

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2021

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.

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.

2.1 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.

2.2 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.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

2.3 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.

2.4 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.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

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, artículo 97.

2.5 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.

2.6 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.

2.7 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).

2.8 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.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

2.9 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.

2.10 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.

2.11 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.

2.12 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.

2.13 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.

2.14 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.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

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
11-3248-1027-CA	CGR	Contratación administrativa	09/06/2011	674 706 779,79	Colones				
11-4618-1027-CA	CGR, IDA, PGR	Procedimiento sancionatorio	09/01/2013	50 000 000,00	Colones				
11-4619-1027-CA	CGR, IDA, PGR	Procedimiento sancionatorio	11/05/2012	50 000 000,00	Colones				
11-464-1028-CA	CGR, IDA, El Estado, Comisión Nacio	Competencias de Fiscalización	07/10/2016	40 000 000,00	Colones				
11-6788-1027	JPSE, 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	25/01/2012	177 527 500,00	Colones	43270	3 000 000,00		
12-3364-1027-CA	CGR y Estado	Procedimiento sancionatorio	27/09/2012	12 875 000,00	Colones	41792	500 000,00		
12-3646-1027-CA	CGR, Aya	Contratación administrativa	10/07/2012	276 999,65	Dólares				
12-7011-1027-CA	CGR, Recope, y otros	Contratación Administrativa	17/12/2012	444 120,63	Dólares				
13-520-1028-CA	CGR	Ejecución recurso de amparo	16/12/2013	1 225 000,00	Colones	41624	1 000 000,00		500000
13-2465-1027-CA	INJU, CGR, PGR	Contratación administrativa	14/10/2014	48 000 000,00	Colones				
13-2727-1027-CA	JAPDEVY CGR	Procedimiento sancionatorio	04/06/2013	50 000 000,00	Colones				
13-5131-1027-CA	Colegio de Contadores Privados de	Dictamen del art. 15 LOCGR	01/08/2013	10 000 000,00	Colones				
14-1562-1027-CA	CGR, INA, ISESAS.A., Corporación Lo	Contratación administrativa	12/03/2014	2 471 789 079,50	Colones				
14-2996-1027-CA	CGR, El Estado	Procedimiento sancionatorio	05/02/2014	108 000 000,00	Colones				
14-4856-1027-CA	CMCR Ingeniería S.A., CGR	Contratación administrativa	20/11/2014	22 000 000,00	Colones				
15-10321-1027-CA	CGR, SINAC y El Estado	Competencias de Fiscalización	09/03/2016	14 000 000,00	Colones				
16-00179-1027-CA	CGR y El Estado	Procedimiento sancionatorio	17/02/2016	5 000 000,00	Colones				
16-003768-1027-CA	CGR-MINAE-PGR-CONAVI	Contratación administrativa	21/09/2016	3 715 867,37	Colones				
16-004330-1027-CA	CGR	Procedimiento sancionatorio	14/06/2016	5 000 000,00	Colones				
16-004674-1027-CA	CGR, El Estado y OTRAS.	Procedimiento sancionatorio	22/11/2016	20 000 000,00	Colones				
16-010015-1027-CA	CGR y El Estado	Procedimiento sancionatorio	09/11/2016	2 000 000,00	Colones				
16-10708-1027-CA	Comisaría Operativa de la República, Municipalidad de Montes de Oca y Servicios Rápidos	Contratación administrativa	20/04/2017	203 748 647,54	Colones				
16-3455-1027-CA	CGR, El Estado	Procedimiento sancionatorio	11/08/2016	1 500 000,00	Colones				
16-4798-1027-CA	CGR, El Estado, Municipalidad de Za	Procedimiento sancionatorio	06/06/2016	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	24/08/2017	20 000 000,00	Colones				
16-7898-1027-CA	CGR y El Estado	Procedimiento sancionatorio	06/09/2016	40 000 000,00	Colones				
16-9060-1027-CA	CGR y CCSS	Procedimiento sancionatorio	01/12/2016	30 000 000,00	Colones				
16-9230-1027-CA	CGR y El Estado	Procedimiento sancionatorio	07/10/2016	3 000 000,00	Colones				
17-12437-1027-CA	CGR y El Estado	Procedimiento sancionatorio	14/03/2018	260 016 403,00	Colones	43766	10 000 000,00		
17-644-1027-CA	CGR y El Estado	Procedimiento sancionatorio	18/08/2017	35 000 000,00	Colones				
17-7300-1027-CA	CGR y EL Estado	Procedimiento sancionatorio	18/08/2017	20 000 000,00	Colones				
17-7789-1027-CA	CGR	Procedimiento sancionatorio	11/08/2017	3 384 474,35	Colones				
17-804-1027-CA	CGR, El Estado y Consejo Técnico Av	Contratación administrativa	16/02/2017	221 791 824,17	Colones				
18-001029-1022-CA	CGR, CONAVI, El Estado	Contratación Administrativa	23/03/2018	138 800 775,29	Colones				
18-002777-1027-CA	CGR, ESTADO, MPL, SANTA CRUZ, CO	Procedimiento sancionatorio	03/05/2018	300 149 025,00	Colones				
18-6663-1027-CA	CGR	Contratación administrativa	10/08/2018	200 000 000,00	Colones				
19-2061-1027-CA	CGR	Procedimiento sancionatorio	30/04/2019	5 761 608,91	Colones				
19-5769-1027-CA	CGR, Estado	Procedimiento sancionatorio	27/09/2019	40 000 000,00	Colones				
19-2146-0166-LA	ICE, CGR	Disposiciones OFDE	18/04/2021	4 000 000,00	Colones				
20-000662-1027-CA	Jose Alexis Porras	Contratación Administrativa	28/02/2020	89 603 261,93	Colones				
20-4367-1027-CA	Brenes:	Contratación Administrativa	22/04/2021	104 517 712,32	Colones				
21-000518-1027-CA	LÍNEAS EN BLANCO SON LAS NUEVAS	Procedimiento administrativo	28/04/2021	9 086 978,36	Colones				
19-008149-1027-CA		Procedimiento sancionatorio	28/02/2020	344 947 676,00	Colones				
19-007207-1027-CA	CGR y Municipalidad Pérez Zeledón	Contratación Administrativa	31/01/2020	130 305 200,00	Colones				
11-4787-1027-CA	CGR, INJU	Procedimiento sancionatorio	29/08/2011	500 000,00	Colones				
20-004070-1027-CA	CGR y EL Estado	Procedimiento administrativo	14/10/2020	2 197 188,45	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
13-000336-1028-CA	Alex Solís Fallas	Proceso Contencioso Administrativo	01/02/2013	Inestimable	Colones				
14-00602-1027-CA	Rosa Iris Cervantes Gamboa	Proceso Contencioso Administrativo	06/08/2014	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. Son ambas costas a cargo de la parte actora.		
20-000610-1027-CA	Shirley Sánchez Salas	Proceso Contencioso Administrativo	19/05/2020	20,000,000.00	Colones				
20-000801-0173-LA	Erick Porras Chacón	Proceso Laboral	28/05/2020	Inestimable	Colones				

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

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 Julio de 2021, se informa que el saldo disponible de dicha cuenta al 30-06-2021 es de ¢112,378,171.64 y \$5,760.87.

NOTA NO. 4 DEPÓSITOS DE GARANTÍAS

Al 30 de Junio de 2021 se cuenta con la suma de ¢30,781,333.37 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	¢170,301.75
Garantías de cumplimiento	¢23,609,031.62
Cauciones de funcionarios	¢7,002,000.00

Los montos anteriores incluyen la suma de ¢30,283,439.76 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 30 de Junio de 2021, la cuenta BIENES NO CONCESIONADOS incluye 1920 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.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

El desglose por ubicación es el siguiente:

BODEGA-ALMACÉN-NUEVO:	14	activos
BODEGA-ALMACÉN:	1522	activos
BODEGA-PARQUEO:	384	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 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.

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.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

SISTEMAS VALORADOS SEGÚN SALARIOS AL 30 DE JUNIO DE 2021

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
Nuevo Sistema Declaración Jurada de Bienes	54 559 546,99
Sistema de Horas Extra (Módulo del Sistema de Pagos)	20 205 523,78
Sistema de Dotación de Personal	40 612 700,90
Sistema Nuevo Módulo Solicitudes de Compra	2 575 806,00
Subtotal Sistemas Concluidos	874 133 740,89

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

PROYECTO	TOTAL POR SISTEMA
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

1 022 233 740,89

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

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

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

Contraloría General de la República

Notas al Estado de Situación Financiera o Balance General

6 - 2021

		<u>30/06/2021</u>	<u>31/05/2021</u>	<u>Diferencia</u>
NOTA No. 1	Caja			
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		<u>935,075.56</u>	<u>935,075.56</u>	<u>0.00</u>
1.1.1.01.01.02	Efectivo en caja en el país	935,075.56	935,075.56	0.00
1.1.1.01.01.02.0	Efectivo en caja en el país	935,075.56	935,075.56	0.00
1.1.1.01.01.02.0.00000	Efectivo en caja en el país	935,075.56	935,075.56	0.00
1.1.1.01.01.02.0.00000.0002	Efectivo en caja en el país - moneda extranjera	935,075.56	935,075.56	0.00

El saldo de la subcuenta "Efectivo en caja en el país -moneda nacional" corresponde al monto recibido en efectivo, este período no hay pendiente de depositar al 30 de Junio de 2021; 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 ₡935,075.56 equivale a \$1,531.58 al tipo de cambio de compra ₡610.53, vigente al 31 de diciembre de 2020.

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 Única y en la cuenta "Recursos por presupuestar" ambas registradas en el Ministerio de Hacienda.

1.1.1.01.02		<u>51,898,304.63</u>	<u>49,720,642.94</u>	<u>2,177,661.69</u>
1.1.1.01.02.02	Depósitos bancarios en el sector público interno	51,898,304.63	49,720,642.94	2,177,661.69
1.1.1.01.02.02.2	Cuentas corrientes en el sector público interno	51,898,304.63	49,720,642.94	2,177,661.69
1.1.1.01.02.02.2.21101	Banco de Costa Rica	51,898,304.63	49,720,642.94	2,177,661.69
1.1.1.01.02.02.2.21101.0001	Banco de Costa Rica-Fdo.General Cta.Cte.178507-	51,898,304.63	49,720,642.94	2,177,661.69

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 efectivo recibido por arreglos de pago de funcionarios. La cuenta incluye el monto de ₡1,331,929.80 que corresponden a transferencia para el pago de Embargos y Pensiones de la 2Q-06-2021, por cuanto el Banco de Costa Rica aplicó el débito respectivo hasta en el mes de julio 2021.

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		<u>14,064,351.81</u>	<u>14,056,911.65</u>	<u>7,440.16</u>
1.1.1.01.03.01	Cajas chicas	14,064,351.81	14,056,911.65	7,440.16

Contraloría General de la República
Notas al Estado de Situación Financiera o Balance General

6 - 2021

		<u>30/06/2021</u>	<u>31/05/2021</u>	<u>Diferencia</u>
1.1.1.01.03.01	Cajas chicas	14,064,351.81	14,056,911.65	7,440.16
1.1.1.01.03.01.2	Cajas chicas en el país	14,064,351.81	14,056,911.65	7,440.16
1.1.1.01.03.01.2.00000	Cajas chicas en el país	14,064,351.81	14,056,911.65	7,440.16
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:	864,351.81	856,911.65	7,440.16
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 ₡64,351.81 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		<u>6,982,000.00</u>	<u>6,982,000.00</u>	<u>0.00</u>
1.1.1.02.01.02	Depósitos a Plazo Fijo en el Sector Público Int:	6,982,000.00	6,982,000.00	0.00
1.1.1.02.01.02.0	Depósitos a Plazo Fijo en el Sector Público Int:	6,982,000.00	6,982,000.00	0.00
1.1.1.02.01.02.0.21101	Depósitos a Plazo Fijo Sector Público - BCR	2,500,000.00	2,500,000.00	0.00
1.1.1.02.01.02.0.21103	Depósitos a Plazo Fijo Sector Público - BNCR	4,482,000.00	4,482,000.00	0.00

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		<u>1,538,108,988.83</u>	<u>1,374,853,721.58</u>	<u>163,255,267.25</u>
1.1.3.06.02	Transferencias del sector público interno a cob:	1,538,108,988.83	1,374,853,721.58	163,255,267.25
1.1.3.06.02.01	Transfer. del Gobierno Central a cobrar c/p	1,538,108,988.83	1,374,853,721.58	163,255,267.25
1.1.3.06.02.01.0	Transfer. del Gobierno Central a cobrar c/p	1,538,108,988.83	1,374,853,721.58	163,255,267.25

Contraloría General de la República

Notas al Estado de Situación Financiera o Balance General

6 - 2021

		<u>30/06/2021</u>	<u>31/05/2021</u>	<u>Diferencia</u>
1.1.3.06.02	Transferencias del sector público interno a cob:	1,538,108,988.83	1,374,853,721.58	163,255,267.25
1.1.3.06.02.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	1,538,108,988.83	1,374,853,721.58	163,255,267.25

El saldo de esta cuenta equivale al monto pendiente de girar por parte de Tesorería Nacional, el cual corresponde a pagos que se deben realizar por: deudas comerciales, deudas sociales, transferencias a pagar y multas retenidas en pago a 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		<u>13,232,264.70</u>	<u>13,370,382.18</u>	<u>-138,117.48</u>
1.1.3.08.02	Documentos a cobrar por fraccionamiento y arreg:	13,232,264.70	13,370,382.18	-138,117.48
1.1.3.08.02.99	Documentos a cobrar por otros fraccionamientos :	13,232,264.70	13,370,382.18	-138,117.48
1.1.3.08.02.99.1	Documentos a cobrar por otros fraccionamientos :	13,232,264.70	13,370,382.18	-138,117.48
1.1.3.08.02.99.1.00000	Documentos a cobrar por otros fraccionamientos :	13,232,264.70	13,370,382.18	-138,117.48
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
1.1.3.08.02.99.1.00000.0062	Jorge Mario Lee Morera	7,119,671.23	7,119,671.23	0.00
1.1.3.08.02.99.1.00000.0068	José Ignacio Brenes Villarreal	95,673.20	201,357.20	-105,684.00
1.1.3.08.02.99.1.00000.0071	María Carolina Méndez Lara	289,996.87	289,996.87	0.00
1.1.3.08.02.99.1.00000.0076	David Quesada Masís	194,600.83	227,034.31	-32,433.48
1.1.3.08.02.99.1.00000.0077	Ariadne María Chaves Miranda	62,966.35	62,966.35	0.00

Este mes se registró el pago parcial de dos cuentas por cobrar: una de un exfuncionario (devolución curso "Programa Experto en Minería de Datos" y una de un funcionario, por reposición de un activo extraviado.

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		<u>3,840,024.40</u>	<u>3,840,024.40</u>	<u>0.00</u>
1.1.3.98.01	Multas, sanciones, remates y confiscaciones de :	7,697.47	7,697.47	0.00
1.1.3.98.01.01	Multas y sanciones administrativas a cobrar c/p	7,697.47	7,697.47	0.00
1.1.3.98.01.01.0	Multas y sanciones administrativas a cobrar c/p	7,697.47	7,697.47	0.00
1.1.3.98.01.01.0.00000	Multas y sanciones administrativas a cobrar c/p	7,697.47	7,697.47	0.00
1.1.3.98.01.01.0.00000.0084	Edificios Inteligentes S.A.	7,697.47	7,697.47	0.00
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

Contraloría General de la República
Notas al Estado de Situación Financiera o Balance General

6 - 2021

		<u>30/06/2021</u>	<u>31/05/2021</u>	<u>Diferencia</u>
1.1.3.98.99	Créditos varios c/p	3,832,326.93	3,832,326.93	0.00
1.1.3.98.99.01.0	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
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 Contraloría 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		<u>52,330,071.64</u>	<u>53,621,848.56</u>	<u>-1,291,776.92</u>
1.1.4.01.01	Productos químicos y conexos	18,021,199.04	18,034,952.17	-13,753.13
1.1.4.01.01.01	Combustibles y lubricantes	74,351.32	74,351.32	0.00
1.1.4.01.01.01.01	Combustibles y lubricantes	74,351.32	74,351.32	0.00
1.1.4.01.01.01.01.0.00000	Combustibles y lubricantes	74,351.32	74,351.32	0.00
1.1.4.01.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	17,840,297.19	17,848,753.32	-8,456.13
1.1.4.01.01.04.0	Tintas, pinturas y diluyentes	17,840,297.19	17,848,753.32	-8,456.13
1.1.4.01.01.04.0.00000	Tintas, pinturas y diluyentes	17,840,297.19	17,848,753.32	-8,456.13
1.1.4.01.01.99	Otros productos químicos y conexos	106,550.53	111,847.53	-5,297.00
1.1.4.01.01.99.0	Otros productos químicos y conexos	106,550.53	111,847.53	-5,297.00
1.1.4.01.01.99.0.00000	Otros productos químicos y conexos	106,550.53	111,847.53	-5,297.00
1.1.4.01.02	Productos agropecuarios y alimentos	104,000.57	104,000.57	0.00
1.1.4.01.02.03	Alimentos y bebidas	104,000.57	104,000.57	0.00
1.1.4.01.02.03.0	Alimentos y bebidas	104,000.57	104,000.57	0.00
1.1.4.01.02.03.0.00000	Alimentos y bebidas	104,000.57	104,000.57	0.00
1.1.4.01.03	Materiales y productos de uso en la construcción	4,596,902.51	4,390,045.14	206,857.37
1.1.4.01.03.01	Materiales y productos metálicos	1,618,390.59	1,629,944.66	-11,554.07
1.1.4.01.03.01.0	Materiales y productos metálicos	1,618,390.59	1,629,944.66	-11,554.07
1.1.4.01.03.01.0.00000	Materiales y productos metálicos	1,618,390.59	1,629,944.66	-11,554.07
1.1.4.01.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	52,477.04	52,477.04	0.00
1.1.4.01.03.02.0	Materiales y productos minerales y asfálticos	52,477.04	52,477.04	0.00
1.1.4.01.03.02.0.00000	Materiales y productos minerales y asfálticos	52,477.04	52,477.04	0.00
1.1.4.01.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos :	1,329,057.25	1,107,318.39	221,738.86
1.1.4.01.03.04.0	Materiales y productos eléctricos, telefónicos :	1,329,057.25	1,107,318.39	221,738.86
1.1.4.01.03.04.0.00000	Materiales y productos eléctricos, telefónicos :	1,329,057.25	1,107,318.39	221,738.86

