



**INSTITUTO NACIONAL DE INNOVACION Y TRANSFERENCIA
EN TECNOLOGIA AGROPECUARIA - COSTA RICA**

LIQUIDACION PRESUPUESTARIA

**15 DE FEBRERO 2019
SAN JOSE**

Instituto Nacional de Innovación y Transferencia en Tecnología Agropecuaria

Informe de Liquidación Presupuestaria 2018

Índice

Índice	1
Oficio DE-INTA-070-2019	2
Informe de Ingresos Recibidos	3
Informe de Egresos Ejecutados	4
Detalle de superávit	7
Anexos	11
Acuerdo de Junta Directiva.....	12
Análisis Informe de Liquidación 2019	13
Informe de congruencia de la Liquidación Presupuestaria con los Estados Financieros.....	20
Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019	28
Detalle de la clasificación económica de los gastos reales	40

Dirección Ejecutiva

San José, 13 de febrero del 2019

DE-INTA-070-2019

Dirección Ejecutiva

Licenciado

Roberto Jaikel Saborío

Gerente de Área

Fiscalización de Servicios Económicos

Contraloría General de la República

Estimado señor:

Sírvase encontrar adjunto el Informe de Liquidación Presupuestaria del INTA correspondiente al periodo 2018.

Dicho Informe contiene:

- Acuerdo N° 07 de la Sesión Ordinaria de Junta Directiva N° 432 celebrada el 21 de enero de 2019.
- Informe de Ingresos Recibidos
- Informe de Egresos Ejecutados
- Certificación de Superávit Libre 2018
- Análisis Informe de Liquidación 2018
- Informe de congruencia de la Liquidación Presupuestaria con los Estados Financieros
- Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018
- Detalle de la clasificación económica de los gastos reales

Para notificaciones favor remitirlas al correo electrónico del Sr. José Pablo Murillo Morales, Director Administrativo Financiero del INTA, pmurillo@inta.go.cr y a los teléfonos para posibles contactos: 2290-1745 / 2231-2344 (ext. 308).

Sin otro particular, se despide,

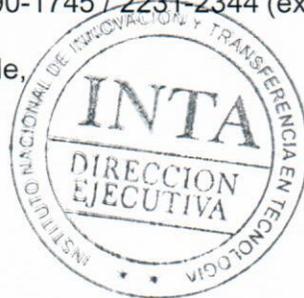
Atentamente,



Arturo Solórzano Arroyo

Director, Dirección Ejecutiva

Instituto Nacional de Innovación y Transferencia en Tecnología Agropecuaria



Cc: Sr. José Pablo Murillo Morales – Director Administrativo Financiero
Archivo

INSTITUTO NACIONAL DE INNOVACION Y TRANSFERENCIA EN TECNOLOGIA AGROPECUARIA
 INFORME DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (En miles de colones)

CODIGO	CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	INGRESO REAL ACUMULADO
1.0.0.0.00.00.0.0.000	INGRESOS CORRIENTES	996.143,97
<u>1.3.0.0.00.00.0.0.000</u>	<u>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</u>	<u>306.503,80</u>
1.3.1.0.00.00.0.0.000	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	266.431,04
1.3.1.1.00.00.0.0.000	VENTA DE BIENES	175.121,67
1.3.1.1.01.00.0.0.000	Venta de Bienes Agropecuarios y Forestales	175.121,67
1.3.1.2.00.00.0.0.000	VENTA DE SERVICIOS	91.309,37
1.3.1.2.09.00.0.0.000	OTROS SERVICIOS	91.309,37
1.3.1.2.09.02.0.0.000	Servicios de investigación y desarrollo	91.309,37
1.3.3.0.00.00.0.0.000	MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES	2.251,39
1.3.3.1.00.00.0.0.000	MULTAS Y SANCIONES	2.251,39
1.3.3.1.09.00.0.0.000	Otras multas	2.251,39
1.3.9.0.00.00.0.0.000	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	37.821,37
<u>1.4.0.0.00.00.0.0.000</u>	<u>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</u>	<u>689.640,17</u>
<u>1.4.1.0.00.00.0.0.000</u>	<u>TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO</u>	<u>689.640,17</u>
1.4.1.1.00.00.0.0.000	Transferencias Corrientes del Gobierno Central	499.150,15
	-Transferencia del MAG según Ley N° 8562	
1.4.1.3.00.00.0.0.000	Transferencias Corrientes de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	190.490,02
	-Transferencia de INCOPECA	-
	-Transferencia de SENARA	190.490,02
3.0.0.0.00.00.0.0.000	FINANCIAMIENTO	1.120.598,73
<u>3.3.0.0.00.00.0.0.000</u>	<u>RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES</u>	<u>1.120.598,73</u>
3.3.1.0.00.00.0.0.000	SUPERÁVIT LIBRE	653.332,66
	-Superávit del INTA	653.332,66
3.3.2.0.00.00.0.0.000	SUPERÁVIT ESPECÍFICO	467.266,07
	-Superávit INTA	375.350,00
	-Superávit INTA (Proyecto de Cartografía de Suelos)	91.916,07
TOTAL		2.116.742,70

31/12/2018 - DATOS SUMINISTRADOS POR EL AREA DE CONTABILIDAD DEL INTA

Elaborado por
 Evelyn Méndez Arce
 Presupuesto



Revisado y Aprobado por
 José Pablo Murillo Morales
 Administración Financiera



Aprobado por
 Arturo Solorzano Arroyo
 Comisión de Presupuesto



INSTITUTO NACIONAL DE INNOVACION Y TRANSFERENCIA EN TECNOLOGIA AGROPECUARIA
RESUMEN GENERAL DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(En miles de colones)

CODIGO	PARTIDA Y SUBPARTIDA	EGRESO REAL ACUMULADO
0	REMUNERACIONES	168.006,35
0,01	REMUNERACIONES BASICAS	130.338,26
0.01.02	Jornales	130.338,26
0,02	REMUNERACIONES EVENTUALES	1.661,04
0.02.05	Dietas	1.661,04
0,03	INCENTIVOS SALARIALES	10.797,11
0.03.03	Decimotercer mes	10.797,11
0,04	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL	12.715,82
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social 9,25%	12.063,72
0.04.05	Contribución patronal al Banco Popular y de Desarr. Com.0,5%	652,10
0,05	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACION	12.494,11
0.05.01	Contribución patronal al fondo de pensiones CCSS 5,08%	6.625,26
0.05.02	Aporte patronal régimen obligatorio de pensiones 1,5 %	1.956,28
0.05.03	Aporte patronal al Fondo de Capitalización laboral 3 %	3.912,57
1	SERVICIOS	514.278,23
1,01	ALQUILERES	11.153,22
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	9.577,22
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	1.576,00
1,02	SERVICIOS BASICOS	47.957,68
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	6.443,48
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	15.130,54
1.02.03	Servicios de correo	16,00
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	26.258,04
1.02.99	Otros servicios básicos	109,62
1,03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	9.936,61
1.03.01	Información	654,45
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	4.205,69
1.03.05	Servicios Aduaneros	106,29
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financ y comerciales	272,82
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	4.697,36
1,04	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	227.628,59
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	832,54
1.04.03	Servicios de ingeniería	15.323,34
1.04.06	Servicios generales	204.548,70
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	6.924,01
1,05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	82.994,17
1.05.01	Transporte dentro del país	4.815,58
1.05.02	Viáticos dentro del país	77.556,12
1.05.04	Viáticos en el exterior	622,47
1,06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	70.997,52
1.06.01	Seguros	70.997,52
1,07	CAPACITACION Y PROTOCOLO	16.994,58
1.07.01	Actividades de capacitación	16.994,58
1,08	MANTENIMIENTO Y REPARACION	43.597,07
1.08.02	Mantenimiento de caminos	2.460,70

CODIGO	PARTIDA Y SUBPARTIDA	EGRESO REAL ACUMULADO
1.08.04	Manten.reparación maquin. Equipo de producción	1.023,64
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	22.967,87
1.08.07	Manten.reparación equipo y mobiliario de oficina	1.592,00
1.08.08	Manten, reparación equipo de cómputo y sist. De informac.	81,00
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	15.471,86
1,99	SERVICIOS DIVERSOS	3.018,79
1.99.02	Intereses moratorios y multas	446,79
1.99.05	Deducibles	2.550,00
1.99.99	Otros servicios no especificados	22,00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	183.165,96
2,01	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	95.970,22
2.01.01	Combustibles y lubricantes	65.580,11
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	98,25
2.01.03	Productos veterinarios	3.780,13
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	7.718,23
2.01.99	Otros productos químicos	18.793,50
2,02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	40.095,33
2.02.03	Alimentos y bebidas	96,59
2.02.04	Alimentos para animales	39.998,74
2,03	MATERIALES Y PROD. DE USO EN CONSTRUC.Y MANT	19.090,83
2.03.01	Materiales y productos metálicos	10.915,94
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	2.562,98
2.03.03	Madera y sus derivados	703,20
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónic. y de cómputo	890,25
2.03.06	Materiales y productos plásticos	3.960,01
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcc.	58,45
2 04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	17.090,69
2 04 01	Herramientas e instrumentos	2.249,45
2.04.02	Repuestos y accesorios	14.841,24
2,99	UTILES MATERIALES Y SUMINISTROS	10.918,89
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y computo	810,58
2.99.02	Útiles y materiales médicos, hospitalarios y de investigac.	1.118,06
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	2.342,32
2.99.04	Textiles y vestuarios	3.141,98
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	1.046,26
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	1.037,35
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	198,51
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	1.223,83
5	BIENES DURADEROS	76.121,83
5,01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	48.487,30
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	9.274,37
5.01.03	Equipo de comunicación	111,00
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	1.787,00
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	19.931,03
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	14.546,91
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	2.836,99
5,02	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	27.634,53
5.02.07	Instalaciones	23.685,26
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	3.949,27
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	24.869,42
6.01	TRANSFERENCIAS SECTOR PUBLICO	19.599,83
6.01.02	Transferencias Corrientes a Organos Desconcentrados	19.599,83
6.03	PRESTACIONES	4.890,84
6.03.01	Prestaciones Legales	3.535,54

