su competencia sobre todos los entes y órganos que integran la Hacienda Pública. Tendrá competencia facultativa sobre:

* Los entes públicos de cualquier tipo.
* Los sujetos privados, que sean custodios o administradores, por cualquier título, de los fondos y actividades públicos que indica la Ley Orgánica de la Contraloría.
* Los entes y órganos extranjeros integrados por entes u órganos públicos costarricenses dominados mayoritariamente por estos, o sujetos a su predominio legal, o cuya dotación patrimonial y financiera esté dada principalmente con fondos públicos costarricenses, aun cuando hayan sido constituidos de conformidad con la legislación extranjera y su domicilio sea en el extranjero. Si se trata de entidades de naturaleza bancaria, aseguradora o financiera, la fiscalización no abarcará sus actividades sustantivas u ordinarias.
* Las participaciones minoritarias del Estado o de otros entes u órganos públicos, en sociedades mercantiles, nacionales o extranjeras.
* Si se trata de entidades de naturaleza bancaria o financiera y que sean extranjeras, la competencia facultativa de la Contraloría se ejercerá sobre ciertas actividades de las mismas.
* Los criterios que emita la Contraloría, en el ámbito de su competencia, serán vinculantes para los sujetos pasivos sometidos a su control o fiscalización.
* Se entiende por "sujetos pasivos" los que están sometidos a la fiscalización de la Contraloría General de la República.

**Domicilio**

**Provincia:** San José **Cantón:** Central **Distrito:** Mata Redonda

# NOTA NO. 2 PRINCIPIOS, POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros se preparan bajo las Políticas Contables emitidas por Contabilidad Nacional, basadas en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP).

La NICSP 17 tiene como objetivo prescribir el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan reconocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en sus propiedades, planta y equipo, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión. Los principales problemas que presenta la contabilidad de propiedades, planta y equipo son el reconocimiento de los activos, la determinación de su importe en libros y los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro de valor que deben reconocerse con relación a los mismos.

De acuerdo con las disposiciones transitorias de la NICSP 17, las entidades no están obligadas a reconocer los elementos de la Propiedad, Planta y Equipo para los períodos de informes que comiencen en una fecha dentro de los cinco años siguientes a la fecha en que se adopte por primera vez esta norma, por lo que esta Institución se acogió al Transitorio de la NICSP 17 “Propiedad, Planta y Equipo” y se definirá el procedimiento a seguir en cuanto al deterioro de activos y las revaluaciones de los mismos y su registro contable, según lo establezca Contabilidad Nacional.

Los manuales de Políticas y Procedimientos Contables, basados en NICSP, se encuentran para la aprobación correspondiente en la Contabilidad Nacional del Ministerio de Hacienda; a continuación se presentan las principales políticas y prácticas contables.

* 1. **Base contable**

La base de registro de la contabilidad es por el método de devengado. Las operaciones se registran bajo el criterio de partida doble y no se compensan las partidas de activo, pasivo, ingresos ni gastos.

* 1. **Información a presentar**

De conformidad con directrices emitidas por Contabilidad Nacional, trimestralmente se presenta a esa entidad la información correspondiente a los estados financieros, así como los cuadros auxiliares y anexos que respaldan la información que se remite.

* 1. **Ingresos**

Los ingresos corrientes y de capital que obtiene la Institución para financiar sus gastos están establecidos en el Presupuesto Nacional y no implican contraprestación de bienes o servicios. Estos ingresos no los recibe en sus cuentas corrientes, ya que según la normativa vigente relacionada con la Caja Única del Estado, todo pago con cargo al presupuesto se realiza a través de la Tesorería Nacional.

Estos ingresos se reconocen en el momento en que la Contraloría incurre en los gastos autorizados en el presupuesto institucional, generándose cuentas por cobrar a la Tesorería Nacional derivadas del sistema de pago indicado.

* 1. **Propiedad, planta y equipo**

El terreno, edificio y alguna maquinaria se contabilizan por su valor revaluado, que es su valor razonable en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido. El efecto neto de las revaluaciones se presenta en el Estado de Situación Financiera en el Patrimonio Público, en la cuenta Reservas. El mobiliario y equipo se contabiliza al costo.

La última revaluación de terrenos y edificios fue realizada en mayo 2016 y se registró contablemente en noviembre 2017.

Durante el periodo 2017, la Contraloría realizó una actualización de los valores de las edificaciones y terrenos, mediante un estudio realizado por la Unidad de Servicios Generales (Edificios) y la Unidad de Administración Financiera (Terrenos) en mayo del 2016, para el cual se aplicó la siguiente metodología: en el caso de los terrenos, se tomó como base los valores por metro cuadrado determinados en el Mapa de Valores del Terreno por Zonas Homogéneas, que emite el Órgano de Normalización Técnica del Ministerio de Hacienda, el cual se accedió por medio de la página web de la Municipalidad de San José. Dicha información está actualizada a agosto 2014. En cuanto a las edificaciones, se utilizó el Manual de Valores Base Unitarios por Tipología Constructiva, emitido por el Órgano de Normalización Técnica del Ministerio de Hacienda que contiene una descripción detallada para cada tipo de construcción, instalación y obra complementaria con respecto a sus componentes, vidas útiles y valores, donde se incluye también el procedimiento para estimar el valor depreciado de las construcciones, de acuerdo con su estado y edad. Dichos valores están actualizados al año 2015. El efecto de la actualización de valores se presenta en la nota 12.

No le aplica a la Contraloría General de la República la conciliación de los registros contables de la partida de bienes duraderos, con lo registrado en el Sistema de registro y control de bienes de la administración pública denominado “SIBINET”, dado que no se encuentra bajo la rectoría de la Dirección General de Bienes, según lo indicado en la Ley de Administración Financiera, articulo 97.

* 1. **Bienes no concesionados en proceso de producción**

En las construcciones y obras en proceso, se registran los costos y demás gastos en los que se ha incurrido para la construcción o ampliación de inmuebles; asimismo, los sistemas informáticos en desarrollo, se valoran de acuerdo con remuneraciones de los funcionarios desarrolladores, según las horas consumidas en la elaboración del sistema informático correspondiente y los costos incurridos vía outsourcing, si fuere el caso. Hasta que dichos bienes se encuentren en condiciones de ser utilizados por la Institución, se trasladan a la cuenta de activo fijo correspondiente. Lo anterior según lo indicado en Directriz No. CN-002-2010 de la Contabilidad Nacional.

* 1. **Depreciación propiedad, planta y equipo**

El método de depreciación utilizado es el de línea recta y a partir del 2007 los plazos de depreciación corresponden a los indicados en la Directriz CN-001-2009 emitida por Contabilidad Nacional el 23 de noviembre de 2009.

Los terrenos y las piezas y obras de colección no se deprecian.

* 1. **Inventario**

El inventario corresponde al valor de la existencia física de los materiales y suministros que se mantienen en el Almacén. Los suministros se registran de acuerdo con su precio de adquisición.

El inventario se valora mediante el método PEPS (primero en entrar, primero en salir).

* 1. **Estimación para cuentas incobrables**

Actualmente no hay estimación para incobrables, según lo indicado en el oficio de la Contabilidad Nacional No. DCN-205-2012, del 28 de febrero de 2012.

* 1. **Gastos acumulados por pagar de salario escolar y aguinaldo**

Mensualmente se registra en la cuenta de gasto y en la cuenta por pagar correspondientes, el gasto estimado para los conceptos de salario escolar y aguinaldo.

* 1. **Cuentas recíprocas entre instituciones públicas**

Se realizan confirmaciones de saldos cada trimestre para las cuentas por cobrar y por pagar del Sector Público. No se tramitaban confirmaciones de saldos para las cuentas por cobrar, cuentas por pagar y retenciones por pagar al Ministerio de Hacienda por cuanto el origen de dichas cuentas corresponde a transacciones de orden interno, las cuales son poco probable que la Tesorería Nacional pueda confirmar ya que estas no se originan en documentos de dicha entidad. No obstante, en atención al oficio UCC-0173-2011 de la Contabilidad Nacional, a partir del III trimestre 2011 se remite confirmación de dichos saldos a esta última entidad.

* 1. **Del registro de la amortización del servicio de la deuda pública**

No se incluyen amortizaciones del Servicio a la Deuda Pública, por cuanto la Contraloría General no realiza pagos por ese concepto.

* 1. **Registros contables de arrendamientos**

Actualmente se registra el ingreso correspondiente al canon mensual por el área que se ocupa para brindar el servicio de soda para funcionarios.

* 1. **Ingresos por donaciones y regalos en especie y registro de los activos**

Las donaciones se registran según lo indicado en la circular de la Contabilidad Nacional N° CN-0003-2009, para lo cual se registra el ingreso y el bien recibido por el valor de la donación, de acuerdo con el documento que respalde la transferencia del bien.

* 1. **Firma de los Estados Financieros Contables**

Los estados financieros que se remiten a la Contabilidad Nacional se presentan firmados por la Contadora, el Jefe de la Unidad de Administración Financiera y por el Gerente de la División de Gestión de Apoyo.

**NOTA NO. 3 CONTINGENCIAS**

A continuación se resumen los casos que están atendiendo la División Jurídica y la Unidad Jurídica Interna, donde la Contraloría General figura como parte demandada:

|  |
| --- |
| **PROCESOS JUDICIALES DIVISIÓN JURÍDICA** |
| **Nº de Expediente judicial** | **Nombre demandado** | **Motivo de la demanda** | **Pretensión Inicial** | **Resolución Provisional** | **Resolución en firme** |
| **Fecha** | **Monto (\*)** | **Moneda** | **Fecha** | **Monto** | **Fecha** | **Monto** |
| 09-3221-1027-CA | CGR, ICE, PGR | Procedimiento sancionatorio | 23/11/2009 | 92.808.550,20 | Colones | 13/10/2014 | 5.000.000,00 |  |  |
| 11-3248-1027CA | CGR | Contratación administrativa | 9/6/2011 | 674.706.779,79 | Colones |  |  |  |  |
| 11-4618-1027-CA | CGR, IDA, PGR | Procedimiento sancionatorio | 9/1/2013 | 50.000.000,00 | Colones |  |  |  |  |
| 11-4619-1027-CA | CGR, IDA, PGR | Procedimiento sancionatorio | 11/5/2012 | 50.000.000,00 | Colones |  |  |  |  |
| 11-464-1028-CA | CGR, IDA, El Estado, Comisión Nacional de Asuntos Indígenas | Competencias de Fiscalización | 7/10/2016 | 40.000.000,00 | Colones |  |  |  |  |
| 11-6788-1027 | JPSSJ, CGR, Estado | Procedimiento sancionatorio | 10/10/2013 | 1.000.000,00 | Colones |  |  |  |  |
| 12-276-1027-CAacumulo al 12-2476- 1027-CA | CGR y otros | Procedimiento sancionatorio | 25/1/2012 | 177.527.500,00 | Colones | 19/6/2018 | 3.000.000,00 |  |  |
| 12-3364-1027-CA | CGR y Estado | Procedimiento sancionatorio | 27/9/2012 | 12.875.000,00 | Colones | 2/6/2014 | 500.000,00 |  |  |
| 12-3646-1027-CA | CGR, AyA | Contratación administrativa | 10/7/2012 | 276.999,65 | Dólares |  |  |  |  |
| 12-7011-1027-CA | CGR, Recope, y otros | Contratación Administrativa | 17/12/2012 | 444.120,63 | Dólares |  |  |  |  |
| 13-2465-1027-CA | INVU, CGR, PGR | Contratación administrativa | 14/10/2014 | 48.000.000,00 | Colones |  |  |  |  |
| 13-2727-1027-CA | JAPDEVA y CGR | Procedimiento sancionatorio | 4/6/2013 | 50.000.000,00 | Colones |  |  |  |  |
| 13-5131-1027-CA | Colegio de Contadores Privados deCosta Rica y CGR | Dictamen del art. 15 LOCGR | 1/8/2013 | 10.000.000,00 | Colones |  |  |  |  |
| 14-1562-1027-CA | CGR, INA, ISESA S.A., CorporaciónLobo Zamora SRL | Contratación administrativa | 12/3/2014 | 2.471.789.079,50 | Colones |  |  |  |  |
| 14-2996-1027-CA | CGR, El Estado | Procedimiento sancionatorio | 5/2/2014 | 108.000.000,00 | Colones |  |  |  |  |
| 14-4856-1027-CA | CMCR Ingeniería S.A., CGR | Contratación administrativa | 20/11/2014 | 22.000.000,00 | Colones |  |  |  |  |
| 14-6025-1027-CA | ICE, CGR | Contratación administrativa | 31/7/2014 | 6.300.000,00 | Dólares |  |  |  |  |
| 15-10321-1027-CA | CGR, SINAC y El Estado | Competencias de Fiscalización | 9/3/2016 | 14.000.000,00 | Colones |  |  |  |  |
| 16-00179-1027-CA | CGR y El Estado | Procedimiento sancionatorio | 17/2/2016 | 5.000.000,00 | Colones |  |  |  |  |
| 16-003768-1027-CA | CGR-MINAE-PGR-CONAVI | Contratación administrativa | 21/9/2016 | 3.715.867,37 | Colones |  |  |  |  |
| 16-004330-1027-CA | CGR | Procedimiento sancionatorio | 14/6/2016 | 5.000.000,00 | Colones |  |  |  |  |
| 16-004674-1027-CA | CGR, El Estado y Otros. | Procedimiento sancionatorio | 22/11/2016 | 20.000.000,00 | Colones |  |  |  |  |
| 16-010015-1027-CA | CGR y El Estado | Procedimiento sancionatorio | 9/11/2016 | 2.000.000,00 | Colones |  |  |  |  |
| 16-10708-1027-CA | Contraloría General de la República, Municipalidad de Montes de Oca y Servicios Rápidosde Costa Rica S.A. | Contratación administrativa | 20/4/2017 | 203.748.647,54 | Colones |  |  |  |  |
| 16-3455-1027-CA | CGR, El Estado | Procedimiento sancionatorio | 11/8/2016 | 1.500.000,00 | Colones |  |  |  |  |
| 16-4798-1027-CA | CGR, El Estado, Municipalidad deZarcero | Procedimiento sancionatorio | 6/6/2016 | 15.000.000,00 | Colones |  |  |  |  |
| 16-4895-1027-CA | CGR | Procedimiento sancionatorio | 10/11/2016 | 5.000.000,00 | Colones |  |  |  |  |
| 16-6691-1027-CA | CGR y EL Estado | Procedimiento sancionatorio | 24/8/2017 | 20.000.000,00 | Colones |  |  |  |  |
| 16-7898-1027-CA | CGR y El Estado | Procedimiento sancionatorio | 6/9/2016 | 40.000.000,00 | Colones |  |  |  |  |
| 16-9060-1027-CA | CGR y CCSS | Procedimiento sancionatorio | 1/12/2016 | 30.000.000,00 | Colones |  |  |  |  |
| 16-9230-1027-CA | CGR y El Estado | Procedimiento sancionatorio | 7/10/2016 | 3.000.000,00 | Colones |  |  |  |  |
| 17-12437-1027-CA | CGR y EL Estado | Procedimiento sancionatorio | 14/3/2018 | 260.016.403,00 | Colones | 28/10/2019 | 10.000.000,00 |  |  |
| 17-644-1027-CA | CGR y EL Estado | Procedimiento sancionatorio | 18/8/2017 | 35.000.000,00 | Colones |  |  |  |  |
| 17-7300-1027-CA | CGR y EL Estado | Procedimiento sancionatorio |  | 20.000.000,00 | Colones |  |  |  |  |
| 17-7789-1027-CA | CGR | Procedimiento sancionatorio | 11/8/2017 | 3.384.474,35 | Colones |  |  |  |  |
| 17-804-1027-CA | CGR. El Estado y Consejo TécnicoAviación Civil | Contratación administrativa | 16/2/2017 | 221.791.824,17 | Colones |  |  |  |  |
| 18-001029-1022-CA | CGR, CONAVI, El Estado | Contratación Administrativa | 23/3/2018 | 138.800.775,29 | Colones |  |  |  |  |
| 18-002777-1027-CA | CGR, ESTADO, MPL. SANTA CRUZ, COLEGIO MEDICOS VETERINARIOS | Procedimiento sancionatorio | 3/5/2018 | 300.149.025,00 | Colones |  |  |  |  |
| 18-6663-1027-CA | CGR | Contratación administrativa | 10/8/2018 | 200.000.000,00 | Colones |  |  |  |  |
| 19-2061-1027-CA | CGR | Procedimiento sancionatorio | 30/4/2019 | 5.761.608,91 | Colones |  |  |  |  |
| (\*) A dichos montos hay que sumarles los intereses correspondientes hasta su efectivo pago. |

|  |
| --- |
| **PROCESOS JUDICIALES UNIDAD JURÍDICA INTERNA** |
| **Nº de Expediente****judicial** | **Nombre demandante** | **Motivo de la demanda** | **Pretensión Inicial** | **Resolución Provisional** | **Resolución en firme** |
| **Fecha** | **Monto** | **Moneda** | **Fecha** | **Monto** | **Fecha** | **Monto** |
| 10-001719-0283-PE | Ana Emilia Díaz Obando | Acción Civil Resarcitoria (Proceso Penal, Terceros CivilmenteResponsables) | 8/5/2012 | 7.000.000,00 | Colones | 25/5/2018 | Sentencia 484-2018, del Tribunal Penal del III Circuito Judicial de San José, de las catorce horas diez minutos del veinticinco de abril de dos mil dieciocho. Se declara con lugar la acción civil resarcitoria incoada por las actoras civiles Alba Luz Isaguirre Sandoval y Ana Emilia Díaz Obando en contra deldemandado civil Jorge Mario Lee Morera y del Estado comocodemandado civil representado por la Procuraduría General de la República, a quienes se les condena en forma solidaria al pago de lassiguientes sumas: A favor de la actora civil Alba Luz lsaguirre Sandoval lasuma de DOS MILLONES DE COLONESpor concepto de DAÑO MORAL, más los intereses de ley que correrán a partir de la firmeza de la sentencia y serán liquidados en la vía civilcorrespondiente. A favor de la actora civil Ana Emilia Díaz Obando la suma de CINCO MILLONES DE COLONES porconcepto de DAÑO MORAL, más los intereses de ley que correrán a partir de la firmeza de la sentencia y serán liquidados en la vía civilcorrespondiente, para un total de,**¢7,000,000,00** (**SIETE MILLONES DE COLONES).** | 1/11/2019 | 7.000.000,00 |
| 13-000336-1028-CA | Alex Solís Fallas | Proceso ContenciosoAdministrativo | 1/2/2013 | Inestimable | Colones |  |  |  |  |
| 14-00602-1027-CA | Rosa Iris Cervantes Gamboa | Proceso Contencioso Administrativo | 6/8/2014 | 725,178,179.00 | Colones | 13/11/2015 | Mediante sentencia 2927-2015 de las 09:50 del 13-11-13 el Tribunal Procesal Contencioso Administrativo acogió la excepción de prescripción alegada por el Estado y la CGR. Sonambas costas a cargo de la parte actora. |  |  |
| 18-003433-1178-LA | Karla Melissa Rodríguez Avilés | Proceso Laboral | 16/11/2018 | Inestimable | Colones |  |  |  |  |

Asimismo, en el Poder Judicial existe la cuenta judicial No. 3059421 ADM II CIRCUITO JUDICIAL (COSTAS-CONTRALORÍA CR), en la que se depositan sumas a favor de la Contraloría General por concepto de costas por los juicios en los que ha estado involucrada la Institución.

Mediante “ESTADO DE CUENTA DINERO PRODUCTO DE PAGO DE

COSTAS PERSONALES Y PROCESALES – Costas Contraloría” remitido por el Poder Judicial mediante correo electrónico del 02 de marzo de 2020, se informa que el saldo disponible de dicha cuenta al 29-02-2020 es de ¢99,958,575.38 y

$5,657.61.

