

PRESENTACIÓN

El presente documento, contiene el Informe de liquidación presupuestaria institucional de forma acumulada al finalizar el mes de diciembre del período 2021, atendiendo con en el mismo, las Disposiciones Específicas emitidas por la Contraloría General de la República y las Auditorías tanto Interna como la Externa, al Área de Administración Financiera.

La información que se brinda permite medir desde la óptica presupuestaria los resultados obtenidos en la ejecución de los recursos al finalizar el mes de diciembre del período 2021; traducidos y consolidados en las cifras de ejecución, según programa presupuestario, permitiendo a la Administración activa conocer con precisión el grado de avance logrado en la ejecución de los recursos asignados a las diferentes necesidades institucionales, así como realizar las acciones correctivas, en aquellos procesos y actividades, donde se presenten desviaciones, con respecto a lo previamente establecido, principalmente en los recursos destinados a Inversión Social. Para efectos de presentación, el informe se divide en dos apartados:

1. El análisis general de los ingresos percibidos según el Clasificador de Ingresos del Sector Público; así como los gastos realizados durante el período representado conforme al Clasificador por Objeto del Gasto del Sector Público.
2. Los cuadros con la información numérica detallada por cada una de las Unidades que ejecutan recursos destinados a Inversión Social; conforme la Estructura de Ejecución definida a los distintos rubros, así como a nivel de Programas, Partidas, Grupo de Subpartidas y Subpartidas Presupuestarias.

INGRESOS

1.1. Fuentes de Financiamiento:

Los ingresos institucionales se dividen en dos grupos, a saber: **1) Recursos Propios o Libres**, que son los provenientes de la Ley de Creación del IMAS y demás leyes conexas; **2) Los Recursos Específicos**, que están conformados por las demás fuentes de financiamiento, o sea, son los recursos que se destinan íntegramente a la Inversión Social conforme se ha definido en su especificidad, y según estructura presupuestaria utilizada al interno de la institución. Estas fuentes de financiamiento están conformadas por: Transferencias provenientes del **Gobierno Central** compuestas por: los recursos para Avancemos, Seguridad Alimentaria, Crecemos, Ministerio de Trabajo y Seguridad Social (Emergencias Transferencias provenientes de **FODESAF** compuestos por Inciso B, inciso H, Inciso K, además de los recursos de Ley de la Red de Cuido, así como los recursos del Programa de **Empresas Comerciales** por concepto de Ventas de Productos Manufacturados que también su clasificación es específica.

1.2. Información General: En el siguiente cuadro se observa que, los ingresos percibidos al 31 de diciembre del ejercicio económico 2021, alcanzaron la suma de **¢276,699,217.61 miles**, cifra que representa un **99.76%** del total de recursos presupuestados ajustados (**Presupuesto Inicial más Presupuestos Extraordinarios**) para el periodo en estudio que ascendieron a la suma de **¢ 277,375,096.23 miles**. La clasificación de la información está expresada de conformidad con el Clasificador Oficial de Ingresos del Sector Público, según el siguiente resumen.

Cuadro # 1
RESUMEN DE INGRESOS REALES Y SUS VARIACIONES
SEGÚN/ FUENTE DE FINANCIAMIENTO
AL 31/12/2021
(En miles de colones)

CONCEPTO	INGRESOS INSTITUCIONALES PROYECTADOS	INGRESOS REALES ACUMULADOS AL MES DE DICIEMBRE	VARIACIONES (PROYECTADOS ACUMULADOS AL MES DE DICIEMBRE/REALES ACUMULADOS AL MES DE DICIEMBRE)	
			ABSOLUTA	RELATIVA
RECURSOS LIBRES/PROPIOS	48,027,993.35	48,528,193.31	500,199.96	1%
PROPIOS	48,027,993.35	48,528,193.31	500,199.96	1%
RECURSOS ESPECÍFICOS	229,347,102.88	228,171,024.30	-1,176,078.58	-1%
FODESAF	53,845,208.38	53,795,322.38	-49,885.99	0%
FODE-CRECE	15,140,801.50	15,140,801.50		0%
RED DE CUIDO	25,057,828.66	25,066,968.41	9,139.74	0%
GOBIERNO CENTRAL (Avancemos)	47,595,288.37	47,518,291.33	-76,997.04	-0.2%
GOBIERNO CENTRAL (Avancemos MEP)	23,632,457.04	23,632,457.04	3,720,000.00	18.7%
GOBIERNO CENTRAL (CRECE-MEP)	32,377,610.40	32,377,611.08	-3,719,999.32	-10.3%
GOBIERNO CENTRAL (Seguridad Alimentaria)	6,790,279.52	6,790,279.52		0%
GOBIERNO CENTRAL (Emergencias)	1,499,492.57	1,499,492.57		0%
GOBIERNO CENTRAL (MTSS-Bono Proteger)	52,909.00	52,909.00		0%
GOBIERNO CENTRAL (MTSS-Bono Proteger) INS	1,423.49	1,423.49		0%
GOBIERNO CENTRAL (MTSS-Bono Proteger) RECOPE	199,000.00	199,000.00		0%
GOBIERNO CENTRAL MTSS-REDCUIDO	5,000,000.00	5,000,000.00		0%
EMPRESAS COMERCIALES	18,154,803.95	17,096,467.97	-1,058,335.98	-6%
TOTAL	277,375,096.23	276,699,217.61	-675,878.62	-0.24%
% con respecto Ingresos Institucionales Proyectados 2021		99.76%		

Fuente: Sistema Informático SAP

De la información contenida en el cuadro anterior se concluye que, en términos generales, las proyecciones definidas para el Presupuesto Institucional 2021, se consideran muy acertadas; dado que solamente se dejó de percibir un **0.24%** con respecto a los ingresos proyectados.

Importante hay que indicar que, si se visualiza la información por separado, en lo que respecta a los ingresos Propios se percibió un **1%** de más, con la fuente GOBIERNO CENTRAL (Avancemos MEP) **18.7%**, caso contrario sucede con los recursos de CRECE-MEP con un **10.3%** y los recursos Avancemos el cual se deja de percibir un **0.2%**. En relación con los recursos de Empresas Comerciales sufre una disminución de ingresos que alcanzó un **6%**, el cual representa en términos absolutos la suma de **¢1,058,335.98 miles**, en comparación a los ingresos proyectados para el periodo.