CODIGO	PARTIDA Y SUBPARTIDA	EGRESO REAL ACUMULADO
6.03.99	Otras Prestaciones	1.355,30
6.06	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	378,75
6.06.02	Reintegros o Devoluciones	378,75
	TOTAL	966.441,79

31/12/2018 - DATOS SUMINISTRADOS POR EL AREA DE CONTABILIDAD DE INSA

Elaborado por
Evelyn Méndez Arce
Presupuesto




Revisado por
José Pablo Murillo Morales
Administración Financiera




Aprobado por
Arturo Solorzano Arroyo
Comision de Presupuesto






Instituto Nacional de Innovación y Transferencia en Tecnología Agropecuaria Tel 2231-2344, Fax: 2296-0858

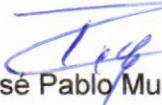
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA

CERTIFICA

Que de acuerdo a la documentación revisada y analizada del presupuesto del INTA, el Superávit 2018, es de **¢1.150.300.910,00** (mil ciento cincuenta millones trescientos mil novecientos diez colones con cero céntimos).

Del superávit antes mencionado se incluyeron en el presupuesto del INTA para el ejercicio económico 2019, **¢553.290.730,00** (quinientos cincuenta y tres millones doscientos noventa mil setecientos treinta colones con cero céntimos); **¢145.330.070,00** (ciento cuarenta y cinco millones trescientos treinta mil setenta colones con cero céntimos) de superávit específico y **¢407.960.660,00** (cuatrocientos siete millones novecientos sesenta mil seiscientos sesenta colones con cero céntimos) de superávit libre, quedando un saldo de **¢597.010.180,00** (quinientos noventa y siete millones diez mil ciento ochenta colones con cero céntimos) de superávit presupuestar.

Se extiende la presente el día 13 de febrero de 2019.


José Pablo Murillo Morales
Dirección Administrativa Financiera
INTA





Instituto Nacional de Innovación y
Transferencia en Tecnología Agropecuaria

INSTITUTO NACIONAL DE INNOVACIÓN Y TRANSFERENCIA EN TECNOLOGÍA AGROPECUARIA
LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2018
(en miles de colones)

SUPERAVIT LIBRE

Detalle	MONTO (miles de colones)
Superávit 2018	1.150.300,91
Superávit Especifico	427.441,04
Superávit Libre	722.859,87

Elaborado por:
Evelyn Méndez Arce
Presupuesto



Aprobado por:
José Pablo Murillo Morales
Administrativo Financiero





Instituto Nacional de Innovación y
Transferencia en Tecnología Agropecuaria

INSTITUTO NACIONAL DE INNOVACIÓN Y TRANSFERENCIA EN TECNOLOGÍA AGROPECUARIA
LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2018
(en miles de colones)

SUPERAVIT ESPECIFICO SEGÚN FUENTE DE RECURSO

PARTIDA	IDENTIFICACIÓN DE PARTIDA	FUENTE DE RECURSO	MONTO (miles de colones)
3.3.2.0.00.00.0.0.00	Superávit Especifico	Superávit de Recursos Transferidos por el MAG para el Proyecto de Cartografía de Suelos	52.091,04
3.3.2.0.00.00.0.0.00	Superávit Especifico	Superávit del INTA	375.350,00

Elaborado por:
Evelyn Méndez Arce
Presupuesto



Aprobado por:
José Pablo Murillo Morales
Administrativo Financiero



INSTITUTO NACIONAL DE INNOVACIÓN Y TRANSFERENCIA EN TECNOLOGÍA AGROPECUARIA
LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2018
(en miles de colones)

SUPERAVIT ESPECIFICO SEGÚN FUNDAMENTO

PARTIDA	IDENTIFICACIÓN DE PARTIDA	FUNDAMENTO	MONTO (miles de colones)
3.3.2.0.00.0.0.0.00	Superávit Especifico	Utilización de superávit específico del Proyecto "Cartografía digital nacional de clases taxonómicas de suelos y capacidad de uso de las tierras en Costa Rica, para el ordenamiento territorial y los planes reguladores de los Gobiernos Locales", para atender contrataciones de bienes y servicios en la ejecución de este proyecto.	52.091,04
3.3.2.0.00.0.0.0.00	Superávit Especifico	Recursos destinados a obras de infraestructura mediante Decreto N° 40295-H (Ampliación del Gasto Presupuestario máximo 2017 para el Instituto de Innovación y Transferencia en Tecnología Agropecuaria, INTA.	375.350,00

Elaborado por:
Evelyn Méndez Arce
Presupuesto



Aprobado por:
José Pablo Murillo Morales
Administrativo Financiero



Anexos



Instituto Nacional de Innovación y
Transferencia en Tecnología Agropecuaria

Para ser ejecutado por:
Dirección Administrativa Financiera

Sesión No. 432 (Ord)	Art. 06	Celebrada: 21-01-2019	Acuerdo No.07
----------------------	---------	-----------------------	---------------

SE ACUERDA:

Aprobar el Informe de Ejecución Presupuestaria del IV Trimestre 2018, presentado por el señor José Pablo Murillo Director, Dirección Administrativa Financiera, mediante el oficio DAF-INTA-006-2019, de fecha 17 de enero de 2019. **ACUERDO FIRME**


Arturo Solórzano Arroyo
Director Ejecutivo



INTA
JUNTA DIRECTIVA
INSTITUTO NACIONAL DE INNOVACIÓN Y TRANSFERENCIA EN TECNOLOGÍA AGROPECUARIA

Cc: -Archivo

Informe de Evaluación Presupuestaria 2018 Al 31 de diciembre 2018

El presente informe se conforma a solicitud de la Contraloría General de la República, de acuerdo a los resultados al 31 de diciembre 2018 del Instituto Nacional de Innovación y Transferencia en Tecnología Agropecuaria (INTA).

Comportamiento de los ingresos:

El presupuesto total de ingresos y egresos aprobado al Instituto Nacional de Innovación y Transferencia en Tecnología Agropecuaria (INTA), al 31 de diciembre de 2018, asciende a la suma de $\text{¢}1.573,58$ millones (mil quinientos setenta y tres millones, quinientos ochenta mil colones) de los cuales a esa fecha se obtuvo una recaudación de $\text{¢}2.116,74$ millones (dos mil ciento dieciséis millones, setecientos cuarenta mil colones), representando un 134,52% del total de ingresos presupuestados. El comportamiento de los ingresos respecto a su ejecución se muestra a continuación.

INTA INGRESOS PRESUPUESTADOS VS INGRESOS REALES AL 31 DE DICIEMBRE 2018 En millones de colones



FUENTE DE INGRESO	PRESUPUESTO APROBADO 31-12-2018	INGRESOS REALES 31-12-2018	% INGRESO REAL RESPECTO AL INGRESO APROBADO
Ingresos Tributarios			
-Ingresos No Tributarios	360,27	306,50	85,08%
_Transferencias Corrientes	541,00	689,64	127,48%
Financiamiento			
-Recursos de vigencias anteriores	672,30	1.120,59	166,68%
Total	1.573,57	2.116,73	134,52%

CON BASE EN INFORMACIÓN DEL AREA DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD AL 31 DICIEMBRE 2018

Según se muestra en el cuadro anterior, al 31 de diciembre de 2018, el INTA recibió ingresos por un monto de ¢2.116,74 millones, lo que representa el 134,52% de los ingresos aprobados para el ejercicio económico 2018. Es importante hacer notar que en los ingresos disponibles se considera la suma de ¢653,33 millones del superávit libre que no están presupuestados, pero que por instrucción de la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestara, se deben reflejar en los informes de ejecución presupuestaria, a pesar que no se pueden ejecutar.