**NOTA NO. 4 DEPÓSITOS DE GARANTÍAS**

Al 29 de Feberero de 2020 se cuenta con la suma de ¢25,361,822.11 por concepto de garantías de participación, cumplimiento y cauciones de funcionarios, las cuales se presentan a la Institución mediante cartas de garantías, depósitos a plazo, efectivo y otros, cuyo desglose es el siguiente:

Garantías de participación ¢167,268.75

Garantías de cumplimiento ¢18,450,553.36

Cauciones de funcionarios ¢6,744,000.00

Los montos anteriores incluyen la suma de ¢24,863,928.50 de garantías recibidas en efectivo.

**NOTA NO. 5 NUMERACIÓN DE LAS NOTAS**

Se presentan notas para Información General, Estado de Situación Financiera o Balance General y Estado de Resultados, las cuales presentan numeración consecutiva partiendo en cada caso de la nota número uno (1) en adelante. En aquellos casos en que se interrumpe el consecutivo, corresponde a cuentas que no presentan saldo en los períodos objeto de comparación.

**NOTA NO. 6: COMPLEMENTO A LA NOTA NO. 12 DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS EXPLOTADOS:**

Al 29 de Febrero de 2020, la cuenta BIENES NO CONCESIONADOS incluye 1635 activos en desuso, devueltos al Almacén por razones de mal estado, o bien por no ocuparse; algunos de estos activos están pendientes de reparación, donación o desecho. Se incluyen también los activos nuevos de recién ingreso que no han sido retirados del Almacén.

El desglose por ubicación es el siguiente: BODEGA-ALMACÉN-NUEVO: 55 activos

BODEGA-ALMACÉN: 1230 activos

BODEGA-PARQUEO: 350 activos

**NOTA NO. 7: COMPLEMENTO A LA NOTA NO. 14 BIENES INTANGIBLES NO CONCESIONADOS Y NOTA NO. 15 BIENES NO CONCESIONADOS EN PROCESO DE PRODUCCIÓN:**

A partir del 1° de enero de 2016, se registraron los sistemas informáticos desarrollados a lo interno y los adquiridos vía outsourcing, lo anterior en atención a la recomendación de la Auditoria Financiera Externa, emitida en la visita final del 2013, relacionada con el tratamiento contable de los productos que son propiedad intelectual de la Contraloría General.

El valor asignado a dichos sistemas informáticos, incluye básicamente el rubro de remuneraciones de los funcionarios desarrolladores, de acuerdo con las horas consumidas en la elaboración y los costos incurridos vía outsourcing si fuera el caso.

El proceso de valoración se realiza en coordinación con la Unidad de Tecnologías de Información. Los valores asignados se actualizarán en los registros contables en los meses de junio y diciembre de cada año.

Algunos sistemas no se registraron contablemente, en virtud de que la información existente no es suficiente para determinarles un valor razonable.

Para efectos de la revelación correspondiente, a continuación se detalla los sistemas informáticos, divididos según su estado: concluidos, en desarrollo y no registrados por carecer de información.

**SISTEMAS VALORADOS SEGÚN SALARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**SISTEMAS CONCLUIDOS**

|  |  |
| --- | --- |
| **PROYECTO** | **TOTAL POR SISTEMA** |
| Aplicación para el manejo de la seguridad en los sistemas | 1.274.451,65 |
| Biblioteca Virtual | 1.623.497,10 |
| Consultas de Información de los Entes Fiscalizados (IEF) | 3.270.727,30 |
| Currículum Electrónico | 1.882.944,15 |
| Módulo de Consultas – Sistema de Información Jurídica | 33.521.390,55 |
| Módulo de Reservas | 3.574.116,75 |
| Módulo de Solicitud de Documento Presupuestario | 4.095.089,70 |
| Módulo de Solicitudes-Sistema de Compras | 27.690.477,75 |
| Planes de Trabajo de las Auditorías Internas | 2.284.339,60 |
| Sistema Buscador de documentos | 22.000.563,65 |
| Sistema Control de Asistencia - Nueva Versión | 9.787.548,00 |
| Sistema de Administración de Usuarios | 8.223.952,75 |
| Sistema de Administración de Usuarios | 6.744.375,15 |
| Sistema de Atención de consultas | 2.740.596,25 |
| Sistema de Capacitación Externa | 16.212.171,50 |
| Sistema de Capacitación Interna | 3.897.202,25 |
| Sistema de Denuncias | 50.955.480,30 |
| Sistema de Evaluación del Desempeño (modelo por competencias) | 6.631.336,75 |
| Sistema de Gestión Documental Electrónica (SIGED) | 118.571.864,75 |
| Sistema de Información Municipal | 19.352.743,40 |
| Sistema de Infraestructura | 2.813.114,00 |
| Sistema de Planificación Institucional (SIGI) | 23.159.564,50 |
| Sistema de Suministros | 15.344.867,10 |
| Sistema de Transportes | 10.492.568,50 |
| Sistema de Viáticos y Transporte | 17.936.598,00 |
| Sistema FIPNET | 211.917.501,28 |
| Sistema Procedimientos Administrativos | 40.615.393,80 |
| Sistema Planes y Presupuesto SIPP-Aprobación Presupuestaria | 18.594.804,66 |
| Sistema de Tesorería | 18.200.975,88 |
| Sistema Seguimiento de Disposiciones | 52.769.906,23 |

**Subtotal Sistemas Concluídos 756.180.163,23**

|  |  |
| --- | --- |
| **Cursos Virtuales** |  |
| Autocontrol | 11.000.000,00 |
| Logro | 11.000.000,00 |
| Comunicación | 13.000.000,00 |
| Competencias | 13.000.000,00 |
| Competencias 2013 (liderazgo, trabajo en equipo y relaciones interpersonales) | 40.000.000,00 |
| Control Interno estructurado en 7 módulos | 8.500.000,00 |
| Desarrollo por competencias (Administración de Recursos y Pensamiento Sistémico) | 20.000.000,00 |
| Fundamentos de Muestreo para Auditoría | 9.000.000,00 |
| Fundamentos de Auditoría de la Seguridad de Tecnologías de Información | 9.000.000,00 |
| Competencias: Visión Estratégica | 13.600.000,00 |

**Subtotal Cursos Virtuales 148.100.000,00**

**TOTALES SISTEMAS CONCLUIDOS 904.280.163,23**

**SISTEMAS EN DESARROLLO**

|  |  |
| --- | --- |
| Sistema de Dotación de Personal | 40.612.700,90 |
| Sistema Declaración Jurada de Bienes | 24.168.392,96 |
| Sistema Nuevo Módulo Solicitudes de Compra | 2.575.806,00 |

**TOTALES SISTEMAS EN DESARROLLO 67.356.899,87**

**CURSOS VIRTUALES NO REGISTRADOS CONTABLEMENTE POR INFORMACIÓN INSUFICIENTE, ÚNICAMENTE REVELADOS**

|  |
| --- |
| Sistema Integrado de Capacitación en Contratación Administrativa (SICCA) |
| Investigación y Procedimientos Administrativos |
| Introducción al E-Learning e Inducción al Campus Virtual |

**SISTEMAS NO REGISTRADOS CONTABLEMENTE POR INFORMACIÓN INSUFICIENTE, ÚNICAMENTE REVELADOS**

|  |
| --- |
| Módulo de Recursos y Módulo de Contratos SIAC |
| Sistema Control de Asistencia |
| Expediente Electrónico |
| Evaluación del Desempeño - Módulo Evaluación Personal |
| SIPP II |
| Sistema de Tesorería |
| APP para dispositivos móviles y tablets |
| Indexador CGR-Búsqueda documental |
| Registro de Sancionados (SIRSA) |
| Módulo de Inconsistencias SDJB |
| Módulo para Unidades de Recursos Humanos SDJB |
| Módulo para las Auditorías Internas SDJB |
| Módulo de Administración SDJB - FORMS |
| Módulo de Administración SDJB - APEX |
| Denuncia Electrónica |
| Sistema de Pronunciamientos (SISPRO) - Consulta |
| Sistema de Pronunciamientos (SISPRO) - Digesto |
| Manual General de Fiscalización Integral (MAGEFI) |
| Web Services - Contratación Administrativa |
| Contabilidad General |
| Presupuesto Institucional |
| Módulo de Auxiliares |
| Adquisición de Bienes y Servicios |
| Nómina de Pagos |
| Recursos Humanos - APEX |
| Recursos Humanos - FORMS |
| Activos Fijos - APEX |
| Activos Fijos - FORMS |
| Trámites Administrativos - Publicaciones (SITRA) |
| Registro de Proveedores - Módulo para CGR |
| Registro de Proveedores - Módulo para Proveedores |
| Pizarras Electrónicas |
| Control de Asistencia |
| Encuesta sobre Valores |
| Encuesta sobre la Soda |
| Control Telefónico |
| Guía Telefónica |
| Ordenes de Servicio (SOS) |
| Inventario de Recursos y Contingencias |
| Control de Visitantes - Registro |
| Control de Visitantes - Consulta |
| Encuesta de Clima Organizacional |
| Informes de Fiscalización |
| Administración de Parámetros |
| Gestión de Recursos de Capacitación |

### NOTA No.

**1 Caja**

**29/02/2020 31/01/2020**

**Diferencia**

El saldo de esta cuenta representa los recursos mantenidos en dinero efectivo, cuyo valor facial (valor nominal de emisión) esté expresado tanto en moneda nacional como en moneda extranjera, excluyendo la porción de dinero efectivo correspondiente a "Cajas chicas y Fondos rotatorios".

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.1.1.01.01 |  |  **879,843.46** |  **880,778.46** | **-935.00** |
| 1.1.1.01.01.02 | Efectivo en caja en el país | 879,843.46 | 880,778.46 | -935.00 |
| 1.1.1.01.01.02.0 | Efectivo en caja en el país | 879,843.46 | 880,778.46 | -935.00 |
| 1.1.1.01.01.02.0.00000 | Efectivo en caja en el país | 879,843.46 | 880,778.46 | -935.00 |
| 1.1.1.01.01.02.0.00000.0001 | Efectivo en caja en el país - moneda nacional | 6,705.00 | 7,640.00 | -935.00 |
| 1.1.1.01.01.02.0.00000.0002 | Efectivo en caja en el país - moneda extranjera | 873,138.46 | 873,138.46 | 0.00 |

El saldo de la subcuenta "Efectivo en caja en el país -moneda nacional" corresponde al monto recibido en efectivo y que quedó pendiente de depositar al 29 de Febrero de 2020; asimismo, en la subcuenta "Efectivo en caja en el país -moneda extranjera", se incluyen las garantías de participación o cumplimiento, recibidas en dólares (incluye efectivo y cheques), valores que permanecen en custodia en el Área de Tesorería; el saldo por ¢873,138.46 equivale a $1,531.58 al tipo de cambio de compra ¢570.09, vigente al 31 de diciembre de 2019.

### NOTA No. 2 Depósitos bancarios

El saldo de esta cuenta representa los depósitos efectuados bajo la forma de cuentas corrientes, en entidades bancarias del sector público costarricense, de liquidez inmediata y sin restricciones de disponibilidad, excluyendo la porción de depósitos bancarios correspondientes a "Cajas chicas y fondos rotatorios", en moneda nacional y extranjera. Incluye los fondos pendientes de presupuestar depositados en Caja Ünica y en la cuenta "Recursos por presupuestar" ambas registradas en el Ministerio de Hacienda.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.1.1.01.02 |  |  **44,248,067.02** |  **55,616,884.05** | **-11,368,817.03** |
| 1.1.1.01.02.02 | Depósitos bancarios en el sector público intern | 44,248,067.02 | 55,616,884.05 | -11,368,817.03 |
| 1.1.1.01.02.02.2 | Cuentas corrientes en el sector público interno | 44,248,067.02 | 55,616,884.05 | -11,368,817.03 |
| 1.1.1.01.02.02.2.21101 | Banco de Costa Rica | 44,248,067.02 | 55,616,884.05 | -11,368,817.03 |
| 1.1.1.01.02.02.2.21101.0001 | Banco de Costa Rica-Fdo.General Cta.Cte.178507- | 44,248,067.02 | 55,616,884.05 | -11,368,817.03 |

El saldo de la subcuenta equivale a monto disponible en la cuenta corriente del Banco de Costa Rica. El movimiento en la cuenta de Fondo General BCR, se dio principalmente por el ingreso de servicio de escaneo y por arreglos de pago.

### NOTA No. 3 Cajas chicas y fondos rotatorios

El saldo de esta cuenta representa el monto del Fondo Fijo de Caja Chica, destinado a atender gastos menores y urgentes en el marco de la normativa vigente, en el cual se incluye el fondo para compras con tarjeta de débito y la subcaja chica auxiliar de la Unidad de Servicios de Proveeduría.

1.1.1.01.03

 **14,154,522.26**

 **14,154,522.26**

 **0.00**

1.1.1.01.03.01

Cajas chicas

14,154,522.26

14,154,522.26

0.00

Impreso: 13-03-20, 13:29:00 Página: 1 ConRDetBalG\_nt\_nicsp

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **29/02/2020** | **31/01/2020** | **Diferencia** |
| 1.1.1.01.03.01 | Cajas chicas 14,154,522.26 | 14,154,522.26 | 0.00 |
| 1.1.1.01.03.01.2 | Cajas chicas en el país 14,154,522.26 | 14,154,522.26 | 0.00 |
| 1.1.1.01.03.01.2.00000 | Cajas chicas en el país 14,154,522.26 | 14,154,522.26 | 0.00 |
| 1.1.1.01.03.01.2.00000.0001 | Fondo Fijo Caja Chica BNCR Cta.Cte.14404-8 11,500,000.00 | 11,500,000.00 | 0.00 |
| 1.1.1.01.03.01.2.00000.0003 | Subcaja Chica Auxiliar-USP Fondo Compras con Ta 954,522.26 | 954,522.26 | 0.00 |
| 1.1.1.01.03.01.2.00000.0004 | Subcaja Chica USP - efectivo 450,000.00 | 450,000.00 | 0.00 |
| 1.1.1.01.03.01.2.00000.0005 | Subcaja Chica UAF - efectivo 1,250,000.00 | 1,250,000.00 | 0.00 |
| Las subcuentas indicadas | corresponden a la composición del Fondo Fijo de Caja Chica. La | cuenta Subcaja Chica | Auxiliar-USP |

Fondo Compras con Tarjeta, tiene ¢154,522.26 pendiente de liquidar.

### NOTA No. 4 Depósitos a Plazo Fijo

El saldo de esta cuenta representa los recursos depositados bajo la forma de imposiciones a plazo fijo, que sean fácilmente convertibles en efectivo a su vencimiento, estén sujetas a un riesgo muy bajo o insignificante de cambios en su valor y su vencimiento tenga lugar dentro de los tres (3) meses de la fecha de adquisición (o bien puedan ser rescatados en forma inmediata), en moneda nacional y extranjera, efectuados en entidades del sector privado costarricense, en instituciones públicas costarricenses y en entidades del sector externo.

1.1.1.02.01

 **6,713,000.00 6,693,000.00 20,000.00**

1.1.1.02.01.02

Depósitos a Plazo Fijo en el Sector Público Int

6,713,000.00

6,693,000.00

20,000.00

El saldo de esta cuenta corresponde a depósitos a plazo fijo hechos por funcionarios para rendir caución por póliza de fidelidad que por su cargo, deben rendir ante esta Contraloría General de la República.

### NOTA No. 5 Transferencias a cobrar a corto plazo

El saldo de esta cuenta representa los créditos a favor de la Contraloría General, pendientes de girar por parte de la Tesorería Nacional. los cuales están destinados para financiar los gastos presupuestarios; dichos recursos no implican contraprestación de servicios o adquisición de bienes.

1.1.3.06

 **748,351,492.88**

 **675,904,791.30 72,446,701.58**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.1.3.06.02 | Transferencias del sector público interno a cob | 748,351,492.88 | 675,904,791.30 | 72,446,701.58 |
| 1.1.3.06.02.01 | Transfer. del Gobierno Central a cobrar c/p | 748,351,492.88 | 675,904,791.30 | 72,446,701.58 |
| 1.1.3.06.02.01.0 | Transfer. del Gobierno Central a cobrar c/p | 748,351,492.88 | 675,904,791.30 | 72,446,701.58 |
| 1.1.3.06.02.01.0.11206 | Ministerio de Hacienda (MHD) | 748,351,492.88 | 675,904,791.30 | 72,446,701.58 |

El saldo de esta cuenta equivale al monto pendiente de girar por parte de Tesoreria Nacional, el cual corresponde a pagos que se deben realizar por: deudas comerciales, deudas sociales, transferencias a pagar y multas retenidas en pago a

## 29/02/2020 31/01/2020 Diferencia

proveedores que están pendientes de trasladar a la cuenta corriente del Banco de Costa Rica.

### NOTA No. 6 Documentos a cobrar a corto plazo

El saldo de esta cuenta representa los derechos documentados de carácter corriente, adquiridos o recibidos por la Contraloría General durante el desarrollo de su función, por obligaciones contraídas con terceros, incluyéndose entre otros, derechos documentados por ventas de servicios y arreglos de pago.

1.1.3.08

 **5,860,290.91**

 **5,678,523.91**

 **181,767.00**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.1.3.08.02 | Documentos a cobrar por fraccionamiento y arreg | 5,860,290.91 | 5,678,523.91 | 181,767.00 |
| 1.1.3.08.02.99 | Documentos a cobrar por otros fraccionamientos | 5,860,290.91 | 5,678,523.91 | 181,767.00 |
| 1.1.3.08.02.99.1 | Documentos a cobrar por otros fraccionamientos | 5,860,290.91 | 5,678,523.91 | 181,767.00 |
| 1.1.3.08.02.99.1.00000 | Documentos a cobrar por otros fraccionamientos | 5,860,290.91 | 5,678,523.91 | 181,767.00 |
| 1.1.3.08.02.99.1.00000.0010 | Mónica Díaz Campos | 4,104,053.20 | 4,104,053.20 | 0.00 |
| 1.1.3.08.02.99.1.00000.0023 | Karla Melissa Rodríguez Avilés | 204,527.00 | 204,527.00 | 0.00 |
| 1.1.3.08.02.99.1.00000.0024 | Vanessa Bertarioni Rosales | 449,050.00 | 449,050.00 | 0.00 |
| 1.1.3.08.02.99.1.00000.0045 | Erick González Guerrero | 406,962.35 | 406,962.35 | 0.00 |
| 1.1.3.08.02.99.1.00000.0050 | Jonathan Cortés Mena | 304,763.67 | 304,763.67 | 0.00 |
| 1.1.3.08.02.99.1.00000.0059 | Hannia Garro Benavides | 209,167.69 | 209,167.69 | 0.00 |
| 1.1.3.08.02.99.1.00000.0062 | Jorge Mario Lee Morera | 181,767.00 | 0.00 | 181,767.00 |

Este mes se registró el ingreso de una cuenta por cobrar a un exfuncionario por incapacidad no rebajada en planillas.

### NOTA No. 8 Otras cuentas a cobrar a corto plazo

El saldo de esta cuenta representa los créditos y derechos de carácter corriente, adquiridos por la Contraloría General, durante el desarrollo de su función, por obligaciones contraídas por terceros por conceptos como: multas, remates, confiscaciones u otros créditos varios.