Contraloría General de la República
Notas al Estado de Situación Financiera o Balance General

6 - 2021

		<u>30/06/2021</u>	<u>31/05/2021</u>	<u>Diferencia</u>
1.1.4.01.03	Materiales y productos de uso en la construcción	4,596,902.51	4,390,045.14	206,857.37
1.1.4.01.03.06	Materiales y productos de plástico	770,591.81	770,938.71	-346.90
1.1.4.01.03.06.0	Materiales y productos de plástico	770,591.81	770,938.71	-346.90
1.1.4.01.03.06.0.00000	Materiales y productos de plástico	770,591.81	770,938.71	-346.90
1.1.4.01.03.99	Otros materiales y productos de uso en la const:	826,385.82	829,366.34	-2,980.52
1.1.4.01.03.99.0	Otros materiales y productos de uso en la const:	826,385.82	829,366.34	-2,980.52
1.1.4.01.03.99.0.00000	Otros materiales y productos de uso en la const:	826,385.82	829,366.34	-2,980.52
1.1.4.01.04	Herramientas, repuestos y accesorios	1,889,575.36	1,899,207.32	-9,631.96
1.1.4.01.04.01	Herramientas e instrumentos	539,194.99	548,826.95	-9,631.96
1.1.4.01.04.01.0	Herramientas e instrumentos	539,194.99	548,826.95	-9,631.96
1.1.4.01.04.01.0.00000	Herramientas e instrumentos	539,194.99	548,826.95	-9,631.96
1.1.4.01.04.02	Repuestos y accesorios	1,350,380.37	1,350,380.37	0.00
1.1.4.01.04.02.0	Repuestos y accesorios	1,350,380.37	1,350,380.37	0.00
1.1.4.01.04.02.0.00000	Repuestos y accesorios	1,350,380.37	1,350,380.37	0.00
1.1.4.01.99	Útiles, materiales y suministros diversos	27,718,394.16	29,193,643.36	-1,475,249.20
1.1.4.01.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	4,738,635.08	4,769,205.11	-30,570.03
1.1.4.01.99.01.0	Útiles y materiales de oficina y cómputo	4,738,635.08	4,769,205.11	-30,570.03
1.1.4.01.99.01.0.00000	Útiles y materiales de oficina y cómputo	4,738,635.08	4,769,205.11	-30,570.03
1.1.4.01.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de i	519,250.00	519,250.00	0.00
1.1.4.01.99.02.0	Útiles y materiales médico, hospitalario y de i	519,250.00	519,250.00	0.00
1.1.4.01.99.02.0.00000	Útiles y materiales médico, hospitalario y de i	519,250.00	519,250.00	0.00
1.1.4.01.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	5,820,187.26	6,103,934.26	-283,747.00
1.1.4.01.99.03.0	Productos de papel, cartón e impresos	5,820,187.26	6,103,934.26	-283,747.00
1.1.4.01.99.03.0.00000	Productos de papel, cartón e impresos	5,820,187.26	6,103,934.26	-283,747.00
1.1.4.01.99.03.0.00000.0001	Productos de papel y cartón	5,812,320.14	6,096,067.14	-283,747.00
1.1.4.01.99.03.0.00000.0002	Impresos y otros	7,867.12	7,867.12	0.00
1.1.4.01.99.04	Textiles y vestuario	1,294,970.54	1,294,970.54	0.00
1.1.4.01.99.04.0	Textiles y vestuario	1,294,970.54	1,294,970.54	0.00
1.1.4.01.99.04.0.00000	Textiles y vestuario	1,294,970.54	1,294,970.54	0.00
1.1.4.01.99.05	Útiles y materiales de limpieza	13,378,936.90	14,538,538.87	-1,159,601.97
1.1.4.01.99.05.0	Útiles y materiales de limpieza	13,378,936.90	14,538,538.87	-1,159,601.97
1.1.4.01.99.05.0.00000	Útiles y materiales de limpieza	13,378,936.90	14,538,538.87	-1,159,601.97
1.1.4.01.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	28,425.05	28,425.05	0.00
1.1.4.01.99.06.0	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	28,425.05	28,425.05	0.00
1.1.4.01.99.06.0.00000	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	28,425.05	28,425.05	0.00
1.1.4.01.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	160,454.02	160,454.02	0.00
1.1.4.01.99.07.0	Útiles y materiales de cocina y comedor	160,454.02	160,454.02	0.00
1.1.4.01.99.07.0.00000	Útiles y materiales de cocina y comedor	160,454.02	160,454.02	0.00
1.1.4.01.99.99	Otros útiles, materiales y suministros diversos	1,777,535.31	1,778,865.51	-1,330.20
1.1.4.01.99.99.0	Otros útiles, materiales y suministros diversos	1,777,535.31	1,778,865.51	-1,330.20
1.1.4.01.99.99.0.00000	Otros útiles, materiales y suministros diversos	1,777,535.31	1,778,865.51	-1,330.20

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

Contraloría General de la República
Notas al Estado de Situación Financiera o Balance General

6 - 2021

		<u>30/06/2021</u>	<u>31/05/2021</u>	<u>Diferencia</u>
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		<u>33,414,346.97</u>	<u>38,749,058.34</u>	<u>-5,334,711.37</u>
1.1.9.01.01	Servicios a devengar c/p	26,391,416.55	31,726,127.92	-5,334,711.37
1.1.9.01.01.01	Primas y gastos de seguros a devengar c/p	26,391,416.55	31,726,127.92	-5,334,711.37
1.1.9.01.01.01.01	Primas y gastos de seguros a devengar c/p	26,391,416.55	31,726,127.92	-5,334,711.37
1.1.9.01.01.01.01.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	26,391,416.55	31,726,127.92	-5,334,711.37
1.1.9.01.01.01.01.0.22191.0001	Seguro de Incendio	9,093,739.57	10,339,457.32	-1,245,717.75
1.1.9.01.01.01.01.0.22191.0002	Seguro Riesgos del Trabajo	17,297,676.98	20,180,623.15	-2,882,946.17
1.1.9.01.01.01.01.0.22191.0003	Seguro de Automóviles	0.00	1,206,047.45	-1,206,047.45
1.1.9.01.99	Otros gastos a devengar c/p	7,022,930.42	7,022,930.42	0.00
1.1.9.01.99.99	Otros gastos a devengar c/p	7,022,930.42	7,022,930.42	0.00
1.1.9.01.99.99.0	Otros gastos a devengar c/p	7,022,930.42	7,022,930.42	0.00
1.1.9.01.99.99.0.21103	Otros gastos a devengar - BNCR	7,022,930.42	7,022,930.42	0.00
1.1.9.01.99.99.0.21103.0001	BNCR - Quick Pass	937,311.94	937,311.94	0.00
1.1.9.01.99.99.0.21103.0002	BNCR - Flota - Gasolina	2,698,885.74	2,698,885.74	0.00
1.1.9.01.99.99.0.21103.0003	BNCR - Flota - Diesel	2,334,344.73	2,334,344.73	0.00
1.1.9.01.99.99.0.21103.0004	BNCR - Flota - Comisión	748,609.70	748,609.70	0.00
1.1.9.01.99.99.0.21103.0005	BNCR - Quick Pass - Administración	155,547.27	155,547.27	0.00
1.1.9.01.99.99.0.21103.0006	BNCR - Quick Pass - Comisión	148,231.04	148,231.04	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		<u>6,362,122.21</u>	<u>6,362,122.21</u>	<u>0.00</u>
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 l	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

Contraloría General de la República

Notas al Estado de Situación Financiera o Balance General

6 - 2021

		<u>30/06/2021</u>	<u>31/05/2021</u>	<u>Diferencia</u>
<p>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.</p>				
<p>NOTA No. 12 Propiedades, planta y equipos explotados</p>				
<p>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</p>				
1.2.5.01		<u>16,315,658,985.32</u>	<u>16,366,195,023.85</u>	<u>-50,536,038.53</u>
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
1.2.5.01.01.01.6.00000	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
1.2.5.01.01.01.7.00000	Terrenos-revaluaciones	10,245,207,192.00	10,245,207,192.00	0.00
1.2.5.01.02	Edificios	4,661,310,228.62	4,674,821,228.56	-13,510,999.94
1.2.5.01.02.01	Edificios de oficinas y atención al público	4,528,672,419.96	4,541,799,003.82	-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
1.2.5.01.02.01.1.00000	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
1.2.5.01.02.01.2.00000	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	-1,907,845,080.04	-1,894,718,496.18	-13,126,583.86
1.2.5.01.02.01.3.00000	Edificios de oficinas-depreciaciones acumuladas	-1,907,845,080.04	-1,894,718,496.18	-13,126,583.86
1.2.5.01.02.01.3.00000.0001	Edificios de oficinas-deprec.acum.:valor de ori	-403,867,001.74	-402,108,440.63	-1,758,561.11
1.2.5.01.02.01.3.00000.0002	Edificios de oficinas-deprec.acum.: revaluacion	-1,503,978,078.30	-1,492,610,055.55	-11,368,022.75
1.2.5.01.02.99	Otros edificios	132,637,808.66	133,022,224.74	-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
1.2.5.01.02.99.1.00000	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
1.2.5.01.02.99.2.00000	Otros edificios-revaluaciones	77,294,274.50	77,294,274.50	0.00
1.2.5.01.02.99.3	Otros edificios-depreciaciones acumuladas	-53,460,115.21	-53,075,699.13	-384,416.08
1.2.5.01.02.99.3.00000	Otros edificios-depreciaciones acumuladas	-53,460,115.21	-53,075,699.13	-384,416.08
1.2.5.01.02.99.3.00000.0001	Otros edificios-deprec.acum.:valor de origen y i	-29,949,506.58	-29,565,090.50	-384,416.08
1.2.5.01.02.99.3.00000.0002	Otros edificios-deprec.acum.:revaluaciones	-23,510,608.63	-23,510,608.63	0.00
1.2.5.01.03	Maquinaria y equipos para la producción	41,401,859.26	41,935,887.57	-534,028.31
1.2.5.01.03.02	Generadores	6,000.00	6,000.00	0.00
1.2.5.01.03.02.1	Generadores-valores de origen	308,102.15	308,102.15	0.00
1.2.5.01.03.02.1.00000	Generadores-valores de origen	308,102.15	308,102.15	0.00
1.2.5.01.03.02.3	Generadores-depreciaciones acumuladas	-302,102.15	-302,102.15	0.00
1.2.5.01.03.02.3.00000	Generadores-depreciaciones acumuladas	-302,102.15	-302,102.15	0.00
1.2.5.01.03.02.3.00000.0001	Generadores-deprec.acum.:valor de origen y mejo:	-302,102.15	-302,102.15	0.00
1.2.5.01.03.03	Planta eléctrica	18,431,738.60	18,594,824.78	-163,086.18
1.2.5.01.03.03.1	Planta eléctrica-valores de origen	29,529,982.82	29,529,982.82	0.00

Contraloría General de la República

Notas al Estado de Situación Financiera o Balance General

6 - 2021

		<u>30/06/2021</u>	<u>31/05/2021</u>	<u>Diferencia</u>
1.2.5.01.03	Maquinaria y equipos para la producción	41,401,859.26	41,935,887.57	-534,028.31
1.2.5.01.03.03.1.00000	Planta eléctrica-valores de origen	29,529,982.82	29,529,982.82	0.00
1.2.5.01.03.03.3	Planta eléctrica-depreciaciones acumuladas	-11,098,244.22	-10,935,158.04	-163,086.18
1.2.5.01.03.03.3.00000	Planta eléctrica-depreciaciones acumuladas	-11,098,244.22	-10,935,158.04	-163,086.18
1.2.5.01.03.03.3.00000.0001	Planta eléctrica-deprec.acum.:valor de origen y	-11,098,244.22	-10,935,158.04	-163,086.18
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
1.2.5.01.03.08.1.00000	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
1.2.5.01.03.08.3.00000.0001	Equipos de medición-deprec.acum.:valor de origen	-94,540.00	-94,540.00	0.00
1.2.5.01.03.99	Otras maquinarias y equipos para la producción	22,960,120.66	23,331,062.79	-370,942.13
1.2.5.01.03.99.1	Otras maquinarias producción-valores de origen	57,193,316.91	57,193,316.91	0.00
1.2.5.01.03.99.1.00000	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	-34,233,196.25	-33,862,254.12	-370,942.13
1.2.5.01.03.99.3.00000	Otras maquinarias producción-depreciaciones acu	-34,233,196.25	-33,862,254.12	-370,942.13
1.2.5.01.03.99.3.00000.0001	Otras maquinarias producción-depreciac.acum.:va.	-34,233,196.25	-33,862,254.12	-370,942.13
1.2.5.01.04	Equipos de transporte, tracción y elevación	144,988,386.75	146,795,755.09	-1,807,368.34
1.2.5.01.04.01	Motocicletas	3,461,408.38	3,513,050.04	-51,641.66
1.2.5.01.04.01.1	Motocicletas-valores de origen	7,350,000.00	7,350,000.00	0.00
1.2.5.01.04.01.1.00000	Motocicletas-valores de origen	7,350,000.00	7,350,000.00	0.00
1.2.5.01.04.01.3	Motocicletas-depreciaciones acumuladas	-3,888,591.62	-3,836,949.96	-51,641.66
1.2.5.01.04.01.3.00000	Motocicletas-depreciaciones acumuladas	-3,888,591.62	-3,836,949.96	-51,641.66
1.2.5.01.04.01.3.00000.0001	Motocicletas-deprec.acum.:valor de origen y mej.	-3,888,591.62	-3,836,949.96	-51,641.66
1.2.5.01.04.02	Vehículos	141,491,703.45	143,244,338.45	-1,752,635.00
1.2.5.01.04.02.1	Vehículos-valores de origen	331,625,712.24	331,625,712.24	0.00
1.2.5.01.04.02.1.00000	Vehículos-valores de origen	331,625,712.24	331,625,712.24	0.00
1.2.5.01.04.02.3	Vehículos-depreciaciones acumuladas	-190,134,008.79	-188,381,373.79	-1,752,635.00
1.2.5.01.04.02.3.00000	Vehículos-depreciaciones acumuladas	-190,134,008.79	-188,381,373.79	-1,752,635.00
1.2.5.01.04.02.3.00000.0001	Vehículos-deprec.acum.:valor de origen y mejora:	-190,134,008.79	-188,381,373.79	-1,752,635.00
1.2.5.01.04.99	Otros equipos de transporte	35,274.92	38,366.60	-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
1.2.5.01.04.99.1.00000	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:	-1,928,263.08	-1,925,171.40	-3,091.68
1.2.5.01.04.99.3.00000	Otros equipos transporte-depreciaciones acumula:	-1,928,263.08	-1,925,171.40	-3,091.68
1.2.5.01.04.99.3.00000.0001	Otros equipos de transporte-depreciac.acum.:val.	-1,928,263.08	-1,925,171.40	-3,091.68
1.2.5.01.05	Equipos de comunicación	155,006,885.35	158,501,759.55	-3,494,874.20
1.2.5.01.05.01	Antenas y radares	439,250.02	453,758.35	-14,508.33
1.2.5.01.05.01.1	Antenas y radares-valores de origen	4,182,472.93	4,182,472.93	0.00
1.2.5.01.05.01.1.00000	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	-3,743,222.91	-3,728,714.58	-14,508.33
1.2.5.01.05.01.3.00000	Antenas y radares-depreciaciones acumuladas	-3,743,222.91	-3,728,714.58	-14,508.33
1.2.5.01.05.01.3.00000.0001	Antenas y radares-deprec.acum.:valor de origen :	-3,743,222.91	-3,728,714.58	-14,508.33
1.2.5.01.05.02	Equipos de telefonía	23,296,325.14	24,417,468.23	-1,121,143.09
1.2.5.01.05.02.1	Equipos de telefonía-valores de origen	196,587,842.38	196,587,842.38	0.00