Como fuentes de ingresos se cuenta con la venta de bienes y servicios, las transferencias corrientes del MAG y de las instituciones del Sector Agropecuario que reciben transferencias del Gobierno Central, tal es el caso de SENASA, SENARA e INCOPECA, así como los recursos del superávit libre. La recaudación total de ingresos al 31 de diciembre de 2018 se muestra en el siguiente cuadro:

**INTA: INGRESO REAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO
En millones de colones**

FUENTE DE INGRESO	INGRESO REAL 31-12-2018	% INGRESO REAL POR FUENTE FINANCIAMIENTO
INGRESO NO TRIBUTARIO		
Venta de bienes y servicios, multas y sanciones y otros ingresos	306,50	14,48%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	689,64	32,58%
MAG	499,15	23,58%
SENARA	190,49	9,00%
INCOPECA	-	0,00%
SENASA	-	0,00%
FITTACORI	-	0,00%
FINANCIAMIENTO		
Recursos de vigencias anteriores 1/	1.120,60	52,94%
Total	2.116,74	100,00%

1/ NO CONSIDERA EL SUPERAVIT LIBRE NO PRESUPUESTADO POR LA SUMA DE ¢653,33 POR NO ESTAR APROBADO SU GASTO

Comportamiento de los egresos:

En lo que respecta a la ejecución de recursos presupuestados al 31 de diciembre 2018, los egresos realmente ejecutados en el INTA suman ¢966,44 millones, lo que representa un 61,42% de los ingresos reales percibidos y disponibles en el período (este porcentaje es el resultado de los ingresos reales percibidos menos la diferencia del Superávit del INTA de ¢653,33 millones, este resultado menos los egresos reales acumulados).

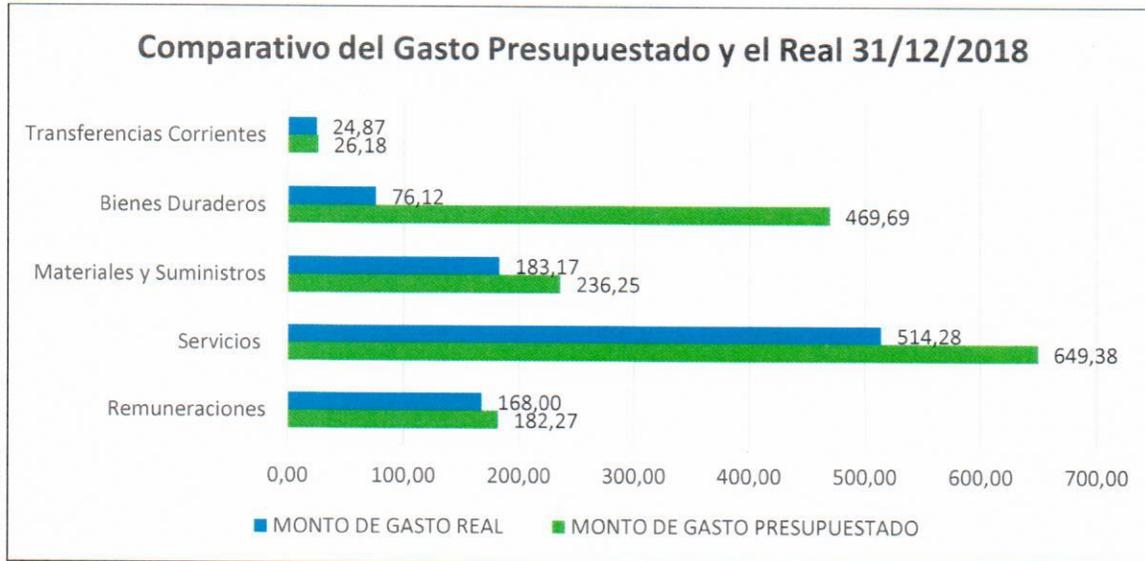
Por partida presupuestaria el comportamiento de los gastos es el siguiente:

El rubro de Remuneraciones muestra un gasto real de ¢168,00 millones representando el 92,18% del gasto aprobado para esa partida. Para la partida de Servicios el gasto real fue de ¢514,28 millones lo que significa un gasto del 79,20% del monto presupuestado. En materiales y suministros se ejecutó la suma de ¢183,16 millones siendo el gasto de esa partida de un 77,53%. En el rubro de Bienes Duraderos el gasto real fue de ¢76,12 millones representando un 16,21% y para el caso de la partida de Transferencias se ejecutaron ¢24,86 millones correspondiente al 95,00% del gasto presupuestado. En el cuadro que se muestra a continuación se puede determinar la participación del gasto por partida presupuestaria aprobada, así como su respectivo porcentaje de ejecución total respecto al ingreso real obtenido al 31 de diciembre de 2018.

**INTA: PARTICIPACION PORCENTUAL DEL GASTO REAL POR PARTIDA
PRESUPUESTARIA RESPECTO AL MONTO PRESUPUESTADO 2018**
En millones de colones

PARTIDA DE GASTO PRESUPUESTADA	MONTO DE GASTO PRESUPUESTADO	MONTO DE GASTO REAL	% DEL GASTO REAL RESPECTO AL GASTO APROBADO POR PARTIDA
Remuneraciones	182,27	168,00	92,17%
Servicios	649,38	514,28	79,20%
Materiales y Suministros	236,25	183,17	77,53%
Bienes Duraderos	469,69	76,12	16,21%
Transferencias Corrientes	26,18	24,87	95,00%
Cuentas Especiales	9,81	9,81	100,00%
TOTAL	1.573,58	966,44	61,42%

CON BASE EN INFORMACIÓN DEL AREA DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD AL 31 DE DICIEMBRE 2018



Analizando la ejecución del gasto acumulada para el cuarto trimestre del año 2018, se puede observar que el INTA logró un porcentaje de ejecución del 61,42%, lo cual refleja un esfuerzo institucional en materia presupuestaria. Es importante mencionar que la Institución no ha recibido la transferencia para el proyecto de “Cartografía digital nacional de clases taxonómicas de suelos y capacidad de uso de las tierras en Costa Rica para el ordenamiento territorial y los planes reguladores de los Gobiernos Locales”.

Resultados de la Ejecución Presupuestaria:

Tomando en cuenta los resultados de los ingresos y egresos reales para el período 2018, se finaliza con una ejecución presupuestaria del 61,42%. Un porcentaje importante de esta sub ejecución obedece al acatamiento del Decreto N° 40540-H Contingencia Fiscal, el cual restringió una serie de sub partidas y además instauró procesos adicionales para la aprobación de solicitudes de contratación. La institución recibió una transferencia la segunda semana del mes de diciembre, provocando que sea imposible ejecutar estos fondos en ese período y trasladándolos presupuestariamente como superávit al 2019, e incrementando así la sub ejecución en el 2018.

Desviaciones de mayor relevancia:

Los puntos más relevantes en cuanto a los objetivos planteados para el 2018 que se evidencian en los resultados obtenidos al 31 de diciembre son los siguientes:

En cuanto a los ingresos se logró alcanzar un 134,52% del total presupuestado para este año, recibiendo fondos el INTA por parte de SENARA en el cuarto trimestre del 2018, y registrando un total de ingresos acumulados al 31 de diciembre de 2017 de ¢2.116.742.700,00.

Las partidas presupuestarias de gasto que no lograron un resultado óptimo en su ejecución fueron la 1. Servicios con un 79,20%, 2. Materiales y suministros con un 77,53% y finalmente 5. Bienes duraderos con el resultado más desfavorable con un 16,21%, esto debido a que en la institución se espera contar con planos para las obras de construcción, pero una parte se recibió en diciembre y la última en enero 2019.

Desempeño institucional:

Para el período 2018 se acató lo estipulado en el Decreto N° 40540-H Contingencia Fiscal, y adicional los decretos y directrices para recortar gastos en el sector público (Decretos 41157-H, 41161-H, 41162-H; y Directrices 003-H, 007-H, 008-H, 009-H, 011-H, 012-H y 013-H) las cuales repercutieron el proceso para las contrataciones durante ese lapso del año y restringió a las distintas unidades de la institución en su desempeño presupuestario.

Durante esos meses la institución tuvo que realizar un esfuerzo adicional para cumplir a cabalidad con las obligaciones adquiridas en períodos anteriores, y así mismo seguir impulsando y promoviendo actividades de investigación de las Estaciones Experimentales.

Situación económica - financiera:

Tomando en consideración que en los distintos estados financieros que se presentan a la Junta Directiva, funcionarios y a la Contabilidad Nacional; las cuentas contables no exactamente coinciden con los conceptos y partidas a nivel presupuestario.

Por lo que presupuestariamente se refleja un superávit de vigencias anteriores por ¢1.120.598.730,00; proviniendo estos recursos del superávit libre y el superávit específico. Siendo contrarios los resultados obtenidos al 31 de diciembre 2018 contablemente, esto debido a que en el Estado de Resultados se muestra una pérdida de ¢245.911.780; por el registro de consumo de bienes no concesionados y de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados, que sumados ascienden a ¢1.807 millones de colones.

La situación financiera de la institución se considera "Estable", las cuentas contables que inciden en el resultado final del período sea negativo debido a partidas no monetarias como la depreciación y desvalorización de activos biológicos. En general se ha mantenido un balance entre los ingresos y gastos de la institución durante el 2018.

Propuesta de medidas correctivas:

Como medidas correctivas se tiene determinado el seguimiento y control de las partidas presupuestarias para el año 2019. Tener contacto y comunicación constante entre funcionarios administrativos y los encargados de las unidades usuarias, con la finalidad de que en cada modificación presupuestaria sean contempladas las necesidades de cada uno de estos.

Tener nuevas fuentes de financiamiento para proyectos, investigaciones e infraestructura de la institución, que le permitan no solo la permanencia, sino también, el posicionarse en temas de innovación, desarrollo y transferencia de tecnología agropecuaria.