Cuadro # 2
DETALLE DE INGRESOS REALES
SEGÚN/CLASIFICADOR DE INGRESOS SECTOR PÚBLICO
AL 31/12/2021
(En miles de colones)

CONCEPTO	PRESUPUESTO DE INGRESOS INSTITUCIONAL	INGRESOS REALES ACUMULADOS AL MES DE DICIEMBRE	% DE INGRESOS REALES VRS. INGRESOS PROYECTADOS
INGRESOS CORRIENTES	266,706,922.90	266,031,061.97	100%
<u>Ingresos Tributarios</u>	<u>781,879.21</u>	<u>820,571.85</u>	<u>105%</u>
Impuesto sobre Bienes y Servicios	781,879.21	820,571.85	105%
Imp. Específicos Servicios Hospedaje / Ley 9326	781,879.21	820,571.85	105%
<u>Contribuciones Sociales</u>	<u>38,946,211.57</u>	<u>39,376,179.48</u>	<u>101%</u>
Otras Contribuciones Sociales	38,946,211.57	39,376,179.48	101%
Otras Contribuciones Sociales/Ley 6443	4,801,461.00	4,729,661.21	99%
Nómina del Sector Privado/Ley 4760	34,144,750.58	34,646,518.26	101%
<u>Ingresos no Tributarios</u>	<u>20,356,302.34</u>	<u>19,211,780.87</u>	<u>94%</u>
Venta de Bienes y Servicios	17,298,698.34	16,078,375.88	93%
Venta de Bienes	16,361,759.57	15,189,098.47	93%
Manufacturados (PEC)	15,773,387.75	14,367,941.30	91%
Manufacturados DL-GOLFITO	588,371.82	821,157.17	140%
Venta de Servicios	936,938.77	889,277.41	95%
Servicios de publicación e impresión	95.27	9.25	10%
Otros Servicios	936,843.50	889,268.16	95%
Otros Servicios (PEC)	896,043.50	854,168.16	95%
Otros Servicios (DL-GOLFITO)	10,800.00	1,800.00	0%
Otros Servicios SINIRUBE	30,000.00	33,300.00	111%
Ingresos de la Propiedad	2,643,042.41	2,711,261.84	103%
Traspaso de Dividendos (PEC)	2,207,306.74	2,207,306.74	100%
Intereses comisiones s/ préstamo sector privado	117.45	4,194.16	3571%
Intereses cuentas corrientes Bancos Estatales	435,618.21	499,760.94	115%
IMAS	80,009.30	103,349.24	129%
FODESAF	68,099.05	38,359.81	56%
Gobierno Central	73,220.78	30,257.76	41%
PEC	6,427.01	5,853.59	91%
DL-GOLFITO		0.22	0%
Diferencias por tipo de cambio IMAS	953.79	2,543.37	267%
Diferencias por tipo de cambio PEC	206,908.29	319,396.94	154%
Diferencias por tipo de cambio DL-GOLFITO		0.02	0%
Multas, sanciones, remates y confiscaciones	71.57		0%
Sanciones administrativas	71.57		0%
INTERESES MORATORIOS	273,285.75	274,955.26	101%
Por atrasos en pago de impuestos	273,285.75	274,955.26	101%
Otros Ingresos no Tributarios	141,204.27	147,187.89	104%

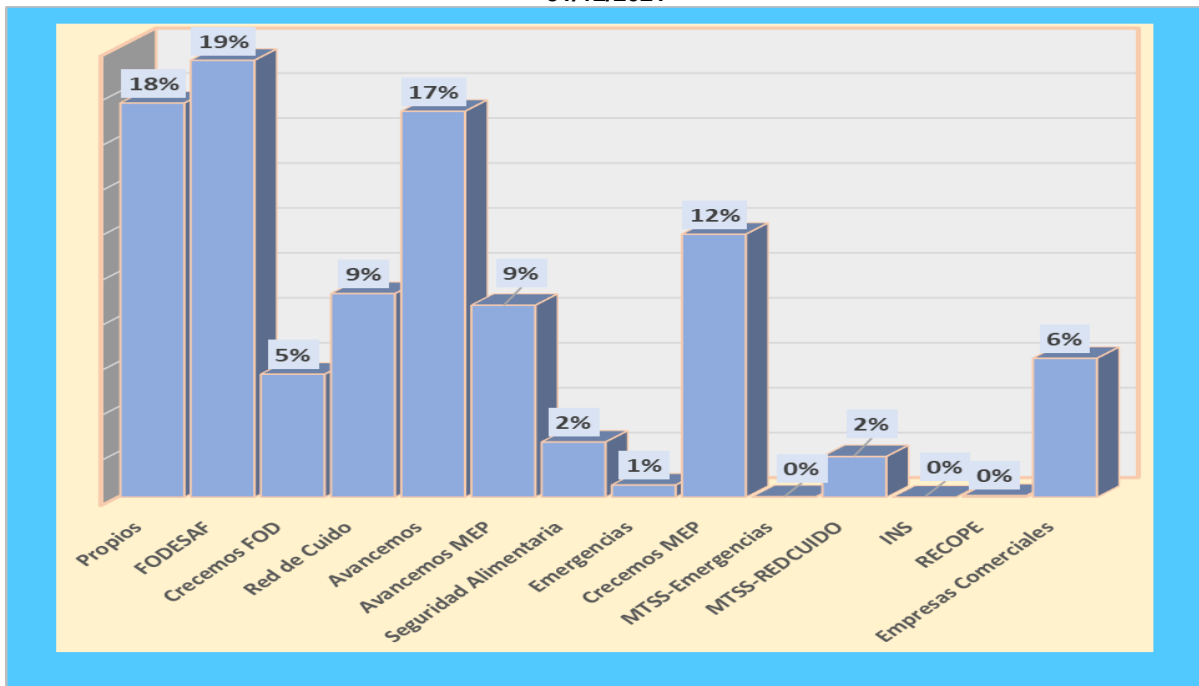
CONCEPTO	PRESUPUESTO DE INGRESOS INSTITUCIONAL	INGRESOS REALES ACUMULADOS AL MES DE DICIEMBRE	% DE INGRESOS REALES VRS. INGRESOS PROYECTADOS
Reintegros efectivos (IMAS)	27,314.27	64,168.69	235%
Reintegros efectivos (FODESAF)	30,473.16	10,326.40	34%
Reintegros efectivos (Gobierno Central Avancemos)	35,329.82	1,295.80	4%
Reintegros y devoluciones CRECE-MEP)		0.68	0%
Reintegros efectivos (Red Cuido)		9,139.75	0%
Reintegros efectivos PEC	3,323.48	5,514.68	0%
Ingresos varios no especificados	44,763.54	56,741.89	127%
IMAS	44,763.54	56,523.44	126%
PEC		218.45	0%
<u>Transferencias Corrientes</u>	<u>206,622,529.77</u>	<u>206,622,529.77</u>	<u>100%</u>
Del Sector Público	206,622,529.77	206,622,529.77	100%
De Gobierno Central (Avancemos)	47,267,190.09	47,267,190.09	100%
De Gobierno Central (Avancemos MEP)	21,720,000.00	21,720,000.00	100%
De Gobierno Central (Avancemos MEP cuadernos)	1,600,000.00	1,600,000.00	100%
Del Gobierno Central (MEP-Crecemos Gasto Administrativo)	3,347,711.68	3,347,711.68	100%
Del Gobierno Central (MEP-Crecemos Inversión Social)	28,250,172.00	28,250,172.00	100%
Del Gobierno Central (MEP-Crecemos Transferencias)	28,220,172.00	28,220,172.00	100%
Del Gobierno Central (MEP-Crecemos Comisiones)	30,000.00	30,000.00	100%
De Gobierno Central (Seguridad Alimentaria)	6,784,961.47	6,784,961.47	100%
De Gobierno Central (MTSS-Bono Proteger)	5,000,000.00	5,000,000.00	100%
Órganos Desconcentrados/FODESAF	67,639,942.54	67,639,942.54	100%
<i>Bienestar Familiar recursos de Ley</i>	49,372,572.04	49,372,572.04	100%
<i>Bienestar Familiar/inciso H</i>	1,563,284.50	1,563,284.50	100%
<i>Bienestar Familiar/inciso K</i>	674,741.13	674,741.13	100%
<i>Bienestar Familiar/inciso FODESAF-K-Emergencias (FODESAF-Crecemos Inversión Social)</i>	888,543.38	888,543.38	100%
Red Cuido	15,140,801.50	15,140,801.50	100%
Red Cuido	25,012,552.00	25,012,552.00	100%
INGRESOS DE CAPITAL	3,922.14	3,904.44	100%
<u>Venta de Activos</u>	<u>2,972.98</u>		0%
Venta de terrenos	2,972.98		0%
<u>Recuperación de Préstamos</u>	<u>949.16</u>	<u>3,904.44</u>	411%
Al sector privado	949.16	3,904.44	411%
FINANCIAMIENTO	10,664,251.19	10,664,251.19	100%
Superávit Recursos Propios IMAS	4,725,219.24	4,725,219.24	100%
Superávit Recursos Específicos	5,939,031.96	5,939,031.96	100%
Superávit Recursos FODESAF TOTAL	1,292,771.80	1,292,771.80	100%
<i>FODESAF Ley</i>	457,677.55	457,677.55	100%
<i>FODE-CRECE</i>	94,944.30	94,944.30	0%
<i>FODESAF inciso H</i>	289,189.01	289,189.01	100%
<i>Bienestar Familiar/Emergencias destino específico</i>	405,684.28	405,684.28	100%
RED DE CUIDO	45,276.66	45,276.66	100%
Gobierno Central (Avancemos)	200,671.94	200,671.94	100%
Gobierno Central (Avancemos Intereses)	18,875.74	18,875.74	100%
Superávit (Avancemos MEP)	312,457.04	312,457.04	100%
Superávit (Seguridad Alimentaria)	5,318.05	5,318.05	100%
Superávit CRECE-MEP	779,726.72	779,726.72	100%
Superávit INS (Bono Proteger)	1,423.49	1,423.49	100%
Superávit RECOPE (Bono Proteger)	199,000.00	199,000.00	100%
Superávit MTSS (Bono Proteger)	52,909.00	52,909.00	100%
Superávit Gobierno Central (Emergencias)	1,499,492.57	1,499,492.57	100%
Superávit PEC	1,276,385.60	1,276,385.60	100%
Superávit DL-Golfito real	300,000.00	300,000.00	0%