Contraloría General de la República

Notas al Estado de Situación Financiera o Balance General

6 - 2021

		<u>30/06/2021</u>	<u>31/05/2021</u>	<u>Diferencia</u>
1.2.5.01.05	Equipos de comunicación	155,006,885.35	158,501,759.55	-3,494,874.20
1.2.5.01.05.02.1.00000	Equipos de telefonía-valores de origen	196,587,842.38	196,587,842.38	0.00
1.2.5.01.05.02.3	Equipos de telefonía-depreciaciones acumuladas	-173,291,517.24	-172,170,374.15	-1,121,143.09
1.2.5.01.05.02.3.00000	Equipos de telefonía-depreciaciones acumuladas	-173,291,517.24	-172,170,374.15	-1,121,143.09
1.2.5.01.05.02.3.00000.0001	Equipos de telefonía-deprec.acum.:valor de origi	-173,291,517.24	-172,170,374.15	-1,121,143.09
1.2.5.01.05.03	Equipos de radiocomunicación	12,467,200.25	12,656,900.91	-189,700.66
1.2.5.01.05.03.1	Equipos de radiocomunicación-valores de origen	25,781,528.27	25,781,528.27	0.00
1.2.5.01.05.03.1.00000	Equipos de radiocomunicación-valores de origen	25,781,528.27	25,781,528.27	0.00
1.2.5.01.05.03.3	Equipos de radiocomunicación-depreciaciones acu	-13,314,328.02	-13,124,627.36	-189,700.66
1.2.5.01.05.03.3.00000	Equipos de radiocomunicación-depreciaciones acu	-13,314,328.02	-13,124,627.36	-189,700.66
1.2.5.01.05.03.3.00000.0001	Equipos de radiocomunicación-deprec.acum.:valor	-13,314,328.02	-13,124,627.36	-189,700.66
1.2.5.01.05.04	Equipos de audio y video	53,830,118.27	54,946,514.52	-1,116,396.25
1.2.5.01.05.04.1	Equipos de audio y video-valores de origen	197,137,045.63	197,137,045.63	0.00
1.2.5.01.05.04.1.00000	Equipos de audio y video-valores de origen	197,137,045.63	197,137,045.63	0.00
1.2.5.01.05.04.3	Equipos de audio y video-depreciaciones acumula	-143,306,927.36	-142,190,531.11	-1,116,396.25
1.2.5.01.05.04.3.00000	Equipos de audio y video-depreciaciones acumula	-143,306,927.36	-142,190,531.11	-1,116,396.25
1.2.5.01.05.04.3.00000.0001	Equipos de audio y video-deprec.acum.:valor de	-143,306,927.36	-142,190,531.11	-1,116,396.25
1.2.5.01.05.99	Otros equipos de comunicación	64,973,991.67	66,027,117.54	-1,053,125.87
1.2.5.01.05.99.1	Otros equipos de comunicación-valores de origen	160,622,782.25	160,622,782.25	0.00
1.2.5.01.05.99.1.00000	Otros equipos de comunicación-valores de origen	160,622,782.25	160,622,782.25	0.00
1.2.5.01.05.99.3	Otros equipos de comunicación-depreciaciones ac	-95,648,790.58	-94,595,664.71	-1,053,125.87
1.2.5.01.05.99.3.00000	Otros equipos de comunicación-depreciaciones ac	-95,648,790.58	-94,595,664.71	-1,053,125.87
1.2.5.01.05.99.3.00000.0001	Otros equipos de comunicación-depreciac.acum.:v	-95,648,790.58	-94,595,664.71	-1,053,125.87
1.2.5.01.06	Equipos y mobiliario de oficina	108,637,541.61	111,999,025.35	-3,361,483.74
1.2.5.01.06.01	Archivadores, bibliotecas y armarios	2,510,799.82	2,558,866.52	-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
1.2.5.01.06.01.1.00000	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	-15,238,360.89	-15,190,294.19	-48,066.70
1.2.5.01.06.01.3.00000	Archivadores, bibliotecas y armarios-depreciaci	-15,238,360.89	-15,190,294.19	-48,066.70
1.2.5.01.06.01.3.00000.0001	Archivadores, bibliotecas y armarios-deprec.acu	-15,238,360.89	-15,190,294.19	-48,066.70
1.2.5.01.06.02	Mesas y escritorios	50,243,978.76	52,424,609.91	-2,180,631.15
1.2.5.01.06.02.1	Mesas y escritorios-valores de origen	462,716,091.93	462,716,091.93	0.00
1.2.5.01.06.02.1.00000	Mesas y escritorios-valores de origen	462,716,091.93	462,716,091.93	0.00
1.2.5.01.06.02.3	Mesas y escritorios-depreciaciones acumuladas	-447,014,663.72	-444,834,032.57	-2,180,631.15
1.2.5.01.06.02.3.00000	Mesas y escritorios-depreciaciones acumuladas	-447,014,663.72	-444,834,032.57	-2,180,631.15
1.2.5.01.06.02.3.00000.0001	Mesas y escritorios-deprec.acum.:valor de orige	-447,014,663.72	-444,834,032.57	-2,180,631.15
1.2.5.01.06.02.5	Mesas y escritorios-mejoras	34,542,550.55	34,542,550.55	0.00
1.2.5.01.06.02.5.00000	Mesas y escritorios-mejoras	34,542,550.55	34,542,550.55	0.00
1.2.5.01.06.03	Sillas y bancos	19,804,393.53	20,240,769.48	-436,375.95
1.2.5.01.06.03.1	Sillas y bancos-valores de origen	90,553,533.97	90,553,533.97	0.00
1.2.5.01.06.03.1.00000	Sillas y bancos-valores de origen	90,553,533.97	90,553,533.97	0.00
1.2.5.01.06.03.3	Depreciaciones acumuladas	-70,749,140.44	-70,312,764.49	-436,375.95
1.2.5.01.06.03.3.00000	Sillas y bancos-depreciaciones acumuladas	-70,749,140.44	-70,312,764.49	-436,375.95
1.2.5.01.06.03.3.00000.0001	Sillas y bancos-deprec.acum.:valor de origen y	-70,749,140.44	-70,312,764.49	-436,375.95
1.2.5.01.06.04	Fotocopiadoras	9,000.00	9,000.00	0.00

Contraloría General de la República

Notas al Estado de Situación Financiera o Balance General

6 - 2021

		<u>30/06/2021</u>	<u>31/05/2021</u>	<u>Diferencia</u>
1.2.5.01.06	Equipos y mobiliario de oficina	108,637,541.61	111,999,025.35	-3,361,483.74
1.2.5.01.06.04.1	Fotocopiadoras-valores de origen	28,562,952.13	28,562,952.13	0.00
1.2.5.01.06.04.1.00000	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	22,902,316.23	23,344,167.70	-441,851.47
1.2.5.01.06.05.1	Equipos de ventilación-valores de origen	66,715,733.13	66,715,733.13	0.00
1.2.5.01.06.05.1.00000	Equipos de ventilación-valores de origen	66,715,733.13	66,715,733.13	0.00
1.2.5.01.06.05.3	Equipos de ventilación-depreciaciones acumulada:	-43,813,416.90	-43,371,565.43	-441,851.47
1.2.5.01.06.05.3.00000	Equipos de ventilación-depreciaciones acumulada:	-43,813,416.90	-43,371,565.43	-441,851.47
1.2.5.01.06.05.3.00000.0001	Equipos de ventilación-deprec.acum.:valor de or:	-43,813,416.90	-43,371,565.43	-441,851.47
1.2.5.01.06.99	Otros equipos y mobiliario	13,167,053.27	13,421,611.74	-254,558.47
1.2.5.01.06.99.1	Otros equipos y mobiliario-valores de origen	67,927,745.40	67,927,745.40	0.00
1.2.5.01.06.99.1.00000	Otros equipos y mobiliario-valores de origen	67,927,745.40	67,927,745.40	0.00
1.2.5.01.06.99.3	Otros equipos y mobiliario-depreciaciones acumu:	-54,760,692.13	-54,506,133.66	-254,558.47
1.2.5.01.06.99.3.00000	Otros equipos y mobiliario-depreciaciones acumu:	-54,760,692.13	-54,506,133.66	-254,558.47
1.2.5.01.06.99.3.00000.0001	Otros equipos y mobiliario-deprec.acum.:valor d	-54,760,692.13	-54,506,133.66	-254,558.47
1.2.5.01.07	Equipos para computación	569,113,392.45	592,392,973.34	-23,279,580.89
1.2.5.01.07.01	Computadoras	329,232,908.07	340,721,123.27	-11,488,215.20
1.2.5.01.07.01.1	Computadoras-valores de origen	1,264,862,748.91	1,264,862,748.91	0.00
1.2.5.01.07.01.1.00000	Computadoras-valores de origen	1,264,862,748.91	1,264,862,748.91	0.00
1.2.5.01.07.01.3	Computadoras-depreciaciones acumuladas	-935,629,840.84	-924,141,625.64	-11,488,215.20
1.2.5.01.07.01.3.00000	Computadoras-depreciaciones acumuladas	-935,629,840.84	-924,141,625.64	-11,488,215.20
1.2.5.01.07.01.3.00000.0001	Computadoras-deprec.acum.:valor de origen y mej:	-935,629,840.84	-924,141,625.64	-11,488,215.20
1.2.5.01.07.02	Impresoras	5,128,159.93	5,290,033.56	-161,873.63
1.2.5.01.07.02.1	Impresoras-valores de origen	74,739,185.38	74,739,185.38	0.00
1.2.5.01.07.02.1.00000	Impresoras-valores de origen	74,739,185.38	74,739,185.38	0.00
1.2.5.01.07.02.3	Impresoras-depreciaciones acumuladas	-69,611,025.45	-69,449,151.82	-161,873.63
1.2.5.01.07.02.3.00000	Impresoras-depreciaciones acumuladas	-69,611,025.45	-69,449,151.82	-161,873.63
1.2.5.01.07.02.3.00000.0001	Impresoras-deprec.acum.:valor de origen y mejor:	-69,611,025.45	-69,449,151.82	-161,873.63
1.2.5.01.07.04	Monitores	5,698,632.55	5,926,284.04	-227,651.49
1.2.5.01.07.04.1	Monitores-valores de origen	27,439,393.01	27,439,393.01	0.00
1.2.5.01.07.04.1.00000	Monitores-valores de origen	27,439,393.01	27,439,393.01	0.00
1.2.5.01.07.04.3	Monitores-depreciaciones acumuladas	-21,740,760.46	-21,513,108.97	-227,651.49
1.2.5.01.07.04.3.00000	Monitores-depreciaciones acumuladas	-21,740,760.46	-21,513,108.97	-227,651.49
1.2.5.01.07.04.3.00000.0001	Monitores-deprec.acum.:valor de origen y mejora:	-21,740,760.46	-21,513,108.97	-227,651.49
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
1.2.5.01.07.05.1.00000	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	229,039,691.90	240,441,532.47	-11,401,840.57
1.2.5.01.07.99.1	Otros equipos de cómputo-valores de origen	1,278,398,066.84	1,278,236,542.88	161,523.96

Contraloría General de la República

Notas al Estado de Situación Financiera o Balance General

6 - 2021

		<u>30/06/2021</u>	<u>31/05/2021</u>	<u>Diferencia</u>
1.2.5.01.07	Equipos para computación	569,113,392.45	592,392,973.34	-23,279,580.89
1.2.5.01.07.99.1.00000	Otros equipos de cómputo-valores de origen	1,278,398,066.84	1,278,236,542.88	161,523.96
1.2.5.01.07.99.3	Otros equipos de cómputo-depreciaciones acumuladas	-1,049,358,374.94	-1,037,795,010.41	-11,563,364.53
1.2.5.01.07.99.3.00000	Otros equipos de cómputo-depreciaciones acumuladas	-1,049,358,374.94	-1,037,795,010.41	-11,563,364.53
1.2.5.01.07.99.3.00000.0001	Otros equipos de cómputo-deprec.acum.:valor de origen	-1,049,358,374.94	-1,037,795,010.41	-11,563,364.53
1.2.5.01.08	Equipos sanitarios, de laboratorio e investigac.	2,908,141.16	2,959,781.74	-51,640.58
1.2.5.01.08.01	Equipos e instrumental médico	1,873,701.62	1,906,124.22	-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
1.2.5.01.08.01.1.00000	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 acumuladas	-2,194,691.58	-2,162,268.98	-32,422.60
1.2.5.01.08.01.3.00000	Equipos e instrumental médico-depreciaciones acumuladas	-2,194,691.58	-2,162,268.98	-32,422.60
1.2.5.01.08.01.3.00000.0001	Equipos e instrumental médico-deprec.acum.:valor de origen	-2,194,691.58	-2,162,268.98	-32,422.60
1.2.5.01.08.03	Equipos de medición	1,034,439.54	1,053,657.52	-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
1.2.5.01.08.03.1.00000	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	-1,281,720.22	-1,262,502.24	-19,217.98
1.2.5.01.08.03.3.00000	Equipos de medición-depreciaciones acumuladas	-1,281,720.22	-1,262,502.24	-19,217.98
1.2.5.01.08.03.3.00000.0001	Equipos de medición-deprecacum.:valor de origen	-1,281,720.22	-1,262,502.24	-19,217.98
1.2.5.01.09	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	2,237,560.25	2,283,045.82	-45,485.57
1.2.5.01.09.01	Pizarras y rotafolios	2,074,492.11	2,116,317.48	-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
1.2.5.01.09.01.1.00000	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	-5,050,513.00	-5,008,687.63	-41,825.37
1.2.5.01.09.01.3.00000	Pizarras y rotafolios-depreciaciones acumuladas	-5,050,513.00	-5,008,687.63	-41,825.37
1.2.5.01.09.01.3.00000.0001	Pizarras y rotafolios:deprec.acum.: valor de origen	-5,050,513.00	-5,008,687.63	-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
1.2.5.01.09.02.1.00000	Mobiliario para enseñanza-valores de origen	4,000.00	4,000.00	0.00
1.2.5.01.09.03	Instrumentos musicales	1,000.00	1,000.00	0.00
1.2.5.01.09.03.1	Instrumentos musicales-valores de origen	201,074.00	201,074.00	0.00
1.2.5.01.09.03.1.00000	Instrumentos musicales-valores de origen	201,074.00	201,074.00	0.00
1.2.5.01.09.03.3	Instrumentos musicales-depreciaciones acumuladas	-200,074.00	-200,074.00	0.00
1.2.5.01.09.03.3.00000	Instrumentos musicales-depreciaciones acumuladas	-200,074.00	-200,074.00	0.00
1.2.5.01.09.03.3.00000.0001	Instrumentos musicales-deprec.acum.:valor de origen	-200,074.00	-200,074.00	0.00
1.2.5.01.09.99	Otros equipos educacionales, deportivos y recreativos	158,068.14	161,728.34	-3,660.20
1.2.5.01.09.99.1	Otros equipos educ.,dep.y recreat.-valores de origen	2,660,612.00	2,660,612.00	0.00
1.2.5.01.09.99.1.00000	Otros equipos educ.,dep.y recreat.-valores de origen	2,660,612.00	2,660,612.00	0.00
1.2.5.01.09.99.3	Otros equipos educ.,dep.y recreat.-depreciaciones acumuladas	-2,502,543.86	-2,498,883.66	-3,660.20
1.2.5.01.09.99.3.00000	Otros equipos educ.,dep.y recreat.-depreciaciones acumuladas	-2,502,543.86	-2,498,883.66	-3,660.20
1.2.5.01.09.99.3.00000.0001	Otros equipos educ.,dep.y recreat.-deprec.acum.	-2,502,543.86	-2,498,883.66	-3,660.20
1.2.5.01.10	Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control	239,930,725.45	244,012,893.94	-4,082,168.49
1.2.5.01.10.01	Equipos de protección contra incendios	206,617,837.20	209,859,758.78	-3,241,921.58
1.2.5.01.10.01.1	Equipos protección incendios-valores de origen	504,739,977.99	504,739,977.99	0.00
1.2.5.01.10.01.1.00000	Equipos protección incendios-valores de origen	504,739,977.99	504,739,977.99	0.00
1.2.5.01.10.01.3	Equipos protección incendios-depreciaciones acumuladas	-298,122,140.79	-294,880,219.21	-3,241,921.58

Contraloría General de la República

Notas al Estado de Situación Financiera o Balance General

6 - 2021

		<u>30/06/2021</u>	<u>31/05/2021</u>	<u>Diferencia</u>
1.2.5.01.10	Equipos de seguridad, orden, vigilancia y contr	239,930,725.45	244,012,893.94	-4,082,168.49
1.2.5.01.10.01.3.00000	Equipos protección incendios-depreciaciones acu	-298,122,140.79	-294,880,219.21	-3,241,921.58
1.2.5.01.10.01.3.00000.0001	Equipos protección incendios-deprec.acum.:valor	-298,122,140.79	-294,880,219.21	-3,241,921.58
1.2.5.01.10.02	Sistemas de alarmas y seguridad	23,305,214.85	24,075,100.32	-769,885.47
1.2.5.01.10.02.1	Sistemas de alarmas y seguridad-valores de origi	128,457,007.86	128,457,007.86	0.00
1.2.5.01.10.02.1.00000	Sistemas de alarmas y seguridad-valores de origi	128,457,007.86	128,457,007.86	0.00
1.2.5.01.10.02.3	Sistemas de alarmas y seguridad-depreciaciones a	-105,151,793.01	-104,381,907.54	-769,885.47
1.2.5.01.10.02.3.00000	Sistemas de alarmas y seguridad-depreciaciones a	-105,151,793.01	-104,381,907.54	-769,885.47
1.2.5.01.10.02.3.00000.0001	Sistemas de alarmas y seguridad-deprec.acum.:va	-105,151,793.01	-104,381,907.54	-769,885.47
1.2.5.01.10.03	Armas	9,444,035.90	9,505,259.84	-61,223.94
1.2.5.01.10.03.1	Armas-valores de origen	15,608,920.88	15,608,920.88	0.00
1.2.5.01.10.03.1.00000	Armas-valores de origen	15,608,920.88	15,608,920.88	0.00
1.2.5.01.10.03.3	Armas-depreciaciones acumuladas	-6,164,884.98	-6,103,661.04	-61,223.94
1.2.5.01.10.03.3.00000	Armas-depreciaciones acumuladas	-6,164,884.98	-6,103,661.04	-61,223.94
1.2.5.01.10.03.3.00000.0001	Armas-deprec.acum.:valor de origen y mejoras	-6,164,884.98	-6,103,661.04	-61,223.94
1.2.5.01.10.99	Otros equipos de seguridad, orden, vigilancia y	563,637.50	572,775.00	-9,137.50
1.2.5.01.10.99.1	Otros equipos segur.,orden,vig.-valores de origi	1,100,500.00	1,100,500.00	0.00
1.2.5.01.10.99.1.00000	Otros equipos segur.,orden,vig.-valores de origi	1,100,500.00	1,100,500.00	0.00
1.2.5.01.10.99.3	Otros equipos segur.,orden,vig.-depreciaciones a	-536,862.50	-527,725.00	-9,137.50
1.2.5.01.10.99.3.00000	Otros equipos segur.,orden,vig.-depreciaciones a	-536,862.50	-527,725.00	-9,137.50
1.2.5.01.10.99.3.00000.0001	Otros equipos segur.,orden,vig.-deprec.acum.:va	-536,862.50	-527,725.00	-9,137.50
1.2.5.01.99	Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	38,240,264.42	38,608,672.89	-368,408.47
1.2.5.01.99.02	Equipos y mobiliario doméstico	5,650,644.36	5,573,379.72	77,264.64
1.2.5.01.99.02.1	Equipos y mobiliario doméstico-valores de orige	28,306,531.42	28,116,631.42	189,900.00
1.2.5.01.99.02.1.00000	Equipos y mobiliario doméstico-valores de orige	28,306,531.42	28,116,631.42	189,900.00
1.2.5.01.99.02.3	Equipos y mobiliario doméstico-depreciaciones a	-22,655,887.06	-22,543,251.70	-112,635.36
1.2.5.01.99.02.3.00000	Equipos y mobiliario doméstico-depreciaciones a	-22,655,887.06	-22,543,251.70	-112,635.36
1.2.5.01.99.02.3.00000.0001	Equipos y mobiliario doméstico-deprec.acum.:val	-22,655,887.06	-22,543,251.70	-112,635.36
1.2.5.01.99.03	Equipos fotográficos y de revelado	1,853,770.83	1,887,277.86	-33,507.03
1.2.5.01.99.03.1	Equipos fotográficos y revelado-valores de origi	5,765,509.32	5,765,509.32	0.00
1.2.5.01.99.03.1.00000	Equipos fotográficos y revelado-valores de origi	5,765,509.32	5,765,509.32	0.00
1.2.5.01.99.03.3	Equipos fotográficos y revelado-depreciaciones a	-3,911,738.49	-3,878,231.46	-33,507.03
1.2.5.01.99.03.3.00000	Equipos fotográficos y revelado-depreciaciones a	-3,911,738.49	-3,878,231.46	-33,507.03
1.2.5.01.99.03.3.00000.0001	Equipos fotográficos y revelado-deprec.acum.:va	-3,911,738.49	-3,878,231.46	-33,507.03
1.2.5.01.99.99	Otras maquinarias, equipos y mobiliarios divers	30,735,849.23	31,148,015.31	-412,166.08
1.2.5.01.99.99.1	Otras maq.,equipos y mob.diverso-valores de ori	109,459,460.07	109,459,460.07	0.00
1.2.5.01.99.99.1.00000	Otras maq.,equipos y mob.diverso-valores de ori	109,459,460.07	109,459,460.07	0.00
1.2.5.01.99.99.3	Otras maq.,equipos y mob.diverso-depreciaciones	-78,723,610.84	-78,311,444.76	-412,166.08
1.2.5.01.99.99.3.00000	Otras maq.,equipos y mob.diverso-depreciaciones	-78,723,610.84	-78,311,444.76	-412,166.08
1.2.5.01.99.99.3.00000.0001	Otras maq.,equipos y mob.diverso-deprec.acum.:v	-78,723,610.84	-78,311,444.76	-412,166.08