Concientizar a los funcionarios de las unidades usuarias para que envíen en tiempo y forma a la Contabilidad toda aquella información necesaria, que permita mostrar de la manera más certera y exacta, la situación financiera del Instituto Nacional de Innovación y Transferencia en Tecnología Agropecuaria.

Elaborado por:
José Pablo Murillo Morales
Director, Dirección Administrativa Financiera



Instituto Nacional de Innovación y Transferencia en Tecnología Agropecuaria

Estado de Congruencia Liquidación Presupuestaria - Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

En miles de colones

Déficit Contable del Estado de Rendimiento Financiero	-245.911,78
<u>Partidas no Presupuestarias del Estado de Rendimiento Financiero:</u>	
Diferencias de cambio positivas por activos	- 1.018,55
Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados	- 16.389,54
Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar	- 68,49
Gastos a devengar	2.141,95
Gastos devengado por beneficios al personal	5.438,47
Deterioro y desvalorización de activos biológicos	66,77
Consumo de bienes no concesionados	264.835,36
Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados	28.117,83
Deterioro de cuentas a cobrar	853,20
Diferencias de cambio negativas por activos	246,83
Ajustes de inventarios	66.046,00
Devoluciones o reintegros	1.465,96
<u>Partidas Presupuestarias sin afectación en el Estado de Rendimiento</u>	
Superávit Periodos Anteriores	1.120.598,73
Bienes Duraderos	-76.121,83
Superávit Presupuestario	1.150.300,91

INSTITUTO NACIONAL DE INNOVACIÓN Y TRANSFERENCIA EN TECNOLOGÍA AGROPECUARIA
CONCILIACIÓN PRESUPUESTO CONTABILIDAD 2018

Ingresos		Descripción de la Su partida	Ejecución Presupuestaria	Estado de Rendimientos Financieros (ERF)	Diferencia	Observaciones
Código Su partida						
1.0.0.0.00.00.0.0.000		INGRESOS CORRIENTES	996.143,97	996.203,97	60,00	Monto no ajustado del primer trimestre
1.3.0.0.00.00.0.0.000		INGRESOS NO TRIBUTARIOS	306.503,80	306.563,80	60,00	Monto no ajustado del primer trimestre
1.3.1.0.00.00.0.0.000		VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	266.431,04	266.431,04	-	
1.3.1.1.00.00.0.0.000		VENTA DE BIENES	175.121,67	175.121,67	-	
1.3.1.1.01.00.0.0.000		Venta de Bienes Agropecuarios y Forestales	175.121,67	175.121,67	-	
1.3.1.2.00.00.0.0.000		VENTA DE SERVICIOS	91.309,37	91.309,37	-	
1.3.1.2.09.00.0.0.000		OTROS SERVICIOS	91.309,37	91.309,37	-	
1.3.1.2.09.02.0.0.000		Servicios de investigación y desarrollo	91.309,37	91.309,37	-	
1.3.2.0.00.00.0.0.000		INGRESOS DE LA PROPIEDAD				
1.3.2.2.00.00.0.0.000		RENTA DE LA PROPIEDAD				
1.3.2.2.02.00.0.0.000		Alquiler de terrenos				
1.3.2.3.00.00.0.0.000		RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS				
1.3.2.3.03.00.0.0.000		OTRAS VENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS				
1.3.2.3.03.01.0.0.000		Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos de Bancos Estatales				
1.3.2.3.03.04.0.0.000		Diferencias por Tipo de Cambio				
1.3.3.0.00.00.0.0.000		MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES	2.251,39	2.251,39	-	
1.3.3.1.00.00.0.0.000		MULTAS Y SANCIONES	2.251,39	2.251,39	-	
1.3.3.1.09.00.0.0.000		Otras multas	2.251,39	2.251,39	-	
1.3.9.0.00.00.0.0.000		OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	37.821,37	37.881,37	60,00	Monto no ajustado del primer trimestre
1.4.0.0.00.00.0.0.000		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	689.640,17	689.640,17	-	
1.4.1.0.00.00.0.0.000		TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO	689.640,17	689.640,18	0,01	Redondeo
1.4.1.1.00.00.0.0.000		Transferencias Corrientes del Gobierno Central	499.150,15	499.150,15	-	
		-Transferencia del MAG según Ley	499.150,15	499.150,15	-	
		Transferencias Corrientes de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	190.490,02	190.490,02	-	
1.4.1.3.00.00.0.0.000		-Transferencia de SENARA	190.490,02	190.490,02	-	
		Partidas No Presupuestarias incluidas en ERF				
		Intereses por equivalentes de efectivo		0,01	0,01	
		Diferencias de cambio positivas por activos		1.018,55	1.018,55	
		Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		16.389,54	16.389,54	
		Reversión de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar		68,49	68,49	
3.0.0.0.00.00.0.0.000		FINANCIAMIENTO	1.120.598,73			
3.3.0.0.00.00.0.0.000		RECURSOS DE VICENCIAS ANTERIORES	1.120.598,73			

Código Su partida	Descripción de la Su partida	Ejecución Presupuestaria	Estado de Rendimientos Financieros (ERF)	Diferencia	Observaciones
3.3.1.0.00.00.0.0.000	SUPERAVIT LIBRE	653.332,66			
	-Superávit del INTA	653.332,66			
3.3.2.0.00.00.0.0.000	SUPERAVIT ESPECIFICO	467.266,07			
	-Superávit INTA	375.350,00			
	-Superávit INTA Proyecto de Cartografía de Suelos)	91.916,07			
	TOTAL	2.116.742,70	1.013.680,57	1.103.062,13	
	Gastos				
Código Su partida	Descripción de la Su partida				
0	REMUNERACIONES BÁSICAS	168.006,35	173.511,61	5.505,26	
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	130.338,26	130.338,27	0,01	Redondeo
0.01.02	Jornales	130.338,26	130.338,27	0,01	Redondeo
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	1.661,04	7.099,51	5.438,47	Gasto por provisión para vacaciones de jornales
0.02.05	Dietas	1.661,04	1.661,04	-	
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	10.797,11	10.863,88	66,77	Diferencia entre el gasto de provisión y lo pagado
0.03.03	Decimotercer mes	10.797,11	10.863,88	66,77	Diferencia entre el gasto de provisión y lo pagado
0.04	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL	12.715,82	14.020,02	1.304,20	Monto corresponde al aporte de la institución al INS, que en el presupuesto es registrado en la partida de "Contribuciones Patronales a Fondos de Pensiones y Otros Fondos de Capitalización"
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social 9,25%	12.063,72	12.063,74	0,02	Redondeo
0.04.05	Contribución patronal al Banco Popular y de Desarr. Com.0,5%	652,10	652,09	0,01	Redondeo
0.05	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	12.494,11	11.189,93	1.304,18	Monto corresponde al aporte de la institución al INS, que en el presupuesto es registrado en la partida de "Contribuciones Patronales a Fondos de Pensiones y Otros Fondos de Capitalización"
0.05.01	Contribución patronal al fondo de pensiones CCSS 5,08%	6.625,26	6.625,27	0,01	Redondeo
0.05.02	Aporte patronal régimen obligatorio de pensiones 1,5 %	1.956,28	652,09	1.304,19	Esta diferencia corresponde al monto aportado por la institución al INS.
0.05.03	Aporte patronal al Fondo de Capitalización laboral 3 %	3.912,57	3.912,56	0,01	Redondeo
0.05.05	Contribución patronal a fondos administrados por entes privados 5,33%				
0.99	REMUNERACIONES DIVERSAS				
0.99.01	Gastos de representación				
1	SERVICIOS	514.278,23	515.341,80	1.063,57	
1.01	ALQUILERES	11.153,22	11.153,23	0,01	Redondeo
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	9.577,22	9.577,23	0,01	Redondeo
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	1.576,00	1.576,00	-	
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo				
1.01.04	Alquiler y derechos para telecomunicaciones				
1.01.99	Otros alquileres				
1.02	SERVICIOS BASICOS	47.957,68	47.951,72	5,96	