CONCEPTO	PRESUPUESTO DE INGRESOS INSTITUCIONAL	INGRESOS REALES ACUMULADOS AL MES DE DICIEMBRE	% DE INGRESOS REALES VRS. INGRESOS PROYECTADOS
TOTAL	277,375,096.23	276,699,217.61	100%

Fuente: Sistema Informático SAP.

De igual forma, en el siguiente gráfico, se muestra, en términos relativos, según fuente de financiamiento, la composición de los Ingresos efectivamente recaudados durante el ejercicio en estudio.

Gráfico No. 1
DISTRIBUCIÓN % DE LOS INGRESOS REALES
SEGÚN FUENTE DE FINANCIAMIENTO
31/12/2021



Fuente: Sistema Informático SAP.

Del gráfico anterior se desprende que el mayor porcentaje de ingreso lo constituye los recursos que provienen de FODESAF con un **19%**, recursos de IMAS en un **18%**, del Gobierno Central-Avancemos con un **17%**, seguido de los Crecemos MEP un **12%**, Gobierno Central-Avancemos-MEP y Red Cuido **9%**, Empresas Comerciales un **6%**, Crecemos FODESAF un **5%**, Seguridad Alimentaria y MTSS-Reducido un **2%** y Gobierno Central-Emergencias **1%**.

1.3. ANALISIS COMPARATIVO DE LOS INGRESOS REALES PERÍODO 2020 VERSUS PERÍODO 2021

En el siguiente cuadro se muestran los ingresos reales del período 2020 versus los ingresos reales del período 2021, con ello se determina el crecimiento real en términos absolutos y relativos de la recaudación del 2021 con relación al ejercicio anterior.

Cuadro # 3
INGRESOS REALES 2020 VRS. INGRESOS REALES 2021
SEGÚN: FUENTE DE FINANCIAMIENTO
(En miles de colones)

CONCEPTO	INGRESOS REALES ACUMULADOS AL MES DE DICIEMBRE		VARIACIONES	
	2020	2021	ABSOLUTA	RELATIVA
Recursos Propios	43,946,814.40	48,528,193.31	4,581,378.91	10%
Recursos FODESAF	57,361,675.51	53,795,322.38	-3,566,353.12	-6%
FODE-CRECE	16,016,167.30	15,140,801.50	-875,365.80	-5%
Recursos RED CUIDO	26,205,255.28	25,066,968.41	-1,138,286.87	-4%
Recursos Gobierno Central Avancemos	48,854,552.50	47,518,291.33	-1,336,261.17	-3%
Recursos Gobierno Central Avancemos MEP	19,320,341.62	23,632,457.04	4,312,115.42	22%
Recursos GOBIERNO CENTRAL (CRECE-MEP)	32,954,306.88	32,377,611.08	-576,695.80	-2%
Recursos Gobierno Central Seguridad Alimentaria	7,204,574.41	6,790,279.52	-414,294.90	-6%
Recursos Gobierno Central (Emergencias)	1,602,923.02	1,499,492.57	-103,430.45	-6%
Recursos Gobierno Central (MTSS BONO PROTEGER)	17,100,000.00	52,909.00	-17,047,091.00	100%
Recursos Gobierno Central (MTSS-BONO PROTEGER) INS	24,268,298.49	1,423.49	-24,266,875.00	100%
Recursos Gobierno Central (MTSS-BONO PROTEGER RECOPE)	14,913,250.00	199,000.00	-14,714,250.00	100%
Recursos Gobierno Central PANI)	86,558.97		-86,558.97	-100%
GOBIERNO CENTRAL MTSS-REDCUIDO		5,000,000.00	5,000,000.00	100%
Recursos Empresas Comerciales	8,350,764.05	17,096,467.97	8,745,703.92	105%
TOTAL	318,185,482.43	276,699,217.61	-41,486,264.83	-13%

Fuente: Sistema Informático SAP

De la información anterior se desprende que, en términos generales los Ingresos Reales del ejercicio 2021 comparados con los Ingresos Reales del período 2020, representa en términos absolutos una disminución de **¢41,486,264.83 miles**, lo cual en términos relativos es un **13%**. Esta disminución está conformada principalmente por los Recursos provenientes de Gobierno Central Ministerio de Trabajo y Seguridad Social (MTSS-BONO PROTEGER) INS la suma de **¢24,266,875.00 miles**, Recursos Gobierno Central (MTSS BONO PROTEGER), que en términos absolutos fue de **¢17,047,091.00 miles** los Recursos Gobierno Central (MTSS-BONO PROTEGER) RECOPE, un monto de **¢14,714,250.00 miles**, FODESAF que en términos absolutos fue de **¢3,566,353,12 miles**, los Recursos Gobierno Central Avancemos, un monto de **¢1,336,261.17 miles**, además, los recursos de Red de Cuido, por la suma de **¢1,138,286.87 miles**.