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 período se registró la depreciación de edificios y depreciación de activos fijos. En la cuenta Otros Equipos de Cómputo, se registró la suma de ¢161,523.96 por la compra de un buscador de tonos para red; en la cuenta Equipo y Mobiliario Doméstico, se registró la suma de ¢189,900.00 por la

Contraloría General de la República
Notas al Estado de Situación Financiera o Balance General

6 - 2021

		<u>30/06/2021</u>	<u>31/05/2021</u>	<u>Diferencia</u>
adquisición de una refrigeradora pequeña para uso en Servicios Médicos.				
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		<u>174,888,130.00</u>	<u>174,888,130.00</u>	<u>0.00</u>
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
1.2.5.05.02.01.1.00000	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
1.2.5.05.02.01.5.00000	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
1.2.5.05.02.02.1.00000	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		<u>1,117,101,224.80</u>	<u>1,083,520,943.96</u>	<u>33,580,280.84</u>
1.2.5.08.03	Software y programas	1,117,101,224.80	1,083,520,943.96	33,580,280.84
1.2.5.08.03.01	Software y programas-valores de origen	1,578,243,048.57	1,534,229,432.79	44,013,615.78
1.2.5.08.03.01.0	Software y programas-valores de origen	1,578,243,048.57	1,534,229,432.79	44,013,615.78
1.2.5.08.03.01.0.00000	Software y programas-valores de origen	1,578,243,048.57	1,534,229,432.79	44,013,615.78
1.2.5.08.03.03	Software y programas-amortizaciones acumuladas	-461,141,823.77	-450,708,488.83	-10,433,334.94
1.2.5.08.03.03.0	Software y programas-amortizaciones acumuladas	-461,141,823.77	-450,708,488.83	-10,433,334.94
1.2.5.08.03.03.0.00000	Software y programas-amortizaciones acumuladas	-461,141,823.77	-450,708,488.83	-10,433,334.94
1.2.5.08.03.03.0.00000.0001	Software y programas-amort.acum.:valor de orige:	-461,141,823.77	-450,708,488.83	-10,433,334.94

A partir del 1º 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 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. Este período se registró la suma de ¢825,108.88 por la adquisición de licencias Software Update License & Support, así como ¢43,188,506.90 correspondiente a los sistemas que estaban en desarrollo en la Unidad de Tecnologías de Información y fueron reportados como sistemas concluidos, a saber: Sistema Dotación de Personal y Sistema Nuevo Módulo Solicitudes de Compra. Además, se registró la amortización correspondiente a 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.

Contraloría General de la República
Notas al Estado de Situación Financiera o Balance General

6 - 2021

		<u>30/06/2021</u>	<u>31/05/2021</u>	<u>Diferencia</u>
1.2.5.99		0.00	43,188,506.90	-43,188,506.90
1.2.5.99.08	Bienes intangibles en proceso de producción	0.00	43,188,506.90	-43,188,506.90
1.2.5.99.08.03	Producción en proceso de software y programas	0.00	43,188,506.90	-43,188,506.90
1.2.5.99.08.03.0	Producción en proceso de software y programas	0.00	43,188,506.90	-43,188,506.90
1.2.5.99.08.03.0.00000	Producción en proceso de software y programas	0.00	43,188,506.90	-43,188,506.90
1.2.5.99.08.03.0.00000.0005	Sistema de Dotación de Personal	0.00	40,612,700.90	-40,612,700.90
1.2.5.99.08.03.0.00000.0008	Sistema Nuevo Módulo Solicitudes de Compra	0.00	2,575,806.00	-2,575,806.00

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. Este período, la Unidad de Tecnologías de Información, reportó como sistemas concluidos los sistemas Dotación de Personal y Nuevo Módulos Solicitudes de Compra, por lo que fueron trasladados a la cuenta de Software y Programas.

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		<u>49,139,044.42</u>	<u>60,157,892.94</u>	<u>-11,018,848.52</u>
2.1.1.01.01	Deudas por adquisición de inventarios c/p	668,895.87	539,632.63	129,263.24
2.1.1.01.01.01	Deudas comerciales por adquisición de materiales	668,895.87	539,632.63	129,263.24
2.1.1.01.01.01.0	Deudas comerciales por adquisición de materiales	668,895.87	539,632.63	129,263.24
2.1.1.01.01.01.0.00000	Deudas comerciales por adquisición de materiales	668,895.87	539,632.63	129,263.24
2.1.1.01.01.01.0.00000.0015	Aselex S.A.	122,879.87	121,995.93	883.94
2.1.1.01.01.01.0.00000.0100	Inversiones Centroamericanas INCEN S.A.	0.00	85,857.40	-85,857.40
2.1.1.01.01.01.0.00000.0171	Electromecánica Pablo Murillo S.A.	76,840.00	0.00	76,840.00
2.1.1.01.01.01.0.00000.0546	Importaciones Industriales Masaca S.A.	469,176.00	0.00	469,176.00
2.1.1.01.01.01.0.00000.0586	Viarsa Industrial Textil S.A.	0.00	331,779.30	-331,779.30
2.1.1.01.02	Deudas por adquisición de bienes distintos de i	825,108.88	29,122,498.17	-28,297,389.29
2.1.1.01.02.01	Deudas comerciales por adquisición de propiedad	0.00	26,188,702.31	-26,188,702.31
2.1.1.01.02.01.0	Deudas comerciales por adquisición de propiedad	0.00	26,188,702.31	-26,188,702.31
2.1.1.01.02.01.0.00000	Deudas comerciales por adquisición de propiedad	0.00	26,188,702.31	-26,188,702.31
2.1.1.01.02.01.0.00000.0214	Vedoba y Obando S.A.	0.00	584,473.96	-584,473.96
2.1.1.01.02.01.0.00000.0706	PC Notebook de Costa Rica S.A.	0.00	25,604,228.35	-25,604,228.35
2.1.1.01.02.08	Deudas comerciales por adquisición de bienes in	825,108.88	2,933,795.86	-2,108,686.98
2.1.1.01.02.08.0	Deudas comerciales por adquisición de bienes in	825,108.88	2,933,795.86	-2,108,686.98
2.1.1.01.02.08.0.00000	Deudas comerciales por adquisición de bienes in	825,108.88	2,933,795.86	-2,108,686.98
2.1.1.01.02.08.0.00000.0124	Oracle de Centroamérica S.A.	825,108.88	819,602.02	5,506.86
2.1.1.01.02.08.0.00000.0685	Coasin Costa Rica S.A.	0.00	2,114,193.84	-2,114,193.84

Contraloría General de la República

Notas al Estado de Situación Financiera o Balance General

6 - 2021

		<u>30/06/2021</u>	<u>31/05/2021</u>	<u>Diferencia</u>
2.1.1.01.04	Deudas por adquisición de servicios c/p	47,645,039.67	30,495,762.14	17,149,277.53
2.1.1.01.04.02	Deudas comerciales por servicios básicos c/p	12,163,664.38	4,607,776.26	7,555,888.12
2.1.1.01.04.02.0	Deudas comerciales por servicios básicos c/p	12,163,664.38	4,607,776.26	7,555,888.12
2.1.1.01.04.02.0.00000	Deudas comerciales por servicios básicos c/p	2,352,375.00	0.00	2,352,375.00
2.1.1.01.04.02.0.00000.0440	Telefónica de Costa Rica S.A.	2,352,375.00	0.00	2,352,375.00
2.1.1.01.04.02.0.15101	Municipalidad de San José	0.00	891,075.15	-891,075.15
2.1.1.01.04.02.0.16100	Compañía Nacional de Fuerza y Luz S.A.	6,068,123.14	0.00	6,068,123.14
2.1.1.01.04.02.0.16150	Instituto Costarricense de Acueductos y Alcanta	0.00	1,411,233.00	-1,411,233.00
2.1.1.01.04.02.0.16151	Instituto Costarricense de Electricidad	1,544,910.52	130,997.76	1,413,912.76
2.1.1.01.04.02.0.16180	Radiográfica Costarricense S.A.	2,198,255.72	2,174,470.35	23,785.37
2.1.1.01.04.03	Deudas comerciales por servicios comerciales y	2,432,432.54	873,624.65	1,558,807.89
2.1.1.01.04.03.0	Deudas comerciales por servicios comerciales y	2,432,432.54	873,624.65	1,558,807.89
2.1.1.01.04.03.0.00000	Deudas comerciales por servicios comerciales y	1,108,276.93	873,624.65	234,652.28
2.1.1.01.04.03.0.00000.0064	E. Source Costa Rica S.A.	1,108,276.93	873,624.65	234,652.28
2.1.1.01.04.03.0.12782	Junta Administrativa de la Imprenta Nacional	495,186.00	0.00	495,186.00
2.1.1.01.04.03.0.16180	Radiográfica Costarricense S.A.	828,969.61	0.00	828,969.61
2.1.1.01.04.04	Deudas comerciales por servicios de gestión y aj	19,550,044.39	11,953,639.97	7,596,404.42
2.1.1.01.04.04.0	Deudas comerciales por servicios de gestión y aj	19,550,044.39	11,953,639.97	7,596,404.42
2.1.1.01.04.04.0.00000	Deudas comerciales por servicios de gestión y aj	19,550,044.39	11,953,639.97	7,596,404.42
2.1.1.01.04.04.0.00000.0031	Centro para el Desarrollo Integral Shemá	124,526.00	0.00	124,526.00
2.1.1.01.04.04.0.00000.0048	Controles Video Técnicos S.A.	300,015.00	300,015.00	0.00
2.1.1.01.04.04.0.00000.0109	Láser Médica S.A.	4,032,680.05	4,128,693.43	-96,013.38
2.1.1.01.04.04.0.00000.0604	Jessica Alpizar Jiménez	60,047.09	60,047.09	0.00
2.1.1.01.04.04.0.00000.0701	VMA Management Facilities S.A.	15,032,776.25	7,464,884.45	7,567,891.80
2.1.1.01.04.07	Deudas comerciales por capacitación y protocolo	362,100.00	4,283,305.50	-3,921,205.50
2.1.1.01.04.07.0	Deudas comerciales por capacitación y protocolo	362,100.00	4,283,305.50	-3,921,205.50
2.1.1.01.04.07.0.00000	Deudas comerciales por capacitación y protocolo	362,100.00	4,283,305.50	-3,921,205.50
2.1.1.01.04.07.0.00000.0042	Consejeros Económicos y Financieros S.A.	163,200.00	163,200.00	0.00
2.1.1.01.04.07.0.00000.0180	Gobernación de Tecnología de Información	0.00	3,646,188.00	-3,646,188.00
2.1.1.01.04.07.0.00000.0419	Asociación Cámara de Comercio de Costa Rica	198,900.00	0.00	198,900.00
2.1.1.01.04.07.0.00000.0740	APPLICA S.A.	0.00	473,917.50	-473,917.50
2.1.1.01.04.08	Deudas comerciales por mantenimiento y reparaci	13,136,798.36	8,777,415.76	4,359,382.60
2.1.1.01.04.08.0	Deudas comerciales por mantenimiento y reparaci	13,136,798.36	8,777,415.76	4,359,382.60
2.1.1.01.04.08.0.00000	Deudas comerciales por mantenimiento y reparaci	13,136,798.36	8,777,415.76	4,359,382.60
2.1.1.01.04.08.0.00000.0039	Componentes El Orbe S.A.	629,316.55	0.00	629,316.55
2.1.1.01.04.08.0.00000.0070	Electrotécnica S.A.	0.00	1,130,000.00	-1,130,000.00
2.1.1.01.04.08.0.00000.0071	Elevadores OTIS S.A.	0.00	94,129.00	-94,129.00
2.1.1.01.04.08.0.00000.0072	Elevadores Schindler S.A.	1,606,860.00	1,606,860.00	0.00
2.1.1.01.04.08.0.00000.0074	Equipos e Instalaciones Eléctromecánicas Equils	4,983,639.00	1,203,563.00	3,780,076.00
2.1.1.01.04.08.0.00000.0129	Purdy Motor S.A.	0.00	395,496.20	-395,496.20
2.1.1.01.04.08.0.00000.0150	Sistems Enterprise Costa Rica S.A.	1,248,819.08	1,241,330.06	7,489.02
2.1.1.01.04.08.0.00000.0154	Soporte Crítico S.A.	1,550,245.92	0.00	1,550,245.92
2.1.1.01.04.08.0.00000.0585	Inversiones Arias Esquivel S.A.	0.00	107,350.00	-107,350.00
2.1.1.01.04.08.0.00000.0593	Network Communications S.A. (Netcom)	2,927,552.59	2,919,390.88	8,161.71
2.1.1.01.04.08.0.00000.0702	Servicios Técnicos y Comerciales S.A.	0.00	79,296.62	-79,296.62
2.1.1.01.04.08.0.00000.0737	Cuatro en Línea Automotriz S.A.	1,130.00	0.00	1,130.00

Contraloría General de la República

Notas al Estado de Situación Financiera o Balance General

6 - 2021

		<u>30/06/2021</u>	<u>31/05/2021</u>	<u>Diferencia</u>
2.1.1.01.04	Deudas por adquisición de servicios c/p	47,645,039.67	30,495,762.14	17,149,277.53
2.1.1.01.04.08.0.00000.0741	Portones Rústicos S.A.	189,235.22	0.00	189,235.22
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		<u>1,489,668,487.08</u>	<u>1,313,394,843.33</u>	<u>176,273,643.75</u>
2.1.1.02.01	Deudas por beneficios a los empleados c/p	1,469,273,021.43	1,292,103,140.83	177,169,880.60
2.1.1.02.01.01	Remuneraciones básicas y eventuales a pagar c/p	545,411,697.67	456,454,699.98	88,956,997.69
2.1.1.02.01.01.6	Salario escolar a pagar	545,411,697.67	456,454,699.98	88,956,997.69
2.1.1.02.01.01.6.00000	Salario escolar a pagar	545,411,697.67	456,454,699.98	88,956,997.69
2.1.1.02.01.03	Incentivos salariales a pagar c/p	807,909,002.11	719,777,834.20	88,131,167.91
2.1.1.02.01.03.3	Décimotercer mes a pagar c/p	807,909,002.11	719,777,834.20	88,131,167.91
2.1.1.02.01.03.3.00000	Décimotercer mes a pagar c/p	807,909,002.11	719,777,834.20	88,131,167.91
2.1.1.02.01.06	Retenciones al personal a pagar c/p	115,352,116.40	115,870,606.65	-518,490.25
2.1.1.02.01.06.0	Retenciones al personal a pagar c/p	115,352,116.40	115,870,606.65	-518,490.25
2.1.1.02.01.06.0.00000	Retenciones al personal a pagar c/p	115,352,116.40	115,870,606.65	-518,490.25
2.1.1.02.01.06.0.00000.0001	Retenciones cuotas obreras	114,020,186.60	113,998,907.00	21,279.60
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002	Retención cuotas obreras exoneradas	0.00	625,829.00	-625,829.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0001	Hernán Solano Murillo	0.00	51,502.00	-51,502.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0002	Gonzalo González Arce	0.00	29,253.00	-29,253.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0004	Rosita Pérez Matamoros	0.00	1,900.00	-1,900.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0007	Karolina Chacón Monge	0.00	1,140.00	-1,140.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0009	Juan Carlos Solís Ledezma	0.00	11,402.00	-11,402.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0018	Álvaro Fallas Padilla	0.00	13,680.00	-13,680.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0019	Jennifer Villarreal Sequeira	0.00	2,850.00	-2,850.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0022	Carlos Maroto Gutiérrez	0.00	4,750.00	-4,750.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0025	Eduardo Zumbado Esquivel	0.00	16,504.00	-16,504.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0026	Glory Elena Murillo Vega	0.00	5,701.00	-5,701.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0027	Luis Alex Ramírez Marín	0.00	19,000.00	-19,000.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0029	Eddy Roney Godínez Picado	0.00	9,503.00	-9,503.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0031	Luis Diego Ramírez González	0.00	8,484.00	-8,484.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0032	María de los Angeles Gutiérrez Jiménez	0.00	461.00	-461.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0033	Mónica Hernández Morera	0.00	3,801.00	-3,801.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0034	Hazel Nazira Godínez Solís	0.00	29,887.00	-29,887.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0035	Eneyda Flores Canales	0.00	5,700.00	-5,700.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0036	Carolina Guevara Cabalceta	0.00	1,900.00	-1,900.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0037	Ana Belen Soto Rodríguez	0.00	1,900.00	-1,900.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0038	Andrea Serrano Rodríguez	0.00	7,125.00	-7,125.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0039	Guillermo Barquero Chacón	0.00	28,508.00	-28,508.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0040	Carlos Gerardo Leal Vargas	0.00	950.00	-950.00