1.1.3.98

 **3,938,525.46**

 **3,832,326.93**

 **106,198.53**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.1.3.98.01 | Multas, sanciones, remates y confiscaciones de | 106,198.53 | 0.00 | 106,198.53 |
| 1.1.3.98.01.01 | Multas y sanciones administrativas a cobrar c/p | 106,198.53 | 0.00 | 106,198.53 |
| 1.1.3.98.01.01.0 | Multas y sanciones administrativas a cobrar c/p | 106,198.53 | 0.00 | 106,198.53 |
| 1.1.3.98.01.01.0.00000 | Multas y sanciones administrativas a cobrar c/p | 106,198.53 | 0.00 | 106,198.53 |
| 1.1.3.98.01.01.0.00000.0067 | La Tienda Publicitaria S.A. | 53,653.53 | 0.00 | 53,653.53 |
| 1.1.3.98.01.01.0.00000.0082 | Servicios de Seguridad e Incendio SC Security S | 52,545.00 | 0.00 | 52,545.00 |
| 1.1.3.98.99 | Créditos varios c/p | 3,832,326.93 | 3,832,326.93 | 0.00 |
| 1.1.3.98.99.01 | Créditos varios con el sector privado interno c | 3,319,070.15 | 3,319,070.15 | 0.00 |
| 1.1.3.98.99.01.0 | Créditos varios con el sector privado interno c | 3,319,070.15 | 3,319,070.15 | 0.00 |
| 1.1.3.98.99.01.0.00000 | Créditos varios con el sector privado interno c | 3,319,070.15 | 3,319,070.15 | 0.00 |
| 1.1.3.98.99.01.0.00000.0001 | Rodrigo Brenes Fonseca | 318,960.00 | 318,960.00 | 0.00 |
| 1.1.3.98.99.01.0.00000.0003 | José Luis Jiménez Castrillo | 330,598.95 | 330,598.95 | 0.00 |
| 1.1.3.98.99.01.0.00000.0004 | Juan Gerardo Jiménez Jiménez | 2,669,511.20 | 2,669,511.20 | 0.00 |
| 1.1.3.98.99.02 | Créditos varios con el sector público interno c | 513,256.78 | 513,256.78 | 0.00 |
| 1.1.3.98.99.02.0 | Créditos varios con el sector público interno c | 513,256.78 | 513,256.78 | 0.00 |

## 29/02/2020 31/01/2020 Diferencia

1.1.3.98.99

Créditos varios c/p

3,832,326.93

3,832,326.93

0.00

1.1.3.98.99.02.0.14120

Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)

513,256.78

513,256.78

0.00

Los saldos indicados corresponden a las cuentas por cobrar por conceptos como: multas a proveedores, deudas de exfuncionarios, deudas por conceptos varios y deuda de la Caja Costarricense de Seguro Social por sumas cobradas de más en cuotas obrero patronales.

### NOTA No. 9 Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios

El saldo de esa cuenta representa el valor de las existencias de los bienes adquiridos por la Contraloria General de la República, con el propósito de ser consumidos en el desarrollo de su función, dicho consumo se mide a través de las cuentas incluidas en el rubro 5.1.3 "Materiales y suministros consumidos".

1.1.4.01

 **37,658,104.31**

 **38,597,648.23 -939,543.92**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.1.4.01.01 | Productos químicos y conexos | 16,558,266.94 | 16,814,761.91 | -256,494.97 |
| 1.1.4.01.01.01 | Combustibles y lubricantes | 44,611.47 | 46,996.42 | -2,384.95 |
| 1.1.4.01.01.04 | Tintas, pinturas y diluyentes | 16,461,869.03 | 16,711,979.05 | -250,110.02 |
| 1.1.4.01.01.99 | Otros productos químicos y conexos | 51,786.44 | 55,786.44 | -4,000.00 |
| 1.1.4.01.02 | Productos agropecuarios y alimentos | 104,000.57 | 107,312.57 | -3,312.00 |
| 1.1.4.01.02.03 | Alimentos y bebidas | 104,000.57 | 107,312.57 | -3,312.00 |
| 1.1.4.01.03 | Materiales y productos de uso en la construcció | 4,309,844.95 | 4,066,012.72 | 243,832.23 |
| 1.1.4.01.03.01 | Materiales y productos metálicos | 654,266.90 | 661,933.73 | -7,666.83 |
| 1.1.4.01.03.02 | Materiales y productos minerales y asfálticos | 13,347.04 | 13,347.04 | 0.00 |
| 1.1.4.01.03.04 | Materiales y productos eléctricos, telefónicos | 2,688,005.94 | 2,394,234.72 | 293,771.22 |
| 1.1.4.01.03.06 | Materiales y productos de plástico | 481,591.93 | 499,954.09 | -18,362.16 |
| 1.1.4.01.03.99 | Otros materiales y productos de uso en la const | 472,633.14 | 496,543.14 | -23,910.00 |
| 1.1.4.01.04 | Herramientas, repuestos y accesorios | 1,618,279.58 | 1,632,502.56 | -14,222.98 |
| 1.1.4.01.04.01 | Herramientas e instrumentos | 280,795.85 | 295,018.83 | -14,222.98 |
| 1.1.4.01.04.02 | Repuestos y accesorios | 1,337,483.73 | 1,337,483.73 | 0.00 |
| 1.1.4.01.99 | Útiles, materiales y suministros diversos | 15,067,712.27 | 15,977,058.47 | -909,346.20 |
| 1.1.4.01.99.01 | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 4,689,355.57 | 4,796,418.87 | -107,063.30 |
| 1.1.4.01.99.02 | Útiles y materiales médico, hospitalario y de i | 34,020.00 | 34,020.00 | 0.00 |
| 1.1.4.01.99.03 | Productos de papel, cartón e impresos | 5,533,453.68 | 5,621,812.94 | -88,359.26 |
| 1.1.4.01.99.03.0 | Productos de papel, cartón e impresos | 5,533,453.68 | 5,621,812.94 | -88,359.26 |
| 1.1.4.01.99.03.0.00000 | Productos de papel, cartón e impresos | 5,533,453.68 | 5,621,812.94 | -88,359.26 |
| 1.1.4.01.99.03.0.00000.0001 | Productos de papel y cartón | 5,525,586.56 | 5,611,845.82 | -86,259.26 |
| 1.1.4.01.99.03.0.00000.0002 | Impresos y otros | 7,867.12 | 9,967.12 | -2,100.00 |
| 1.1.4.01.99.04 | Textiles y vestuario | 93,046.80 | 96,046.80 | -3,000.00 |
| 1.1.4.01.99.05 | Útiles y materiales de limpieza | 2,921,358.84 | 3,592,149.56 | -670,790.72 |
| 1.1.4.01.99.06 | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 30,750.00 | 30,750.00 | 0.00 |
| 1.1.4.01.99.07 | Útiles y materiales de cocina y comedor | 161,702.02 | 163,262.02 | -1,560.00 |
| 1.1.4.01.99.99 | Otros útiles, materiales y suministros diversos | 1,604,025.36 | 1,642,598.28 | -38,572.92 |

El saldo de esta cuenta equivale al total de suministros mantenidos en stock en el Almacén; esta cuenta disminuye en el monto registrado por suministros consumidos en el mes.

### NOTA No.

**10 Gastos a devengar a corto plazo**

**29/02/2020 31/01/2020**

**Diferencia**

El saldo de esta cuenta representa el valor de los servicios pagados por la Contraloría General, que se encuentran pendientes de afectación a resultados, éstos se difieren mensualmente.

1.1.9.01

 **4,482,328.83**

 **6,513,254.72**

**-2,030,925.89**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.1.9.01.01 | Servicios a devengar c/p | 349,305.19 | 846,397.08 | -497,091.89 |
| 1.1.9.01.01.01 | Primas y gastos de seguros a devengar c/p | 349,305.19 | 846,397.08 | -497,091.89 |
| 1.1.9.01.01.01.0 | Primas y gastos de seguros a devengar c/p | 349,305.19 | 846,397.08 | -497,091.89 |
| 1.1.9.01.01.01.0.22191 | Instituto Nacional de Seguros (INS) | 349,305.19 | 846,397.08 | -497,091.89 |
| 1.1.9.01.01.01.0.22191.0001 | Seguro de Incendio | 0.00 | 330,721.89 | -330,721.89 |
| 1.1.9.01.01.01.0.22191.0004 | Seguro Viajero | 266,499.19 | 399,747.19 | -133,248.00 |
| 1.1.9.01.01.01.0.22191.0005 | Seguro Asientos de Vehículos | 82,806.00 | 115,928.00 | -33,122.00 |
| 1.1.9.01.99 | Otros gastos a devengar c/p | 4,133,023.64 | 5,666,857.64 | -1,533,834.00 |
| 1.1.9.01.99.99 | Otros gastos a devengar c/p | 4,133,023.64 | 5,666,857.64 | -1,533,834.00 |
| 1.1.9.01.99.99.0 | Otros gastos a devengar c/p | 4,133,023.64 | 5,666,857.64 | -1,533,834.00 |
| 1.1.9.01.99.99.0.21103 | Otros gastos a devengar - BNCR | 4,133,023.64 | 5,666,857.64 | -1,533,834.00 |
| 1.1.9.01.99.99.0.21103.0001 | BNCR - Quick Pass | 360,537.94 | 421,887.94 | -61,350.00 |
| 1.1.9.01.99.99.0.21103.0002 | BNCR - Flota - Gasolina | 1,795,112.16 | 2,677,994.16 | -882,882.00 |
| 1.1.9.01.99.99.0.21103.0003 | BNCR - Flota - Diesel | 1,819,118.73 | 2,314,140.73 | -495,022.00 |
| 1.1.9.01.99.99.0.21103.0004 | BNCR - Flota - Comisión | 105,868.50 | 186,648.50 | -80,780.00 |
| 1.1.9.01.99.99.0.21103.0005 | BNCR - Quick Pass - Administración | 8,155.27 | 21,955.27 | -13,800.00 |
| 1.1.9.01.99.99.0.21103.0006 | BNCR - Quick Pass - Comisión | 44,231.04 | 44,231.04 | 0.00 |

La variación de esta cuenta respecto del mes anterior corresponde al registro del gasto mensual de cada una de las pólizas indicadas en las subcuentas de seguros, así como los gastos a devengar por combustibles y quick pass.

### NOTA No. 11 Otras cuentas a cobrar a largo plazo

El saldo de esa cuenta comprende los créditos y derechos de carácter no corriente, que respaldan la adquisición de algunos servicios.

1.2.3.98

 **6,362,122.21**

 **6,362,122.21**

 **0.00**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.2.3.98.03 | Depósitos en garantía l/p | 6,362,122.21 | 6,362,122.21 | 0.00 |
| 1.2.3.98.03.02 | Depósitos en garantía en el sector público inte | 6,362,122.21 | 6,362,122.21 | 0.00 |
| 1.2.3.98.03.02.0 | Depósitos en garantía en el sector público inte | 6,362,122.21 | 6,362,122.21 | 0.00 |
| 1.2.3.98.03.02.0.13301 | Poder Judicial | 5,193,052.97 | 5,193,052.97 | 0.00 |
| 1.2.3.98.03.02.0.13301.0001 | Tribunal Contencioso Administrativo y Civil de | 5,193,052.97 | 5,193,052.97 | 0.00 |
| 1.2.3.98.03.02.0.16151 | ICE | 285,049.00 | 285,049.00 | 0.00 |
| 1.2.3.98.03.02.0.16151.0001 | ICE: servicio telefónico roaming | 77,359.00 | 77,359.00 | 0.00 |
| 1.2.3.98.03.02.0.16151.0002 | ICE: ampliación red RDSI | 207,690.00 | 207,690.00 | 0.00 |
| 1.2.3.98.03.02.0.16180 | RACSA | 884,020.24 | 884,020.24 | 0.00 |
| 1.2.3.98.03.02.0.16180.0001 | RACSA - Filtrado Antivirus | 128,419.64 | 128,419.64 | 0.00 |
| 1.2.3.98.03.02.0.16180.0002 | RACSA: línea internet | 755,600.60 | 755,600.60 | 0.00 |

El saldo de esta cuenta corresponde a garantías pagadas como respaldo por servicios adquiridos, por los conceptos

## 29/02/2020 31/01/2020 Diferencia

indicados en las respectivas subcuentas. Asimismo incluye un depósito hecho al Tribunal Contencioso Administrativo y Civil de Hacienda, como garantía por proceso de embargo que lleva la División Jurídica; cuya acción de recuperación será a largo plazo. No hubo registros en este período.

### NOTA No. 12 Propiedades, planta y equipos explotados

El saldo de esta cuenta comprende el valor de las propiedades, planta y equipos propiedad de la Contraloría General de la República, adquiridos con el propósito de ser utilizados en el desarrollo de su función , tienen una vida útil superior a un año y se encuentran en uso o en condiciones de explotación