1. EGRESOS.

2.1 Información General: El quehacer institucional, durante el ejercicio económico 2021 estuvo estructurado en tres Programas Presupuestarios, a saber: Actividades Centrales, Protección y Promoción Social y Empresas Comerciales; a partir de los cuales se orientaron los egresos para la consecución de los fines originados en el Plan Operativo y el Presupuesto Institucional. Además, por razones de control y rendición de "Cuentas", se lleva por separado el presupuesto del Centro Gestor de Auditoría Interna.

El comportamiento de la ejecución del Presupuesto del período 2021 se desarrolló conforme se muestra en el siguiente cuadro:

CUADRO # 4
PRESUPUESTO AJUSTADO VRS. EGRESOS REALES
SEGÚN: PARTIDA PRESUPUESTARIA
AL 31/12/2021
(En miles de colones)

PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO	% EJECUCIÓN
Remuneraciones	20,864,334.68	19,873,847.29	990,487.39	95%
Servicios	14,908,331.72	13,338,723.22	1,569,608.49	89%
Materiales y Suministros	12,710,079.48	10,270,633.12	2,439,446.36	81%
Intereses y Comisiones	176,000.00	121,985.37	54,014.63	69%
Bienes Duraderos	1,304,903.86	908,357.36	396,546.50	70%
Transferencias Corrientes	225,002,297.85	223,125,371.29	1,876,926.56	99%
Inversión Social	220,856,097.37	219,136,749.73	1,719,347.63	99%
Otras Transferencias Corrientes	4,146,200.49	3,988,621.56	157,578.93	96%
Transferencias de Capital	2,409,148.64	1,969,090.36	440,058.28	82%
Inversión Social	2,409,148.64	1,969,090.36	440,058.28	82%
TOTAL	277,375,096.23	269,608,008.02	7,767,088.21	97%

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

Al concluir el período 2021, el monto total del Presupuesto Ajustado fue de **¢277,375,096.23 miles**. De este monto, los Egresos Reales que registran los Sistemas Informáticos Institucionales al 31 de diciembre del 2021 ascienden a la suma de **¢269,608,008.02 miles**, representándose un disponible de carácter Presupuestario por la suma de **¢7,767,088.21 miles**, lo que representa un **3%** en relación con los recursos no ejecutados y un **97%** ejecutado en relación con los recursos proyectados.

Es importante indicar que la subejecución total del periodo 2021 fue por la suma de **¢7,767,088.21 miles** como efectivamente se visualiza en el cuadro anterior, no obstante, es relevante aclarar, que esta es una subejecución a nivel Presupuestario, ya que es la relación entre el Presupuesto Ajustado y el Gasto Real.

Cuadro # 5
PRESUPUESTO AJUSTADO VRS. EGRESOS REALES
SEGÚN DISTRIBUCIÓN Y CONCEPTOS DE GASTOS
AL 31/12/ 2021
(En miles de colones)

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	% EGRESOS REALES VRS EGRESOS TOTALES SEGÚN CONCEPTO DE EJECUCIÓN	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
Actividades Centrales (con crecemos)	8,946,161.87	8,044,144.44	3%	902,017.44
Programa Protección y Promoción Social (con crecemos)	25,785,593.73	23,850,473.64	9%	1,935,120.09
SUBTOTAL GASTO ADMINISTRATIVO/OPERATIVO	34,731,755.61	31,894,618.08	12%	2,837,137.53
Inversión Social 1/	224,488,536.68	221,684,883.66	82%	2,803,653.02
SUBTOTAL (Sin P.E.C.)	259,220,292.28	253,579,501.73	94%	5,640,790.55
Empresas Comerciales	18,154,803.95	16,028,506.28	6%	2,126,297.66
TOTAL GENERAL	277,375,096.23	269,608,008.02	100%	7,767,088.21

1/ Incluye los recursos asignados a Servicios Profesionales y otros rubros considerados dentro del concepto de Inversión Social.

Como dato importante de rescatar de la información anterior, se tiene que, para la ejecución de los **¢221,684,883.66 miles** de Inversión Social, la institución incurrió en un Gasto Real en el rubro Administrativo/Operativo, de **¢31,894,618.08 miles** o sea que la institución requiere un presupuesto **6.95** veces menor en este rubro, para ejecutar los recursos destinados a la Inversión Social; estos datos no contemplan la información del Programa de Empresas Comerciales.

Ahora bien, si el análisis de la información relacionada con la ejecución de los recursos se realiza desde el ámbito de: Ingresos Reales versus Egresos Reales, identificados por cada una de la fuente de financiamiento, se obtienen los resultados que se muestran en el siguiente cuadro.

CUADRO # 6
PRESUPUESTO AJUSTADO, INGRESOS REALES VRS. EGRESOS REALES
SEGÚN: FUENTE DE FINANCIAMIENTO
AL 31/12/2021
(En miles de colones)

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	INGRESOS REALES	EGRESOS REALES	% DE EGRESOS REALES VS INGRESOS REALES
RECURSOS LIBRES	48,027,993.35	48,528,193.31	45,579,267.51	94%
Recursos Propios	48,027,993.35	48,528,193.31	45,579,267.51	94%
Gasto Administrativo/operativo	29,837,169.64	29,116,915.99	28,132,399.99	97%
Gasto Inversión Social	18,190,823.70	19,411,277.32	17,446,867.52	90%
RECURSOS ESPECÍFICOS	229,347,102.88	228,171,024.30	224,028,740.51	98%
RECURSOS ESPECÍFICOS OPERATIVO	4,894,585.96	4,861,060.81	3,762,236.09	77%
Gobierno Central (MEP-Crecemos Gasto Administrativos)	2,902,773.86	2,902,773.86	2,536,149.45	0%
Gobierno Central (MEP-Crecemos Gasto Administrativos-Actividades Centrales)	444,937.82	444,937.82	298,238.12	0%
Del Gobierno Central (MEP-Crecemos Comisiones)	30,000.00	30,000.00		0%
Superávit (CRECE-MEP, Gasto Administrativos, comisiones, indemnizaciones)	423,892.72	423,892.72	207,483.83	49%
Devolución Intereses Gobierno Central	82,658.65	49,133.50	37,846.22	77%
Devolución INS (Bono Proteger)	1,423.49	1,423.49	1,423.49	100%
Devolución RECOPE (Bono Proteger)	199,000.00	199,000.00	199,000.00	100%
Devolución MTSS (Bono Proteger)	52,909.00	52,909.00	52,909.00	100%
Gasto Operativo Gobierno Central (GOBIERNO-MEP)	756,990.42	756,990.42	429,185.98	57%
RECURSOS ESPECÍFICOS INVERSIÓN SOCIAL	206,297,712.97	206,213,495.51	204,237,998.13	99%
FODESAF	53,750,264.07	53,700,378.08	53,107,550.64	99%
FODESAF LEY	49,928,821.79	49,878,935.80	49,686,467.04	100%
FODESAF inciso H	1,852,473.51	1,852,473.51	1,811,228.40	98%
FODESAF inciso K	674,741.13	674,741.13	336,361.20	50%
Bienestar Familiar/Emergencias destino específico	1,294,227.65	1,294,227.65	1,273,494.00	98%
FODE-CRECE	15,235,745.80	15,235,745.80	15,183,940.00	100%
RED DE CUIDO	25,057,828.66	25,066,968.41	25,032,215.63	100%
Gobierno Central Avancemos	47,512,629.72	47,469,157.83	47,330,721.00	100%
Gobierno Central Avancemos MEP	22,875,466.62	22,875,466.62	22,080,472.59	102%