Contraloría General de la República

Notas al Estado de Situación Financiera o Balance General

6 - 2021

		<u>30/06/2021</u>	<u>31/05/2021</u>	<u>Diferencia</u>
2.1.1.02.01	Deudas por beneficios a los empleados c/p	1,469,273,021.43	1,292,103,140.83	177,169,880.60
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0041	Katty Nazira Montero Moreno	0.00	1,425.00	-1,425.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0042	Shirley Segura Corrales	0.00	32,300.00	-32,300.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0043	Alexia María Umaña Alvarado	0.00	4,750.00	-4,750.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0044	Irene Vargas Morales	0.00	132.00	-132.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0045	Geisy Edith Vindas Quirós	0.00	950.00	-950.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0046	Alejandra Montero Quesada	0.00	9,500.00	-9,500.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0047	Lorena Valverde Saborío	0.00	3,800.00	-3,800.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0048	Adriana Campos Chavarría	0.00	1,900.00	-1,900.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0050	Diego Benavides Saborío	0.00	950.00	-950.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0051	Milagro Barboza Rojas	0.00	4,750.00	-4,750.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0053	Maricruz Solís Quintanilla	0.00	4,752.00	-4,752.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0054	Joseph Anthony Cheung Chan	0.00	32,984.00	-32,984.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0055	Vilma Amador Segura	0.00	3,800.00	-3,800.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0058	Maria Gabriela Cordero Quesada	0.00	5,700.00	-5,700.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0060	Luis Alonso Corrales Astúa	0.00	3,106.00	-3,106.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0061	Yirlany María Orozco Sancho	0.00	3,800.00	-3,800.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0062	Diego Alonso Arias Zeledón	0.00	4,750.00	-4,750.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0063	Jimmy Bolaños González	0.00	53,217.00	-53,217.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0064	Lilliana Barrantes Jiménez	0.00	2,850.00	-2,850.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0065	Berny Hidalgo Prado	0.00	47,500.00	-47,500.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0066	Jaime Andrés Hidalgo Fuentes	0.00	9,500.00	-9,500.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0067	Irene Monge Naranjo	0.00	50,580.00	-50,580.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0068	María Virginia Cajiao Jiménez	0.00	9,500.00	-9,500.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0069	Jorge León Rodríguez	0.00	9,503.00	-9,503.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0070	José Andrés Brenes Romero	0.00	1,900.00	-1,900.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0071	Mercedes González Castro	0.00	3,319.00	-3,319.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0073	Diego Francisco Sancho Bolaños	0.00	5,700.00	-5,700.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0074	Juan Alejandro Herrera López	0.00	19,005.00	-19,005.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0075	Carmen Lucía Garro Carranza	0.00	19,000.00	-19,000.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0002.0076	Sugey Elisa Monge Solano	0.00	19,005.00	-19,005.00
2.1.1.02.01.06.0.00000.0003	Retención cuota Pensión de Hacienda	0.00	5,615.70	-5,615.70
2.1.1.02.01.06.0.00000.0005	Retenciones por Pensiones Alimentarias y Embargo	1,331,929.80	1,240,254.95	91,674.85
2.1.1.02.01.99	Otras deudas por beneficios a los empleados c/p	600,205.25	0.00	600,205.25
2.1.1.02.02	Deudas fiscales c/p	1,094,303.00	1,367,736.00	-273,433.00
2.1.1.02.02.02	Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p	1,094,303.00	1,367,736.00	-273,433.00
2.1.1.02.02.02.0	Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p	1,094,303.00	1,367,736.00	-273,433.00
2.1.1.02.02.02.0.11206	Ministerio de Hacienda - Retención Proveedores }	1,094,303.00	1,367,736.00	-273,433.00
2.1.1.02.02.02.0.11206.0001	Ministerio de Hacienda - Retención Proveedores }	1,094,303.00	1,367,736.00	-273,433.00
2.1.1.02.03	Deudas por beneficios a los empleados por terminación	19,301,162.65	19,923,966.50	-622,803.85
2.1.1.02.03.02	Deudas por cesantía administrada por entidades }	19,301,162.65	19,923,966.50	-622,803.85
2.1.1.02.03.02.0	Deudas por cesantía administrada por entidades }	19,301,162.65	19,923,966.50	-622,803.85
2.1.1.02.03.02.0.00000	Deudas por cesantía administrada por entidades }	19,301,162.65	19,923,966.50	-622,803.85
2.1.1.02.03.02.0.00000.0001	Asecontraloría - Traslado de cesantía	18,883,577.15	19,483,351.60	-599,774.45
2.1.1.02.03.02.0.00000.0003	Coopecaja R.L. - Traslado de cesantía	417,585.50	440,614.90	-23,029.40

		<u>30/06/2021</u>	<u>31/05/2021</u>	<u>Diferencia</u>
<p>El saldo de la cuenta corresponde a las retenciones por pagar de cuotas obreras, cuotas obreras exoneradas, cuotas de Pensión de Hacienda, impuesto de renta de proveedores, gasto acumulado por pagar por salario escolar de 2021 y aguinaldo del periodo 2020-2021. Se tienen saldos en cuentas por pagar a la Asociación Solidarista de Empleados de la Contraloría y Coopecaja, por traslado de cesantía. Este período la cuenta Retenciones por Pensiones Alimentarias y Embargos, presenta un saldo de \$1,331,929.80, por cuanto el Banco no aplicó el débito correspondiente en el mes de junio, sino hasta en julio 2021. La cuenta Otras deudas por beneficios a los empleados, tiene un saldo de \$600,205.25 por cuanto está pendiente de pago tres facturas a empleados, por pagos de tiquetes aéreos.</p>				
NOTA No. 18 Transferencias a pagar a corto plazo				
<p>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.</p>				
2.1.1.03		<u>912,432.11</u>	<u>877,894.80</u>	<u>34,537.31</u>
2.1.1.03.01	Transferencias al sector privado interno a pagar:	633,387.13	598,849.82	34,537.31
2.1.1.03.01.01	Transferencias a personas a pagar c/p	633,387.13	598,849.82	34,537.31
2.1.1.03.01.01.1	Prestaciones a pagar c/p	633,387.13	598,849.82	34,537.31
2.1.1.03.01.01.1.00000	Prestaciones a pagar c/p	633,387.13	598,849.82	34,537.31
2.1.1.03.02	Transferencias al sector público interno a pagar:	279,044.98	279,044.98	0.00
2.1.1.03.02.01	Transferencias al Gobierno Central a pagar c/p	279,044.98	279,044.98	0.00
2.1.1.03.02.01.0	Transferencias al Gobierno Central a pagar c/p	279,044.98	279,044.98	0.00
2.1.1.03.02.01.0.11206	Ministerio de Hacienda - Fondo General del Gobi.	279,044.98	279,044.98	0.00
2.1.1.03.02.01.0.11206.0002	Ministerio de Hacienda - Otras Transferencias a	279,044.98	279,044.98	0.00
<p>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 2021. En la cuenta "Ministerio de Hacienda - Otras Transferencias al Gobierno Central, el saldo de \$279,044.98 corresponde a suma que adeuda una exfuncionaria y deberá reintegrarse al Fondo General del Gobierno.</p>				
NOTA No. 19 Otras deudas a corto plazo				
<p>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.</p>				
2.1.1.99		<u>17,444,013.31</u>	<u>17,444,009.39</u>	<u>3.92</u>
2.1.1.99.99	Deudas varias c/p	17,444,013.31	17,444,009.39	3.92
2.1.1.99.99.02	Deudas varias con el sector público interno c/p	17,379,661.50	17,379,657.58	3.92
2.1.1.99.99.02.0	Deudas varias con el sector público interno c/p	17,379,661.50	17,379,657.58	3.92
2.1.1.99.99.02.0.00000	Deudas varias con el sector público interno c/p	17,379,661.50	17,379,657.58	3.92
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	25.42	21.50	3.92
2.1.1.99.99.02.0.00000.0004	Otras devoluciones	14,710,124.88	14,710,124.88	0.00

Contraloría General de la República

Notas al Estado de Situación Financiera o Balance General

6 - 2021

		<u>30/06/2021</u>	<u>31/05/2021</u>	<u>Diferencia</u>
2.1.1.99.99	Deudas varias c/p	17,444,013.31	17,444,009.39	3.92
2.1.1.99.99.03	Deudas varias con el sector externo c/p	64,351.81	64,351.81	0.00
2.1.1.99.99.03.0	Deudas varias con el sector externo c/p	64,351.81	64,351.81	0.00
2.1.1.99.99.03.0.00000	Deudas varias con el sector externo c/p	64,351.81	64,351.81	0.00

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 ₡64,351.81 girados para compras con tarjeta que aún no han sido liquidados.

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.

		<u>30,283,439.76</u>	<u>30,270,524.60</u>	<u>12,915.16</u>
2.1.3.03				
2.1.3.03.01	Depósitos en garantía del sector privado intern	30,283,439.76	30,270,524.60	12,915.16
2.1.3.03.01.02	Depósitos en garantía de empresas privadas	23,281,439.76	23,268,524.60	12,915.16
2.1.3.03.01.02.0	Depósitos en garantía de empresas privadas	23,281,439.76	23,268,524.60	12,915.16
2.1.3.03.01.02.0.00000	Depósitos en garantía de empresas privadas	23,281,439.76	23,268,524.60	12,915.16
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.	255,245.40	255,245.40	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.	153,830.66	153,830.66	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.	2,972,424.29	2,972,424.29	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
2.1.3.03.01.02.0.00000.0045	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

Contraloría General de la República

Notas al Estado de Situación Financiera o Balance General

6 - 2021

		<u>30/06/2021</u>	<u>31/05/2021</u>	<u>Diferencia</u>
2.1.3.03.01	Depósitos en garantía del sector privado intern	30,283,439.76	30,270,524.60	12,915.16
2.1.3.03.01.02.0.00000.0048	SITEC Sistemas Integrados en Seguridad S.A.	514,000.00	514,000.00	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
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.	286,185.95	286,185.95	0.00
2.1.3.03.01.02.0.00000.0055	Corporación Excelencia Tecnológica S.A.	45,789.75	45,789.75	0.00
2.1.3.03.01.02.0.00000.0056	Documentos y Digitales Difoto S.A.	385,854.96	385,854.96	0.00
2.1.3.03.01.02.0.00000.0058	Sandra Arredondo Li	107,349.50	107,349.50	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.	342,021.11	342,021.11	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.	5,743,740.90	5,743,740.90	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	Telecicable 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
2.1.3.03.01.02.0.00000.0086	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
2.1.3.03.01.02.0.00000.0092	Fumigadora Control Técnico de Plagas S.A.	100,000.00	100,000.00	0.00
2.1.3.03.01.02.0.00000.0093	Armando Fallas Alfaro	40,962.50	40,962.50	0.00
2.1.3.03.01.02.0.00000.0094	Corporación Universos 2001 Hacia el Futuro S.A.	72,433.00	72,433.00	0.00
2.1.3.03.01.02.0.00000.0095	María Iveth Solís Salazar	75,000.00	75,000.00	0.00
2.1.3.03.01.02.0.00000.0096	Group Services System G.S.S., S.A.	437.99	437.99	0.00
2.1.3.03.01.02.0.00000.0097	SBS Smart Building Solutions S.A.	343,954.09	343,954.09	0.00
2.1.3.03.01.02.0.00000.0098	Hansel Manuel Mora Monge	149,725.00	149,725.00	0.00
2.1.3.03.01.02.0.00000.0099	Mecsa Service S.A.	108,605.31	108,605.31	0.00
2.1.3.03.01.02.0.00000.0100	Cuatro en Línea Automotriz S.A.	250,000.00	250,000.00	0.00
2.1.3.03.01.02.0.00000.0101	Akros Soluciones S.A.	331,372.50	331,372.50	0.00
2.1.3.03.01.02.0.00000.0102	Allan David Guzmán fallas	12,915.16	0.00	12,915.16
2.1.3.03.01.99	Depósitos en garantía - otras unidades Sector P:	7,002,000.00	7,002,000.00	0.00
2.1.3.03.01.99.0	Depósitos en garantía - otras unidades Sector P:	7,002,000.00	7,002,000.00	0.00
2.1.3.03.01.99.0.00000	Depósitos en garantía - otras unidades Sector P:	7,002,000.00	7,002,000.00	0.00
2.1.3.03.01.99.0.00000.0006	Grace Madrigal Castro	2,500,000.00	2,500,000.00	0.00
2.1.3.03.01.99.0.00000.0018	Amelia Jiménez Rueda	2,251,000.00	2,251,000.00	0.00
2.1.3.03.01.99.0.00000.0020	Julissa Sáenz Leiva	2,251,000.00	2,251,000.00	0.00

Contraloría General de la República

Notas al Estado de Situación Financiera o Balance General

6 - 2021

		<u>30/06/2021</u>	<u>31/05/2021</u>	<u>Diferencia</u>
<p>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 el ingreso de una garantía de cumplimiento de un proveedor.</p>				
NOTA No. 21 Provisiones a largo plazo				
<p>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.</p>				
2.2.4.01		<u>14,500,000.00</u>	<u>14,500,000.00</u>	<u>0.00</u>
2.2.4.01.01	Provisiones para litigios y demandas a largo pl:	14,500,000.00	14,500,000.00	0.00
2.2.4.01.01.01	Provisiones para litigios y demandas comerciale:	14,500,000.00	14,500,000.00	0.00
2.2.4.01.01.01.0	Provisiones para litigios y demandas comerciale:	14,500,000.00	14,500,000.00	0.00
2.2.4.01.01.01.0.00000	Provisiones para litigios y demandas comerciale:	14,500,000.00	14,500,000.00	0.00
<p>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.</p>				
NOTA No. 22 Capital inicial				
<p>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.</p>				
3.1.1.01		<u>3,603,826,028.98</u>	<u>3,603,826,028.98</u>	<u>0.00</u>
3.1.1.01.01	Capital inicial a valores históricos	3,603,826,028.98	3,603,826,028.98	0.00
3.1.1.01.01.00	Capital inicial a valores históricos	3,603,826,028.98	3,603,826,028.98	0.00
3.1.1.01.01.00.0	Capital inicial a valores históricos	3,603,826,028.98	3,603,826,028.98	0.00
3.1.1.01.01.00.0.00000	Capital inicial a valores históricos	3,603,826,028.98	3,603,826,028.98	0.00
<p>El saldo de la cuenta equivale al capital inicial, determinado según procedimiento establecido por la Contabilidad Nacional.</p>				
NOTA No. 23 Revaluación de bienes				
<p>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.</p>				
3.1.3.01		<u>14,437,809,460.90</u>	<u>14,437,809,460.90</u>	<u>0.00</u>
3.1.3.01.01	Revaluación de propiedades, planta y equipos	14,290,131,060.90	14,290,131,060.90	0.00
3.1.3.01.01.00	Revaluación de propiedades, planta y equipos	14,290,131,060.90	14,290,131,060.90	0.00

Contraloría General de la República

Notas al Estado de Situación Financiera o Balance General

6 - 2021

		<u>30/06/2021</u>	<u>31/05/2021</u>	<u>Diferencia</u>
3.1.3.01.01	Revaluación de propiedades, planta y equipos	14,290,131,060.90	14,290,131,060.90	0.00
3.1.3.01.01.00.0	Revaluación de propiedades, planta y equipos	14,290,131,060.90	14,290,131,060.90	0.00
3.1.3.01.01.00.0.00000	Revaluación de propiedades, planta y equipos	14,290,131,060.90	14,290,131,060.90	0.00
3.1.3.01.01.00.0.00000.0001	Revaluación de propiedades y planta	14,289,944,060.76	14,289,944,060.76	0.00
3.1.3.01.01.00.0.00000.0002	Revaluación equipos	187,000.14	187,000.14	0.00
3.1.3.01.01.05	Revaluación de bienes históricos y culturales	147,678,400.00	147,678,400.00	0.00
3.1.3.01.01.05.00	Revaluación de bienes históricos y culturales	147,678,400.00	147,678,400.00	0.00
3.1.3.01.01.05.00.0	Revaluación de bienes históricos y culturales	147,678,400.00	147,678,400.00	0.00
3.1.3.01.01.05.00.0.00000	Revaluación de bienes históricos y culturales	147,678,400.00	147,678,400.00	0.00
3.1.3.01.01.05.00.0.00000.0001	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. No hubo registros en este período.

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.