1.2.5.01

 **16,780,990,246.08**

 **16,833,093,273.19 -52,103,027.11**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.2.5.01.01 | Tierras y terrenos | 10,351,884,000.00 | 10,351,884,000.00 | 0.00 |
| 1.2.5.01.01.01 | Terrenos para construcción de edificios | 10,351,884,000.00 | 10,351,884,000.00 | 0.00 |
| 1.2.5.01.01.01.6 | Terrenos-valores de origen | 106,676,808.00 | 106,676,808.00 | 0.00 |
| 1.2.5.01.01.01.7 | Terrenos-revaluaciones | 10,245,207,192.00 | 10,245,207,192.00 | 0.00 |
| 1.2.5.01.02 | Edificios | 4,877,486,227.66 | 4,890,997,227.60 | -13,510,999.94 |
| 1.2.5.01.02.01 | Edificios de oficinas y atención al público | 4,738,697,761.72 | 4,751,824,345.58 | -13,126,583.86 |
| 1.2.5.01.02.01.1 | Edificios de oficinas-valores de origen | 1,010,571,575.96 | 1,010,571,575.96 | 0.00 |
| 1.2.5.01.02.01.2 | Edificios de oficinas-revaluaciones | 5,425,945,924.04 | 5,425,945,924.04 | 0.00 |
| 1.2.5.01.02.01.3 | Edificios de oficinas-depreciaciones acumuladas | -1,697,819,738.28 | -1,684,693,154.42 | -13,126,583.86 |
| 1.2.5.01.02.01.3.00000 | Edificios de oficinas-depreciaciones acumuladas | -1,697,819,738.28 | -1,684,693,154.42 | -13,126,583.86 |
| 1.2.5.01.02.01.3.00000.0001 | Edificios de oficinas-deprec.acum.:valor de ori | -375,730,023.98 | -373,971,462.87 | -1,758,561.11 |
| 1.2.5.01.02.01.3.00000.0002 | Edificios de oficinas-deprec.acum.: revaluacion | -1,322,089,714.30 | -1,310,721,691.55 | -11,368,022.75 |
| 1.2.5.01.02.99 | Otros edificios | 138,788,465.94 | 139,172,882.02 | -384,416.08 |
| 1.2.5.01.02.99.1 | Otros edificios-valores de origen | 108,803,649.37 | 108,803,649.37 | 0.00 |
| 1.2.5.01.02.99.2 | Otros edificios-revaluaciones | 77,294,274.50 | 77,294,274.50 | 0.00 |
| 1.2.5.01.02.99.3 | Otros edificios-depreciaciones acumuladas | -47,309,457.93 | -46,925,041.85 | -384,416.08 |
| 1.2.5.01.02.99.3.00000 | Otros edificios-depreciaciones acumuladas | -47,309,457.93 | -46,925,041.85 | -384,416.08 |
| 1.2.5.01.02.99.3.00000.0001 | Otros edificios-deprec.acum.:valor de origen y | -26,130,511.25 | -25,901,539.30 | -228,971.95 |
| 1.2.5.01.02.99.3.00000.0002 | Otros edificios-deprec.acum.:revaluaciones | -21,178,946.68 | -21,023,502.55 | -155,444.13 |
| 1.2.5.01.03 | Maquinaria y equipos para la producción | 28,976,412.15 | 29,363,052.01 | -386,639.86 |
| 1.2.5.01.03.02 | Generadores | 6,000.02 | 7,751.70 | -1,751.68 |
| 1.2.5.01.03.02.1 | Generadores-valores de origen | 308,102.15 | 308,102.15 | 0.00 |
| 1.2.5.01.03.02.3 | Generadores-depreciaciones acumuladas | -302,102.13 | -300,350.45 | -1,751.68 |
| 1.2.5.01.03.02.3.00000 | Generadores-depreciaciones acumuladas | -302,102.13 | -300,350.45 | -1,751.68 |
| 1.2.5.01.03.02.3.00000.0001 | Generadores-deprec.acum.:valor de origen y mejo | -302,102.13 | -300,350.45 | -1,751.68 |
| 1.2.5.01.03.03 | Planta eléctrica | 2,000.00 | 2,000.00 | 0.00 |
| 1.2.5.01.03.03.1 | Planta eléctrica-valores de origen | 9,958,640.96 | 9,958,640.96 | 0.00 |
| 1.2.5.01.03.03.3 | Planta eléctrica-depreciaciones acumuladas | -9,956,640.96 | -9,956,640.96 | 0.00 |
| 1.2.5.01.03.03.3.00000 | Planta eléctrica-depreciaciones acumuladas | -9,956,640.96 | -9,956,640.96 | 0.00 |
| 1.2.5.01.03.03.3.00000.0001 | Planta eléctrica-deprec.acum.:valor de origen y | -9,956,640.96 | -9,956,640.96 | 0.00 |
| 1.2.5.01.03.08 | Equipos de medición | 4,000.00 | 4,000.00 | 0.00 |
| 1.2.5.01.03.08.1 | Equipos de medición-valores de origen | 98,540.00 | 98,540.00 | 0.00 |
| 1.2.5.01.03.08.3 | Equipos de medición-depreciaciones acumuladas | -94,540.00 | -94,540.00 | 0.00 |
| 1.2.5.01.03.08.3.00000 | Equipos de medición-depreciaciones acumuladas | -94,540.00 | -94,540.00 | 0.00 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **29/02/2020** | **31/01/2020** | **Diferencia** |
| 1.2.5.01.03 | Maquinaria y equipos para la producción | 28,976,412.15 | 29,363,052.01 | -386,639.86 |
| 1.2.5.01.03.08.3.00000.0001 | Equipos de medición-deprec.acum.:valor de orige | -94,540.00 | -94,540.00 | 0.00 |
| 1.2.5.01.03.99 | Otras maquinarias y equipos para la producción | 28,964,412.13 | 29,349,300.31 | -384,888.18 |
| 1.2.5.01.03.99.1 | Otras maquinarias producción-valores de origen | 57,193,316.91 | 57,193,316.91 | 0.00 |
| 1.2.5.01.03.99.3 | Otras maquinarias producción-depreciaciones acu | -28,228,904.78 | -27,844,016.60 | -384,888.18 |
| 1.2.5.01.03.99.3.00000 | Otras maquinarias producción-depreciaciones acu | -28,228,904.78 | -27,844,016.60 | -384,888.18 |
| 1.2.5.01.03.99.3.00000.0001 | Otras maquinarias producción-depreciac.acum.:va | -28,228,904.78 | -27,844,016.60 | -384,888.18 |
| 1.2.5.01.04 | Equipos de transporte, tracción y elevación | 151,526,586.29 | 153,978,904.30 | -2,452,318.01 |
| 1.2.5.01.04.01 | Motocicletas | 4,364,275.02 | 4,425,491.68 | -61,216.66 |
| 1.2.5.01.04.01.1 | Motocicletas-valores de origen | 7,350,000.00 | 7,350,000.00 | 0.00 |
| 1.2.5.01.04.01.3 | Motocicletas-depreciaciones acumuladas | -2,985,724.98 | -2,924,508.32 | -61,216.66 |
| 1.2.5.01.04.01.3.00000 | Motocicletas-depreciaciones acumuladas | -2,985,724.98 | -2,924,508.32 | -61,216.66 |
| 1.2.5.01.04.01.3.00000.0001 | Motocicletas-deprec.acum.:valor de origen y mej | -2,985,724.98 | -2,924,508.32 | -61,216.66 |
| 1.2.5.01.04.02 | Vehículos | 147,077,569.63 | 149,465,579.30 | -2,388,009.67 |
| 1.2.5.01.04.02.1 | Vehículos-valores de origen | 315,876,012.00 | 315,876,012.00 | 0.00 |
| 1.2.5.01.04.02.3 | Vehículos-depreciaciones acumuladas | -168,798,442.37 | -166,410,432.70 | -2,388,009.67 |
| 1.2.5.01.04.02.3.00000 | Vehículos-depreciaciones acumuladas | -168,798,442.37 | -166,410,432.70 | -2,388,009.67 |
| 1.2.5.01.04.02.3.00000.0001 | Vehículos-deprec.acum.:valor de origen y mejora | -168,798,442.37 | -166,410,432.70 | -2,388,009.67 |
| 1.2.5.01.04.99 | Otros equipos de transporte | 84,741.64 | 87,833.32 | -3,091.68 |
| 1.2.5.01.04.99.1 | Otros equipos transporte-valores de origen | 1,963,538.00 | 1,963,538.00 | 0.00 |
| 1.2.5.01.04.99.3 | Otros equipos transporte-depreciaciones acumula | -1,878,796.36 | -1,875,704.68 | -3,091.68 |
| 1.2.5.01.04.99.3.00000 | Otros equipos transporte-depreciaciones acumula | -1,878,796.36 | -1,875,704.68 | -3,091.68 |
| 1.2.5.01.04.99.3.00000.0001 | Otros equipos de transporte-depreciac.acum.:val | -1,878,796.36 | -1,875,704.68 | -3,091.68 |
| 1.2.5.01.05 | Equipos de comunicación | 204,230,001.39 | 207,252,087.32 | -3,022,085.93 |
| 1.2.5.01.05.01 | Antenas y radares | 768,540.21 | 802,479.91 | -33,939.70 |
| 1.2.5.01.05.01.1 | Antenas y radares-valores de origen | 4,182,472.93 | 4,182,472.93 | 0.00 |
| 1.2.5.01.05.01.3 | Antenas y radares-depreciaciones acumuladas | -3,413,932.72 | -3,379,993.02 | -33,939.70 |
| 1.2.5.01.05.01.3.00000 | Antenas y radares-depreciaciones acumuladas | -3,413,932.72 | -3,379,993.02 | -33,939.70 |
| 1.2.5.01.05.01.3.00000.0001 | Antenas y radares-deprec.acum.:valor de origen | -3,413,932.72 | -3,379,993.02 | -33,939.70 |
| 1.2.5.01.05.02 | Equipos de telefonía | 41,840,123.75 | 43,247,562.13 | -1,407,438.38 |
| 1.2.5.01.05.02.1 | Equipos de telefonía-valores de origen | 194,658,899.41 | 194,669,449.17 | -10,549.76 |
| 1.2.5.01.05.02.3 | Equipos de telefonía-depreciaciones acumuladas | -152,818,775.66 | -151,421,887.04 | -1,396,888.62 |
| 1.2.5.01.05.02.3.00000 | Equipos de telefonía-depreciaciones acumuladas | -152,818,775.66 | -151,421,887.04 | -1,396,888.62 |
| 1.2.5.01.05.02.3.00000.0001 | Equipos de telefonía-deprec.acum.:valor de orig | -152,818,775.66 | -151,421,887.04 | -1,396,888.62 |
| 1.2.5.01.05.03 | Equipos de radiocomunicación | 10,668,123.62 | 10,823,946.04 | -155,822.42 |
| 1.2.5.01.05.03.1 | Equipos de radiocomunicación-valores de origen | 21,151,634.67 | 21,151,634.67 | 0.00 |
| 1.2.5.01.05.03.3 | Equipos de radiocomunicación-depreciaciones acu | -10,483,511.05 | -10,327,688.63 | -155,822.42 |
| 1.2.5.01.05.03.3.00000 | Equipos de radiocomunicación-depreciaciones acu | -10,483,511.05 | -10,327,688.63 | -155,822.42 |
| 1.2.5.01.05.03.3.00000.0001 | Equipos de radiocomunicación-deprec.acum.:valor | -10,483,511.05 | -10,327,688.63 | -155,822.42 |
| 1.2.5.01.05.04 | Equipos de audio y video | 69,164,391.62 | 69,487,413.48 | -323,021.86 |
| 1.2.5.01.05.04.1 | Equipos de audio y video-valores de origen | 192,919,363.60 | 191,868,463.60 | 1,050,900.00 |
| 1.2.5.01.05.04.3 | Equipos de audio y video-depreciaciones acumula | -123,754,971.98 | -122,381,050.12 | -1,373,921.86 |
| 1.2.5.01.05.04.3.00000 | Equipos de audio y video-depreciaciones acumula | -123,754,971.98 | -122,381,050.12 | -1,373,921.86 |
| 1.2.5.01.05.04.3.00000.0001 | Equipos de audio y video-deprec.acum.:valor de | -123,754,971.98 | -122,381,050.12 | -1,373,921.86 |
| 1.2.5.01.05.99 | Otros equipos de comunicación | 81,788,822.19 | 82,890,685.76 | -1,101,863.57 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **29/02/2020** | **31/01/2020** | **Diferencia** |
| 1.2.5.01.05 | Equipos de comunicación | 204,230,001.39 | 207,252,087.32 | -3,022,085.93 |
| 1.2.5.01.05.99.1 | Otros equipos de comunicación-valores de origen | 160,330,546.72 | 160,330,546.72 | 0.00 |
| 1.2.5.01.05.99.3 | Otros equipos de comunicación-depreciaciones ac | -78,541,724.53 | -77,439,860.96 | -1,101,863.57 |
| 1.2.5.01.05.99.3.00000 | Otros equipos de comunicación-depreciaciones ac | -78,541,724.53 | -77,439,860.96 | -1,101,863.57 |
| 1.2.5.01.05.99.3.00000.0001 | Otros equipos de comunicación-depreciac.acum.:v | -78,541,724.53 | -77,439,860.96 | -1,101,863.57 |
| 1.2.5.01.06 | Equipos y mobiliario de oficina | 175,264,441.69 | 180,423,676.57 | -5,159,234.88 |
| 1.2.5.01.06.01 | Archivadores, bibliotecas y armarios | 3,279,866.62 | 3,327,933.32 | -48,066.70 |
| 1.2.5.01.06.01.1 | Archivadores, bibliotecas y armarios-valores de | 17,749,160.71 | 17,749,160.71 | 0.00 |
| 1.2.5.01.06.01.3 | Archivadores, bibliotecas y armarios-depreciaci | -14,469,294.09 | -14,421,227.39 | -48,066.70 |
| 1.2.5.01.06.01.3.00000 | Archivadores, bibliotecas y armarios-depreciaci | -14,469,294.09 | -14,421,227.39 | -48,066.70 |
| 1.2.5.01.06.01.3.00000.0001 | Archivadores, bibliotecas y armarios-deprec.acu | -14,469,294.09 | -14,421,227.39 | -48,066.70 |
| 1.2.5.01.06.02 | Mesas y escritorios | 98,170,260.24 | 102,044,338.56 | -3,874,078.32 |
| 1.2.5.01.06.02.1 | Mesas y escritorios-valores de origen | 462,718,091.93 | 462,718,091.93 | 0.00 |
| 1.2.5.01.06.02.3 | Mesas y escritorios-depreciaciones acumuladas | -399,090,382.24 | -395,216,303.92 | -3,874,078.32 |
| 1.2.5.01.06.02.3.00000 | Mesas y escritorios-depreciaciones acumuladas | -399,090,382.24 | -395,216,303.92 | -3,874,078.32 |
| 1.2.5.01.06.02.3.00000.0001 | Mesas y escritorios-deprec.acum.:valor de orige | -399,090,382.24 | -395,216,303.92 | -3,874,078.32 |
| 1.2.5.01.06.02.5 | Mesas y escritorios-mejoras | 34,542,550.55 | 34,542,550.55 | 0.00 |
| 1.2.5.01.06.03 | Sillas y bancos | 27,242,548.32 | 27,749,186.69 | -506,638.37 |
| 1.2.5.01.06.03.1 | Sillas y bancos-valores de origen | 90,553,533.97 | 90,613,100.43 | -59,566.46 |
| 1.2.5.01.06.03.3 | Depreciaciones acumuladas | -63,310,985.65 | -62,863,913.74 | -447,071.91 |
| 1.2.5.01.06.03.3.00000 | Sillas y bancos-depreciaciones acumuladas | -63,310,985.65 | -62,863,913.74 | -447,071.91 |
| 1.2.5.01.06.03.3.00000.0001 | Sillas y bancos-deprec.acum.:valor de origen y | -63,310,985.65 | -62,863,913.74 | -447,071.91 |
| 1.2.5.01.06.04 | Fotocopiadoras | 9,000.00 | 9,000.00 | 0.00 |
| 1.2.5.01.06.04.1 | Fotocopiadoras-valores de origen | 28,562,952.13 | 28,562,952.13 | 0.00 |
| 1.2.5.01.06.04.3 | Fotocopiadoras-depreciaciones acumuladas | -28,553,952.13 | -28,553,952.13 | 0.00 |
| 1.2.5.01.06.04.3.00000 | Fotocopiadoras-depreciaciones acumuladas | -28,553,952.13 | -28,553,952.13 | 0.00 |
| 1.2.5.01.06.04.3.00000.0001 | Fotocopiadoras-deprec.acum.:valor de origen y m | -28,553,952.13 | -28,553,952.13 | 0.00 |
| 1.2.5.01.06.05 | Equipos de ventilación | 29,187,053.06 | 29,646,546.88 | -459,493.82 |
| 1.2.5.01.06.05.1 | Equipos de ventilación-valores de origen | 65,818,689.84 | 65,818,689.84 | 0.00 |
| 1.2.5.01.06.05.3 | Equipos de ventilación-depreciaciones acumulada | -36,631,636.78 | -36,172,142.96 | -459,493.82 |
| 1.2.5.01.06.05.3.00000 | Equipos de ventilación-depreciaciones acumulada | -36,631,636.78 | -36,172,142.96 | -459,493.82 |
| 1.2.5.01.06.05.3.00000.0001 | Equipos de ventilación-deprec.acum.:valor de or | -36,631,636.78 | -36,172,142.96 | -459,493.82 |
| 1.2.5.01.06.99 | Otros equipos y mobiliario | 17,375,713.45 | 17,646,671.12 | -270,957.67 |
| 1.2.5.01.06.99.1 | Otros equipos y mobiliario-valores de origen | 67,927,745.40 | 67,947,330.40 | -19,585.00 |
| 1.2.5.01.06.99.3 | Otros equipos y mobiliario-depreciaciones acumu | -50,552,031.95 | -50,300,659.28 | -251,372.67 |
| 1.2.5.01.06.99.3.00000 | Otros equipos y mobiliario-depreciaciones acumu | -50,552,031.95 | -50,300,659.28 | -251,372.67 |
| 1.2.5.01.06.99.3.00000.0001 | Otros equipos y mobiliario-deprec.acum.:valor d | -50,552,031.95 | -50,300,659.28 | -251,372.67 |
| 1.2.5.01.07 | Equipos para computación | 667,907,264.92 | 690,365,240.68 | -22,457,975.76 |
| 1.2.5.01.07.01 | Computadoras | 310,488,365.31 | 321,305,718.53 | -10,817,353.22 |
| 1.2.5.01.07.01.1 | Computadoras-valores de origen | 1,085,400,674.35 | 1,085,400,674.35 | 0.00 |
| 1.2.5.01.07.01.3 | Computadoras-depreciaciones acumuladas | -774,912,309.04 | -764,094,955.82 | -10,817,353.22 |
| 1.2.5.01.07.01.3.00000 | Computadoras-depreciaciones acumuladas | -774,912,309.04 | -764,094,955.82 | -10,817,353.22 |
| 1.2.5.01.07.01.3.00000.0001 | Computadoras-deprec.acum.:valor de origen y mej | -774,912,309.04 | -764,094,955.82 | -10,817,353.22 |
| 1.2.5.01.07.02 | Impresoras | 11,489,074.67 | 12,056,879.46 | -567,804.79 |
| 1.2.5.01.07.02.1 | Impresoras-valores de origen | 76,944,757.67 | 76,944,757.67 | 0.00 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **29/02/2020** | **31/01/2020** | **Diferencia** |
| 1.2.5.01.07 | Equipos para computación | 667,907,264.92 | 690,365,240.68 | -22,457,975.76 |
| 1.2.5.01.07.02.3 | Impresoras-depreciaciones acumuladas | -65,455,683.00 | -64,887,878.21 | -567,804.79 |
| 1.2.5.01.07.02.3.00000 | Impresoras-depreciaciones acumuladas | -65,455,683.00 | -64,887,878.21 | -567,804.79 |
| 1.2.5.01.07.02.3.00000.0001 | Impresoras-deprec.acum.:valor de origen y mejor | -65,455,683.00 | -64,887,878.21 | -567,804.79 |
| 1.2.5.01.07.04 | Monitores | 5,472,322.65 | 5,653,266.54 | -180,943.89 |
| 1.2.5.01.07.04.1 | Monitores-valores de origen | 23,991,028.51 | 23,991,028.51 | 0.00 |
| 1.2.5.01.07.04.3 | Monitores-depreciaciones acumuladas | -18,518,705.86 | -18,337,761.97 | -180,943.89 |
| 1.2.5.01.07.04.3.00000 | Monitores-depreciaciones acumuladas | -18,518,705.86 | -18,337,761.97 | -180,943.89 |
| 1.2.5.01.07.04.3.00000.0001 | Monitores-deprec.acum.:valor de origen y mejora | -18,518,705.86 | -18,337,761.97 | -180,943.89 |
| 1.2.5.01.07.05 | UPS | 14,000.00 | 14,000.00 | 0.00 |
| 1.2.5.01.07.05.1 | UPS-valores de origen | 64,582,379.64 | 64,582,379.64 | 0.00 |
| 1.2.5.01.07.05.3 | UPS-depreciaciones acumuladas | -64,568,379.64 | -64,568,379.64 | 0.00 |
| 1.2.5.01.07.05.3.00000 | UPS-depreciaciones acumuladas | -64,568,379.64 | -64,568,379.64 | 0.00 |
| 1.2.5.01.07.05.3.00000.0001 | UPS-deprec.acum.:valor de origen y mejoras | -64,568,379.64 | -64,568,379.64 | 0.00 |
| 1.2.5.01.07.99 | Otros equipos de cómputo | 340,443,502.29 | 351,335,376.15 | -10,891,873.86 |
| 1.2.5.01.07.99.1 | Otros equipos de cómputo-valores de origen | 1,210,259,291.04 | 1,210,259,291.04 | 0.00 |
| 1.2.5.01.07.99.3 | Otros equipos de cómputo-depreciaciones acumula | -869,815,788.75 | -858,923,914.89 | -10,891,873.86 |
| 1.2.5.01.07.99.3.00000 | Otros equipos de cómputo-depreciaciones acumula | -869,815,788.75 | -858,923,914.89 | -10,891,873.86 |
| 1.2.5.01.07.99.3.00000.0001 | Otros equipos de cómputo-deprec.acum.:valor de | -869,815,788.75 | -858,923,914.89 | -10,891,873.86 |
| 1.2.5.01.08 | Equipos sanitarios, de laboratorio e investigac | 3,734,390.00 | 3,786,030.58 | -51,640.58 |
| 1.2.5.01.08.01 | Equipos e instrumental médico | 2,392,462.54 | 2,424,885.14 | -32,422.60 |
| 1.2.5.01.08.01.1 | Equipos e instrumental médico-valores de origen | 4,068,393.20 | 4,068,393.20 | 0.00 |
| 1.2.5.01.08.01.3 | Equipos e instrumental médico-depreciaciones ac | -1,675,930.66 | -1,643,508.06 | -32,422.60 |
| 1.2.5.01.08.01.3.00000 | Equipos e instrumental médico-depreciaciones ac | -1,675,930.66 | -1,643,508.06 | -32,422.60 |
| 1.2.5.01.08.01.3.00000.0001 | Equipos e instrumental médico-deprec.acum.:valo | -1,675,930.66 | -1,643,508.06 | -32,422.60 |
| 1.2.5.01.08.03 | Equipos de medición | 1,341,927.46 | 1,361,145.44 | -19,217.98 |
| 1.2.5.01.08.03.1 | Equipos de medición-valores de origen | 2,316,159.76 | 2,316,159.76 | 0.00 |
| 1.2.5.01.08.03.3 | Equipos de medición-depreciaciones acumuladas | -974,232.30 | -955,014.32 | -19,217.98 |
| 1.2.5.01.08.03.3.00000 | Equipos de medición-depreciaciones acumuladas | -974,232.30 | -955,014.32 | -19,217.98 |
| 1.2.5.01.08.03.3.00000.0001 | Equipos de medición-deprecacum.:valor de origen | -974,232.30 | -955,014.32 | -19,217.98 |
| 1.2.5.01.09 | Equipos y mobiliario educacional, deportivo y r | 2,980,334.91 | 3,027,487.76 | -47,152.85 |
| 1.2.5.01.09.01 | Pizarras y rotafolios | 2,743,698.03 | 2,785,523.40 | -41,825.37 |
| 1.2.5.01.09.01.1 | Pizarras y rotafolios-valores de origen | 7,125,005.11 | 7,125,005.11 | 0.00 |
| 1.2.5.01.09.01.3 | Pizarras y rotafolios-depreciaciones acumuladas | -4,381,307.08 | -4,339,481.71 | -41,825.37 |
| 1.2.5.01.09.01.3.00000 | Pizarras y rotafolios-depreciaciones acumuladas | -4,381,307.08 | -4,339,481.71 | -41,825.37 |
| 1.2.5.01.09.01.3.00000.0001 | Pizarras y rotafolios:deprec.acum.: valor de or | -4,381,307.08 | -4,339,481.71 | -41,825.37 |
| 1.2.5.01.09.02 | Mobiliario para enseñanza | 4,000.00 | 4,000.00 | 0.00 |
| 1.2.5.01.09.02.1 | Mobiliario para enseñanza-valores de origen | 4,000.00 | 4,000.00 | 0.00 |
| 1.2.5.01.09.03 | Instrumentos musicales | 16,005.56 | 17,672.84 | -1,667.28 |
| 1.2.5.01.09.03.1 | Instrumentos musicales-valores de origen | 201,074.00 | 201,074.00 | 0.00 |
| 1.2.5.01.09.03.3 | Instrumentos musicales-depreciaciones acumulada | -185,068.44 | -183,401.16 | -1,667.28 |
| 1.2.5.01.09.03.3.00000 | Instrumentos musicales-depreciaciones acumulada | -185,068.44 | -183,401.16 | -1,667.28 |
| 1.2.5.01.09.03.3.00000.0001 | Instrumentos musicales-deprec.acum.:valor de or | -185,068.44 | -183,401.16 | -1,667.28 |
| 1.2.5.01.09.99 | Otros equipos educacionales, deportivos y recre | 216,631.32 | 220,291.52 | -3,660.20 |
| 1.2.5.01.09.99.1 | Otros equipos educ.,dep.y recreat.-valores de o | 2,660,612.00 | 2,660,612.00 | 0.00 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **29/02/2020** | **31/01/2020** | **Diferencia** |
| 1.2.5.01.09 | Equipos y mobiliario educacional, deportivo y r | 2,980,334.91 | 3,027,487.76 | -47,152.85 |
| 1.2.5.01.09.99.3 | Otros equipos educ.,dep.y recreat.-depreciacion | -2,443,980.68 | -2,440,320.48 | -3,660.20 |
| 1.2.5.01.09.99.3.00000 | Otros equipos educ.,dep.y recreat.-depreciacion | -2,443,980.68 | -2,440,320.48 | -3,660.20 |
| 1.2.5.01.09.99.3.00000.0001 | Otros equipos educ.,dep.y recreat.-deprec.acum. | -2,443,980.68 | -2,440,320.48 | -3,660.20 |
| 1.2.5.01.10 | Equipos de seguridad, orden, vigilancia y contr | 275,416,144.70 | 279,494,789.17 | -4,078,644.47 |
| 1.2.5.01.10.01 | Equipos de protección contra incendios | 230,738,581.92 | 233,980,503.50 | -3,241,921.58 |
| 1.2.5.01.10.01.1 | Equipos protección incendios-valores de origen | 476,989,978.00 | 476,989,978.00 | 0.00 |
| 1.2.5.01.10.01.3 | Equipos protección incendios-depreciaciones acu | -246,251,396.08 | -243,009,474.50 | -3,241,921.58 |
| 1.2.5.01.10.01.3.00000 | Equipos protección incendios-depreciaciones acu | -246,251,396.08 | -243,009,474.50 | -3,241,921.58 |
| 1.2.5.01.10.01.3.00000.0001 | Equipos protección incendios-deprec.acum.:valor | -246,251,396.08 | -243,009,474.50 | -3,241,921.58 |
| 1.2.5.01.10.02 | Sistemas de alarmas y seguridad | 33,544,106.36 | 34,310,467.81 | -766,361.45 |
| 1.2.5.01.10.02.1 | Sistemas de alarmas y seguridad-valores de orig | 126,405,925.08 | 126,405,925.08 | 0.00 |
| 1.2.5.01.10.02.3 | Sistemas de alarmas y seguridad-depreciaciones | -92,861,818.72 | -92,095,457.27 | -766,361.45 |
| 1.2.5.01.10.02.3.00000 | Sistemas de alarmas y seguridad-depreciaciones | -92,861,818.72 | -92,095,457.27 | -766,361.45 |
| 1.2.5.01.10.02.3.00000.0001 | Sistemas de alarmas y seguridad-deprec.acum.:va | -92,861,818.72 | -92,095,457.27 | -766,361.45 |
| 1.2.5.01.10.03 | Armas | 10,423,618.92 | 10,484,842.86 | -61,223.94 |
| 1.2.5.01.10.03.1 | Armas-valores de origen | 15,608,920.88 | 15,608,920.88 | 0.00 |
| 1.2.5.01.10.03.3 | Armas-depreciaciones acumuladas | -5,185,301.96 | -5,124,078.02 | -61,223.94 |
| 1.2.5.01.10.03.3.00000 | Armas-depreciaciones acumuladas | -5,185,301.96 | -5,124,078.02 | -61,223.94 |
| 1.2.5.01.10.03.3.00000.0001 | Armas-deprec.acum.:valor de origen y mejoras | -5,185,301.96 | -5,124,078.02 | -61,223.94 |
| 1.2.5.01.10.99 | Otros equipos de seguridad, orden, vigilancia y | 709,837.50 | 718,975.00 | -9,137.50 |
| 1.2.5.01.10.99.1 | Otros equipos segur.,orden,vig.-valores de orig | 1,100,500.00 | 1,100,500.00 | 0.00 |
| 1.2.5.01.10.99.3 | Otros equipos segur.,orden,vig.-depreciaciones | -390,662.50 | -381,525.00 | -9,137.50 |
| 1.2.5.01.10.99.3.00000 | Otros equipos segur.,orden,vig.-depreciaciones | -390,662.50 | -381,525.00 | -9,137.50 |
| 1.2.5.01.10.99.3.00000.0001 | Otros equipos segur.,orden,vig.-deprec.acum.:va | -390,662.50 | -381,525.00 | -9,137.50 |
| 1.2.5.01.99 | Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos | 41,584,442.37 | 42,520,777.20 | -936,334.83 |
| 1.2.5.01.99.02 | Equipos y mobiliario doméstico | 7,226,887.36 | 7,341,709.70 | -114,822.34 |
| 1.2.5.01.99.02.1 | Equipos y mobiliario doméstico-valores de orige | 28,116,631.42 | 28,116,631.42 | 0.00 |
| 1.2.5.01.99.02.3 | Equipos y mobiliario doméstico-depreciaciones a | -20,889,744.06 | -20,774,921.72 | -114,822.34 |
| 1.2.5.01.99.02.3.00000 | Equipos y mobiliario doméstico-depreciaciones a | -20,889,744.06 | -20,774,921.72 | -114,822.34 |
| 1.2.5.01.99.02.3.00000.0001 | Equipos y mobiliario doméstico-deprec.acum.:val | -20,889,744.06 | -20,774,921.72 | -114,822.34 |
| 1.2.5.01.99.03 | Equipos fotográficos y de revelado | 2,242,576.09 | 2,277,089.12 | -34,513.03 |
| 1.2.5.01.99.03.1 | Equipos fotográficos y revelado-valores de orig | 5,606,515.16 | 5,606,515.16 | 0.00 |
| 1.2.5.01.99.03.3 | Equipos fotográficos y revelado-depreciaciones | -3,363,939.07 | -3,329,426.04 | -34,513.03 |
| 1.2.5.01.99.03.3.00000 | Equipos fotográficos y revelado-depreciaciones | -3,363,939.07 | -3,329,426.04 | -34,513.03 |
| 1.2.5.01.99.03.3.00000.0001 | Equipos fotográficos y revelado-deprec.acum.:va | -3,363,939.07 | -3,329,426.04 | -34,513.03 |
| 1.2.5.01.99.99 | Otras maquinarias, equipos y mobiliarios divers | 32,114,978.92 | 32,901,978.38 | -786,999.46 |
| 1.2.5.01.99.99.1 | Otras maq.,equipos y mob.diverso-valores de ori | 99,699,744.32 | 99,699,744.32 | 0.00 |
| 1.2.5.01.99.99.3 | Otras maq.,equipos y mob.diverso-depreciaciones | -67,584,765.40 | -66,797,765.94 | -786,999.46 |
| 1.2.5.01.99.99.3.00000 | Otras maq.,equipos y mob.diverso-depreciaciones | -67,584,765.40 | -66,797,765.94 | -786,999.46 |
| 1.2.5.01.99.99.3.00000.0001 | Otras maq.,equipos y mob.diverso-deprec.acum.:v | -67,584,765.40 | -66,797,765.94 | -786,999.46 |
| El saldo de esta cuenta | representa el total neto de activos fijos en | los que se incluyen | terrenos, edificios | y maquinaria |