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	INGRESOS REALES	EGRESOS REALES	% DE EGRESOS REALES VS INGRESOS REALES
Transferencia Avancemos MEP	21,745,466.62	21,745,466.62	21,513,649.80	5783%
29901 implementos Escolares (Lapiceros, borradores etc)	372,021.45	372,021.45	21,083.89	3%
29903 implementos Escolares (Cuadernos) (MEP)	757,978.55	757,978.55	545,738.90	2%
GOBIERNO CENTRAL (CRECE-MEP)	28,576,006.00	28,576,006.00	28,488,694.00	100%
Del Gobierno Central (MEP-Crecemos Transferencias)	28,220,172.00	28,220,172.00	28,132,860.00	100%
Superávit Gobierno Central (CRECE-MEP)	355,834.00	355,834.00	355,834.00	100%
De Gobierno Central (MTSS-REDUCIDO)	5,000,000.00	5,000,000.00	4,820,179.80	96%
Gobierno Central Seguridad Alimentaria	6,790,279.52	6,790,279.52	6,777,656.10	100%
Gobierno Central Emergencias	1,499,492.57	1,499,492.57	1,416,568.37	94%
Empresas Comerciales	18,154,803.95	17,096,467.97	16,028,506.28	94%
PEC	17,266,432.13	15,975,310.57	15,170,357.85	95%
DL-GOLFITO	888,371.82	1,121,157.40	858,148.44	77%
TOTAL	277,375,096.23	276,699,217.61	269,608,008.02	97%

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

Como se puede observar en la información del cuadro anterior, la institución logró percibir un **99.76%** de los ingresos que se tenían proyectados. Del monto total de los Ingresos Reales percibidos, se logró una Ejecución Real **97%**.

2.2 ANÁLISIS DE LOS EGRESOS SEGÚN PROGRAMA PRESUPUESTARIO:

Para una mejor comprensión de la distribución de la ejecución de los recursos presupuestados para el período concluido, se realiza un análisis de los Egresos Reales, lo cual permite determinar el grado de efectividad que se obtuvo en la ejecución de los recursos en cada Programa Presupuestario, conforme se desprende del siguiente cuadro.

Cuadro # 7
DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL,
EGRESOS REALES Y DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
SEGÚN PROGRAMA
(En miles de colones)

PROGRAMA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	% DE EJECUCIÓN REAL POR PROGRAMA/SEGÚN PRESUPUESTO ASIGNADO	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO	REPRESENTACIÓN % DEL DISPONIBLE PRESUPUESTARIO SEGÚN PROGRAMA
Actividades Centrales 1/	8,946,161.87	8,044,144.44	90%	902,017.44	10%
Protección y Promoción Social	250,274,130.41	245,535,357.30	98%	4,738,773.11	2%
SUBTOTAL (Sin P.E.C.)	259,220,292.28	253,579,501.73	98%	5,640,790.55	2%
Empresas Comerciales	18,154,803.95	16,028,506.28	88%	2,126,297.66	12%
TOTAL GENERAL	277,375,096.23	269,608,008.02	97%	7,767,088.21	3%

^{1/} Incluye Auditoría

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

Para continuar con el análisis de la información referente a la ejecución de los recursos, se hace una breve descripción del comportamiento de la ejecución presupuestaria por cada uno de los Programas que conforman la Estructura Presupuestaria Institucional.

2.2.1 PROGRAMA, PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL: A este Programa se le asignó un monto total de **¢250,274,130.41 miles**; de los cuales la ejecución real ascendió a **¢245,535,357.30 miles**, distribuidos de la siguiente manera:

Del monto total de recursos asignados al Programa, la suma de **¢224,488,536.68 miles**, se destinó al financiamiento de la Inversión Social, distribuido en los diferentes rubros estratégicos definidos al interno de la institución y de los cuales se logró una ejecución real **¢221,684,883.66 miles**. Además, el monto de recursos destinados al gasto operativo fue de **¢25,785,593.73 miles**, de los cuales se logró una ejecución real de **¢23,850,473.64 miles**. Todo lo indicado en la anterior información, puede visualizarse en el siguiente cuadro:

Cuadro # 8
DISTRIBUCIÓN DE LOS RECURSOS ASIGNADOS AL PROGRAMA
SEGÚN/ SEGREGACIÓN DEL GASTO
(En miles de colones)

PARTIDA/SUBPARTIDA/BENEFICIO	TOTAL RECURSOS INVERSIÓN SOCIAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
GASTO ADMINISTRATIVO/OPERATIVOS PROTECCION Y PROMOCION SOCIAL y CRECEMOS	25,785,593.73	23,850,473.64	1,935,120.09
GASTO ADMINISTRATIVO/OPERATIVOS CRECEMOS	3,356,666.58	2,743,615.28	613,051.30
Total Gasto Administrativo Programa Protección y Promoción Social SIN CRECEMOS	22,428,927.15	21,106,858.36	1,322,068.80
Transferencias Corrientes	220,856,097.37	219,134,656.73	1,721,440.63
Subtotal Atención a Familias	58,485,504.70	58,384,523.31	100,981.39
<i>Atención a Familias (Fodesaf-IMAS)</i>	<i>50,328,732.61</i>	<i>50,245,765.03</i>	<i>82,967.59</i>
<i>Atención a Familias (Seguridad Alimentaria)</i>	<i>6,790,279.52</i>	<i>6,777,656.10</i>	<i>12,623.42</i>
<i>Atención a Familias (Gobierno Central)</i>	<i>1,366,492.57</i>	<i>1,361,102.18</i>	<i>5,390.39</i>
MTSS Cuidado y Desarrollo Infantil	5,000,000.00	4,820,179.80	179,820.20
Emergencias (IMAS)	1,882,797.00	1,741,882.21	140,914.79
Emergencias (FODESAF)	2,042,950.00	1,954,378.14	88,571.86
Emergencias (FODESAF CON DESTINO ESPECIFICO)	1,294,227.65	1,273,494.00	20,733.65
Veda	591,165.00	591,165.00	
Cuido y Desarrollo Infantil Ley 9220	25,057,828.66	25,032,215.63	25,613.04
Cuido y Desarrollo Infantil (IMAS)	2,792,238.77	2,741,580.27	50,658.49
Asignación Familiar H	1,852,473.51	1,811,228.40	41,245.11
Prestación Alimentaria K	674,741.13	336,361.20	338,379.93
Atención Situaciones de Violencia	754,065.00	743,551.57	10,513.43
Avancemos	48,431,519.29	48,201,967.00	229,552.29
Avancemos MEP	21,745,466.62	21,513,649.80	231,816.82
Creceemos FODESAF	15,235,745.81	15,183,940.00	51,805.80
Creceemos (IMAS)	30,000.00	24,984.00	5,016.00
Creceemos (MEP)	28,576,006.00	28,488,694.00	87,312.00
Capacitación	258,650.00	196,314.71	62,335.29
TMC-Personas Trabajadoras Menores Edad	365,540.00	325,550.00	39,990.00