3.1.5.01		<u>-40,438,243.38</u>	<u>-40,438,243.38</u>	<u>0.00</u>
3.1.5.01.01	Resultados de ejercicios anteriores	-1,645,726,229.02	-1,645,726,229.02	0.00
3.1.5.01.01.00.0	Resultados de ejercicios anteriores	-1,645,726,229.02	-1,645,726,229.02	0.00
3.1.5.01.01.00.0.00000	Resultados de ejercicios anteriores	-1,645,726,229.02	-1,645,726,229.02	0.00
3.1.5.01.01.00.0.00000.00000	Resultados de ejercicios anteriores	-1,645,726,229.02	-1,645,726,229.02	0.00
3.1.5.01.03	Reservas de revaluación transferidas a resultados	855,718,997.74	855,718,997.74	0.00
3.1.5.01.03.00	Reservas de revaluación transferidas a resultados	855,718,997.74	855,718,997.74	0.00
3.1.5.01.03.00.0	Reservas de revaluación transferidas a resultados	855,718,997.74	855,718,997.74	0.00
3.1.5.01.03.00.0.00000	Reservas de revaluación transferidas a resultados	855,718,997.74	855,718,997.74	0.00
3.1.5.01.04	Ajustes al patrimonio por variaciones del ejercicio	749,568,987.90	749,568,987.90	0.00
3.1.5.01.04.00	Ajustes al patrimonio por variaciones del ejercicio	749,568,987.90	749,568,987.90	0.00
3.1.5.01.04.00.0	Ajustes al patrimonio por variaciones del ejercicio	749,568,987.90	749,568,987.90	0.00
3.1.5.01.04.00.0.00000	Ajustes al patrimonio por variaciones del ejercicio	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. No hubo registros en este período.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
Sistema de Contabilidad
Notas al Estado de Rendimientos Financieros

6 - 2021

30/06/2021 31/05/2021 Diferencia

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.

1,950,087.91 1,950,087.91 0.00

4.3.1.02	Multas por atraso en el pago de bienes y	1,950,087.91	1,950,087.91	0.00
4.3.1.02.00	Multas por atraso en el pago de bienes y	1,950,087.91	1,950,087.91	0.00
4.3.1.02.00.00	Multas por atraso en el pago de bienes y	1,950,087.91	1,950,087.91	0.00
4.3.1.02.00.00.0	Multas por atraso en el pago de bienes y	1,950,087.91	1,950,087.91	0.00
4.3.1.02.00.00.0.00000	Multas por atraso en el pago de bienes y	1,950,087.91	1,950,087.91	0.00

El saldo de esta cuenta corresponde al registro de las multas a proveedores. Este período se registró un ajuste en una multa que había ingresado el mes anterior, contabilizada originalmente por un monto menor al que fue cobrado al momento de hacer el pago de la factura correspondiente.

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.

0.00 0.00 0.00

El saldo de esta cuenta corresponde al ingreso recibido por los conceptos indicados en las respectivas subcuentas. No hubo registros este período.

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

No hubo registros este período.

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.

0.00 0.00 0.00

El saldo de esta cuenta corresponde al ingreso recibido por el canon mensual de la soda-comedor. No hubo registros este período.

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.

9,356,850,500.91 7,846,775,074.48 1,510,075,426.43

4.6.1.02	Transferencias corrientes del sector públ	9,356,850,500.91	7,846,775,074.48	1,510,075,426.43
----------	---	------------------	------------------	------------------

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
Sistema de Contabilidad
Notas al Estado de Rendimientos Financieros

6 - 2021

		<u>30/06/2021</u>	<u>31/05/2021</u>	<u>Diferencia</u>
4.6.1.02	Transferencias corrientes del sector públ	9,356,850,500.91	7,846,775,074.48	1,510,075,426.43
4.6.1.02.01	Transferencias corrientes del Gobierno Ce	9,356,850,500.91	7,846,775,074.48	1,510,075,426.43
4.6.1.02.01.06	Transferencias corrientes del Gobierno Ce	9,356,850,500.91	7,846,775,074.48	1,510,075,426.43
4.6.1.02.01.06.0	Transferencias corrientes del Gobierno Ce	9,356,850,500.91	7,846,775,074.48	1,510,075,426.43
4.6.1.02.01.06.0.11206	Minist. Hacienda - Transf. Corrientes	9,356,850,500.91	7,846,775,074.48	1,510,075,426.43

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.

		<u>713,617,421.69</u>	<u>620,797,108.62</u>	<u>92,820,313.07</u>
4.6.2.02	Transferencias de capital del sector públ	713,617,421.69	620,797,108.62	92,820,313.07
4.6.2.02.01	Transferencias de capital del Gobierno Ce	712,904,421.69	620,084,108.62	92,820,313.07
4.6.2.02.01.06	Transferencias de capital del Gobierno Ce	712,904,421.69	620,084,108.62	92,820,313.07
4.6.2.02.01.06.0	Transferencias de capital del Gobierno Ce	712,904,421.69	620,084,108.62	92,820,313.07
4.6.2.02.01.06.0.11206	Minist. Hacienda - Transf. de Capital	712,904,421.69	620,084,108.62	92,820,313.07
4.6.2.02.05	Transferencias de Capital de Empresas Públ	713,000.00	713,000.00	0.00
4.6.2.02.05.99	Otras Transferencias de Capital de Empres	713,000.00	713,000.00	0.00
4.6.2.02.05.99.0	Otras Transferencias de Capital de Empres	713,000.00	713,000.00	0.00
4.6.2.02.05.99.0.16151	Instituto Costarricense de Electricidad	713,000.00	713,000.00	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 €713,000.00 en la cuenta Otras Transferencias de Capital de Empresas Públicas, corresponde a la adquisición de un teléfono celular con plan del Instituto Costarricense de Electricidad.

NOTA 8 Diferencias de cambio positivas por activos

		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
--	--	-------------	-------------	-------------

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.

		<u>75,946.55</u>	<u>75,547.80</u>	<u>398.75</u>
4.9.1.02	Diferencias de cambio positivas por pasiv	75,946.55	75,547.80	398.75
4.9.1.02.01	Diferencias de cambio positivas por deuda	75,946.55	75,547.80	398.75
4.9.1.02.01.01	Diferencias de cambio positivas por deuda	74,098.26	73,699.51	398.75
4.9.1.02.01.01.1	Diferencias de cambio positivas por deuda	18,508.03	18,508.03	0.00
4.9.1.02.01.01.1.00000	Diferencias de cambio positivas por deuda	18,508.03	18,508.03	0.00
4.9.1.02.01.01.2	Diferencias de cambio positivas por deuda	6,573.55	6,573.55	0.00

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
Sistema de Contabilidad
Notas al Estado de Rendimientos Financieros

6 - 2021

		<u>30/06/2021</u>	<u>31/05/2021</u>	<u>Diferencia</u>
4.9.1.02	Diferencias de cambio positivas por pasiv	75,946.55	75,547.80	398.75
4.9.1.02.01.01.2.00000	Diferencias de cambio positivas por deuda	6,573.55	6,573.55	0.00
4.9.1.02.01.01.4	Diferencias de cambio positivas por deuda	49,016.68	48,617.93	398.75
4.9.1.02.01.01.4.00000	Diferencias de cambio positivas por deuda	49,016.68	48,617.93	398.75
4.9.1.02.01.03	Diferencias de cambio positivas por trans	1,848.29	1,848.29	0.00
4.9.1.02.01.03.3	Diferencias de cambio positivas por trans	1,848.29	1,848.29	0.00
4.9.1.02.01.03.3.00000	Diferencias de cambio positivas por trans	1,848.29	1,848.29	0.00

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 Contraloría 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 esta cuenta representa los ingresos y resultados positivos devengados a favor de la Contraloría General, derivados de otras transacciones

0.00 0.00 0.00

No hubo registros este período.

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.

-9,566,057,700.28 -8,033,835,110.27 -1,532,222,590.01

5.1.1.01	Remuneraciones básicas	-5,244,431,108.04	-4,382,766,216.23	-861,664,891.81
5.1.1.01.01	Sueldos para cargos fijos	-4,663,535,467.90	-3,896,218,368.45	-767,317,099.45
5.1.1.01.01.00	Sueldos para cargos fijos	-4,663,535,467.90	-3,896,218,368.45	-767,317,099.45
5.1.1.01.01.00.0	Sueldos para cargos fijos	-4,663,535,467.90	-3,896,218,368.45	-767,317,099.45

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
Sistema de Contabilidad
Notas al Estado de Rendimientos Financieros

6 - 2021

		<u>30/06/2021</u>	<u>31/05/2021</u>	<u>Diferencia</u>
5.1.1.01	Remuneraciones básicas	-5,244,431,108.04	-4,382,766,216.23	-861,664,891.81
5.1.1.01.01.00.0.00000	Sueldos para cargos fijos	-4,663,535,467.90	-3,896,218,368.45	-767,317,099.45
5.1.1.01.03	Servicios especiales	-31,864,814.00	-26,540,746.00	-5,324,068.00
5.1.1.01.03.00	Servicios especiales	-31,864,814.00	-26,540,746.00	-5,324,068.00
5.1.1.01.03.00.0	Servicios especiales	-31,864,814.00	-26,540,746.00	-5,324,068.00
5.1.1.01.03.00.0.00000	Servicios especiales	-31,864,814.00	-26,540,746.00	-5,324,068.00
5.1.1.01.05	Suplencias	-3,619,022.72	-3,552,296.05	-66,726.67
5.1.1.01.05.00	Suplencias	-3,619,022.72	-3,552,296.05	-66,726.67
5.1.1.01.05.00.0	Suplencias	-3,619,022.72	-3,552,296.05	-66,726.67
5.1.1.01.05.00.0.00000	Suplencias	-3,619,022.72	-3,552,296.05	-66,726.67
5.1.1.01.06	Salario escolar	-545,411,803.42	-456,454,805.73	-88,956,997.69
5.1.1.01.06.00	Salario escolar	-545,411,803.42	-456,454,805.73	-88,956,997.69
5.1.1.01.06.00.0	Salario escolar	-545,411,803.42	-456,454,805.73	-88,956,997.69
5.1.1.01.06.00.0.00000	Salario escolar	-545,411,803.42	-456,454,805.73	-88,956,997.69
5.1.1.02	Remuneraciones eventuales	-14,006,201.55	-11,822,851.80	-2,183,349.75
5.1.1.02.01	Tiempo extraordinario	-14,006,201.55	-11,822,851.80	-2,183,349.75
5.1.1.02.01.00	Tiempo extraordinario	-14,006,201.55	-11,822,851.80	-2,183,349.75
5.1.1.02.01.00.0	Tiempo extraordinario	-14,006,201.55	-11,822,851.80	-2,183,349.75
5.1.1.02.01.00.0.00000	Tiempo extraordinario	-14,006,201.55	-11,822,851.80	-2,183,349.75
5.1.1.03	Incentivos salariales	-2,519,505,883.31	-2,108,552,634.05	-410,953,249.26
5.1.1.03.01	Retribución por años servidos	-779,945,782.50	-639,072,262.50	-140,873,520.00
5.1.1.03.01.00	Retribución por años servidos	-779,945,782.50	-639,072,262.50	-140,873,520.00
5.1.1.03.01.00.0	Retribución por años servidos	-779,945,782.50	-639,072,262.50	-140,873,520.00
5.1.1.03.01.00.0.00000	Retribución por años servidos	-779,945,782.50	-639,072,262.50	-140,873,520.00
5.1.1.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la pr	-617,884,295.00	-517,323,313.75	-100,560,981.25
5.1.1.03.02.02	Prohibición al ejercicio liberal de la pr	-617,884,295.00	-517,323,313.75	-100,560,981.25
5.1.1.03.02.02.0	Prohibición al ejercicio liberal de la pr	-617,884,295.00	-517,323,313.75	-100,560,981.25
5.1.1.03.02.02.0.00000	Prohibición al ejercicio liberal de la pr	-617,884,295.00	-517,323,313.75	-100,560,981.25
5.1.1.03.03	Décimotercer mes	-639,860,842.81	-548,249,275.80	-91,611,567.01
5.1.1.03.03.00	Décimotercer mes	-639,860,842.81	-548,249,275.80	-91,611,567.01
5.1.1.03.03.00.0	Décimotercer mes	-639,860,842.81	-548,249,275.80	-91,611,567.01
5.1.1.03.03.00.0.00000	Décimotercer mes	-639,860,842.81	-548,249,275.80	-91,611,567.01
5.1.1.03.99	Otros incentivos salariales	-481,814,963.00	-403,907,782.00	-77,907,181.00
5.1.1.03.99.01	Reconocimiento carrera profesional	-481,814,963.00	-403,907,782.00	-77,907,181.00
5.1.1.03.99.01.0	Reconocimiento carrera profesional	-481,814,963.00	-403,907,782.00	-77,907,181.00
5.1.1.03.99.01.0.00000	Reconocimiento carrera profesional	-481,814,963.00	-403,907,782.00	-77,907,181.00
5.1.1.04	Contribuciones patronales al desarrollo y	-745,947,021.00	-638,687,770.00	-107,259,251.00
5.1.1.04.01	Contribución patronal al Seguro de Salud	-707,696,237.00	-605,937,415.00	-101,758,822.00
5.1.1.04.01.00	Contribución patronal al Seguro de Salud	-707,696,237.00	-605,937,415.00	-101,758,822.00
5.1.1.04.01.00.0	Contribución patronal al Seguro de Salud	-707,696,237.00	-605,937,415.00	-101,758,822.00
5.1.1.04.01.00.0.00000	Contribución patronal al Seguro de Salud	-707,696,237.00	-605,937,415.00	-101,758,822.00
5.1.1.04.05	Contribución patronal al Banco Popular y	-38,250,784.00	-32,750,355.00	-5,500,429.00
5.1.1.04.05.00	Contribución patronal al Banco Popular y	-38,250,784.00	-32,750,355.00	-5,500,429.00
5.1.1.04.05.00.0	Contribución patronal al Banco Popular y	-38,250,784.00	-32,750,355.00	-5,500,429.00
5.1.1.04.05.00.0.00000	Contribución patronal al Banco Popular y	-38,250,784.00	-32,750,355.00	-5,500,429.00
5.1.1.05	Contribuciones patronales a fondos de pen	-1,006,088,305.75	-861,898,172.15	-144,190,133.60
5.1.1.05.01	Contribución patronal al Seguro de Pensic	-387,292,192.00	-331,683,173.00	-55,609,019.00
5.1.1.05.01.00	Contribución patronal al Seguro de Pensic	-387,292,192.00	-331,683,173.00	-55,609,019.00
5.1.1.05.01.00.0	Contribución patronal al Seguro de Pensic	-387,292,192.00	-331,683,173.00	-55,609,019.00
5.1.1.05.01.00.0.00000	Contribución patronal al Seguro de Pensic	-387,292,192.00	-331,683,173.00	-55,609,019.00
5.1.1.05.02	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de	-229,336,613.00	-196,333,564.00	-33,003,049.00
5.1.1.05.02.00	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de	-229,336,613.00	-196,333,564.00	-33,003,049.00
5.1.1.05.02.00.0	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de	-229,336,613.00	-196,333,564.00	-33,003,049.00
5.1.1.05.02.00.0.00000	Aporte patronal al Régimen Obligatorio de	-229,336,613.00	-196,333,564.00	-33,003,049.00
5.1.1.05.03	Aporte patronal al Fondo de Capitalizació	-114,923,488.00	-98,422,081.00	-16,501,407.00
5.1.1.05.03.00	Aporte patronal al Fondo de Capitalizació	-114,923,488.00	-98,422,081.00	-16,501,407.00
5.1.1.05.03.00.0	Aporte patronal al Fondo de Capitalizació	-114,923,488.00	-98,422,081.00	-16,501,407.00
5.1.1.05.03.00.0.00000	Aporte patronal al Fondo de Capitalizació	-114,923,488.00	-98,422,081.00	-16,501,407.00

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
Sistema de Contabilidad
Notas al Estado de Rendimientos Financieros

6 - 2021

		<u>30/06/2021</u>	<u>31/05/2021</u>	<u>Diferencia</u>
5.1.1.05	Contribuciones patronales a fondos de per	-1,006,088,305.75	-861,898,172.15	-144,190,133.60
5.1.1.05.05	Contribución patronal a otros fondos adm	-274,536,012.75	-235,459,354.15	-39,076,658.60
5.1.1.05.05.00	Contribución patronal a otros fondos adm	-274,536,012.75	-235,459,354.15	-39,076,658.60
5.1.1.05.05.00.0	Contribución patronal a otros fondos adm	-274,536,012.75	-235,459,354.15	-39,076,658.60
5.1.1.05.05.00.0.00000	Contribución patronal a otros fondos adm	-274,536,012.75	-235,459,354.15	-39,076,658.60
5.1.1.05.05.00.0.00000.0001	Traslado de cesantía Asociación Solidaris	-268,618,319.40	-230,412,653.95	-38,205,665.45
5.1.1.05.05.00.0.00000.0003	Traslado de cesantía Coopecaja R.L.	-5,917,693.35	-5,046,700.20	-870,993.15
5.1.1.06	Asistencia social y beneficios al persona	-36,079,180.63	-30,107,466.04	-5,971,714.59
5.1.1.06.08	Indemnizaciones al personal	-36,079,180.63	-30,107,466.04	-5,971,714.59
5.1.1.06.08.00	Indemnizaciones al personal	-36,079,180.63	-30,107,466.04	-5,971,714.59
5.1.1.06.08.00.0	Indemnizaciones al personal	-36,079,180.63	-30,107,466.04	-5,971,714.59
5.1.1.06.08.00.0.00000	Indemnizaciones al personal	-36,079,180.63	-30,107,466.04	-5,971,714.59
<p>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.</p>				
NOTA 14 Servicios				
<p>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.</p>				
		-258,187,135.59	-202,949,468.71	-55,237,666.88
5.1.2.01	Alquileres y derechos sobre bienes	-384,237.50	-384,237.50	0.00
5.1.2.01.04	Alquileres de equipos para telecomunicaci	-384,237.50	-384,237.50	0.00
5.1.2.01.04.00	Alquileres de equipos para telecomunicaci	-384,237.50	-384,237.50	0.00
5.1.2.01.04.00.0	Alquileres de equipos para telecomunicaci	-384,237.50	-384,237.50	0.00
5.1.2.01.04.00.0.00000	Alquileres de equipos para telecomunicaci	-384,237.50	-384,237.50	0.00
5.1.2.02	Servicios básicos	-81,401,434.23	-69,194,103.93	-12,207,330.30
5.1.2.02.01	Agua y alcantarillado	-5,719,328.00	-5,719,328.00	0.00
5.1.2.02.01.00	Agua y alcantarillado	-5,719,328.00	-5,719,328.00	0.00
5.1.2.02.01.00.0	Agua y alcantarillado	-5,719,328.00	-5,719,328.00	0.00
5.1.2.02.01.00.0.00000	Agua y alcantarillado	-5,719,328.00	-5,719,328.00	0.00
5.1.2.02.02	Energía eléctrica	-34,697,656.40	-28,682,166.40	-6,015,490.00
5.1.2.02.02.00	Energía eléctrica	-34,697,656.40	-28,682,166.40	-6,015,490.00
5.1.2.02.02.00.0	Energía eléctrica	-34,697,656.40	-28,682,166.40	-6,015,490.00
5.1.2.02.02.00.0.00000	Energía eléctrica	-34,697,656.40	-28,682,166.40	-6,015,490.00
5.1.2.02.03	Correos	-18,927.50	-18,927.50	0.00
5.1.2.02.03.00	Correos	-18,927.50	-18,927.50	0.00
5.1.2.02.03.00.0	Correos	-18,927.50	-18,927.50	0.00
5.1.2.02.03.00.0.00000	Correos	-18,927.50	-18,927.50	0.00
5.1.2.02.04	Servicios de telecomunicaciones	-38,662,453.83	-32,470,613.53	-6,191,840.30
5.1.2.02.04.00	Servicios de telecomunicaciones	-38,662,453.83	-32,470,613.53	-6,191,840.30
5.1.2.02.04.00.0	Servicios de telecomunicaciones	-38,662,453.83	-32,470,613.53	-6,191,840.30
5.1.2.02.04.00.0.00000	Servicios de telecomunicaciones	-38,662,453.83	-32,470,613.53	-6,191,840.30
5.1.2.02.99	Otros servicios básicos	-2,303,068.50	-2,303,068.50	0.00
5.1.2.02.99.00	Otros servicios básicos	-2,303,068.50	-2,303,068.50	0.00
5.1.2.02.99.00.0	Otros servicios básicos	-2,303,068.50	-2,303,068.50	0.00
5.1.2.02.99.00.0.00000	Otros servicios básicos	-2,303,068.50	-2,303,068.50	0.00
5.1.2.03	Servicios comerciales y financieros	-14,558,149.95	-12,091,757.51	-2,466,392.44