y equipo. Las subcuentas muestran tipo de activo, revaluaciones y depreciaciones acumuladas. Se excluyen los activos intangibles y los bienes históricos y culturales. En las Notas Generales, ver la número 2.4 de Propiedad, Planta y Equipo, así como la 7 referente a los Bienes No Concesionados. Este mes se registró la compra de cámaras minibullet en la cuenta

## 29/02/2020 31/01/2020 Diferencia

Equipos de Audio y Video por la suma de ¢1,050,900.00.

### NOTA No. 13 Bienes históricos y culturales

El saldo de esta cuenta representa las piezas y obras históricas y de colección, propiedad de la Contraloría General de la República, las cuales han sido declaradas de carácter cultural.

1.2.5.05

 **174,888,130.00**

 **174,888,130.00**

 **0.00**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1.2.5.05.02 Piezas y obras históricas y de colección | 174,888,130.00 | 174,888,130.00 | 0.00 |
| 1.2.5.05.02.01 Obras de arte | 145,206,450.00 | 145,206,450.00 | 0.00 |
| 1.2.5.05.02.01.1 Obras de arte-valores de origen | 142,573,550.00 | 142,573,550.00 | 0.00 |
| 1.2.5.05.02.01.5 Obras de arte-mejoras | 2,632,900.00 | 2,632,900.00 | 0.00 |
| 1.2.5.05.02.02 Esculturas | 29,681,680.00 | 29,681,680.00 | 0.00 |
| 1.2.5.05.02.02.1 Esculturas-valores de origen | 29,681,680.00 | 29,681,680.00 | 0.00 |
| El saldo corresponde al total de bienes históricos y culturales, | en los que se incluyen | pinturas y esculturas. |  |
| **NOTA No. 14 Bienes intangibles no concesionados** |  |  |  |

El saldo de esta cuenta comprende el valor de los bienes intangibles, propiedad de la Contraloría General de la República, adquiridos con el propósito de ser utilizados en el desarrollo de su función , tienen una vida útil superior a un año y se encuentran en uso o en condiciones de explotación

1.2.5.08

 **1,037,693,234.57**

 **1,038,658,279.08**

**-965,044.51**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.2.5.08.03 | Software y programas | 1,037,693,234.57 | 1,038,658,279.08 | -965,044.51 |
| 1.2.5.08.03.01 | Software y programas-valores de origen | 1,326,980,111.24 | 1,326,980,111.24 | 0.00 |
| 1.2.5.08.03.03 | Software y programas-amortizaciones acumuladas | -289,286,876.67 | -288,321,832.16 | -965,044.51 |
| 1.2.5.08.03.03.0 | Software y programas-amortizaciones acumuladas | -289,286,876.67 | -288,321,832.16 | -965,044.51 |
| 1.2.5.08.03.03.0.00000 | Software y programas-amortizaciones acumuladas | -289,286,876.67 | -288,321,832.16 | -965,044.51 |
| 1.2.5.08.03.03.0.00000.0001 | Software y programas-amort.acum.:valor de orige | -289,286,876.67 | -288,321,832.16 | -965,044.51 |

A partir del 1° de enero de 2016, se registraron en esta cuenta, los sistemas informáticos desarrollados a lo interno y los adquiridos vía outsourcing, lo anterior en atención a la recomendación de la Auditoria Financiera Externa, emitida en la visita final del 2013, relacionada con el tratamiento contable de los productos que son propiedad intelectual de la Contraloría General. En este período se registró la amortización de licencias.

### NOTA No. 15 Bienes no concesionados en proceso de producción

El saldo de esa cuenta representa los costos y demás gastos incurridos para la construcción, ampliación o producción de propiedades, planta y equipo, y bienes intangibles; hasta el momento en que dichos bienes se encuentren en condiciones de ser utilizados por la Institución.

1.2.5.99

 **67,356,899.86**

 **67,356,899.86**

 **0.00**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1.2.5.99.08 Bienes intangibles en proceso de producción | 67,356,899.86 | 67,356,899.86 | 0.00 |
| 1.2.5.99.08.03 Producción en proceso de software y programas | 67,356,899.86 | 67,356,899.86 | 0.00 |
| 1.2.5.99.08.03.0 Producción en proceso de software y programas | 67,356,899.86 | 67,356,899.86 | 0.00 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **29/02/2020** | **31/01/2020** | **Diferencia** |
| 1.2.5.99.08 | Bienes intangibles en proceso de producción | 67,356,899.86 | 67,356,899.86 | 0.00 |
| 1.2.5.99.08.03.0.00000 | Producción en proceso de software y programas | 67,356,899.86 | 67,356,899.86 | 0.00 |
| 1.2.5.99.08.03.0.00000.0001 | Sistema Declaración Jurada de Bienes | 24,168,392.96 | 24,168,392.96 | 0.00 |
| 1.2.5.99.08.03.0.00000.0005 | Sistema de Dotación de Personal | 40,612,700.90 | 40,612,700.90 | 0.00 |
| 1.2.5.99.08.03.0.00000.0008 | Sistema Nuevo Módulo Solicitudes de Compra | 2,575,806.00 | 2,575,806.00 | 0.00 |

Representa el valor acumulado de los sistemas informáticos desarrollados a lo interno, que están actualmente en proceso de elaboración; una vez que dichos sistemas se encuentren en condiciones de ser utilizados, se trasladarán a la cuenta 1.2.5.08.03-Software y programas. Lo anterior forma parte del registro a partir del 1° de enero de 2016, de los sistemas informáticos desarrollados a lo interno y los adquiridos vía outsourcing, en atención a la recomendación de la Auditoría Financiera Externa, emitida en la visita final del 2013, relacionada con el tratamiento contable de los productos que son propiedad intelectual de la Contraloría General.

### NOTA No. 16 Deudas comerciales a corto plazo

El saldo de la cuenta representa las obligaciones de carácter corriente contraídas por la Contraloría General, con proveedores comerciales, generadas por concepto de adquisición de bienes, servicios, bienes culturales y bienes intangibles.

2.1.1.01

 **18,217,949.90**

 **5,617,480.00 12,600,469.90**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2.1.1.01.01 | Deudas por adquisición de inventarios c/p | 1,523,201.86 | 26,480.00 | 1,496,721.86 |
| 2.1.1.01.01.01 | Deudas comerciales por adquisición de materiale | 1,523,201.86 | 26,480.00 | 1,496,721.86 |
| 2.1.1.01.01.01.0 | Deudas comerciales por adquisición de materiale | 1,523,201.86 | 26,480.00 | 1,496,721.86 |
| 2.1.1.01.01.01.0.00000 | Deudas comerciales por adquisición de materiale | 1,523,201.86 | 26,480.00 | 1,496,721.86 |
| 2.1.1.01.01.01.0.00000.0105 | Jiménez & Tanzi S.A. | 0.00 | 6,480.00 | -6,480.00 |
| 2.1.1.01.01.01.0.00000.0586 | Viarsa Industrial Textil S.A. | 356,763.60 | 0.00 | 356,763.60 |
| 2.1.1.01.01.01.0.00000.0614 | Sur Química S.A. | 197,750.00 | 0.00 | 197,750.00 |
| 2.1.1.01.01.01.0.00000.0639 | Oriental Fashion W & L Ltda. | 968,688.26 | 0.00 | 968,688.26 |
| 2.1.1.01.01.01.0.00000.0687 | Bodega y Distribuidora El Rey Ltda. | 0.00 | 20,000.00 | -20,000.00 |
| 2.1.1.01.02 | Deudas por adquisición de bienes distintos de i | 1,050,900.00 | 0.00 | 1,050,900.00 |
| 2.1.1.01.02.01 | Deudas comerciales por adquisición de propiedad | 1,050,900.00 | 0.00 | 1,050,900.00 |
| 2.1.1.01.02.01.0 | Deudas comerciales por adquisición de propiedad | 1,050,900.00 | 0.00 | 1,050,900.00 |
| 2.1.1.01.02.01.0.00000 | Deudas comerciales por adquisición de propiedad | 1,050,900.00 | 0.00 | 1,050,900.00 |
| 2.1.1.01.02.01.0.00000.0146 | Servicios de Seguridad e Incendio SC Security S | 1,050,900.00 | 0.00 | 1,050,900.00 |
| 2.1.1.01.04 | Deudas por adquisición de servicios c/p | 15,643,848.04 | 5,591,000.00 | 10,052,848.04 |
| 2.1.1.01.04.03 | Deudas comerciales por servicios comerciales y | 495,216.00 | 0.00 | 495,216.00 |
| 2.1.1.01.04.03.0 | Deudas comerciales por servicios comerciales y | 495,216.00 | 0.00 | 495,216.00 |
| 2.1.1.01.04.03.0.00000 | Deudas comerciales por servicios comerciales y | 495,216.00 | 0.00 | 495,216.00 |
| 2.1.1.01.04.03.0.00000.0152 | Sociedad Periodística Extra Ltda. | 495,216.00 | 0.00 | 495,216.00 |
| 2.1.1.01.04.04 | Deudas comerciales por servicios de gestión y a | 4,302,183.39 | 2,850,000.00 | 1,452,183.39 |
| 2.1.1.01.04.04.0 | Deudas comerciales por servicios de gestión y a | 4,302,183.39 | 2,850,000.00 | 1,452,183.39 |
| 2.1.1.01.04.04.0.00000 | Deudas comerciales por servicios de gestión y a | 4,302,183.39 | 2,850,000.00 | 1,452,183.39 |
| 2.1.1.01.04.04.0.00000.0109 | Láser Médica S.A. | 4,302,183.39 | 0.00 | 4,302,183.39 |
| 2.1.1.01.04.04.0.00000.0164 | United Facility Services Costa Rica S.A. | 0.00 | 2,850,000.00 | -2,850,000.00 |
| 2.1.1.01.04.07 | Deudas comerciales por capacitación y protocolo | 4,281,619.83 | 0.00 | 4,281,619.83 |
| 2.1.1.01.04.07.0 | Deudas comerciales por capacitación y protocolo | 4,281,619.83 | 0.00 | 4,281,619.83 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **29/02/2020** | **31/01/2020** | **Diferencia** |
| 2.1.1.01.04 | Deudas por adquisición de servicios c/p | 15,643,848.04 | 5,591,000.00 | 10,052,848.04 |
| 2.1.1.01.04.07.0.00000 | Deudas comerciales por capacitación y protocolo | 4,281,619.83 | 0.00 | 4,281,619.83 |
| 2.1.1.01.04.07.0.00000.0042 | Consejeros Económicos y Financieros S.A. | 3,406,800.00 | 0.00 | 3,406,800.00 |
| 2.1.1.01.04.07.0.00000.0181 | Asoc. Costarricense Auditores en Informática | 670,041.06 | 0.00 | 670,041.06 |
| 2.1.1.01.04.07.0.00000.0564 | BDS Asesores Jurídicos S.A. | 204,778.77 | 0.00 | 204,778.77 |
| 2.1.1.01.04.08 | Deudas comerciales por mantenimiento y reparaci | 6,564,828.82 | 2,741,000.00 | 3,823,828.82 |
| 2.1.1.01.04.08.0 | Deudas comerciales por mantenimiento y reparaci | 6,564,828.82 | 2,741,000.00 | 3,823,828.82 |
| 2.1.1.01.04.08.0.00000 | Deudas comerciales por mantenimiento y reparaci | 6,564,828.82 | 2,741,000.00 | 3,823,828.82 |
| 2.1.1.01.04.08.0.00000.0074 | Equipos e Instalaciones Eléctromecánicas Equils | 0.00 | 950,000.00 | -950,000.00 |
| 2.1.1.01.04.08.0.00000.0091 | I.S. Productos de Oficina Centroamérica S.A. | 894,451.50 | 0.00 | 894,451.50 |
| 2.1.1.01.04.08.0.00000.0150 | Sistems Enterprise Costa Rica S.A. | 1,156,722.21 | 0.00 | 1,156,722.21 |
| 2.1.1.01.04.08.0.00000.0154 | Soporte Crítico S.A. | 1,705,275.22 | 0.00 | 1,705,275.22 |
| 2.1.1.01.04.08.0.00000.0383 | Control Electrónico S.A. | 117,705.54 | 0.00 | 117,705.54 |
| 2.1.1.01.04.08.0.00000.0593 | Network Communications S.A. (Netcom) | 2,690,674.35 | 0.00 | 2,690,674.35 |
| 2.1.1.01.04.08.0.00000.0686 | Edwin A. Mathiew Gradiz | 0.00 | 1,791,000.00 | -1,791,000.00 |

El saldo de esta cuenta equivale al monto pendiente de pagar a proveedores (facturas devengadas).