Código Su partida	Descripción de la Su partida	Ejecución Presupuestaria	Estado de Rendimientos Financieros (ERF)	Diferencia	Observaciones
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	6.443,48	6.443,48	-	
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	15.130,54	15.130,55	0,01	Redondeo
1.02.03	Servicios de correo	16,00	16,00	-	
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	26.258,04	26.252,07	5,97	Ajuste contable del periodo
1.02.99	Otros servicios básicos	109,62	109,62	-	
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	9.936,61	9.936,62	0,01	Redondeo
1.03.01	Información	654,45	654,45	-	
1.03.02	Publicidad y propaganda	-	-	-	
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	4.205,69	4.205,70	0,01	Redondeo
1.03.04	Transporte de bienes	-	-	-	
1.03.05	Servicios Aduaneros	106,29	106,29	-	
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financ y comerciales	-	-	-	
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	272,82	272,81	0,01	Redondeo
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	227.628,59	227.628,59	-	
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	832,54	832,54	-	
1.04.02	Servicios Jurídicos	-	-	-	
1.04.03	Servicios de ingeniería	15.323,34	15.323,34	-	
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	-	-	-	
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	-	-	-	
1.04.06	Servicios generales	204.548,70	204.548,69	0,01	Redondeo
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	6.924,01	6.924,02	0,01	Redondeo
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	82.994,17	82.882,71	111,46	
1.05.01	Transporte dentro del país	4.815,58	4.814,77	0,81	Corresponde a los gastos de transporte pagados por resolución administrativa del año anterior
1.05.02	Viáticos dentro del país	-	-	-	
1.05.03	Transporte en el exterior	77.556,12	77.445,47	110,65	Corresponde a los viáticos dentro del país pagados por resolución administrativa del año anterior
1.05.04	Viáticos en el exterior	622,47	622,47	-	
1.06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	70.997,52	75.175,28	4.177,76	
1.06.01	Seguros	70.997,52	75.175,28	4.177,76	Corresponde al devengamiento del gasto de primas pagadas el año anterior
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	16.994,58	16.994,58	-	
1.07.01	Actividades de capacitación	16.994,58	16.994,58	-	
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	-	-	-	
1.07.03	Gastos de representación institucional	-	-	-	
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	43.597,07	43.597,07	-	
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	-	-	-	
1.08.02	Mantenimiento de caminos	2.460,70	-	2.460,70	Monto registrado contablemente en la partida de otros gastos de mantenimiento y reparación
1.08.03	Mantenimiento de instalaciones y otras obras	-	-	-	
1.08.04	Mantenimiento de maquin. Equipo de producción	1.023,64	11.555,81	10.532,17	Monto registrado contablemente en la partida de otros gastos de mantenimiento y reparación
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	22.967,87	22.967,87	-	

Código Su partida	Descripción de la Su partida	Ejecución Presupuestaria	Estado de Rendimientos Financieros (ERF)	Diferencia	Observaciones
1.08.06	Manten. reparac. Maquinaria y equipo de comunicación			-	
1.08.07	Manten.reparación equipo y mobiliario de oficina	1.592,00	1.592,00	-	
1.08.08	Manten, reparación equipo de cómputo y sist. De informac.	81,00	81,00	-	
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	15.471,86	7.400,40	8.071,46	Monto registrado contablemente en la partida de mantenimiento y reparación de equipo para producción
1.09	IMPUESTOS				
1.09.99	Otros Impuestos			-	
1.99	SERVICIOS DIVERSOS	3.018,79	29,15	2.989,64	
1.99.02	Intereses moratorios y multas	446,79	7,15	439,64	Diferencia corresponde a las multas y sanciones que en la Contabilidad están registradas en "Gastos y resultados negativos varios"
1.99.03	Gastos de Oficinas en el Exterior			-	
1.99.05	Deducibles	2.550,00		2.550,00	Diferencia corresponde a las multas y sanciones que en la Contabilidad están registradas en "Gastos y resultados negativos varios"
1.99.99	Otros servicios no especificados	22,00	22,00	-	
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	183.165,96	249.211,96	-66.046,00	Monto total corresponde al ajuste realizado en los inventarios durante el año 2018.
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	95.970,22	140.774,10	-44.803,88	Ajuste en la partida de productos químicos y conexos
2.01.01	Combustibles y lubricantes	65.580,11	66.696,24	-1.116,13	Ajuste de inventario de la partida de combustibles y lubricantes
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	98,25	98,25	-	
2.01.03	Productos veterinarios	3.780,13	4.769,65	-989,52	Ajuste en la partida de productos veterinarios
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	7.718,23	15.009,36	-7.291,13	Ajuste del inventario en la partida de tintas, pinturas y diluyentes
2.01.99	Otros productos químicos	18.793,50	54.200,59	-35.407,09	Ajuste del inventario de otros productos químicos
2.02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	40.095,33	40.095,33	-	
2.02.01	Productos pecuarios y otras especies			-	
2.02.02	Productos agroforestales			-	
2.02.03	Alimentos y bebidas	96,59	96,59	-	
2.02.04	Alimentos para animales	39.998,74	39.998,74	-	
2.03	MATERIALES Y PROD. DE USO EN CONSTRUC.Y MANT	19.090,83	24.653,51	-5.562,68	Ajuste del inventario de Materiales y productos de Uso en la construcción
2.03.01	Materiales y productos metálicos	10.915,94	13.849,14	-2.933,20	Ajuste de inventario en la partida de materiales y productos metálicos
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	2.562,98	2.562,98	-	
2.03.03	Madera y sus derivados	703,20	703,20	-	
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónico, y de cómputo	890,25	960,16	-69,91	Ajuste del inventario en la partida de materiales y productos eléctricos
2.03.05	Materiales y productos de vidrio			-	

Código Su partida	Descripción de la Su partida	Ejecución Presupuestaria	Estado de Rendimientos Financieros (ERF)	Diferencia	Observaciones
2.03.06	Materiales y productos plásticos	3.960,01	4.982,33	- 1.022,32	Ajuste del inventario en la partida de materiales y productos plásticos
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción.	58,45	1.685,69	- 1.627,24	Ajuste del inventario en la partida de otros materiales y productos de uso en la construcción
2.04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	17.090,69	25.467,25	- 8.376,56	Ajuste del inventario de Herramientas e accesorios
2.04.01	Herramientas e instrumentos	2.249,45	4.041,47	- 1.792,02	Ajustes del inventario de Herramientas e instrumentos
2.04.02	Repuestos y accesorios	14.841,24	21.425,78	- 6.584,54	Ajuste del inventario de repuestos y accesorios
2.05	BIENES PARA LA PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN			-	
2.05.01	Materia prima			-	
2.05.99	Otros bienes para la producción y comercialización			-	
2.99	ÚTILES MATERIALES Y SUMINISTROS	10.918,89	18.221,77	- 7.302,88	Ajuste del inventario de Útiles materiales y suministros
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y computo	810,58	2.865,56	- 2.054,98	Ajuste del inventario de útiles y materiales de oficina y cómputo
2.99.02	Útiles y materiales médicos, hospitalarios y de investigac.	1.118,06	1.120,60	- 2,54	Ajuste del inventario de útiles y materiales médicos, hospitalarios
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	2.342,32	4.574,42	- 2.232,10	Ajuste del inventario de productos de papel cartón e impresos
2.99.04	Textiles y vestuarios	3.141,98	3.717,69	- 575,71	Ajuste del inventario de textiles y vestuarios
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	1.046,26	2.817,00	- 1.770,74	Ajuste del inventario de útiles y materiales de limpieza
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	1.037,35	1.234,86	- 197,51	Ajuste del inventario de útiles y materiales de resguardo y seguridad
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	198,51	258,68	- 60,17	Ajuste del inventario de útiles y materiales de cocina y comedor
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	1.223,83	1.632,95	- 409,12	Ajuste del inventario de otros útiles, materiales y suministros
3	INTERESES Y COMISIONES			-	
3.04	COMISIONES Y OTROS GASTOS			-	
3.04.05	Diferencia por tipo de cambio			-	
5	BIENES DURADEROS	76.121,83		76.121,83	Estas partidas fueron registradas contablemente como Bienes no Concesionados
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	48.487,30		48.487,30	Estas partidas fueron registradas contablemente como Bienes no Concesionados
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción				Monto fue registrado en la partida de Bienes no concesionados, Maquinaria y Equipos para la Producción
5.01.02	Equipo de transporte	9.274,37		9.274,37	
5.01.03	Equipo de comunicación	111,00		111,00	Monto fue registrado en la partida de Bienes no concesionados, Equipos de comunicación
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	1.787,00		1.787,00	Monto fue registrado en la partida de Bienes no concesionados, Equipos y mobiliarios de oficina

Código Su partida	Descripción de la Su partida	Ejecución Presupuestaria	Estado de Rendimientos Financieros (ERF)	Diferencia	Observaciones
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	19.931,03		19.931,03	Monto fue registrado en la partida de Bienes no concesionados, Equipos para computación
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	14.546,91		14.546,91	Monto fue registrado en la partida de Bienes no concesionados, Equipos de laboratorio
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional			-	
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	2.836,99		2.836,99	Monto fue registrado en la partida de Bienes no concesionados, en Otras maquinarias, equipos y mobiliario
5.02	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	27.634,53		27.634,53	Monto fue registrado en la partida de Bienes no concesionados, Edificios
5.02.01	Edificios			-	
5.02.02	Vías de comunicación terrestre			-	
5.02.07	Instalaciones	23.685,26		23.685,26	Monto fue registrado en la partida de Bienes no concesionados, Edificios
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	3.949,27		3.949,27	Monto fue registrado en la partida de Bienes no concesionados, Edificios
5.99	BIENES DURADEROS DIVERSOS				
5.99.01	Semovientes			-	
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	24.869,42	20.955,13	3.914,29	
6.01	TRANSFERENCIAS SECTOR PUBLICO	19.599,83	19.599,83	-	
6.01.02	Transferencias Corrientes a Organos Desconcentrados	19.599,83	19.599,83	-	
6.02	TRANSFERENCIA CORRIENTES A PERSONA				
6.02.01	Becas a funcionarios			-	
6.03	PRESTACIONES	4.890,84	1.355,30	3.535,54	Monto registrado contablemente como "Asistencia Social y beneficios al personal", así como monto que contempla la provisión respectiva
6.03.01	Prestaciones Legales	3.535,54		3.535,54	Monto registrado contablemente como "Asistencia Social y beneficios al personal", así como monto que contempla la provisión respectiva
6.03.99	Otras Prestaciones	1.355,30	1.355,30	-	
6.04	TRANSFERENCIAS CORR. ENTID.PRIVADAS SIN FINES LUCRO				
6.04.01	Transferencias corrientes a Asociaciones			-	
6.06	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	378,75		378,75	
6.06.01	Indemnizaciones			-	
6.06.02	Reintegros o devoluciones	378,75		378,75	Devoluciones de periodos anteriores
6.07	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO				
6.07.01	Transferencias Corrientes a Organismos Internacionales				
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				
7.01	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PUBLICO				