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
Sistema de Contabilidad
Notas al Estado de Rendimientos Financieros

6 - 2021

		<u>30/06/2021</u>	<u>31/05/2021</u>	<u>Diferencia</u>
5.1.2.03	Servicios comerciales y financieros	-14,558,149.95	-12,091,757.51	-2,466,392.44
5.1.2.03.01	Servicios de información	-1,946,750.78	-1,429,814.88	-516,935.90
5.1.2.03.01.00	Servicios de información	-1,946,750.78	-1,429,814.88	-516,935.90
5.1.2.03.01.00.0	Servicios de información	-1,946,750.78	-1,429,814.88	-516,935.90
5.1.2.03.01.00.0.00000	Servicios de información	-1,946,750.78	-1,429,814.88	-516,935.90
5.1.2.03.06	Comisiones y gastos por servicios financi	-5,397,553.07	-4,556,373.46	-841,179.61
5.1.2.03.06.00	Comisiones y gastos por servicios financi	-5,397,553.07	-4,556,373.46	-841,179.61
5.1.2.03.06.00.0	Comisiones y gastos por servicios financi	-5,397,553.07	-4,556,373.46	-841,179.61
5.1.2.03.06.00.0.00000	Comisiones y gastos por servicios financi	-5,397,553.07	-4,556,373.46	-841,179.61
5.1.2.03.07	Servicios de transferencia electrónica de	-7,213,846.10	-6,105,569.17	-1,108,276.93
5.1.2.03.07.00	Servicios de transferencia electrónica de	-7,213,846.10	-6,105,569.17	-1,108,276.93
5.1.2.03.07.00.0	Servicios de transferencia electrónica de	-7,213,846.10	-6,105,569.17	-1,108,276.93
5.1.2.03.07.00.0.00000	Servicios de transferencia electrónica de	-7,213,846.10	-6,105,569.17	-1,108,276.93
5.1.2.04	Servicios de gestión y apoyo	-63,226,167.10	-43,627,822.74	-19,598,344.36
5.1.2.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	-21,305,930.10	-17,273,250.05	-4,032,680.05
5.1.2.04.01.00	Servicios médicos y de laboratorio	-21,305,930.10	-17,273,250.05	-4,032,680.05
5.1.2.04.01.00.0	Servicios médicos y de laboratorio	-21,305,930.10	-17,273,250.05	-4,032,680.05
5.1.2.04.01.00.0.00000	Servicios médicos y de laboratorio	-21,305,930.10	-17,273,250.05	-4,032,680.05
5.1.2.04.04	Servicios en ciencias económicas y social	-267,638.28	-83,065.19	-184,573.09
5.1.2.04.04.00	Servicios en ciencias económicas y social	-267,638.28	-83,065.19	-184,573.09
5.1.2.04.04.00.0	Servicios en ciencias económicas y social	-267,638.28	-83,065.19	-184,573.09
5.1.2.04.04.00.0.00000	Servicios en ciencias económicas y social	-267,638.28	-83,065.19	-184,573.09
5.1.2.04.06	Servicios generales	-39,770,352.37	-24,725,576.15	-15,044,776.22
5.1.2.04.06.00	Servicios generales	-39,770,352.37	-24,725,576.15	-15,044,776.22
5.1.2.04.06.00.0	Servicios generales	-39,770,352.37	-24,725,576.15	-15,044,776.22
5.1.2.04.06.00.0.00000	Servicios generales	-39,770,352.37	-24,725,576.15	-15,044,776.22
5.1.2.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	-1,882,246.35	-1,545,931.35	-336,315.00
5.1.2.04.99.00	Otros servicios de gestión y apoyo	-1,882,246.35	-1,545,931.35	-336,315.00
5.1.2.04.99.00.0	Otros servicios de gestión y apoyo	-1,882,246.35	-1,545,931.35	-336,315.00
5.1.2.04.99.00.0.00000	Otros servicios de gestión y apoyo	-1,882,246.35	-1,545,931.35	-336,315.00
5.1.2.05	Gastos de viaje y transporte	-2,833,925.00	-2,296,125.00	-537,800.00
5.1.2.05.01	Transporte dentro del país	-103,725.00	-103,725.00	0.00
5.1.2.05.01.00	Transporte dentro del país	-103,725.00	-103,725.00	0.00
5.1.2.05.01.00.0	Transporte dentro del país	-103,725.00	-103,725.00	0.00
5.1.2.05.01.00.0.00000	Transporte dentro del país	-103,725.00	-103,725.00	0.00
5.1.2.05.02	Viáticos dentro del país	-2,730,200.00	-2,192,400.00	-537,800.00
5.1.2.05.02.00	Viáticos dentro del país	-2,730,200.00	-2,192,400.00	-537,800.00
5.1.2.05.02.00.0	Viáticos dentro del país	-2,730,200.00	-2,192,400.00	-537,800.00
5.1.2.05.02.00.0.00000	Viáticos dentro del país	-2,730,200.00	-2,192,400.00	-537,800.00
5.1.2.06	Seguros, reaseguros y otras obligaciones	-32,419,487.13	-27,084,775.76	-5,334,711.37
5.1.2.06.01	Seguros	-32,419,487.13	-27,084,775.76	-5,334,711.37
5.1.2.06.01.01	Seguros contra riesgos de trabajo	-17,297,677.02	-14,414,730.85	-2,882,946.17
5.1.2.06.01.01.0	Seguros contra riesgos de trabajo	-17,297,677.02	-14,414,730.85	-2,882,946.17
5.1.2.06.01.01.0.00000	Seguros contra riesgos de trabajo	-17,297,677.02	-14,414,730.85	-2,882,946.17
5.1.2.06.01.02	Seguros de viajeros	-25,002.45	-25,002.45	0.00
5.1.2.06.01.02.0	Seguros de viajeros	-25,002.45	-25,002.45	0.00
5.1.2.06.01.02.0.00000	Seguros de viajeros	-25,002.45	-25,002.45	0.00
5.1.2.06.01.04	Seguros voluntarios de automóviles	-7,472,501.15	-6,266,453.70	-1,206,047.45
5.1.2.06.01.04.0	Seguros voluntarios de automóviles	-7,472,501.15	-6,266,453.70	-1,206,047.45
5.1.2.06.01.04.0.00000	Seguros voluntarios de automóviles	-7,472,501.15	-6,266,453.70	-1,206,047.45
5.1.2.06.01.09	Seguros contra incendios, inundaciones, t	-7,474,306.51	-6,228,588.76	-1,245,717.75
5.1.2.06.01.09.0	Seguros contra incendios, inundaciones, t	-7,474,306.51	-6,228,588.76	-1,245,717.75
5.1.2.06.01.09.0.00000	Seguros contra incendios, inundaciones, t	-7,474,306.51	-6,228,588.76	-1,245,717.75
5.1.2.06.01.99	Otros seguros	-150,000.00	-150,000.00	0.00
5.1.2.06.01.99.0	Otros seguros	-150,000.00	-150,000.00	0.00
5.1.2.06.01.99.0.00000	Otros seguros	-150,000.00	-150,000.00	0.00
5.1.2.07	Capacitación y protocolo	-12,802,576.59	-12,390,129.39	-412,447.20
5.1.2.07.01	Actividades de capacitación	-12,802,576.59	-12,390,129.39	-412,447.20

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
Sistema de Contabilidad
Notas al Estado de Rendimientos Financieros

6 - 2021

		<u>30/06/2021</u>	<u>31/05/2021</u>	<u>Diferencia</u>
5.1.2.07	Capacitación y protocolo	-12,802,576.59	-12,390,129.39	-412,447.20
5.1.2.07.01.00	Actividades de capacitación	-12,802,576.59	-12,390,129.39	-412,447.20
5.1.2.07.01.00.0	Actividades de capacitación	-12,802,576.59	-12,390,129.39	-412,447.20
5.1.2.07.01.00.0.00000	Actividades de capacitación	-12,802,576.59	-12,390,129.39	-412,447.20
5.1.2.08	Mantenimiento y reparaciones	-50,544,880.44	-35,864,239.23	-14,680,641.21
5.1.2.08.01	Mantenimiento de terrenos y edificios	-9,268,475.42	-7,472,380.20	-1,796,095.22
5.1.2.08.01.99	Mantenimiento de edificios varios	-9,268,475.42	-7,472,380.20	-1,796,095.22
5.1.2.08.01.99.0	Mantenimiento de edificios varios	-9,268,475.42	-7,472,380.20	-1,796,095.22
5.1.2.08.01.99.0.00000	Mantenimiento de edificios varios	-9,268,475.42	-7,472,380.20	-1,796,095.22
5.1.2.08.02	Mantenimiento y reparación de maquinaria	-79,296.62	-79,296.62	0.00
5.1.2.08.02.00	Mantenimiento y reparación de maquinaria	-79,296.62	-79,296.62	0.00
5.1.2.08.02.00.0	Mantenimiento y reparación de maquinaria	-79,296.62	-79,296.62	0.00
5.1.2.08.02.00.0.00000	Mantenimiento y reparación de maquinaria	-79,296.62	-79,296.62	0.00
5.1.2.08.03	Mantenimiento y reparación de equipos de	-1,406,458.67	-1,402,128.67	-4,330.00
5.1.2.08.03.00	Mantenimiento y reparación de equipos de	-1,406,458.67	-1,402,128.67	-4,330.00
5.1.2.08.03.00.0	Mantenimiento y reparación de equipos de	-1,406,458.67	-1,402,128.67	-4,330.00
5.1.2.08.03.00.0.00000	Mantenimiento y reparación de equipos de	-1,406,458.67	-1,402,128.67	-4,330.00
5.1.2.08.04	Mantenimiento y reparación de equipos de	-20,758,050.76	-16,581,679.09	-4,176,371.67
5.1.2.08.04.00	Mantenimiento y reparación de equipos de	-20,758,050.76	-16,581,679.09	-4,176,371.67
5.1.2.08.04.00.0	Mantenimiento y reparación de equipos de	-20,758,050.76	-16,581,679.09	-4,176,371.67
5.1.2.08.04.00.0.00000	Mantenimiento y reparación de equipos de	-20,758,050.76	-16,581,679.09	-4,176,371.67
5.1.2.08.05	Mantenimiento y reparación de equipos y r	-3,497,350.00	-3,497,350.00	0.00
5.1.2.08.05.00	Mantenimiento y reparación de equipos y r	-3,497,350.00	-3,497,350.00	0.00
5.1.2.08.05.00.0	Mantenimiento y reparación de equipos y r	-3,497,350.00	-3,497,350.00	0.00
5.1.2.08.05.00.0.00000	Mantenimiento y reparación de equipos y r	-3,497,350.00	-3,497,350.00	0.00
5.1.2.08.06	Mantenimiento y reparación de equipos par	-8,331,305.39	-4,611,100.07	-3,720,205.32
5.1.2.08.06.00	Mantenimiento y reparación de equipos par	-8,331,305.39	-4,611,100.07	-3,720,205.32
5.1.2.08.06.00.0	Mantenimiento y reparación de equipos par	-8,331,305.39	-4,611,100.07	-3,720,205.32
5.1.2.08.06.00.0.00000	Mantenimiento y reparación de equipos par	-8,331,305.39	-4,611,100.07	-3,720,205.32
5.1.2.08.99	Otros gastos de mantenimiento y reparació	-7,203,943.58	-2,220,304.58	-4,983,639.00
5.1.2.08.99.00	Otros gastos de mantenimiento y reparació	-7,203,943.58	-2,220,304.58	-4,983,639.00
5.1.2.08.99.00.0	Otros gastos de mantenimiento y reparació	-7,203,943.58	-2,220,304.58	-4,983,639.00
5.1.2.08.99.00.0.00000	Otros gastos de mantenimiento y reparació	-7,203,943.58	-2,220,304.58	-4,983,639.00
5.1.2.99	Otros servicios	-16,277.65	-16,277.65	0.00
5.1.2.99.99	Otros servicios varios	-16,277.65	-16,277.65	0.00
5.1.2.99.99.00	Otros servicios varios	-16,277.65	-16,277.65	0.00
5.1.2.99.99.00.0	Otros servicios varios	-16,277.65	-16,277.65	0.00
5.1.2.99.99.00.0.00000	Otros servicios varios	-16,277.65	-16,277.65	0.00

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.

		-16,687,087.44	-14,187,377.66	-2,499,709.78
5.1.3.01	Productos químicos y conexos	-6,550,792.26	-6,537,039.13	-13,753.13
5.1.3.01.01	Combustibles y lubricantes	-6,123,230.95	-6,123,230.95	0.00
5.1.3.01.01.00	Combustibles y lubricantes	-6,123,230.95	-6,123,230.95	0.00
5.1.3.01.01.00.0	Combustibles y lubricantes	-6,123,230.95	-6,123,230.95	0.00
5.1.3.01.01.00.0.00000	Combustibles y lubricantes	-6,123,230.95	-6,123,230.95	0.00

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
Sistema de Contabilidad
Notas al Estado de Rendimientos Financieros