PARTIDA/SUBPARTIDA/BENEFICIO	TOTAL RECURSOS INVERSIÓN SOCIAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
Procesos Formativos	3,070,730.00	3,064,055.00	6,675.00
Emprendimientos Productivos Individuales	1,215,000.00	1,209,424.45	5,575.55
FIDEICOMISO	1,257,576.43	1,257,576.43	
Transferencias Corrientes Asociaciones	241,871.82	237,941.82	3,930.00
Transferencias de Capital	2,409,148.64	1,969,090.36	440,058.28
Mejoramiento de Vivienda	552,000.00	500,305.04	51,694.96
Mejoramiento de Vivienda Emergencias	133,000.00	55,466.18	77,533.82
Otras Entidades Privadas sin Fines de Lucro	19,500.00	19,500.00	
SUBTOTAL RECURSOS PARA SUBSIDIOS DE LA INVERSIÓN SOCIAL	223,265,246.01	221,103,747.09	2,161,498.92
OTROS RUBROS DEL GASTO SOCIAL (PROGRAMA CUADERNOS Y OTROS)	1,223,290.67	579,043.57	644,247.10
Implementos Escolares (Lapiceros, borradores etc.)	465,312.12	33,304.67	432,007.45
Implementos Escolares (Cuadernos)	757,978.55	545,738.90	212,239.65
AJUSTES DE LA CONTABILIDAD		2,093.00	
TOTAL RECURSOS INVERSIÓN SOCIAL	224,488,536.68	221,684,883.66	2,803,653.02
TOTAL GENERAL DEL PROGRAMA PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL	250,274,130.41	245,535,357.30	4,738,773.11

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

2.2.2 PROGRAMA ACTIVIDADES CENTRALES: El Programa Actividades Centrales contó con recursos por la suma de **¢8,946,161.87 miles**, los cuales incluye los asignados a la Auditoría Interna y los recursos de gasto para atender el Beneficio Crecemos, logrando una Ejecución Real de **¢8,044,144.44 miles**.

Cuadro # 9
DISTRIBUCIÓN DE LOS RECURSOS Y EGRESOS REALES
SEGÚN PARTIDA PRESUPUESTARIA
(En miles de colones)

PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
REMUNERACIONES	5,125,347.16	4,866,740.89	258,606.28
SERVICIOS	2,261,368.98	1,868,202.31	393,166.67
MATERIALES Y SUMINISTROS	200,929.88	117,842.53	83,087.35
INTERESES Y COMISIONES	14,000.00	11,773.79	2,226.21
BIENES DURADEROS	658,794.25	536,252.08	122,542.17
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	685,721.60	643,332.85	42,388.75
TOTAL	8,946,161.87	8,044,144.44	902,017.44

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

2.2.3 PROGRAMA: EMPRESAS COMERCIALES: Este Programa contó con un presupuesto ajustado de **¢18,154,803.95 miles**, reflejando al cierre del ejercicio económico 2021 un monto de Egresos Reales de **¢16,028,506.28 miles**.

Cuadro # 10
DISTRIBUCIÓN DE LOS RECURSOS Y EGRESOS REALES
SEGÚN PARTIDA PRESUPUESTARIA
(En miles de colones)

PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
REMUNERACIONES	1,245,686.84	1,022,794.58	222,892.26
SERVICIOS	2,815,466.24	2,577,245.95	238,220.28
MATERIALES Y SUMINISTROS	10,963,313.13	9,364,755.54	1,598,557.59
INTERESES Y COMISIONES	150,000.00	109,331.10	40,668.90
BIENES DURADEROS	30,850.00	20,409.46	10,440.54
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,949,487.74	2,933,969.65	15,518.09
TOTAL	18,154,803.95	16,028,506.28	2,126,297.66

Fuente: Sistema Informático SAP

2. ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PARA DETERMINAR LA RELACIÓN 70/30

Para la determinación de la relación **70/30**, según lo establece el Instructivo para el cálculo de dicha relación, se hace necesario segregar los Egresos Reales, según conceptos de gasto definidos al interno de la institución, Administrativo/Operativo e Inversión Social.

Una vez realizada esta separación y aplicada la metodología correspondiente, se logra determinar que, para el periodo 2021; del total de Egresos Reales, el **83%** fue ejecutado en Inversión Social y el restante **17%** fue ejecutado como Gasto Administrativo/Operativo, conforme se logra visualizar en el siguiente cuadro.

Cuadro # 11
DETERMINACIÓN DE LA RELACIÓN 70/30
AL 31/12/2021
EXCLUYE RECURSOS DE EMPRESAS COMERCIALES
(En miles de colones)

METODOLOGIA RELACION 70/30

INCISO C

CUADRO 8
DETERMINACIÓN DE SUBPARTIDAS RELACIONADAS CON EL
BENEFICIO DE IMPLEMENTOS ESCOLARES
AL 31 DE DICIEMBRE 2021
EN MILES DE COLONES

CODIGO SUBPARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES
29901 Útiles y materiales de oficina	465,312.12	33,304.67
29903 Productos de papel cartón e Impresos	757,978.55	545,738.90
TOTAL GENERAL	1,223,290.67	579,043.57

INCISO E

CUADRO 9
DETERMINACIÓN DEL GASTO TOTAL DE INVERSIÓN SOCIAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2021
EN MILES DE COLONES

PROGRAMA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES
GASTO DE INVERSIÓN SOCIAL	222,565,246.01	220,405,840.09
IMPLEMENTOS ESCOLARES	1,223,290.67	579,043.57
FIDEIMAS	700,000.00	700,000.00
Total	224,488,536.68	221,684,883.66

INCISO F

CUADRO 10
PRESUPUESTO TOTAL INVERTIDO
VRS GASTO SUBPARTIDAS CONSIDERADAS DUPLICADAS
AL 31 DE DICIEMBRE 2021
EN MILES DE COLONES

DETALLE	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES
PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	277,375,096.23	269,608,008.02
10499 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	906,843.50	858,743.16
60107 DIVIDENDOS	2,207,306.74	2,207,306.74
PRESUPUESTO TOTAL INVERTIDO	274,260,945.99	266,541,958.12

INCISO G. CALCULO DEL PORCENTAJE DE INVERSIÓN SOCIAL

% de Presupuesto Ajustado	$\frac{224,488,536.68}{274,260,945.99} * 100 =$	81.9
% de Gasto Real	$\frac{221,684,883.66}{266,541,958.12} * 100 =$	83.2