### NOTA No. 17 Deudas sociales y fiscales a corto plazo

El saldo de la cuenta representa las obligaciones de carácter corriente contraídas por la Contraloría General, derivadas de las relaciones laborales y derechos adquiridos por los funcionarios como consecuencia de los servicios prestados; se incluyen las obligaciones por los regímenes de seguridad social de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

2.1.1.02

 **729,457,210.09**

 **668,598,725.16 60,858,484.93**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2.1.1.02.01 | Deudas por beneficios a los empleados c/p | 728,805,281.09 | 661,445,711.16 | 67,359,569.93 |
| 2.1.1.02.01.01 | Remuneraciones básicas y eventuales a pagar c/p | 177,902,480.26 | 89,284,266.86 | 88,618,213.40 |
| 2.1.1.02.01.01.6 | Salario escolar a pagar | 177,902,480.26 | 89,284,266.86 | 88,618,213.40 |
| 2.1.1.02.01.03 | Incentivos salariales a pagar c/p | 439,945,489.28 | 352,592,141.75 | 87,353,347.53 |
| 2.1.1.02.01.03.3 | Décimotercer mes a pagar c/p | 439,945,489.28 | 352,592,141.75 | 87,353,347.53 |
| 2.1.1.02.01.06 | Retenciones al personal a pagar c/p | 110,957,311.55 | 219,569,302.55 | -108,611,991.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0 | Retenciones al personal a pagar c/p | 110,957,311.55 | 219,569,302.55 | -108,611,991.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000 | Retenciones al personal a pagar c/p | 110,957,311.55 | 219,569,302.55 | -108,611,991.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0001 | Retenciones cuotas obreras | 110,379,879.55 | 219,251,654.55 | -108,871,775.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002 | Retención cuotas obreras exoneradas | 577,432.00 | 292,218.00 | 285,214.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0001 | Hernán Solano Murillo | 49,779.00 | 24,678.00 | 25,101.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0002 | Gonzalo González Arce | 27,994.00 | 13,997.00 | 13,997.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0004 | Rosita Pérez Matamoros | 1,884.00 | 934.00 | 950.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0007 | Karolina Chacón Monge | 1,130.00 | 560.00 | 570.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0009 | Juan Carlos Solís Ledezma | 11,304.00 | 5,604.00 | 5,700.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0013 | Eimmy Calderón Fallas | 1,409.00 | 934.00 | 475.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0014 | Fabiola Corrales Vásquez | 1,884.00 | 934.00 | 950.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0016 | Rónald Mora Quesada | 3,768.00 | 1,868.00 | 1,900.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0018 | Álvaro Fallas Padilla | 9,043.00 | 4,483.00 | 4,560.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0019 | Jennifer Villarreal Sequeira | 2,826.00 | 1,401.00 | 1,425.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0022 | Carlos Maroto Gutiérrez | 4,710.00 | 2,335.00 | 2,375.00 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **29/02/2020** | **31/01/2020** | **Diferencia** |
| 2.1.1.02.01 | Deudas por beneficios a los empleados c/p | 728,805,281.09 | 661,445,711.16 | 67,359,569.93 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0023 | Alexis Moya Sandí | 942.00 | 467.00 | 475.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0025 | Eduardo Zumbado Esquivel | 22,262.00 | 14,011.00 | 8,251.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0026 | Glory Elena Murillo Vega | 5,652.00 | 2,802.00 | 2,850.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0027 | Luis Alex Ramírez Marín | 1,884.00 | 934.00 | 950.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0029 | Eddy Roney Godínez Picado | 9,420.00 | 4,670.00 | 4,750.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0031 | Luis Diego Ramírez González | 8,958.00 | 4,208.00 | 4,750.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0032 | María de los Angeles Gutiérrez Jiménez | 27,500.00 | 13,750.00 | 13,750.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0033 | Mónica Hernández Morera | 2,826.00 | 1,401.00 | 1,425.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0034 | Hazel Nazira Godínez Solís | 36,584.00 | 18,137.00 | 18,447.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0035 | Eneyda Flores Canales | 5,652.00 | 2,802.00 | 2,850.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0036 | Carolina Guevara Cabalceta | 1,884.00 | 934.00 | 950.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0037 | Ana Belen Soto Rodríguez | 1,884.00 | 934.00 | 950.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0039 | Guillermo Barquero Chacón | 28,260.00 | 14,010.00 | 14,250.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0040 | Carlos Gerardo Leal Vargas | 942.00 | 467.00 | 475.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0041 | Kattya Nazira Montero Moreno | 1,884.00 | 934.00 | 950.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0042 | Shirley Segura Corrales | 32,028.00 | 15,878.00 | 16,150.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0043 | Alexia María Umaña Alvarado | 4,710.00 | 2,335.00 | 2,375.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0044 | Irene Vargas Morales | 2,200.00 | 1,100.00 | 1,100.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0045 | Geisy Edith Vindas Quirós | 942.00 | 467.00 | 475.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0046 | Alejandra Montero Quesada | 9,420.00 | 4,670.00 | 4,750.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0047 | Lorena Valverde Saborío | 3,768.00 | 1,868.00 | 1,900.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0048 | Adriana Campos Chavarría | 1,884.00 | 934.00 | 950.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0050 | Diego Benavides Saborío | 942.00 | 467.00 | 475.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0051 | Milagro Barboza Rojas | 4,702.00 | 2,802.00 | 1,900.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0053 | Maricruz Solís Quintanilla | 4,710.00 | 2,335.00 | 2,375.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0054 | Joseph Anthony Cheung Chan | 32,706.00 | 16,214.00 | 16,492.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0055 | Vilma Amador Segura | 3,768.00 | 1,868.00 | 1,900.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0058 | Maria Gabriela Cordero Quesada | 5,652.00 | 2,802.00 | 2,850.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0059 | Maria Nela Bonilla Vargas | 942.00 | 467.00 | 475.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0060 | Luis Alonso Corrales Astúa | 11,267.00 | 7,847.00 | 3,420.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0061 | Yirlany María Orozco Sancho | 1,884.00 | 934.00 | 950.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0062 | Diego Alonso Arias Zeledón | 4,710.00 | 2,335.00 | 2,375.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0063 | Jimmy Bolaños González | 52,752.00 | 26,152.00 | 26,600.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0064 | Lilliana Barrantes Jiménez | 2,826.00 | 1,401.00 | 1,425.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0065 | Berny Hidalgo Prado | 47,100.00 | 23,350.00 | 23,750.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0066 | Jaime Andrés Hidalgo Fuentes | 9,420.00 | 4,670.00 | 4,750.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0067 | Irene Monge Naranjo | 47,994.00 | 23,793.00 | 24,201.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0068 | María Virginia Cajiao Jiménez | 9,420.00 | 4,670.00 | 4,750.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0069 | Jorge León Rodríguez | 9,420.00 | 4,670.00 | 4,750.00 |
| 2.1.1.02.01.06.0.00000.0003 | Retención cuota Pensión de Hacienda | 0.00 | 25,430.00 | -25,430.00 |
| 2.1.1.02.02 | Deudas fiscales c/p | 651,929.00 | 7,153,014.00 | -6,501,085.00 |
| 2.1.1.02.02.02 | Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p | 651,929.00 | 7,153,014.00 | -6,501,085.00 |
| 2.1.1.02.02.02.0 | Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p | 651,929.00 | 7,153,014.00 | -6,501,085.00 |
| 2.1.1.02.02.02.0.00000 | Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p | 651,929.00 | 7,153,014.00 | -6,501,085.00 |

## 29/02/2020 31/01/2020 Diferencia

2.1.1.02.02

Deudas fiscales c/p

651,929.00

7,153,014.00

-6,501,085.00

2.1.1.02.02.02.0.00000.0001

Retención proveedores por impuesto sobre la ren

651,929.00

7,153,014.00

-6,501,085.00

El saldo de la cuenta corresponde a las retenciones por pagar de cuotas obreras, cuotas obreras exoneradas, impuesto de renta de proveedores, gasto acumulado por pagar por salario escolar de 2020 y aguinaldo del periodo 2019-2020.

### NOTA No. 18 Transferencias a pagar a corto plazo

El saldo de esa cuenta representa las obligaciones de carácter corriente, contraídas por la Contraloría General por concepto de transferencias de bienes y derechos, efectuadas en cumplimiento de cláusulas normativas o contractuales a favor de los sectores privado, público y externo, sin cargo de devolución y sin que medie una contraprestación de bienes, servicios o derechos.

2.1.1.03

 **1,939,006.50**

 **9,889,022.81**

**-7,950,016.31**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2.1.1.03.01 Transferencias al sector privado interno a paga 676,332.89 | 300,182.14 | 376,150.75 |
| 2.1.1.03.01.01 Transferencias a personas a pagar c/p 676,332.89 | 300,182.14 | 376,150.75 |
| 2.1.1.03.01.01.1 Prestaciones a pagar c/p 676,332.89 | 300,182.14 | 376,150.75 |
| 2.1.1.03.02 Transferencias al sector público interno a paga 1,262,673.61 | 9,588,840.67 | -8,326,167.06 |
| 2.1.1.03.02.01 Transferencias al Gobierno Central a pagar c/p 1,262,673.61 | 9,588,840.67 | -8,326,167.06 |
| 2.1.1.03.02.01.0 Transferencias al Gobierno Central a pagar c/p 1,262,673.61 | 9,588,840.67 | -8,326,167.06 |
| 2.1.1.03.02.01.0.11206 Ministerio de Hacienda - Fondo General del Gobi 1,262,673.61 | 9,588,840.67 | -8,326,167.06 |
| 2.1.1.03.02.01.0.11206.0002 Ministerio de Hacienda - Otras Transferencias a 1,262,673.61 | 9,588,840.67 | -8,326,167.06 |
| El saldo de la cuenta "Prestaciones a Pagar" corresponde a las transferencias pendientes | de pago por el | gasto acumulado |
| por pagar por el ajuste del subsidio por incapacidad en el rubro de salario escolar a | pagar del 2020. | En la cuenta |

"Ministerio de Hacienda - Otras Transferencias al Gobierno Central, están registrados ¢1,262,673.61 que corresponde a suma que se debe reintegrar al Fondo General del Gobierno, la cual incluye ¢983,628.63 de intereses cobrados en incumplimiento de contratos de estudio y ¢279,044.98 que adeuda una exfuncionaria. Además, se registró este período una devolución al Fondo General del Gobierno por los ingresos recibidos en efectivo durante el año 2019.

### NOTA No. 19 Otras deudas a corto plazo

El saldo de esta cuenta representa los montos que deben trasladarse al Fondo General del Gobierno una vez hechos los reintegros de funcionarios, entidades o personas ajenas a la Institución, los cuales se encuentran cancelados o en proceso de recuperación. Se incluyen los pagos que se deben realizar al sector privado interno y las compras pendientes mediante tarjeta de débito.

2.1.1.99

 **9,025,569.90**

 **12,814,699.54**

**-3,789,129.64**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2.1.1.99.99 | Deudas varias c/p | 9,025,569.90 | 12,814,699.54 | -3,789,129.64 |
| 2.1.1.99.99.02 | Deudas varias con el sector público interno | c/p | 8,871,047.64 | 12,660,177.28 | -3,789,129.64 |
| 2.1.1.99.99.02.0 | Deudas varias con el sector público interno c/p | 8,871,047.64 | 12,660,177.28 | -3,789,129.64 |
| 2.1.1.99.99.02.0.00000 | Deudas varias con el sector público interno c/p | 8,871,047.64 | 12,660,177.28 | -3,789,129.64 |
| 2.1.1.99.99.02.0.00000.0001 | Devolución de incapacidades | 2,580,761.50 | 2,580,761.50 | 0.00 |
| 2.1.1.99.99.02.0.00000.0002 | Devolución sumas salariales pagadas de más | 88,749.70 | 88,749.70 | 0.00 |
| 2.1.1.99.99.02.0.00000.0003 | Devolución intereses ganados cuentas corrientes | 8.91 | 102.10 | -93.19 |
| 2.1.1.99.99.02.0.00000.0004 | Otras devoluciones | 6,201,527.53 | 9,990,563.98 | -3,789,036.45 |
| 2.1.1.99.99.03 | Deudas varias con el sector externo c/p | 154,522.26 | 154,522.26 | 0.00 |

## 29/02/2020 31/01/2020 Diferencia

El saldo de la cuenta Deudas varias con el sector público interno corresponde a sumas pendientes de pagar al Fondo General del Gobierno, por los conceptos indicados. La cuenta Deudas Varias con el sector externo, incluye ¢154,522.26 girados para compras con tarjeta que aún no han sido liquidados. Este período se registró una devolución al Fondo General del Gobierno por conceptos varios (reposición activos extraviados, sumas salariales pagadas de más, incumplimiento en contratos de estudio).

### NOTA No. 20 Depósitos en garantía

El saldo de esta cuenta representa las obligaciones contraídas por la Contraloría General con terceros, por el efectivo recibido como garantías de participación y cumplimiento, en licitaciones o compras directas promovidas por ella. Incluye efectivo o cheques recibidos en dólares.

2.1.3.03

 **24,863,928.50**

 **24,843,928.50 20,000.00**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2.1.3.03.01 | Depósitos en garantía del sector privado intern | 24,863,928.50 | 24,843,928.50 | 20,000.00 |
| 2.1.3.03.01.02 | Depósitos en garantía de empresas privadas | 18,119,928.50 | 18,119,928.50 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0 | Depósitos en garantía de empresas privadas | 18,119,928.50 | 18,119,928.50 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000 | Depósitos en garantía de empresas privadas | 18,119,928.50 | 18,119,928.50 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0001 | Telemática Internacional S.A. | 20,000.00 | 20,000.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0002 | Corporación Cek de Costa Rica S.A. | 50.00 | 50.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0004 | DT División Tecnológica LIMCE | 6,500.00 | 6,500.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0005 | Computadores Profesionales de San José S.A. | 2,000.00 | 2,000.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0006 | Neón Nieto S.A. | 64,942.95 | 64,942.95 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0009 | Informática Trejos S.A. | 247,966.20 | 247,966.20 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0010 | IMAGO Comunicación Interactiva S.A. | 157,375.00 | 157,375.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0011 | Controles Video Técnicos S.A. | 117,000.00 | 117,000.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0012 | Inversiones Centroamericanas INCENSA | 250,000.00 | 250,000.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0013 | Maribel Zúñiga Castro | 144,000.00 | 144,000.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0014 | J y E Suministros S.A. | 45,568.45 | 45,568.45 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0015 | Southland Technology S.A. | 100,000.00 | 100,000.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0016 | SISCOM S.A. | 17,200.00 | 17,200.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0017 | Audit & Technologies S.A. | 710,000.00 | 710,000.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0018 | Ela Fashion S.A. | 18,806.25 | 18,806.25 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0022 | Gutiérrez Marín y Asociados | 529,900.00 | 529,900.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0025 | Acuña y Hernández S.R.L. | 100,000.00 | 100,000.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0026 | Taller Coto S.A. | 250,000.00 | 250,000.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0028 | E. Source Costa Rica S.A. | 972,424.29 | 972,424.29 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0034 | Láser Médica S.A. | 2,640,000.00 | 2,640,000.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0035 | Diseños y Proyectos S.A. | 240,000.00 | 240,000.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0036 | Asesoría Inmobiliaria y Negocios S.A. | 2,395.00 | 2,395.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0037 | Ara Macaw Cien por Ciento S.A. | 30,000.00 | 30,000.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0038 | ADS Anker S.A. | 25,600.00 | 25,600.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0044 | Infotrón S.A. | 10,912.07 | 10,912.07 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0045 | Hampton y Hampton S.A. | 90,000.00 | 90,000.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0047 | Servicios de Seguridad e Incendio SC Security S | 1,155,829.66 | 1,155,829.66 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0048 | Sistemas Integrados en Seguridad S.A. SITEC S.A | 64,000.00 | 64,000.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0051 | Lemen de Costa Rica S.A. | 100,000.00 | 100,000.00 | 0.00 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **29/02/2020** | **31/01/2020** | **Diferencia** |
| 2.1.3.03.01 | Depósitos en garantía del sector privado intern 24,863,928.50 | 24,843,928.50 | 20,000.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0053 | OSD Consultoría Integral S.A. 87,500.00 | 87,500.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0054 | EIS Consulting de Costa Rica S.A. 267,229.70 | 267,229.70 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0055 | Corporación Excelencia Tecnológica S.A. 42,756.75 | 42,756.75 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0056 | Documentos y Digitales Difoto S.A. 360,296.88 | 360,296.88 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0058 | Sandra Arredondo Li 100,238.93 | 100,238.93 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0063 | Geotecnologías S.A. 123,760.00 | 123,760.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0064 | Interhand S.A. 328,158.59 | 328,158.59 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0066 | Jorge Alejandro Arroyo Jiménez 30,000.00 | 30,000.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0068 | FA Arias y Muñoz Costa Rica 122,500.00 | 122,500.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0070 | Sefisa Sistemas Eficientes S.A. 4,369,378.40 | 4,369,378.40 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0074 | JGM Construcciones S.A. 384,118.29 | 384,118.29 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0075 | Accesos Automáticos S.A. 370,793.46 | 370,793.46 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0076 | Super Pits S.A. 250,000.00 | 250,000.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0078 | Distribuidora Ego S.A. 100,000.00 | 100,000.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0080 | Telecocable S.A. 1,260,000.00 | 1,260,000.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0081 | Maya Communications S.A. 160,000.00 | 160,000.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0082 | Viarsa Industrial Textil S.A. 150,000.00 | 150,000.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0083 | Solventes del Norte Ltda. 100,000.00 | 100,000.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0084 | Comercializadora Gori Albisa S.A. 100,000.00 | 100,000.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0085 | Marcela Castro Barrantes 249,975.00 | 249,975.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0086 | Alta Tecnología S.A. 336,146.59 | 336,146.59 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0087 | Compu Plaza S.A. 48,162.93 | 48,162.93 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0088 | I.S. Productos de Oficina Centroamérica S.A. 30,000.00 | 30,000.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0089 | RSM CR Tax Audit and Consulting Services 550,000.00 | 550,000.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0090 | Itecsa Software S.A. 85,881.11 | 85,881.11 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.02.0.00000.0091 | Coasin Costa Rica S.A. 562.00 | 562.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.99 | Depósitos en garantia - otras unidades Sector P 6,744,000.00 | 6,724,000.00 | 20,000.00 |
| 2.1.3.03.01.99.0 | Depósitos en garantia - otras unidades Sector P 6,744,000.00 | 6,724,000.00 | 20,000.00 |
| 2.1.3.03.01.99.0.00000 | Depósitos en garantia - otras unidades Sector P 6,744,000.00 | 6,724,000.00 | 20,000.00 |
| 2.1.3.03.01.99.0.00000.0006 | Grace Madrigal Castro 2,251,000.00 | 2,231,000.00 | 20,000.00 |
| 2.1.3.03.01.99.0.00000.0018 | Amelia Jiménez Rueda 2,231,000.00 | 2,231,000.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.99.0.00000.0020 | Julissa Sáenz Leiva 2,231,000.00 | 2,231,000.00 | 0.00 |
| 2.1.3.03.01.99.0.00000.0021 | Marta Acosta Zúñiga 31,000.00 | 31,000.00 | 0.00 |
| El saldo de esta cuenta | corresponde al total de cauciones de funcionarios y las garantías | de participación | y cumplimiento |

recibidas en efectivo por procesos de contratación administrativa. Este período se registró un incremento en una caución de una funcionaria por la suma de ¢20,000.00.

### NOTA No. 21 Provisiones a largo plazo

Cuenta que comprende las estimaciones cuantificables de pasivos de carácter no corriente, respecto de los cuales existe incertidumbre acerca de su cuantía y/o de su vencimiento, originados en litigios y demandas entabladas contra el ente y en otras causales, cuya cancelación demandará la salida de recursos del ente público.

2.2.4.01

 **26,500,000.00**

 **26,500,000.00 0.00**

## 29/02/2020 31/01/2020 Diferencia

2.2.4.01.01

Provisiones para litigios y demandas a largo pl

26,500,000.00

26,500,000.00

0.00

2.2.4.01.01.01

Provisiones para litigios y demandas comerciale

26,500,000.00

26,500,000.00

0.00

El saldo de esta cuenta corresponde al registro de provisiones por procesos judiciales reportados por la División Jurídica y por la Unidad Jurídica Interna, en los cuales la Contraloría General tiene una resolución provisional condenatoria en contra.

### NOTA No. 22 Capital inicial

Corresponde al Capital Inicial de acuerdo con el proceso de implementación de las NICSP y lo indicado por la Contabilidad Nacional. El monto es el resultado de los saldos al 31 de diciembre de 2013, de los activos fijos más activos intangibles, menos la depreciación acumulada y el superávit por revaluación.

3.1.1.01

 **3,603,826,028.98**

 **3,603,826,028.98**

 **0.00**

3.1.1.01.01

Capital inicial a valores históricos

3,603,826,028.98

3,603,826,028.98

0.00

El saldo de la cuenta equivale al capital inicial, determinado según procedimiento establecido por la Contabilidad Nacional.

### NOTA No. 23 Revaluación de bienes

El saldo de esta cuenta representa el incremento del valor de los bienes propiedad de la Contraloría General, como consecuencia de la realización de revaluaciones, efectuadas mediante la aplicación de técnicas reconocidas y aprobadas por las normas contables vigentes, neto de las depreciaciones, agotamiento o amortizaciones y de las pérdidas por deterioro que sean atribuibles a dicho incremento de valor.

3.1.3.01

 **14,576,091,063.46**

 **14,576,091,063.46**

 **0.00**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3.1.3.01.01 | Revaluación | de propiedades, planta | y equipos | 14,428,412,663.46 | 14,428,412,663.46 | 0.00 |
| 3.1.3.01.01.00 | Revaluación | de propiedades, planta | y equipos | 14,428,412,663.46 | 14,428,412,663.46 | 0.00 |
| 3.1.3.01.01.00.0 | Revaluación | de propiedades, planta | y equipos | 14,428,412,663.46 | 14,428,412,663.46 | 0.00 |
| 3.1.3.01.01.00.0.00000 | Revaluación | de propiedades, planta | y equipos | 14,428,412,663.46 | 14,428,412,663.46 | 0.00 |
| 3.1.3.01.01.00.0.00000.0001 | Revaluación | de propiedades y planta |  | 14,428,225,663.32 | 14,428,225,663.32 | 0.00 |
| 3.1.3.01.01.00.0.00000.0002 | Revaluación | equipos |  | 187,000.14 | 187,000.14 | 0.00 |
| 3.1.3.01.05 | Revaluación | de bienes históricos y | culturales | 147,678,400.00 | 147,678,400.00 | 0.00 |
| 3.1.3.01.05.00 | Revaluación | de bienes históricos y | culturales | 147,678,400.00 | 147,678,400.00 | 0.00 |
| 3.1.3.01.05.00.0 | Revaluación | de bienes históricos y | culturales | 147,678,400.00 | 147,678,400.00 | 0.00 |
| 3.1.3.01.05.00.0.00000 | Revaluación | de bienes históricos y | culturales | 147,678,400.00 | 147,678,400.00 | 0.00 |
| 3.1.3.01.05.00.0.00000.0001 | Revaluación | de bienes históricos y | culturales | 147,678,400.00 | 147,678,400.00 | 0.00 |

El saldo de esta cuenta equivale al total de revaluaciones realizadas a los activos fijos; estas revaluaciones han sido afectadas en ejercicios anteriores, al trasladarse a resultados acumulados, la respectiva depreciación.