Código Su partida	Descripción de la Su partida	Ejecución Presupuestaria	Estado de Rendimientos Financieros (ERF)	Diferencia	Observaciones
7.01.02	Transferencias de capital a Órganos desconcentrados Comisión Nacional de Emergencia				
7.05	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR EXTERNO				
7.05.01	Transferencias de capital a organismos internacionales				
9	CUENTAS ESPECIALES				
9.02	SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA				
9.02.02	Sumas con destino específico sin asignación presupuestaria				
	Partidas No Presupuestarias incluidas en ERF				
	Asistencia social y beneficios al personal		3.505,89		
	Consumo de bienes no concesionados		264.835,36		
	Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		28.117,83		
	Deterioro de cuentas a cobrar		853,20		
	Diferencias de cambio negativas por activos		246,83		
	Gastos y resultados negativos varios		3.005,59		
	TOTAL	966.441,79	1.259.592,35		



Elaborado por: Jorge Sandoval Chaves



Revisado por: José Pablo Muriel Morales

Instituto Nacional de Innovación y Transferencia en Tecnología agropecuaria (INTA)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Octubre de 2018 al 31 de Diciembre de 2018

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2018	Año 2017
ACTIVO				
Activo Corriente				
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	1.193.310,36	1.193.583,87
1.1.1.01.	Efectivo		1.193.310,36	1.185.443,39
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo			8.140,48
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	0,00	0,00
1.1.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a corto plazo			
1.1.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo			
1.1.2.03.	Instrumentos Derivados a corto plazo			
1.1.2.98.	Otras inversiones a corto plazo			
1.1.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo *			
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	30.979,51	2.890,27
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo			
1.1.3.02.	Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo			
1.1.3.03.	Ventas a cobrar a corto plazo		24.268,52	
1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo		3.850,00	430,00
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo			
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo			
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo			
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo			
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		2.556,85	2.496,05
1.1.3.10.	Deudores por avales ejecutados a corto plazo			
1.1.3.11.	Planillas salariales			
1.1.3.12.	Beneficios Sociales			
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial		10.297,87	9.650,92
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		304,14	256,47
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		-10.297,87	-9.943,17
1.1.4.	Inventarios	06	0,00	66.045,93
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios			66.045,93
1.1.4.02.	Bienes para la venta			
1.1.4.03.	Materias primas y bienes en producción			
1.1.4.04.	Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones			
1.1.4.99.	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *			
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	2.334,86	6.512,62
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		2.141,95	6.319,71
1.1.9.02.	Cuentas transitorias			
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		192,91	192,91
Total del Activo Corriente			1.226.624,73	1.269.032,69

Activo No Corriente				
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	0,00	0,00
1.2.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo			
1.2.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo			
1.2.2.03.	Instrumentos Derivados a largo plazo			
1.2.2.98.	Otras inversiones a largo plazo			
1.2.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *			
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	0,00	0,00
1.2.3.03.	Ventas a cobrar a largo plazo			
1.2.3.07.	Préstamos a largo plazo			
1.2.3.08.	Documentos a cobrar a largo plazo			
1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo			
1.2.3.10.	Deudores por avales ejecutados a largo plazo			
1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo			
1.2.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *			
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	2.721.293,27	2.927.939,25
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		1.411.887,74	1.603.600,12
1.2.5.02.	Propiedades de inversión			
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados		796.615,90	808.344,19
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio			
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales			
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación			
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación		512.622,00	512.622,00
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados		167,63	3.372,94
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción			
1.2.6.	Bienes concesionados	11	0,00	0,00
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados			
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados			
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados			
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados			
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados			
1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción			
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	0,00	0,00
1.2.7.01.	Inversiones patrimoniales en el sector privado interno			
1.2.7.02.	Inversiones patrimoniales en el sector público interno			
1.2.7.03.	Inversiones patrimoniales en el sector externo			
1.2.7.04.	Inversiones patrimoniales en fideicomisos			
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	0,00	0,00
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo			
1.2.9.03.	Objetos de valor			
1.2.9.99.	Activos a largo plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Activo no Corriente		2.721.293,27	2.927.939,25
	TOTAL DEL ACTIVO		3.947.918,00	4.196.971,94

2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	16,912.58	10,549.50
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		400,00	
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		16,108,17	10,002,39
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo			
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo			
2.1.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a corto plazo			
2.1.1.06.	Deudas por avales ejecutados a corto plazo			
2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo			
2.1.1.08.	Deudas por Planillas salariales			
2.1.1.13.	Deudas por Creditos Fiscales a favor de terceros c/p			
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo		404,41	547,11
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	0,00	0,00
2.1.2.01.	Titulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo			
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo			
2.1.2.03.	Deudas asumidas a corto plazo			
2.1.2.04.	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo			
2.1.2.05.	Endeudamiento público a valor razonable			
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	19,125,72	17,403,02
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única			
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros			
2.1.3.03.	Depósitos en garantía		18,567,05	17,232,14
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		558,67	170,88
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	0,00	0,00
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo			
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo			
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	57,36	3,300,00
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		57,36	3,300,00
2.1.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo			
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Pasivo Corriente		36,095,66	31,252,52

2.2.	Pasivo No Corriente			
2.2.1.	Deudas a largo plazo	19	0,00	0,00
2.2.1.01.	Deudas comerciales a largo plazo			
2.2.1.02.	Deudas sociales y fiscales a largo plazo			
2.2.1.04.	Documentos a pagar a largo plazo			
2.2.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo			
2.2.1.06.	Deudas por avales ejecutados a largo plazo			
2.2.1.07.	Deudas por anticipos a largo plazo			
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo			
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	0,00	0,00
2.2.2.01.	Titulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo			
2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo			
2.2.2.03.	Deudas asumidas a largo plazo			
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	21	0,00	0,00
2.2.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única			
2.2.3.99.	Otros fondos de terceros			
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	0,00	0,00
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo			
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo			
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	0,00	0,00
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo			
2.2.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo			
2.2.9.99.	Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Pasivo no Corriente		0,00	0,00
	TOTAL DEL PASIVO		36,095,66	31,252,52

3. PATRIMONIO				
3.1. Patrimonio público				
3.1.1.	Capital	24	2.104.781,79	2.104.781,79
3.1.1.01.	Capital inicial		2.104.781,79	2.104.781,79
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital			
3.1.2.	Transferencias de capital	25	0,00	0,00
3.1.2.01.	Donaciones de capital			
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital			
3.1.3.	Reservas	26	0,00	0,00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes			
3.1.3.99.	Otras reservas			
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	27	0,00	0,00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera			
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta			
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura			
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas			
3.1.5.	Resultados acumulados	28	1.807.040,55	2.060.937,63
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		2.052.952,33	2.846.837,33
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		-245.911,78	-785.899,70
3.2. Intereses minoritarios				
3.2.1.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	29	0,00	0,00
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general			
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras			
3.2.2.	Intereses minoritarios - Evolución	30	0,00	0,00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas			
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas			
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados			
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio			
TOTAL DEL PATRIMONIO			3.911.822,34	4.165.719,42
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			3.947.918,00	4.196.971,94

0,00

0,00

Jorge Sandoval Chaves
JORGE ALBERTO SANDOVAL CHAVES (FIRMA)
 Firmado digitalmente por JORGE ALBERTO SANDOVAL CHAVES (FIRMA)
 Fecha: 2019.02.04 14:49:09 -06'00'

Elaborado por:

José Pablo Murillo Morales
JOSE PABLO MURILLO MORALES (FIRMA)
 Firmado digitalmente por JOSE PABLO MURILLO MORALES (FIRMA)
 Fecha: 2019.02.04 15:07:56 -06'00'

Revisado por:

José Arturo Solórzano Arroyo
JOSE ARTURO SOLORZANO ARROYO (FIRMA)
 Firmado digitalmente por JOSE ARTURO SOLORZANO ARROYO (FIRMA)
 Fecha: 2019.02.04 23:07:24 -06'00'

Aprobado por:

Instituto Nacional de Innovación y Transferencia en Tecnología Agropecuaria (INTA)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
12755742018
En miles de colones