CUADRO 11
CALCULO DE LA RELACIÓN 70/30
AL 31 DE DICIEMBRE 2021
EN MILES DE COLONES

Monto de inversión Social	€221,684,883.66	
Gasto Administrativo/Operativo Actividades Centrales		€8,044,144.44
Gasto Administrativo/Operativo Inversión Social		€23,850,473.64
Empresas Comerciales		€12,962,456.38
Total		€44,857,074.46
Presupuesto Total Invertido		€266,541,958.12
Relación 70/30		83/17

Nota: Los recursos de Empresas Comerciales no incluyen los gastos de Servicios Administrativos ni Dividendos ya que los mismos se consideran que están duplicados, por un monto de €3,066,049.90 a la fecha, por lo que si suma este monto excluido al presupuesto total invertido se logra visualizar un presupuesto total de €269,608,008.02

BIBIANA MARIA SOLANO AGUILAR (FIRMA)
Firmado digitalmente por BIBIANA MARIA SOLANO AGUILAR (FIRMA)
Fecha: 2022.01.24 11:58:39 -06'00'

INDC ALEXANDER FORNAS MICHA (FIRMA)
Firmado digitalmente por INDC ALEXANDER FORNAS MICHA (FIRMA)
Fecha: 2022.01.24 11:53:07 -06'00'

SILVIA GABRIELA MICRALES JIMENEZ (FIRMA)
Firmado digitalmente por SILVIA GABRIELA MICRALES JIMENEZ (FIRMA)
Fecha: 2022.01.24 13:09:47 -06'00'

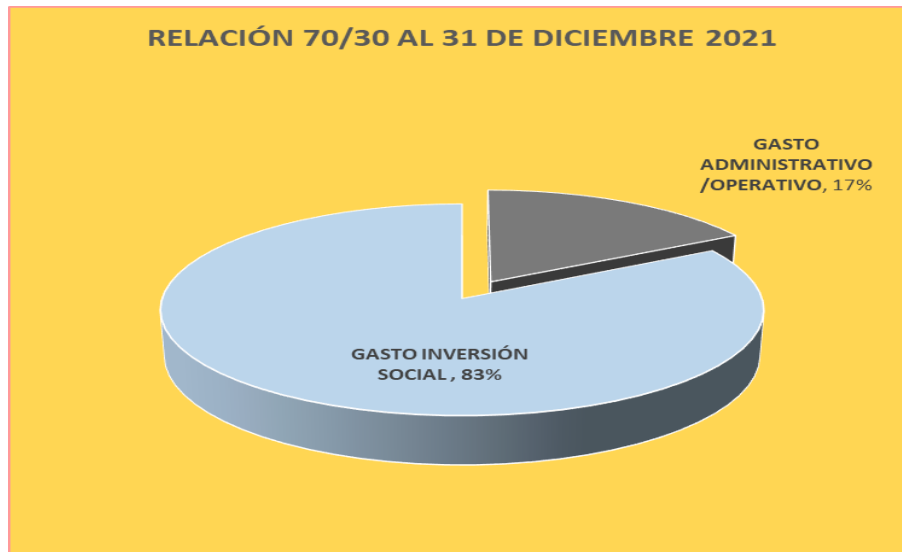
Hecho por:

Revisado por:

Aprobado por:

Para una mejor visualización a continuación se presenta la siguiente gráfica:

Gráfico No. 2
RELACIÓN 70/30
CIFRAS EN TÉRMINOS RELATIVOS



Para concluir con el análisis de la ejecución de los recursos presupuestados para el período 2021, se hace necesario determinar el Superávit Real con el cual la institución cerró el período estudiado, para tal fin se presenta la siguiente información:

3. DETERMINACIÓN DEL SUPERÁVIT REAL

En el siguiente cuadro se visualiza la información mediante la cual se determina el Superávit Real con el cual cerró la institución el período presupuestario 2021. Es importante tener presente que, para la determinación del Superávit o Déficit Real Institucional de cada período, se debe realizar un análisis partiendo de los Ingresos Reales versus los Egresos Reales que reflejen los datos registrados en los Sistemas Informáticos Institucionales.

Cuadro # 12
REPRESENTACIÓN DE LOS INGRESOS PROYECTADOS
VERSUS INGRESOS REALES,
EGRESOS REALES Y SUPERAVIT REAL
SEGÚN FUENTE DE FINANCIAMIENTO
(En miles de colones)

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	INGRESOS REALES	EGRESOS REALES	% DE EGRESOS REALES VS INGRESOS REALES	SUPERÁVIT REAL
RECURSOS LIBRES	48,027,993.35	48,528,193.31	45,579,267.51	94%	2,948,925.80
Recursos Propios	48,027,993.35	48,528,193.31	45,579,267.51	94%	2,948,925.80
Gasto Administrativo/operativo	29,837,169.64	29,116,915.99	28,132,399.99	97%	984,516.00
Gasto Inversión Social	18,190,823.70	19,411,277.32	17,446,867.52	90%	1,964,409.80
RECURSOS ESPECÍFICOS	229,347,102.88	228,171,024.30	224,028,740.51	98%	4,142,283.79
RECURSOS ESPECÍFICOS OPERATIVO	4,894,585.96	4,861,060.81	3,762,236.09	77%	1,098,824.72
(MEP-Crecemos Gasto Administrativos)	2,902,773.86	2,902,773.86	2,536,149.45	0%	366,624.41
(MEP-Crecemos Gasto Administrativos-Actividades Centrales)	444,937.82	444,937.82	298,238.12		146,699.70
(MEP-Crecemos Comisiones)	30,000.00	30,000.00		0%	30,000.00
Superávit (CRECE-MEP, Gasto Administrativos)	423,892.72	423,892.72	207,483.83	49%	216,408.89
Devolución Intereses Gobierno Central	82,658.65	49,133.50	37,846.22	77%	11,287.28
Devolución INS (Bono Proteger)	1,423.49	1,423.49	1,423.49	100%	
Devolución RECOPE (Bono Proteger)	199,000.00	199,000.00	199,000.00	100%	
Devolución MTSS (Bono Proteger)	52,909.00	52,909.00	52,909.00	100%	
Gasto Operativo Gobierno Central (GOBIERNO-MEP)	756,990.42	756,990.42	429,185.98	57%	327,804.44
RECURSOS ESPECÍFICOS INVERSIÓN SOCIAL	206,297,712.97	206,213,495.51	204,237,998.13	99%	1,975,497.38
FODESAF	53,750,264.07	53,700,378.08	53,107,550.64	99%	592,827.44
FODESAF LEY	49,928,821.79	49,878,935.80	49,686,467.04	100%	192,468.75
FODESAF inciso H	1,852,473.51	1,852,473.51	1,811,228.40	98%	41,245.11
FODESAF inciso K	674,741.13	674,741.13	336,361.20	50%	338,379.93
Bienestar Familiar/Emergencias destino específico	1,294,227.65	1,294,227.65	1,273,494.00	98%	20,733.65
FODE-CRECE	15,235,745.80	15,235,745.80	15,183,940.00	100%	51,805.80
RED DE CUIDO	25,057,828.66	25,066,968.41	25,032,215.63	100%	34,752.78
Gobierno Central Avancemos	47,512,629.72	47,469,157.83	47,330,721.00	100%	138,436.83
Gobierno Central Avancemos MEP	22,875,466.62	22,875,466.62	22,080,472.59	102%	794,994.03
Transferencia Avancemos MEP	21,745,466.62	21,745,466.62	21,513,649.80	5783%	231,816.82
29901 implementos Escolares (Lapiceros, borradores etc)	372,021.45	372,021.45	21,083.89	3%	350,937.56
29903 implementos Escolares (Cuadernos) (MEP)	757,978.55	757,978.55	545,738.90	2%	212,239.65
GOBIERNO CENTRAL (CRECE-MEP)	28,576,006.00	28,576,006.00	28,488,694.00	100%	87,312.00
Del Gobierno Central (MEP-Crecemos Transferencias)	28,220,172.00	28,220,172.00	28,132,860.00	100%	87,312.00
Superávit Gobierno Central (CRECE-MEP)	355,834.00	355,834.00	355,834.00	100%	
De Gobierno Central (MTSS-REDCUIDO)	5,000,000.00	5,000,000.00	4,820,179.80	96%	179,820.20
Reintegros y devoluciones CRECE-MEP)		0.68		0%	0.68
Gobierno Central Seguridad Alimentaria	6,790,279.52	6,790,279.52	6,777,656.10	100%	12,623.42
Gobierno Central Emergencias	1,499,492.57	1,499,492.57	1,416,568.37	94%	82,924.21