### NOTA No. 24 Resultados acumulados de ejercicios anteriores

El saldo de esta cuenta representa la acumulación de ahorros y desahorros obtenidos por la Contraloría General, como resultado de las operaciones efectuadas en los ejercicios anteriores al vigente. Dicho saldo se ve afectado por el ajuste en el Capital Inicial, según la nueva estructura establecida por la Contabilidad Nacional, en virtud del proceso de implementación de las NICSP.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **29/02/2020** | **31/01/2020** | **Diferencia** |
| 3.1.5.01 |  **341,654,287.26** |  **341,654,287.26** |  **0.00** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 3.1.5.01.01 | Resultados de ejercicios anteriores | -1,125,352,095.82 | -1,125,352,095.82 | 0.00 |
| 3.1.5.01.03 | Reservas de revaluación transferidas a resultad | 717,437,395.18 | 717,437,395.18 | 0.00 |
| 3.1.5.01.04 | Ajustes al patrimonio por variaciones del ejerc | 749,568,987.90 | 749,568,987.90 | 0.00 |
| El saldo | representa el total de resultados acumulados al 31 de | diciembre de 2018 | y el registro | de los sistemas |

informáticos desarrollados a lo interno, que están actualmente en proceso de producción. Lo anterior forma parte del registro a partir del 1° de enero de 2016, de los sistemas informáticos desarrollados a lo interno y los adquiridos vía outsourcing, en atención a la recomendación de la Auditoría Financiera Externa, emitida en la visita final del 2013, relacionada con el tratamiento contable de los productos que son propiedad intelectual de la Contraloría General. En este período se registraron amortización de licencias de períodos anteriores contra resultados acumulados.

### NOTA 1 Multas y sanciones administrativas

El saldo de esta cuenta representa los ingresos devengados por la Contraloría General, producto de la aplicación de multas por atraso de los proveedores en la entrega de bienes y servicios, así como las aplicadas por concepto de sanciones administrativas.

 **106,198.53**

 **0.00**

 **106,198.53**

**4.3.1.02**

**Multas por atraso en el pago de bienes y**

**106,198.53**

**0.00**

**106,198.53**

El saldo de esta cuenta corresponde al registro de las multas a proveedores.

### NOTA 2 Ventas de bienes y servicios

El saldo de esta cuenta representa los ingresos devengados a favor de la Contraloría General, producto de la venta de

|  |  |
| --- | --- |
| bienes y/o servicios prestados. |  |
|  |  **663,516.05** |  |  **434,668.21** |  **228,847.84** |
| **4.4.1.02 Ventas de servicios** | **663,516.05** |  | **434,668.21** | **228,847.84** |
| 4.4.1.02.05 Servicios comerciales | 5,460.00 |  | 5,460.00 | 0.00 |
| 4.4.1.02.05.02 Servicios de impresión y encuadernación y | 5,460.00 |  | 5,460.00 | 0.00 |
| 4.4.1.02.05.02.0 Servicios de impresión y encuadernación y | 5,460.00 |  | 5,460.00 | 0.00 |
| 4.4.1.02.05.02.0.00000 Servicios de impresión y encuadernación y | 5,460.00 |  | 5,460.00 | 0.00 |
| 4.4.1.02.05.02.0.00000.0001 Servicio de fotocopiado | 5,460.00 |  | 5,460.00 | 0.00 |
| 4.4.1.02.99 Otras ventas de servicios | 658,056.05 |  | 429,208.21 | 228,847.84 |
| 4.4.1.02.99.99 Otras ventas de servicios varios | 658,056.05 |  | 429,208.21 | 228,847.84 |
| 4.4.1.02.99.99.0 Otras ventas de servicios varios | 658,056.05 |  | 429,208.21 | 228,847.84 |
| 4.4.1.02.99.99.0.00000 Otras ventas de servicios varios | 658,056.05 |  | 429,208.21 | 228,847.84 |
| 4.4.1.02.99.99.0.00000.0001 Discos compactos con información | 12,000.00 |  | 5,700.00 | 6,300.00 |
| 4.4.1.02.99.99.0.00000.0002 Reposición carné de identificación | 10,176.05 |  | 6,108.21 | 4,067.84 |
| 4.4.1.02.99.99.0.00000.0003 Servicio de escaneo | 635,880.00 |  | 417,400.00 | 218,480.00 |
| El saldo de esta cuenta corresponde al ingreso recibido por los | conceptos indicados | en las | respectivas |  |
| subcuentas. |  |  |  |  |

### NOTA 3 Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes

El saldo de esta cuenta representa los resultados positivos obtenidos por la Contraloría General, por concepto de venta o retiro de activos fijos.

 **0.00**

 **0.00**

 **0.00**

### NOTA 4 Alquileres y derechos sobre bienes

El saldo de esta cuenta representa el ingreso obtenido por el alquiler del área destinada a la soda-comedor.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  **428,430.40** |  **176,412.52** |  **252,017.88** |
| **4.5.2.01 Alquileres** | **428,430.40** | **176,412.52** | **252,017.88** |
| 4.5.2.01.99 Otros alquileres | 428,430.40 | 176,412.52 | 252,017.88 |

El saldo de esta cuenta corresponde al ingreso recibido por el canon mensual de la soda-comedor.

### NOTA 6 Transferencias corrientes

El saldo de esta cuenta representa los ingresos percibidos por la Contraloría General en forma ordinaria y regular, cuyo origen está establecido por el Presupuesto Nacional y están destinados para financiar los gastos corrientes presupuestarios. Dichos recursos no implican contraprestación de servicios o adquisición de bienes.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  **3,209,253,866.12** |  **1,493,574,479.87** |  **1,715,679,386.25** |
| **4.6.1.02 Transferencias corrientes del sector públ** | **3,209,253,866.12** | **1,493,574,479.87** | **1,715,679,386.25** |
| 4.6.1.02.01 | Transferencias corrientes del Gobierno Ce | 3,209,253,866.12 | 1,493,574,479.87 | 1,715,679,386.25 |
| 4.6.1.02.01.06 | Transferencias corrientes del Gobierno Ce | 3,209,253,866.12 | 1,493,574,479.87 | 1,715,679,386.25 |
| 4.6.1.02.01.06.0 | Transferencias corrientes del Gobierno Ce | 3,209,253,866.12 | 1,493,574,479.87 | 1,715,679,386.25 |
| 4.6.1.02.01.06.0.11206 | Minist. Hacienda - Transf. Corrientes | 3,209,253,866.12 | 1,493,574,479.87 | 1,715,679,386.25 |

El saldo de esta cuenta corresponde al ingreso por transferencias corrientes para el pago de remuneraciones, servicios, materiales y suministros y transferencias corrientes.

### NOTA 7 Transferencias de capital

El saldo de esta cuenta representa los ingresos percibidos por la Contraloría General en forma ordinaria y regular, cuyo origen está establecido en el Presupuesto Nacional y están destinados para financiar la adquisición de bienes duraderos de capital que poseen una vida útil superior a un año. Dichos recursos no implican contraprestación de servicios o adquisición de bienes.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  **267,967,350.38** |  **177,645,075.50** |  **90,322,274.88** |
| **4.6.2.02** | **Transferencias de capital del sector públ** | **267,967,350.38** | **177,645,075.50** | **90,322,274.88** |
| 4.6.2.02.01 | Transferencias de capital del Gobierno Ce | 267,490,350.38 | 177,168,075.50 | 90,322,274.88 |
| 4.6.2.02.01.06 | Transferencias de capital del Gobierno Ce | 267,490,350.38 | 177,168,075.50 | 90,322,274.88 |
| 4.6.2.02.01.06.0 | Transferencias de capital del Gobierno Ce | 267,490,350.38 | 177,168,075.50 | 90,322,274.88 |
| 4.6.2.02.01.06.0.11206 | Minist. Hacienda - Transf. de Capital | 267,490,350.38 | 177,168,075.50 | 90,322,274.88 |
| 4.6.2.02.05 | Transferencias de Capital de Empresas Púb | 477,000.00 | 477,000.00 | 0.00 |
| 4.6.2.02.05.99 | Otras Transferencias de Capital de Empres | 477,000.00 | 477,000.00 | 0.00 |
| 4.6.2.02.05.99.0 | Otras Transferencias de Capital de Empres | 477,000.00 | 477,000.00 | 0.00 |
| 4.6.2.02.05.99.0.16151 | Instituto Costarricense de Electricidad | 477,000.00 | 477,000.00 | 0.00 |

El saldo de esta cuenta corresponde al ingreso recibido por transferencias de capital para el pago de gasto corriente por concepto de décimotercer mes, según financiamiento aprobado en el presupuesto ordinario actual y para la compra de bienes duraderos. El saldo de la cuenta por ¢477,000.00 corresponde a la compra de teléfonos con planes del Instituto Costarricense de Electricidad (ICE).

### NOTA 8 Diferencias de cambio positivas por activos

 **0.00**

 **0.00**

 **0.00**

### NOTA 9 Diferencias de cambio positivas por pasivos

El saldo de esta cuenta representa los resultados positivos devengados a favor de la Contraloría General, derivados de la tenencia de activos y pasivos cuya valuación se modifica en razón de la variación en la tasa de cambio de la moneda en la que se encuentran pactados.

 **15,945.34**

 **15.75**

 **15,929.59**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **4.9.1.02** | **Diferencias de cambio positivas por pasiv** | **15,945.34** | **15.75** | **15,929.59** |
| 4.9.1.02.01 | Diferencias de cambio positivas por deuda | 15,945.34 | 15.75 | 15,929.59 |
| 4.9.1.02.01.01 | Diferencias de cambio positivas por deuda | 15,945.34 | 15.75 | 15,929.59 |
| 4.9.1.02.01.01.1 | Diferencias de cambio positivas por deuda | 14,606.82 | 0.00 | 14,606.82 |
| 4.9.1.02.01.01.4 | Diferencias de cambio positivas por deuda | 1,338.52 | 15.75 | 1,322.77 |

El saldo de esta cuenta corresponde a diferencias positivas que se generan entre el monto registrado y el monto pagado en facturas por compras transadas en dólares.

### NOTA 10 Reversión de consumo de bienes

El saldo de esta cuenta representa los resultados positivos devengados a favor de la Contraloria General, derivados de la reversión o recuperación de depreciaciones de propiedades planta y equipo y amortización de bienes intangibles, cargadas a resultados en ejercicios anteriores al vigente.

 **0.00**

 **0.00**

 **0.00**

En este período no hubo registros.

### NOTA 11 Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes

El saldo de esta cuenta representa los resultados positivos devengados a favor de la Contraloría General, derivados de la reversión o recuperación de pérdidas por deterioro y de resultados negativos por revaluaciones de bienes cargados a resultados en ejercicios anteriores al vigente.

 **0.00**

 **0.00**

 **0.00**

No hubo registros este período.

### NOTA 12 Otros ingresos y resultados positivos

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| El saldo de derivados de | esta cuenta representa los ingresos y resultados otras transacciones | positivos devengados | a | favor | de la Contraloría | General, |
|  |  |  **180,061.92** |  |  |  **138,390.98** |  **41,670.94** |
| **4.9.9.99** | **Ingresos y resultados positivos varios** | **180,061.92** |  |  | **138,390.98** | **41,670.94** |
| 4.9.9.99.99 | Otros resultados positivos | 180,061.92 |  |  | 138,390.98 | 41,670.94 |

El saldo de esta cuenta corresponde al ingreso recibido por sobrante de fotocopias, así como suma depositada por el Poder Judicial en la cuenta de esta Institución por cancelación de intereses aún no especificados y sumas reintegradas de más por funcionarios que mantenían arreglos de pago con esta Contraloría General. Este mes se registró la suma de ¢41,670.94 por reposición de activos extraviados y sobrante de fotocopias.

### NOTA 13 Gastos en personal

El saldo de esta cuenta representa los gastos devengados por la Contraloría General, producto de la retribución por la prestación de servicios por parte del personal permanente y transitorio cuya relación se rige por las leyes laborales vigentes, sean de carácter ordinario o extraordinario, así como incentivos derivados del salario, contribuciones, reconocimientos por extinción de la relación laboral, asistencia social y beneficios al personal, y otras prestaciones sociales en general.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **-3,349,137,291.70** | **-1,638,350,094.27** |  | **-1,710,787,197.43** |
| **5.1.1.01 Remuneraciones básicas** | **-1,667,679,677.36** | **-833,959,533.36** |  | **-833,720,144.00** |
| 5.1.1.01.01 Sueldos para cargos fijos | -1,477,898,288.45 | -738,999,638.50 |  | -738,898,649.95 |
| 5.1.1.01.03 Servicios especiales | -10,295,956.00 | -5,147,978.00 |  | -5,147,978.00 |
| 5.1.1.01.05 Suplencias | -1,582,950.00 | -527,650.00 |  | -1,055,300.00 |
| 5.1.1.01.06 Salario escolar | -177,902,482.91 | -89,284,266.86 |  | -88,618,216.05 |
| **5.1.1.02 Remuneraciones eventuales** | **-5,161,004.00** | **-2,283,735.50** |  | **-2,877,268.50** |
| 5.1.1.02.01 Tiempo extraordinario | -5,161,004.00 | -2,283,735.50 |  | -2,877,268.50 |
| **5.1.1.03 Incentivos salariales** | **-915,393,864.23** | **-504,461,127.15** |  | **-410,932,737.08** |
| 5.1.1.03.01 Retribución por años servidos | -271,285,631.50 | -137,097,482.15 |  | -134,188,149.35 |
| 5.1.1.03.02 Restricción al ejercicio liberal de la pr | -212,965,629.90 | -107,283,998.65 |  | -105,681,631.25 |
| 5.1.1.03.02.02 Prohibición al ejercicio liberal de la pr | -212,965,629.90 | -107,283,998.65 |  | -105,681,631.25 |
| 5.1.1.03.03 Décimotercer mes | -266,315,970.38 | -177,044,595.50 |  | -89,271,374.88 |
| 5.1.1.03.99 Otros incentivos salariales | -164,826,632.45 | -83,035,050.85 |  | -81,791,581.60 |
| 5.1.1.03.99.01 Reconocimiento carrera profesional | -164,826,632.45 | -83,035,050.85 |  | -81,791,581.60 |
| **5.1.1.04 Contribuciones patronales al desarrollo y** | **-314,717,982.00** | **-104,923,208.00** |  | **-209,794,774.00** |
| 5.1.1.04.01 Contribución patronal al Seguro de Salud | -298,578,811.00 | -99,542,701.00 |  | -199,036,110.00 |
| 5.1.1.04.05 Contribución patronal al Banco Popular y | -16,139,171.00 | -5,380,507.00 |  | -10,758,664.00 |
| **5.1.1.05 Contribuciones patronales a fondos de pen** | **-416,954,558.15** | **-176,842,197.40** |  | **-240,112,360.75** |
| 5.1.1.05.01 Contribución patronal al Seguro de Pensio | -156,370,523.00 | -51,879,078.00 |  | -104,491,445.00 |
| 5.1.1.05.02 Aporte patronal al Régimen Obligatorio de | -48,418,015.00 | -16,141,817.00 |  | -32,276,198.00 |
| 5.1.1.05.03 Aporte patronal al Fondo de Capitalizació | -96,835,755.00 | -32,283,443.00 |  | -64,552,312.00 |
| 5.1.1.05.05 Contribución patronal a otros fondos admi | -115,330,265.15 | -76,537,859.40 |  | -38,792,405.75 |
| 5.1.1.05.05.00 Contribución patronal a otros fondos admi | -115,330,265.15 | -76,537,859.40 |  | -38,792,405.75 |
| 5.1.1.05.05.00.0 Contribución patronal a otros fondos admi | -115,330,265.15 | -76,537,859.40 |  | -38,792,405.75 |
| 5.1.1.05.05.00.0.00000 Contribución patronal a otros fondos admi | -115,330,265.15 | -76,537,859.40 |  | -38,792,405.75 |
| 5.1.1.05.05.00.0.00000.0001 Traslado de cesantía Asociación Solidaris | -112,980,188.35 | -74,976,301.50 |  | -38,003,886.85 |
| 5.1.1.05.05.00.0.00000.0003 Traslado de cesantía Coopecaja R.L. | -2,350,076.80 | -1,561,557.90 |  | -788,518.90 |
| **5.1.1.06 Asistencia social y beneficios al persona** | **-29,230,205.96** | **-15,880,292.86** |  | **-13,349,913.10** |
| 5.1.1.06.02 Ayudas económicas a funcionarios | -612,163.85 | -63,439.20 |  | -548,724.65 |
| 5.1.1.06.08 Indemnizaciones al personal | -28,618,042.11 | -15,816,853.66 |  | -12,801,188.45 |
| El saldo de esta cuenta corresponde a los pagos realizados | por la partida | presupuestaria | de |  |

remuneraciones, se incluyen también becas a funcionarios, ayudas económicas a funcionarios e indemnizaciones (prestaciones legales), así como el registro mensual del gasto acumulado por pagar de aguinaldo y salario escolar.