Cuenta	Conosab	Capital	Transferencias de capital	Reservas	Varaciones no asignables a reservas	Resultados acumulados	Intereses Minoritarios Patrimonio	Intereses Minoritarios Evolución	Total Patrimonio
	311	312	313	314	315	321	322		
Saldos al 31/12/2017									
Variaciones de ejercicio									
3.1.1.01.	Capital inicial	3.1.1.01							4.185.719,42
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital	3.1.1.02							0,00
3.1.2.01.	Donaciones de capital	3.1.2.01							0,00
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital	3.1.2.99							0,00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes		3.1.3.01						0,00
3.1.3.99.	Otras reservas		3.1.3.99						0,00
3.1.4.01.	Diferencia de conversión de moneda extranjera				3.1.4.01				0,00
3.1.4.02.	Diferencia de valor razonable de activos financieros designados a la venta				3.1.4.02				0,00
3.1.4.03.	Diferencia de valor razonable de instrumentos financieros designados como subsecuente				3.1.4.03				0,00
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas				3.1.4.99				0,00
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores					-7.885,30			-7.885,30
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio					-245.911,78			-245.911,78
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general						3.2.1.01		0,00
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras						3.2.1.02		0,00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas							3.2.2.01.	0,00
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas							3.2.2.02.	0,00
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados							3.2.2.03.	0,00
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio							3.2.2.99.	0,00
Total de variaciones del ejercicio		0,00	0,00	0,00	0,00	-253.897,08	0,00	0,00	-253.897,08
Saldo del período		2.104.781,79	0,00	0,00	0,00	1.807.046,55	0,00	0,00	3.911.822,34

(*) De uso exclusivo en Estados Contables consolidados

Jorge Sandoval Chaves JORGE ALBERTO SANDOVAL CHAVES
 FIRMADO FIRMADO
 Fecha: 2018.02.04 14:50:19 -06:00 Fecha: 2018.02.04 14:50:19 -06:00

José Pablo Murillo Morales JOSE PABLO MURILLO MORALES
 FIRMADO FIRMADO
 Fecha: 2018.02.04 14:50:19 -06:00 Fecha: 2018.02.04 14:50:19 -06:00

José Arturo Solorzano Amayo JOSE ARTURO SOLORZANO AMAYO
 FIRMADO FIRMADO
 Fecha: 2018.02.04 14:50:19 -06:00 Fecha: 2018.02.04 14:50:19 -06:00

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por:

Instituto Nacional de Innovación y Transferencia en Tecnología agropecuaria (INTA)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Del 01 de Octubre de 2018 al 31 de Diciembre de 2018

En miles de colones

Descripción	Nota N°	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Cobros	76	968.085,47	1.079.940,43
Cobros por impuestos		0,00	0,00
Cobros por contribuciones sociales		0,00	0,00
Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario		2.251,39	1.871,61
Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos		238.312,52	204.490,24
Cobros por ingresos de la propiedad		0,01	0,01
Cobros por transferencias		689.640,18	796.400,92
Cobros por concesiones		0,00	0,00
Otros cobros por actividades de operación		37.881,37	77.177,65
Pagos	77	890.030,65	1.040.488,43
Pagos por beneficios al personal		171.755,84	181.975,13
Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		694.330,04	821.617,50
Pagos por prestaciones de la seguridad social		0,00	0,00
Pagos por otras transferencias		20.955,13	36.895,80
Otros pagos por actividades de operación		2.989,64	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de operación		78.054,82	39.452,00
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Cobros	78	0,00	0,00
Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios		0,00	0,00
Cobros por ventas y reembolso de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
Cobros por ventas y reembolso de inversiones en otros instrumentos financieros		0,00	0,00
Cobros por reembolsos de préstamos		0,00	0,00
Otros cobros por actividades de inversión		0,00	0,00
Pagos	79	76.121,83	127.291,76
Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		76.121,83	127.291,76
Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		0,00	0,00
Pagos por préstamos otorgados		0,00	0,00
Otros pagos por actividades de inversión		0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión		-76.121,83	-127.291,76
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Cobros	80	3.056,34	3.084,51
Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital		0,00	0,00
Cobros por endeudamiento público		0,00	0,00
Otros cobros por actividades de financiación		3.056,34	3.084,51
Pagos	81	5.387,60	9.862,50
Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan resultados		0,00	0,00
Pagos por amortizaciones de endeudamiento público		0,00	0,00
Otros pagos por actividades de financiación		5.387,60	9.862,50
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación		-2.331,26	-6.777,99
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades		-398,27	-94.617,75
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas		124,76	50,16
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		1.193.583,87	1.288.151,46
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	82	1.193.310,36	1.193.583,87

Jorge Sandoval Chaves	JORGE ALBERTO SANDOVAL CHAVES (FIRMA)	Firmado digitalmente por JORGE ALBERTO SANDOVAL CHAVES (FIRMA) Fecha: 2019.02.04 14:50:54 -06'00'	Elaborado por:
José Pablo Murillo Morales	JOSE PABLO MURILLO MORALES (FIRMA)	Firmado digitalmente por JOSE PABLO MURILLO MORALES (FIRMA) Fecha: 2019.02.04 15:08:44 -06'00'	Revisado por:
José Arturo Solorzano Arroyo	JOSE ARTURO SOLORZANO ARROYO (FIRMA)	Firmado digitalmente por JOSE ARTURO SOLORZANO ARROYO (FIRMA) Fecha: 2019.02.04 23:09:53 -06'00'	Aprobado por:

Instituto Nacional de Innovación y Transferencia en Tecnología agropecuaria (INTA)

Estado de Rendimiento Financiera

Del 01 de Octubre de 2018 al 31 de Diciembre de 2018

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2018	Año 2017
4.	INGRESOS			
4.1.	Impuestos			
4.1.1.	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	31	0,00	0,00
4.1.1.01.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas físicas			
4.1.1.02.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas			
4.1.1.03.	Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores			
4.1.1.99.	Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital			
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	32	0,00	0,00
4.1.2.01.	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles			
4.1.2.02.	Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y embarcaciones			
4.1.2.03.	Impuesto sobre el patrimonio			
4.1.2.04.	Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles			
4.1.2.05.	Impuesto a los traspasos de vehículos, aeronaves y embarcaciones			
4.1.2.99.	Otros impuestos a la propiedad			
4.1.3.	Impuestos sobre bienes y servicios	33	0,00	0,00
4.1.3.01.	Impuestos generales y selectivos sobre ventas y consumo			
4.1.3.02.	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios			
4.1.3.99.	Otros impuestos sobre bienes y servicios			
4.1.4.	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	0,00	0,00
4.1.4.01.	Impuestos a las importaciones			
4.1.4.02.	Impuestos a las exportaciones			
4.1.4.99.	Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales			
4.1.9.	Otros impuestos	35	0,00	0,00
4.1.9.99.	Otros impuestos sin discriminar			
4.2.	Contribuciones sociales			
4.2.1.	Contribuciones a la seguridad social	36	0,00	0,00
4.2.1.01.	Contribuciones al seguro de pensiones			
4.2.1.02.	Contribuciones a regimenes especiales de pensiones			
4.2.1.03.	Contribuciones al seguro de salud			
4.2.9.	Contribuciones sociales diversas	37	0,00	0,00
4.2.9.99.	Otras contribuciones sociales			
4.3.	Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario			
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	2.251,39	1.871,61
4.3.1.01.	Multas de tránsito			
4.3.1.02.	Multas por atraso en el pago de bienes y servicios			
4.3.1.03.	Sanciones administrativas			
4.3.1.99.	Otras multas		2.251,39	1.871,61
4.3.2.	Remates y confiscaciones de origen no tributario	39	0,00	0,00
4.3.2.99.	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario			
4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas			
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	40	266.431,04	210.190,24
4.4.1.01.	Ventas de bienes		175.121,67	163.595,32
4.4.1.02.	Ventas de servicios		91.309,37	46.594,92
4.4.2.	Derechos administrativos	41	0,00	0,00
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte			
4.4.2.99.	Otros derechos administrativos			
4.4.3.	Comisiones por préstamos	42	0,00	0,00
4.4.3.01.	Comisiones por préstamos al sector privado interno			
4.4.3.02.	Comisiones por préstamos al sector público interno			

4.4.3.03.	Comisiones por préstamos al sector externo			
-----------	--	--	--	--

4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones	43	0,00	0,00
4.4.4.01.	Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación			
4.4.4.98.	Resultados positivos por ventas de otras inversiones			
4.4.5.	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	44	0,00	0,00
4.4.5.01.	Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas			
4.4.5.02.	Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo			
4.4.5.03.	Resultados positivos por ventas de activos biológicos			
4.4.5.04.	Resultados positivos por ventas de bienes intangibles			
4.4.5.05.	Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros			
4.4.5.06.	Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo			
4.4.5.07.	Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles			
4.4.5.08.	Resultados positivos por intercambio de Inventario			
4.4.5.09.	Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de impuestos			
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperacion de dinero mal agreditado de periodos anteriores	45	0,00	0,00
4.4.6.01.	Resultados positivos por la recuperacion de sumas de periodos anteriores			
4.5.	Ingresos de la propiedad			
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	46	0,01	0,00
4.5.1.01.	Intereses por equivalentes de efectivo		0,01	
4.5.1.02.	Intereses por títulos y valores a costo amortizado			
4.5.1.98.	Resultados positivos de otras inversiones			
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	47	0,00	0,00
4.5.2.01.	Alquileres			
4.5.2.02.	Ingresos por concesiones			
4.5.2.03.	Derechos sobre bienes intangibles			
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	48	0,00	0,00
4.5.9.03.	Intereses por ventas			
4.5.9.07.	Intereses por préstamos			
4.5.9.08.	Intereses por documentos a cobrar			
4.5.9.10.	Intereses por deudores por avales ejecutados			
4.5.9.97.	Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial			
4.5.9.99.	Intereses por otras cuentas a cobrar			
4.6.	Transferencias			
4.6.1.	Transferencias corrientes	49	689.640,18	796.400,92
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno			
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		689.640,18	796.400,92
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo			
4.6.2.	Transferencias de capital	50	0,00	0,00
4.6.2.01.	Transferencias de capital del sector privado interno			
4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno			
4.6.2.03.	Transferencias de capital del sector externo			
4.9.	Otros ingresos			
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	51	1.018,55	133.165,02
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		1.018,55	564,36
4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos			
4.9.1.03.	Resultados positivos por tenencia de activos no derivados			132.600,66
4.9.1.04.	Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados			
4.9.1.05.	Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados			
4.9.1.06.	Resultado positivo por exposición a la inflación			
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	52	0,00	0,00
4.9.2.01.	Reversión de consumo de bienes no concesionados			
4.9.2.02.	Reversión de consumo de bienes concesionados			