6 - 2021

		<u>30/06/2021</u>	<u>31/05/2021</u>	<u>Diferencia</u>
5.1.3.01	Productos químicos y conexos	-6,550,792.26	-6,537,039.13	-13,753.13
5.1.3.01.01.00.0.00000.0001	Gasolina	-4,348,758.00	-4,348,758.00	0.00
5.1.3.01.01.00.0.00000.0002	Diesel	-1,771,857.00	-1,771,857.00	0.00
5.1.3.01.01.00.0.00000.0003	Otros combustibles, grasas y lubricantes	-2,615.95	-2,615.95	0.00
5.1.3.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	-347,675.87	-339,219.74	-8,456.13
5.1.3.01.04.00	Tintas, pinturas y diluyentes	-347,675.87	-339,219.74	-8,456.13
5.1.3.01.04.00.0	Tintas, pinturas y diluyentes	-347,675.87	-339,219.74	-8,456.13
5.1.3.01.04.00.0.00000	Tintas, pinturas y diluyentes	-347,675.87	-339,219.74	-8,456.13
5.1.3.01.99	Otros productos químicos y conexos	-79,885.44	-74,588.44	-5,297.00
5.1.3.01.99.00	Otros productos químicos y conexos	-79,885.44	-74,588.44	-5,297.00
5.1.3.01.99.00.0	Otros productos químicos y conexos	-79,885.44	-74,588.44	-5,297.00
5.1.3.01.99.00.0.00000	Otros productos químicos y conexos	-79,885.44	-74,588.44	-5,297.00
5.1.3.03	Materiales y productos de uso en la const	-4,896,137.35	-4,272,385.88	-623,751.47
5.1.3.03.01	Materiales y productos metálicos	-189,157.74	-77,620.83	-111,536.91
5.1.3.03.01.00	Materiales y productos metálicos	-189,157.74	-77,620.83	-111,536.91
5.1.3.03.01.00.0	Materiales y productos metálicos	-189,157.74	-77,620.83	-111,536.91
5.1.3.03.01.00.0.00000	Materiales y productos metálicos	-189,157.74	-77,620.83	-111,536.91
5.1.3.03.02	Materiales y productos minerales y asfált	-1,318,314.50	-1,294,245.50	-24,069.00
5.1.3.03.02.00	Materiales y productos minerales y asfált	-1,318,314.50	-1,294,245.50	-24,069.00
5.1.3.03.02.00.0	Materiales y productos minerales y asfált	-1,318,314.50	-1,294,245.50	-24,069.00
5.1.3.03.02.00.0.00000	Materiales y productos minerales y asfált	-1,318,314.50	-1,294,245.50	-24,069.00
5.1.3.03.04	Materiales y productos eléctricos, teleféc	-2,973,720.05	-2,673,741.91	-299,978.14
5.1.3.03.04.00	Materiales y productos eléctricos, teleféc	-2,973,720.05	-2,673,741.91	-299,978.14
5.1.3.03.04.00.0	Materiales y productos eléctricos, teleféc	-2,973,720.05	-2,673,741.91	-299,978.14
5.1.3.03.04.00.0.00000	Materiales y productos eléctricos, teleféc	-2,973,720.05	-2,673,741.91	-299,978.14
5.1.3.03.06	Materiales y productos de plástico	-144,435.06	-96,448.16	-47,986.90
5.1.3.03.06.00	Materiales y productos de plástico	-144,435.06	-96,448.16	-47,986.90
5.1.3.03.06.00.0	Materiales y productos de plástico	-144,435.06	-96,448.16	-47,986.90
5.1.3.03.06.00.0.00000	Materiales y productos de plástico	-144,435.06	-96,448.16	-47,986.90
5.1.3.03.99	Materiales y productos de uso en la const	-270,510.00	-130,329.48	-140,180.52
5.1.3.03.99.00	Materiales y productos de uso en la const	-270,510.00	-130,329.48	-140,180.52
5.1.3.03.99.00.0	Materiales y productos de uso en la const	-270,510.00	-130,329.48	-140,180.52
5.1.3.03.99.00.0.00000	Materiales y productos de uso en la const	-270,510.00	-130,329.48	-140,180.52
5.1.3.04	Herramientas, repuestos y accesorios	-220,807.57	-82,971.46	-137,836.11
5.1.3.04.01	Herramientas e instrumentos	-192,078.57	-54,242.46	-137,836.11
5.1.3.04.01.00	Herramientas e instrumentos	-192,078.57	-54,242.46	-137,836.11
5.1.3.04.01.00.0	Herramientas e instrumentos	-192,078.57	-54,242.46	-137,836.11
5.1.3.04.01.00.0.00000	Herramientas e instrumentos	-192,078.57	-54,242.46	-137,836.11
5.1.3.04.02	Repuestos y accesorios	-28,729.00	-28,729.00	0.00
5.1.3.04.02.01	Repuestos y Accesorios	-28,729.00	-28,729.00	0.00
5.1.3.04.02.01.0	Repuestos y Accesorios	-28,729.00	-28,729.00	0.00
5.1.3.04.02.01.0.00000	Repuestos y Accesorios	-28,729.00	-28,729.00	0.00
5.1.3.99	Útiles, materiales y suministros diversos	-5,019,350.26	-3,294,981.19	-1,724,369.07
5.1.3.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	-437,827.57	-407,257.54	-30,570.03
5.1.3.99.01.00	Útiles y materiales de oficina y cómputo	-437,827.57	-407,257.54	-30,570.03
5.1.3.99.01.00.0	Útiles y materiales de oficina y cómputo	-437,827.57	-407,257.54	-30,570.03
5.1.3.99.01.00.0.00000	Útiles y materiales de oficina y cómputo	-437,827.57	-407,257.54	-30,570.03
5.1.3.99.02	Útiles y materiales médicos, hospitalaric	-191,500.00	-191,500.00	0.00
5.1.3.99.02.00	Útiles y materiales médicos, hospitalaric	-191,500.00	-191,500.00	0.00
5.1.3.99.02.00.0	Útiles y materiales médicos, hospitalaric	-191,500.00	-191,500.00	0.00
5.1.3.99.02.00.0.00000	Útiles y materiales médicos, hospitalaric	-191,500.00	-191,500.00	0.00
5.1.3.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	-867,860.58	-461,233.71	-406,626.87
5.1.3.99.03.00	Productos de papel, cartón e impresos	-867,860.58	-461,233.71	-406,626.87
5.1.3.99.03.00.0	Productos de papel, cartón e impresos	-867,860.58	-461,233.71	-406,626.87
5.1.3.99.03.00.0.00000	Productos de papel, cartón e impresos	-867,860.58	-461,233.71	-406,626.87
5.1.3.99.03.00.0.00000.0001	Productos de papel y cartón	-339,586.00	-55,839.00	-283,747.00
5.1.3.99.03.00.0.00000.0002	Impresos y otros	-528,274.58	-405,394.71	-122,879.87
5.1.3.99.04	Textiles y vestuario	-503,366.10	-503,366.10	0.00
5.1.3.99.04.00	Textiles y vestuario	-503,366.10	-503,366.10	0.00
5.1.3.99.04.00.0	Textiles y vestuario	-503,366.10	-503,366.10	0.00

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
Sistema de Contabilidad
Notas al Estado de Rendimientos Financieros

6 - 2021

		<u>30/06/2021</u>	<u>31/05/2021</u>	<u>Diferencia</u>
5.1.3.99	Útiles, materiales y suministros diversos	-5,019,350.26	-3,294,981.19	-1,724,369.07
5.1.3.99.04.00.0.00000	Textiles y vestuario	-503,366.10	-503,366.10	0.00
5.1.3.99.05	Útiles y materiales de limpieza	-2,388,263.68	-1,228,661.71	-1,159,601.97
5.1.3.99.05.00	Útiles y materiales de limpieza	-2,388,263.68	-1,228,661.71	-1,159,601.97
5.1.3.99.05.00.0	Útiles y materiales de limpieza	-2,388,263.68	-1,228,661.71	-1,159,601.97
5.1.3.99.05.00.0.00000	Útiles y materiales de limpieza	-2,388,263.68	-1,228,661.71	-1,159,601.97
5.1.3.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguri	-419,119.15	-292,879.15	-126,240.00
5.1.3.99.06.00	Útiles y materiales de resguardo y seguri	-419,119.15	-292,879.15	-126,240.00
5.1.3.99.06.00.0	Útiles y materiales de resguardo y seguri	-419,119.15	-292,879.15	-126,240.00
5.1.3.99.06.00.0.00000	Útiles y materiales de resguardo y seguri	-419,119.15	-292,879.15	-126,240.00
5.1.3.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	-624.00	-624.00	0.00
5.1.3.99.07.00	Útiles y materiales de cocina y comedor	-624.00	-624.00	0.00
5.1.3.99.07.00.0	Útiles y materiales de cocina y comedor	-624.00	-624.00	0.00
5.1.3.99.07.00.0.00000	Útiles y materiales de cocina y comedor	-624.00	-624.00	0.00
5.1.3.99.99	Otros útiles, materiales y suministros di	-210,789.18	-209,458.98	-1,330.20
5.1.3.99.99.00	Otros útiles, materiales y suministros di	-210,789.18	-209,458.98	-1,330.20
5.1.3.99.99.00.0	Otros útiles, materiales y suministros di	-210,789.18	-209,458.98	-1,330.20
5.1.3.99.99.00.0.00000	Otros útiles, materiales y suministros di	-210,789.18	-209,458.98	-1,330.20

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 Almacén; 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.

		<u>-367,950,056.67</u>	<u>-306,629,259.24</u>	<u>-61,320,797.43</u>
5.1.4.01	Consumo de bienes no concesionados	-367,950,056.67	-306,629,259.24	-61,320,797.43
5.1.4.01.01	Depreciaciones de propiedades, planta y e	-305,310,076.18	-254,422,613.69	-50,887,462.49
5.1.4.01.01.02	Depreciaciones de edificios	-81,065,999.64	-67,554,999.70	-13,510,999.94
5.1.4.01.01.02.0	Depreciaciones de edificios	-81,065,999.64	-67,554,999.70	-13,510,999.94
5.1.4.01.01.02.0.00000	Depreciaciones de edificios	-81,065,999.64	-67,554,999.70	-13,510,999.94
5.1.4.01.01.03	Depreciaciones de maquinaria y equipos pa	-3,204,169.86	-2,670,141.55	-534,028.31
5.1.4.01.01.03.0	Depreciaciones de maquinaria y equipos pa	-3,204,169.86	-2,670,141.55	-534,028.31
5.1.4.01.01.03.0.00000	Depreciaciones de maquinaria y equipos pa	-3,204,169.86	-2,670,141.55	-534,028.31
5.1.4.01.01.04	Depreciaciones de equipos de transporte,	-10,844,210.04	-9,036,841.70	-1,807,368.34
5.1.4.01.01.04.0	Depreciaciones de equipos de transporte,	-10,844,210.04	-9,036,841.70	-1,807,368.34
5.1.4.01.01.04.0.00000	Depreciaciones de equipos de transporte,	-10,844,210.04	-9,036,841.70	-1,807,368.34
5.1.4.01.01.05	Depreciaciones de equipos de comunicaci	-21,089,389.72	-17,594,515.52	-3,494,874.20
5.1.4.01.01.05.0	Depreciaciones de equipos de comunicaci	-21,089,389.72	-17,594,515.52	-3,494,874.20
5.1.4.01.01.05.0.00000	Depreciaciones de equipos de comunicaci	-21,089,389.72	-17,594,515.52	-3,494,874.20
5.1.4.01.01.06	Depreciaciones de equipos y mobiliario de	-21,172,033.73	-17,810,549.99	-3,361,483.74
5.1.4.01.01.06.0	Depreciaciones de equipos y mobiliario de	-21,172,033.73	-17,810,549.99	-3,361,483.74
5.1.4.01.01.06.0.00000	Depreciaciones de equipos y mobiliario de	-21,172,033.73	-17,810,549.99	-3,361,483.74
5.1.4.01.01.07	Depreciaciones de equipos para computaci	-138,711,326.85	-115,270,222.00	-23,441,104.85
5.1.4.01.01.07.0	Depreciaciones de equipos para computaci	-138,711,326.85	-115,270,222.00	-23,441,104.85
5.1.4.01.01.07.0.00000	Depreciaciones de equipos para computaci	-138,711,326.85	-115,270,222.00	-23,441,104.85

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
Sistema de Contabilidad
Notas al Estado de Rendimientos Financieros

6 - 2021

		<u>30/06/2021</u>	<u>31/05/2021</u>	<u>Diferencia</u>
5.1.4.01	Consumo de bienes no concesionados	-367,950,056.67	-306,629,259.24	-61,320,797.43
5.1.4.01.01.08	Depreciaciones de equipos sanitarios, de	-309,843.48	-258,202.90	-51,640.58
5.1.4.01.01.08.0	Depreciaciones de equipos sanitarios, de	-309,843.48	-258,202.90	-51,640.58
5.1.4.01.01.08.0.00000	Depreciaciones de equipos sanitarios, de	-309,843.48	-258,202.90	-51,640.58
5.1.4.01.01.09	Depreciaciones de equipos y mobiliario ed	-272,913.42	-227,427.85	-45,485.57
5.1.4.01.01.09.0	Depreciaciones de equipos y mobiliario ed	-272,913.42	-227,427.85	-45,485.57
5.1.4.01.01.09.0.00000	Depreciaciones de equipos y mobiliario ed	-272,913.42	-227,427.85	-45,485.57
5.1.4.01.01.10	Depreciaciones de equipos de seguridad, c	-24,493,010.94	-20,410,842.45	-4,082,168.49
5.1.4.01.01.10.0	Depreciaciones de equipos de seguridad, c	-24,493,010.94	-20,410,842.45	-4,082,168.49
5.1.4.01.01.10.0.00000	Depreciaciones de equipos de seguridad, c	-24,493,010.94	-20,410,842.45	-4,082,168.49
5.1.4.01.01.99	Depreciaciones de maquinarias, equipos y	-4,147,178.50	-3,588,870.03	-558,308.47
5.1.4.01.01.99.0	Depreciaciones de maquinarias, equipos y	-4,147,178.50	-3,588,870.03	-558,308.47
5.1.4.01.01.99.0.00000	Depreciaciones de maquinarias, equipos y	-4,147,178.50	-3,588,870.03	-558,308.47
5.1.4.01.08	Amortizaciones de bienes intangibles no c	-62,639,980.49	-52,206,645.55	-10,433,334.94
5.1.4.01.08.03	Amortizaciones de software y programas	-62,639,980.49	-52,206,645.55	-10,433,334.94
5.1.4.01.08.03.0	Amortizaciones de software y programas	-62,639,980.49	-52,206,645.55	-10,433,334.94
5.1.4.01.08.03.0.00000	Amortizaciones de software y programas	-62,639,980.49	-52,206,645.55	-10,433,334.94

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.

		<u>-343,282.47</u>	<u>-343,282.47</u>	<u>0.00</u>
5.1.5.01	Deterioro, pérdida y desvalorización de b	-343,282.47	-343,282.47	0.00
5.1.5.01.01	Deterioro, pérdida y desvalorización de p	-343,282.47	-343,282.47	0.00
5.1.5.01.01.07	Deterioro, pérdida y desvalorización de e	-343,282.47	-343,282.47	0.00
5.1.5.01.01.07.0	Deterioro, pérdida y desvalorización de e	-343,282.47	-343,282.47	0.00
5.1.5.01.01.07.0.00000	Deterioro, pérdida y desvalorización de e	-343,282.47	-343,282.47	0.00

El saldo de \$343,282.47 en la cuenta Deterioro, Pérdida y Desvalorización de Equipos de Cómputo, se debe a que se dio de baja una computadora que fue reportada como robada por un funcionario (el funcionario asumió el pago de la citada computadora).

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.

<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
-------------	-------------	-------------

No hubo registros en este período.

NOTA 19 Otros gastos financieros

<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
-------------	-------------	-------------

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
Sistema de Contabilidad
Notas al Estado de Rendimientos Financieros

6 - 2021

30/06/2021 31/05/2021 Diferencia

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.

		<u>-137,101,087.72</u>	<u>-118,818,246.10</u>	<u>-18,282,841.62</u>
5.4.1.01	Transferencias corrientes al sector priva	-8,398,704.33	-7,801,094.87	-597,609.46
5.4.1.01.01	Transferencias corrientes a personas	-8,398,704.33	-7,801,094.87	-597,609.46
5.4.1.01.01.01	Prestaciones	-8,398,704.33	-7,801,094.87	-597,609.46
5.4.1.01.01.01.9	Otras prestaciones	-8,398,704.33	-7,801,094.87	-597,609.46
5.4.1.01.01.01.9.00000	Otras prestaciones	-8,398,704.33	-7,801,094.87	-597,609.46
5.4.1.02	Transferencias corrientes al sector públi	-123,140,679.49	-105,455,447.33	-17,685,232.16
5.4.1.02.03	Transferencias corrientes a Instituciones	-123,140,679.49	-105,455,447.33	-17,685,232.16
5.4.1.02.03.06	Transferencias corrientes a Instituciones	-123,140,679.49	-105,455,447.33	-17,685,232.16
5.4.1.02.03.06.0	Transferencias corrientes a Instituciones	-123,140,679.49	-105,455,447.33	-17,685,232.16
5.4.1.02.03.06.0.14120	Caja Costarricense Seguro Social	-123,140,679.49	-105,455,447.33	-17,685,232.16
5.4.1.02.03.06.0.14120.0001	CCSS - Contribución Estatal Seguro Pensic	-104,015,153.29	-89,080,159.57	-14,934,993.72
5.4.1.02.03.06.0.14120.0002	CCSS - Contribución Estatal Seguro de Sal	-19,125,526.20	-16,375,287.76	-2,750,238.44
5.4.1.03	Transferencias corrientes al sector exter	-5,561,703.90	-5,561,703.90	0.00
5.4.1.03.02	Transferencias corrientes a organismos in	-5,561,703.90	-5,561,703.90	0.00
5.4.1.03.02.06	Transferencias corrientes a organismos in	-5,561,703.90	-5,561,703.90	0.00
5.4.1.03.02.06.0	Transferencias corrientes a organismos in	-5,561,703.90	-5,561,703.90	0.00
5.4.1.03.02.06.0.00000	Transferencias corrientes a organismos in	-5,561,703.90	-5,561,703.90	0.00
5.4.1.03.02.06.0.00000.0001	Transferencias a INTOSAI	-551,328.15	-551,328.15	0.00
5.4.1.03.02.06.0.00000.0002	Transferencias a OLACEFS	-5,010,375.75	-5,010,375.75	0.00

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. La cuenta Transferencias a Organismos Internacionales, incluye un pago a OLACEFS por la suma de ¢5,010,375.75 y un pago a INTOSAI por la suma de ¢551,328.15

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.

		<u>-496,379.20</u>	<u>-393,093.79</u>	<u>-103,285.41</u>
5.9.1.02	Diferencias de cambio negativas por pasiv	-496,379.20	-393,093.79	-103,285.41
5.9.1.02.01	Diferencias de cambio negativas por deuda	-496,379.20	-393,093.79	-103,285.41
5.9.1.02.01.01	Diferencias de cambio negativas por deuda	-461,318.48	-358,033.07	-103,285.41
5.9.1.02.01.01.1	Diferencias de cambio negativas por deuda	-5,054.30	-4,051.71	-1,002.59
5.9.1.02.01.01.1.00000	Diferencias de cambio negativas por deuda	-5,054.30	-4,051.71	-1,002.59
5.9.1.02.01.01.2	Diferencias de cambio negativas por deuda	-308,243.79	-276,030.57	-32,213.22

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
Sistema de Contabilidad
Notas al Estado de Rendimientos Financieros

6 - 2021

		<u>30/06/2021</u>	<u>31/05/2021</u>	<u>Diferencia</u>
5.9.1.02	Diferencias de cambio negativas por pasiv	-496,379.20	-393,093.79	-103,285.41
5.9.1.02.01.01.2.00000	Diferencias de cambio negativas por deuda	-308,243.79	-276,030.57	-32,213.22
5.9.1.02.01.01.4	Diferencias de cambio negativas por deuda	-148,020.39	-77,950.79	-70,069.60
5.9.1.02.01.01.4.00000	Diferencias de cambio negativas por deuda	-148,020.39	-77,950.79	-70,069.60
5.9.1.02.01.03	Diferencias de cambio negativas por trans	-35,060.72	-35,060.72	0.00
5.9.1.02.01.03.3	Diferencias de cambio negativas por trans	-35,060.72	-35,060.72	0.00
5.9.1.02.01.03.3.00000	Diferencias de cambio negativas por trans	-35,060.72	-35,060.72	0.00

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

	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
--	-------------	-------------	-------------

No hubo registros este período.

NOTA 25 Cargos por provisiones y reservas técnicas

	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
--	-------------	-------------	-------------

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. No hubo registros en este período.

NOTA 26 Recuperación de Provisiones y Reservas Técnicas

	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
--	-------------	-------------	-------------

No hubo registros este período.

NOTA 27 Transferencias de Capital

	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
--	-------------	-------------	-------------

No hubo registros este período.