### NOTA 14 Servicios

El saldo de esta cuenta representa los gastos devengados por la Contraloría General para su funcionamiento, producto de los servicios recibidos de carácter no personal o por el uso de bienes muebles e inmuebles, incluyendo los servicios que se destinan al mantenimiento, conservación y reparación menor u ordinaria, preventiva y habitual de bienes de capital, que tienen como finalidad conservar el activo en condiciones normales de servicio; incluye el pago por servicios públicos como agua, luz, teléfono, servicios municipales, entre otros.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **-62,811,445.39** | **-14,014,305.06** | **-48,797,140.33** |
| **5.1.2.02 Servicios básicos** | **-28,302,550.59** | **-1,965,599.50** | **-26,336,951.09** |
| 5.1.2.02.01 Agua y alcantarillado | -3,896,714.00 | -1,922,683.00 | -1,974,031.00 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **5.1.2.02** | **Servicios básicos** | **-28,302,550.59** | **-1,965,599.50** | **-26,336,951.09** |
| 5.1.2.02.02 | Energía eléctrica | -16,354,480.60 | 0.00 | -16,354,480.60 |
| 5.1.2.02.04 | Servicios de telecomunicaciones | -8,046,138.84 | -42,916.50 | -8,003,222.34 |
| 5.1.2.02.99 | Otros servicios básicos | -5,217.15 | 0.00 | -5,217.15 |
| **5.1.2.03** | **Servicios comerciales y financieros** | **-897,020.80** | **-251,767.00** | **-645,253.80** |
| 5.1.2.03.01 | Servicios de información | -788,568.80 | -237,895.00 | -550,673.80 |
| 5.1.2.03.06 | Comisiones y gastos por servicios financi | -108,452.00 | -13,872.00 | -94,580.00 |
| **5.1.2.04** | **Servicios de gestión y apoyo** | **-7,493,497.31** | **-3,125,341.57** | **-4,368,155.74** |
| 5.1.2.04.01 | Servicios médicos y de laboratorio | -4,302,183.39 | 0.00 | -4,302,183.39 |
| 5.1.2.04.06 | Servicios generales | -3,125,341.57 | -3,125,341.57 | 0.00 |
| 5.1.2.04.99 | Otros servicios de gestión y apoyo | -65,972.35 | 0.00 | -65,972.35 |
| **5.1.2.05** | **Gastos de viaje y transporte** | **-625,796.00** | **-564,446.00** | **-61,350.00** |
| 5.1.2.05.01 Transporte dentro del país | -116,215.00 | -54,865.00 | -61,350.00 |
| 5.1.2.05.02 Viáticos dentro del país | -452,400.00 | -452,400.00 | 0.00 |
| 5.1.2.05.04 Viáticos en el exterior | -57,181.00 | -57,181.00 | 0.00 |
| **5.1.2.06** | **Seguros, reaseguros y otras obligaciones** | **-1,935,458.94** | **-1,318,827.05** | **-616,631.89** |
| 5.1.2.06.01 | Seguros | -1,935,458.94 | -1,318,827.05 | -616,631.89 |
| 5.1.2.06.01.02 | Seguros de viajeros | -266,496.00 | -133,248.00 | -133,248.00 |
| 5.1.2.06.01.04 | Seguros voluntarios de automóviles | -66,244.00 | -33,122.00 | -33,122.00 |
| 5.1.2.06.01.09 | Seguros contra incendios, inundaciones, t | -1,433,126.94 | -1,102,405.05 | -330,721.89 |
| 5.1.2.06.01.99 | Otros seguros | -169,592.00 | -50,052.00 | -119,540.00 |
| **5.1.2.07** | **Capacitación y protocolo** | **-12,740,608.42** | **-3,735,628.95** | **-9,004,979.47** |
| 5.1.2.07.01 | Actividades de capacitación | -12,740,608.42 | -3,735,628.95 | -9,004,979.47 |
| **5.1.2.08** | **Mantenimiento y reparaciones** | **-10,816,513.33** | **-3,052,694.99** | **-7,763,818.34** |
| 5.1.2.08.02 | Mantenimiento y reparación de maquinaria | -1,134,451.49 | -239,999.99 | -894,451.50 |
| 5.1.2.08.03 | Mantenimiento y reparación de equipos de | -1,695.00 | -1,695.00 | 0.00 |
| 5.1.2.08.04 | Mantenimiento y reparación de equipos de | -3,917,396.56 | -70,000.00 | -3,847,396.56 |
| 5.1.2.08.05 | Mantenimiento y reparación de equipos y m | -1,791,000.00 | -1,791,000.00 | 0.00 |
| 5.1.2.08.06 | Mantenimiento y reparación de equipos par | -1,822,980.76 | 0.00 | -1,822,980.76 |
| 5.1.2.08.99 | Otros gastos de mantenimiento y reparació | -2,148,989.52 | -950,000.00 | -1,198,989.52 |

El saldo de esta cuenta corresponde a compras realizadas en la partida presupuestaria 1-Servicios.

### NOTA 15 Materiales y suministros consumidos

El saldo de esta cuenta representa los gastos devengados por la Contraloría General, producto del consumo de bienes durante el desarrollo normal de sus actividades. Se incluyen los útiles, materiales, artículos y suministros cuya característica es su corta durabilidad, pues se estima que se consumirán en el lapso de un año. Se incluyen algunos de mayor durabilidad, en razón de su bajo costo y de las dificultades que implica el control de inventario.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **-9,770,472.93** | **-5,915,216.33** | **-3,855,256.60** |
| **5.1.3.01** | **Productos químicos y conexos** | **-4,603,730.09** | **-2,771,581.12** | **-1,832,148.97** |
| 5.1.3.01.01 | Combustibles y lubricantes | -2,262,611.90 | -882,322.95 | -1,380,288.95 |
| 5.1.3.01.01.00 | Combustibles y lubricantes | -2,262,611.90 | -882,322.95 | -1,380,288.95 |
| 5.1.3.01.01.00.0 | Combustibles y lubricantes | -2,262,611.90 | -882,322.95 | -1,380,288.95 |
| 5.1.3.01.01.00.0.00000 | Combustibles y lubricantes | -2,262,611.90 | -882,322.95 | -1,380,288.95 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **5.1.3.01** | **Productos químicos y conexos** | **-4,603,730.09** | **-2,771,581.12** | **-1,832,148.97** |
| 5.1.3.01.01.00.0.00000.0001 | Gasolina | -1,605,356.00 | -722,474.00 | -882,882.00 |
| 5.1.3.01.01.00.0.00000.0002 | Diesel | -652,486.00 | -157,464.00 | -495,022.00 |
| 5.1.3.01.01.00.0.00000.0003 | Otros combustibles, grasas y lubricantes | -4,769.90 | -2,384.95 | -2,384.95 |
| 5.1.3.01.04 | Tintas, pinturas y diluyentes | -2,334,143.19 | -1,886,283.17 | -447,860.02 |
| 5.1.3.01.99 | Otros productos químicos y conexos | -6,975.00 | -2,975.00 | -4,000.00 |
| **5.1.3.02** | **Alimentos y productos agropecuarios** | **-11,022.00** | **-7,710.00** | **-3,312.00** |
| 5.1.3.02.03 | Alimentos y bebidas | -11,022.00 | -7,710.00 | -3,312.00 |
| **5.1.3.03** | **Materiales y productos de uso en la const** | **-2,062,844.07** | **-1,323,381.22** | **-739,462.85** |
| 5.1.3.03.01 | Materiales y productos metálicos | -9,366.83 | -1,700.00 | -7,666.83 |
| 5.1.3.03.04 | Materiales y productos eléctricos, telefó | -1,952,471.93 | -1,262,948.07 | -689,523.86 |
| 5.1.3.03.06 | Materiales y productos de plástico | -19,586.78 | -1,224.62 | -18,362.16 |
| 5.1.3.03.99 | Materiales y productos de uso en la const | -81,418.53 | -57,508.53 | -23,910.00 |
| **5.1.3.04** | **Herramientas, repuestos y accesorios** | **-21,967.90** | **-7,744.92** | **-14,222.98** |
| 5.1.3.04.01 | Herramientas e instrumentos | -21,967.90 | -7,744.92 | -14,222.98 |
| **5.1.3.99** | **Útiles, materiales y suministros diversos** | **-3,070,908.87** | **-1,804,799.07** | **-1,266,109.80** |
| 5.1.3.99.01 | Útiles y materiales de oficina y cómputo | -381,954.36 | -274,891.06 | -107,063.30 |
| 5.1.3.99.03 | Productos de papel, cartón e impresos | -579,076.96 | -490,717.70 | -88,359.26 |
| 5.1.3.99.03.00 | Productos de papel, cartón e impresos | -579,076.96 | -490,717.70 | -88,359.26 |
| 5.1.3.99.03.00.0 | Productos de papel, cartón e impresos | -579,076.96 | -490,717.70 | -88,359.26 |
| 5.1.3.99.03.00.0.00000 | Productos de papel, cartón e impresos | -579,076.96 | -490,717.70 | -88,359.26 |
| 5.1.3.99.03.00.0.00000.0001 | Productos de papel y cartón | -353,070.86 | -266,811.60 | -86,259.26 |
| 5.1.3.99.03.00.0.00000.0002 | Impresos y otros | -226,006.10 | -223,906.10 | -2,100.00 |
| 5.1.3.99.04 | Textiles y vestuario | -391,256.60 | -31,493.00 | -359,763.60 |
| 5.1.3.99.05 | Útiles y materiales de limpieza | -1,618,080.60 | -947,289.88 | -670,790.72 |
| 5.1.3.99.07 | Útiles y materiales de cocina y comedor | -1,560.00 | 0.00 | -1,560.00 |
| 5.1.3.99.99 | Otros útiles, materiales y suministros di | -98,980.35 | -60,407.43 | -38,572.92 |

El saldo de esta cuenta equivale a las compras realizadas mediante la partida presupuestaria 2- Materiales y suministros, se excluyen los bienes adquiridos para stock del Almacén, los cuales se registran en la cuenta del Estado de Situación Financiera denominada "Materiales y suministros para consumo". Se incluye también el gasto registrado por el consumo de bienes del inventario del Almácén; en relación con lo anterior, se aclara que en lo sucesivo se registrará en la subcuenta "Alimentos y bebidas" , las adquisiciones para stock del Almacén, clasificadas en la subpartida presupuestaria 1-07-02 "Actividades protocolarias y sociales", por cuanto en el catálogo actual no es posible registrar en inventario, bienes adquiridos en dicha subpartida presupuestaria, por tal razón, el monto indicado en la subcuenta de "Alimentos y bebidas" se refiere al consumo de bienes que se eliminaron del stock.

### NOTA 16 Consumo de bienes distintos de inventarios

El saldo de esta cuenta representa los gastos devengados por la Contraloría General, por los cargos periódicos por depreciaciones de propiedades, planta y equipo, y amortización de bienes intangibles, producto del desgaste o pérdida de valor y potencial de servicio o de generación de beneficios económicos futuros, de carácter normal y progresivo de los mismos o en función de su ritmo de explotación, los cuales se encuentran en uso o en condiciones de explotación en el desarrollo de sus actividades.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **-341,905,421.32** | **-287,790,449.70** | **-54,114,971.62** |
| **5.1.4.01 Consumo de bienes no concesionados** | **-341,905,421.32** | **-287,790,449.70** | **-54,114,971.62** |
| 5.1.4.01.01 Depreciaciones de propiedades, planta y e | -106,316,119.96 | -53,166,192.85 | -53,149,927.11 |
| 5.1.4.01.01.02 Depreciaciones de edificios | -27,021,999.88 | -13,510,999.94 | -13,510,999.94 |

**5.1.4.01**

**Consumo de bienes no concesionados**

**-341,905,421.32**

**-287,790,449.70**

**-54,114,971.62**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 5.1.4.01.01.03 | Depreciaciones | de | maquinaria y equipos pa | -773,279.72 | -386,639.86 | -386,639.86 |
| 5.1.4.01.01.04 | Depreciaciones | de | equipos de transporte, | -4,904,636.02 | -2,452,318.01 | -2,452,318.01 |
| 5.1.4.01.01.05 | Depreciaciones | de | equipos de comunicación | -8,160,237.60 | -4,088,251.67 | -4,071,985.93 |
| 5.1.4.01.01.06 | Depreciaciones | de | equipos y mobiliario de | -10,312,469.76 | -5,156,234.88 | -5,156,234.88 |
| 5.1.4.01.01.07 | Depreciaciones | de | equipos para computació | -44,915,951.52 | -22,457,975.76 | -22,457,975.76 |
| 5.1.4.01.01.08 | Depreciaciones | de | equipos sanitarios, de | -103,281.16 | -51,640.58 | -51,640.58 |
| 5.1.4.01.01.09 | Depreciaciones | de | equipos y mobiliario ed | -94,305.70 | -47,152.85 | -47,152.85 |
| 5.1.4.01.01.10 | Depreciaciones | de | equipos de seguridad, o | -8,157,288.94 | -4,078,644.47 | -4,078,644.47 |
| 5.1.4.01.01.99 | Depreciaciones | de | maquinarias, equipos y | -1,872,669.66 | -936,334.83 | -936,334.83 |
| 5.1.4.01.08 | Amortizaciones | de | bienes intangibles no c | -235,589,301.36 | -234,624,256.85 | -965,044.51 |
| 5.1.4.01.08.03 | Amortizaciones | de | software y programas | -235,589,301.36 | -234,624,256.85 | -965,044.51 |

El saldo de esta cuenta corresponde al gasto por depreciación de los bienes duraderos, software y programas, edificios y otras instalaciones.

### NOTA 17 Pérdidas por deterioro, pérdida y desvalorización de bienes

El saldo de esta cuenta representa los resultados negativos devengados por la Contraloría General, derivados del reconocimiento de deterioros de bienes, que representen disminuciones imprevistas de su valor y de su potencial de servicio o de generación de beneficios económicos futuros.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **-49,031,254.71** | **-49,027,254.71** | **-4,000.00** |
| **5.1.5.01** | **Deterioro, pérdida y desvalorización de b** | **-49,031,254.71** | **-49,027,254.71** | **-4,000.00** |
| 5.1.5.01.01 | Deterioro, pérdida y desvalorización de p | -4,000.00 | 0.00 | -4,000.00 |
| 5.1.5.01.01.05 | Deterioro, pérdida y desvalorización de e | -1,000.00 | 0.00 | -1,000.00 |
| 5.1.5.01.01.06 | Deterioro, pérdida y desvalorización de e | -3,000.00 | 0.00 | -3,000.00 |
| 5.1.5.01.08 | Deterioro de bienes intangibles no conces | -49,027,254.71 | -49,027,254.71 | 0.00 |
| 5.1.5.01.08.03 | Deterioro de software y programas | -49,027,254.71 | -49,027,254.71 | 0.00 |

El registro de este período es por activos dados de baja en las cuentas: Otros Equipos y Mobiliario, Sillas y Bancos así como Equipo de Telefonía.

### NOTA 18 Deterioro y pérdidas de inventarios

El saldo de esta cuenta representa los resultados negativos devengados por la Contraloría General, derivados de deterioros ciertos y eventuales y faltantes de bienes integrantes de inventarios, causados por robo, destrucción, pérdida, obsolescencia u otros factores.

 **0.00**

 **0.00**

 **0.00**

No hubo registros en este período.

### NOTA 19 Otros gastos financieros

 **0.00**

 **0.00**

 **0.00**

Esta cuenta comprende los gastos devengados derivados del uso de capital de terceros y del acceso al mismo, no incluidos en las cuentas anteriores. No hubo registros en este período.

### NOTA 21 Transferencias corrientes

El saldo de esta cuenta representa los gastos devengados por la Contraloría General, derivados de transferencias efectuadas a favor de personas, entes y órganos del sector público, privado y externo, sin cargo de devolución ni contraprestación y que tienen por finalidad la atención de gastos corrientes por parte de sus beneficiarios.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **-63,861,056.40** | **-18,430,192.09** | **-45,430,864.31** |
| **5.4.1.01** | **Transferencias corrientes al sector priva** | **-6,134,573.14** | **-3,077,288.99** | **-3,057,284.15** |
| 5.4.1.01.01 | Transferencias corrientes a personas | -6,134,573.14 | -3,077,288.99 | -3,057,284.15 |
| 5.4.1.01.01.01 | Prestaciones | -6,134,573.14 | -3,077,288.99 | -3,057,284.15 |
| 5.4.1.01.01.01.9 | Otras prestaciones | -6,134,573.14 | -3,077,288.99 | -3,057,284.15 |
| **5.4.1.02** | **Transferencias corrientes al sector públi** | **-50,237,598.91** | **-15,352,903.10** | **-34,884,695.81** |
| 5.4.1.02.01 | Transferencias corrientes al Gobierno Cen | -983,628.63 | 0.00 | -983,628.63 |
| 5.4.1.02.01.06 | Transferencias corrientes al Gobierno Cen | -983,628.63 | 0.00 | -983,628.63 |
| 5.4.1.02.01.06.0 | Transferencias corrientes al Gobierno Cen | -983,628.63 | 0.00 | -983,628.63 |
| 5.4.1.02.01.06.0.11206 | Ministerio de Hacienda-Transf. al Gob. Ce | -983,628.63 | 0.00 | -983,628.63 |
| 5.4.1.02.03 | Transferencias corrientes a Instituciones | -49,253,970.28 | -15,352,903.10 | -33,901,067.18 |
| 5.4.1.02.03.06 | Transferencias corrientes a Instituciones | -49,253,970.28 | -15,352,903.10 | -33,901,067.18 |
| 5.4.1.02.03.06.0 | Transferencias corrientes a Instituciones | -49,253,970.28 | -15,352,903.10 | -33,901,067.18 |
| 5.4.1.02.03.06.0.14120 | Caja Costarricense Seguro Social | -49,253,970.28 | -15,352,903.10 | -33,901,067.18 |
| 5.4.1.02.03.06.0.14120.0001 | CCSS - Contribución Estatal Seguro Pensio | -41,184,330.59 | -12,662,617.71 | -28,521,712.88 |
| 5.4.1.02.03.06.0.14120.0002 | CCSS - Contribución Estatal Seguro de Sal | -8,069,639.69 | -2,690,285.39 | -5,379,354.30 |
| **5.4.1.03** | **Transferencias corrientes al sector exter** | **-7,488,884.35** | **0.00** | **-7,488,884.35** |
| 5.4.1.03.02 | Transferencias corrientes a organismos in | -7,488,884.35 | 0.00 | -7,488,884.35 |
| 5.4.1.03.02.06 | Transferencias corrientes a organismos in | -7,488,884.35 | 0.00 | -7,488,884.35 |
| 5.4.1.03.02.06.0 | Transferencias corrientes a organismos in | -7,488,884.35 | 0.00 | -7,488,884.35 |
| 5.4.1.03.02.06.0.00000 | Transferencias corrientes a organismos in | -7,488,884.35 | 0.00 | -7,488,884.35 |
| 5.4.1.03.02.06.0.00000.0001 | Transferencias a INTOSAI | -459,439.35 | 0.00 | -459,439.35 |
| 5.4.1.03.02.06.0.00000.0002 | Transferencias a OLACEFS | -4,700,052.75 | 0.00 | -4,700,052.75 |
| 5.4.1.03.02.06.0.00000.0003 | Transferencias a OCCEFS | -2,329,392.25 | 0.00 | -2,329,392.25 |

El saldo de esta cuenta corresponde al gasto por el aporte estatal a la Caja Costarricense de Seguro Social; asimismo, el monto indicado en la subcuenta de "Otras prestaciones" equivale al pago de subsidios a funcionarios incapacitados y al gasto acumulado por pagar por el subsidio de salario escolar.

### NOTA 23 Diferencias de cambio negativas por pasivos

El saldo de esta cuenta representa los resultados negativos devengados a favor de la Contraloría General, derivados de la tenencia de activos y pasivos cuya valuación se modifica en razón de la variación en la tasa de cambio de la moneda en la que se encuentran pactados.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **-95,101.14** | **-44,770.65** | **-50,330.49** |
| **5.9.1.02** | **Diferencias de cambio negativas por pasiv** | **-95,101.14** | **-44,770.65** | **-50,330.49** |
| 5.9.1.02.01 | Diferencias de cambio negativas por deuda | -95,101.14 | -44,770.65 | -50,330.49 |
| 5.9.1.02.01.01 | Diferencias de cambio negativas por deuda | -44,770.65 | -44,770.65 | 0.00 |
| 5.9.1.02.01.01.4 | Diferencias de cambio negativas por deuda | -44,770.65 | -44,770.65 | 0.00 |
| 5.9.1.02.01.03 | Diferencias de cambio negativas por trans | -50,330.49 | 0.00 | -50,330.49 |
| 5.9.1.02.01.03.3 | Diferencias de cambio negativas por trans | -50,330.49 | 0.00 | -50,330.49 |

El saldo de esta cuenta corresponde a diferencias negativas que se generan entre el monto registrado y el monto pagado en facturas por compras transadas en dólares.

### NOTA 24 Otros gastos y resultados negativos

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **-1,561.89** | **-1,561.53** | **-0.36** |
| **5.9.9.99** | **Gastos y resultados negativos varios** | **-1,561.89** | **-1,561.53** | **-0.36** |
| 5.9.9.99.99 | Otros resultados negativos | -1,561.89 | -1,561.53 | -0.36 |
| El saldo | de esta cuenta corresponde al ajuste en la cuenta | corriente del Fondo General por | depósitos |  |

registrados por menos en el Banco de Costa Rica.

### NOTA 25 Cargos por provisiones y reservas técnicas

 **0.00**

 **0.00**

 **0.00**

El saldo de esta cuenta corresponde al registro de provisiones por procesos judiciales reportados por la División Jurídica y por la Unidad Jurídica Interna, donde se tiene resolución provisional condenatoria para esta Institución.

### NOTA 26 Recuperación de Provisiones y Reservas Técnicas

 **0.00**

 **0.00**

 **0.00**

No hubo registros en este período.

### NOTA 27 Transferencias de Capital

 **0.00**

 **0.00**

 **0.00**

El saldo corresponde al pago registrado por aporte de esta Contraloría General a FONAFIFO (Fondo Nacional de Financiamiento Forestal). No hubo registros este período.