4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	53	16.389,54	0,00
4.9.3.01.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		16.389,54	
4.9.3.02.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados			
4.9.3.03.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios			
4.9.3.04.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta			
4.9.3.05.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y bienes en producción			
4.9.4.	Recuperación de provisiones	54	68,49	0,00
4.9.4.01.	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones			
4.9.4.02.	Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar		68,49	
4.9.4.03.	Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios			
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	55	0,00	0,00
4.9.5.01.	Recuperación de provisiones para litigios y demandas			
4.9.5.02.	Recuperación de provisiones para reestructuración			
4.9.5.03.	Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados			
4.9.5.99.	Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas			
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	56	0,00	0,00
4.9.6.01.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales			
4.9.6.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo			
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	57	37.881,37	77.177,65
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		37.881,37	77.177,65
TOTAL DE INGRESOS			1.013.680,57	1.218.805,44

5.	GASTOS			
5.1.	Gastos de funcionamiento			
5.1.1.	Gastos en personal	58	177.017,50	183.311,99
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		130.338,27	136.974,79
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		7.099,51	5.179,97
5.1.1.03.	Incentivos salariales		10.863,88	11.447,41
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		14.020,02	14.724,79
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		11.189,93	11.752,44
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		3.505,89	3.232,59
5.1.1.07.	Contribuciones estatales a la seguridad social			
5.1.1.99.	Otros gastos en personal			
5.1.2.	Servicios	59	515.341,80	611.387,83
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		11.153,23	11.851,88
5.1.2.02.	Servicios básicos		47.951,72	45.871,13
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		9.936,62	21.568,15
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		227.628,59	252.735,43
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		82.882,71	116.450,89
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		75.175,28	73.516,98
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo		16.994,58	20.044,56
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		43.597,07	69.308,81
5.1.2.99.	Otros servicios		22,00	40,00
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	60	249.211,96	204.043,49
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		140.774,10	125.694,44
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios		40.095,33	36.965,99
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		24.653,51	8.651,57
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		25.467,25	13.315,62
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		18.221,77	19.415,87
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	61	264.835,36	376.487,16
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		264.835,36	376.487,16
5.1.4.02.	Consumo de bienes concesionados			

5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	62	28.117,83	588.735,98
5.1.5.01.	Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		28.117,83	588.735,98
5.1.5.02.	Deterioro y desvalorización de bienes concesionados			
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	63	0,00	0,00
5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios			
5.1.6.02.	Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta			
5.1.6.03.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en producción			
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	64	853,20	1.456,76
5.1.7.01.	Deterioro de inversiones			
5.1.7.02.	Deterioro de cuentas a cobrar		853,20	1.456,76
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	65	0,00	0,00
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas			
5.1.8.02.	Cargos por reestructuración			
5.1.8.03.	Cargos por beneficios a los empleados			
5.1.8.99.	Cargos por otras provisiones y reservas técnicas			
5.2.	Gastos financieros			
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	66	0,00	0,00
5.2.1.01.	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública			
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos			
5.2.1.03.	Intereses sobre deudas asumidas			
5.2.1.04.	Intereses sobre endeudamiento de Tesorería			
5.2.9.	Otros gastos financieros	67	0,00	28,80
5.2.9.01.	Intereses por deudas comerciales			
5.2.9.02.	Intereses por deudas sociales y fiscales			28,80
5.2.9.04.	Intereses por documentos a pagar			
5.2.9.06.	Intereses sobre deudas por avales ejecutados			
5.2.9.99.	Otros gastos financieros varios			
5.3.	Gastos y resultados negativos por ventas			
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	68	0,00	0,00
5.3.1.01.	Costo de ventas de bienes			
5.3.1.02.	Costo de ventas de servicios			
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones	69	0,00	0,00
5.3.2.02.	Resultados negativos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación			
5.3.2.99.	Resultados negativos por ventas de otras inversiones			
5.3.3.	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	70	0,00	0,00
5.3.3.01.	Resultados negativos por ventas de construcciones terminadas			
5.3.3.02.	Resultados negativos por ventas de propiedades, planta y equipo			
5.3.3.03.	Resultados negativos por ventas de activos biológicos			
5.3.3.04.	Resultados negativos por ventas de bienes intangibles			
5.3.3.05.	Resultados negativos por ventas por arrendamientos financieros			
5.3.3.06.	Resultados negativos por intercambio de propiedades, planta y equipo			
5.3.3.07.	Resultados negativos por intercambio de bienes intangibles			
5.4.	Transferencias			
5.4.1.	Transferencias corrientes	71	20.955,13	36.895,80
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		1.355,30	1.846,91
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno		19.599,83	35.048,89
5.4.1.03.	Transferencias corrientes al sector externo			
5.4.2.	Transferencias de capital	72	0,00	0,00
5.4.2.01.	Transferencias de capital al sector privado interno			
5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno			
5.4.2.03.	Transferencias de capital al sector externo			
5.9.	Otros gastos			
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	73	246,83	203,41
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		246,83	186,41
5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos			17,00

5.9.1.03.	Resultados negativos por tenencia de activos no derivados			
5.9.1.04.	Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados			
5.9.1.05.	Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados			
5.9.1.06.	Resultado negativo por exposición a la inflación			
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	74	0,00	0,00
5.9.2.01.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales			
5.9.2.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo			
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	75	3.012,74	2.153,92
5.9.9.02.	Impuestos, multas y recargos moratorios		7,15	40,55
5.9.9.03.	Devoluciones de impuestos			
5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios		3.005,59	2.113,37
	TOTAL DE GASTOS		1.259.592,35	2.004.705,14
	AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO		-245.911,78	-785.899,70
			0,00	0,00

Jorge Sandoval Chaves
JORGE ALBERTO SANDOVAL CHAVES (FIRMA)
Firmado digitalmente por JORGE ALBERTO SANDOVAL CHAVES (FIRMA) Fecha: 2019.02.04 14:52:03 -06'00'
 Elaborado por:

José Pablo Murillo Morales
JOSE PABLO MURILLO MORALES (FIRMA)
Firmado digitalmente por JOSE PABLO MURILLO MORALES (FIRMA) Fecha: 2019.02.04 15:09:15 -06'00'
 Revisado por:

José Arturo Solórzano Arroyo
JOSE ARTURO SOLORZANO ARROYO (FIRMA)
Firmado digitalmente por JOSE ARTURO SOLORZANO ARROYO (FIRMA) Fecha: 2019.02.04 23:13:00 -06'00'
 Aprobado por:

CLASIFICACION ECONOMICA DE GASTOS REALES
(en miles de colones)

1 GASTOS CORRIENTES	890.319,96
1.1 GASTOS DE CONSUMO	865.450,54
1.1.1 REMUNERACIONES	168.006,35
1.1.1.1 Sueldos y salarios	142.796,41
1.1.1.2 Contribuciones sociales	25.209,94
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	697.444,19
1.2 INTERESES	-
1.2.1 Internos	-
1.2.2 Externos	-
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	24.869,42
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	19.599,83
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	5.269,59
1.3.3 <i>Transferencias corrientes al Sector Externo</i>	-
2 GASTOS DE CAPITAL	76.121,83
2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL	27.634,53
2.1.1 Edificaciones	-
2.1.2 Vías de comunicación	-
2.1.3 Obras urbanísticas	-
2.1.4 Instalaciones	23.685,26
2.1.5 Otras obras	3.949,27
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	48.487,30
2.2.1 Maquinaria y equipo	48.487,30
2.2.2 Terrenos	-
2.2.3 Edificios	-
2.2.4 Intangibles	-
2.2.5 Activos de valor	-
2.3 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-
2.3.1 Transferencias de capital al Sector Público	-
2.3.2 Transferencias de capital al Sector Privado	-
2.3.3 Transferencias de capital al Sector Externo	-
3 TRANSACCIONES FINANCIERAS	-
3.1 CONCESION DE PRESTAMOS	-
3.2 ADQUISICIÓN DE VALORES	-
3.3 AMORTIZACIÓN	-
3.3.1 Amortización interna	-
3.3.2 Amortización externa	-
3.4 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	-
4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN	-

Elaborado por
Evelyn Méndez Arce
Presupuesto

Revisado y Aprobado por
José Pablo Murillo Morales
Administración Financiera