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	INGRESOS REALES	EGRESOS REALES	% DE EGRESOS REALES VS INGRESOS REALES	SUPERÁVIT REAL
Empresas Comerciales	18,154,803.95	17,096,467.97	16,028,506.28	94%	1,067,961.69
PEC	17,266,432.13	15,975,310.57	15,170,357.85	95%	804,952.72
DL-GOLFITO	888,371.82	1,121,157.40	858,148.44	77%	263,008.96
TOTAL	277,375,096.23	276,699,217.61	269,608,008.02	97%	7,091,209.59

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

Además de la información contenida en el cuadro anterior, mediante la cual se realiza el análisis comparativo Ingresos Reales versus los Egresos Reales, se determina el monto total del Superávit Real con el que cierra el ejercicio económico la institución. Para mayor comprensión e identificación de la información, en el siguiente cuadro se realiza la desagregación de esta misma por cada una de las fuentes de financiamiento que patrocinan el quehacer institucional.

Cuadro # 13
INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTADOS
VERSUS
INGRESOS Y EGRESOS REALES, Y
DETERMINACIÓN DEL DEFICIT/SUPERAVIT REAL
SEGÚN FUENTE DE FINANCIAMIENTO
(En miles de colones)

CONCEPTO	DETALLE: SEGÚN FUENTES DE FINANCIAMIENTO										TOTAL GENERAL		
	RECURSOS ESPECÍFICOS											RECURSOS LIBRES	
	FODESAF	FODESAF-CRECEMOS	RED CUIDO	AVANCEMOS-SEGURIDAD ALIMENTARIA-MTSS	GOBIERNO CENTRAL MEP	GOBIERNO CENTRAL-CRECEMOS	GOBIERNO CENTRAL EMERGENCIAS	BONO PROTEGER GOBIERNO CENTRAL (MTSS-INS-RECOPE)	Gobierno Central (MTSS-REDUCIDO)	DEC			TOTALES ESPECÍFICOS
INGRESOS													
Ingresos Presupuestarios	53,750,264.07	15,235,745.80	25,057,828.66	54,385,567.89	23,632,457.04	32,377,610.40	1,499,492.57	253,332.50	5,000,000.00	18,154,803.95	229,347,102.88	48,027,993.35	277,375,096.23
Menos Ingresos Reales	53,700,378.08	15,235,745.80	25,066,968.41	54,308,570.85	23,632,457.04	32,377,611.08	1,499,492.57	253,332.50	5,000,000.00	17,096,467.97	228,171,024.30	48,528,193.31	276,699,217.61
DIFERENCIAS	-49,885.99		9,139.75	-76,997.04		0.68				-1,058,335.98	-1,176,078.58	500,199.96	-675,878.62
EGRESOS													
Egresos Presupuestarios	53,750,264.07	15,235,745.81	25,057,828.66	54,385,567.88	23,632,457.04	32,377,610.40	1,499,492.57	253,332.50	5,000,000.00	18,154,803.95	229,347,102.88	48,027,993.35	277,375,096.23
Menos Egresos Reales	53,107,550.64	15,183,940.00	25,032,215.63	54,146,241.32	22,509,658.57	31,530,565.40	1,416,568.37	253,332.50	4,820,179.80	16,028,506.28	224,028,758.51	45,579,249.51	269,608,008.02
DIFERENCIAS	642,713.43	51,805.80	25,613.04	239,326.57	1,122,798.47	847,045.00	82,924.21		179,820.20	2,126,297.66	5,318,344.37	2,448,743.84	7,767,088.21
Total Superávit/ Déficit Real	592,827.44	51,805.80	34,752.78	162,329.53	1,122,798.47	847,045.68	82,924.21		179,820.20	1,067,961.69	4,142,265.79	2,948,943.80	7,091,209.59

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

Un aspecto que se debe tomar en consideración al momento de realizar el análisis del Superávit Real, con el que la institución cerró el período 2021, es que, tomando recursos de este período, se incorporó en el Presupuesto Ordinario del 2022 la suma **¢3,040,897.82 miles** como “Superávit Proyectado del 2021”, por lo que este monto no se debe considerar dentro del superávit real total, por cuanto la institución debía custodiar esos recursos para el siguiente periodo presupuestario.

Cuadro # 14
COMPOSICIÓN SUPERAVIT PROYECTADO 2021
VERSUS SUPERÁVIT REAL 2021
(En miles de colones)

DESCRIPCIÓN	SUPERAVIT PROYECTADO	SUPERAVIT REAL	DIFERENCIA (+)
Atención a Familias FODESAF	300,000.00	192,468.75	-107,531.25
Atención a Familias FODESAF (CRECEMOS)		51,805.80	51,805.80
Asignación Familiar inciso H		41,245.11	41,245.11
Prestación Alimentaria inciso K	350,000.00	359,113.58	9,113.58
TOTAL SUPERAVIT FODESAF	650,000.00	644,633.24	-5,366.76
Red de Cuido	100,000.00	34,752.78	-65,247.22
TOTAL SUPERAVIT RED DE CUIDO	100,000.00	34,752.78	-65,247.22
Avancemos	200,000.00	138,418.83	-61,581.17
Seguridad Alimentaria	20,000.00	12,623.42	-7,376.58
Intereses Avancemos		1,849.41	1,849.41
Superávit Intereses Avancemos		9,437.87	9,437.87
De Gobierno Central (Avancemos MEP)	300,000.00	231,816.82	-68,183.18
De Gobierno Central (Avancemos MEP cuadernos)		563,177.21	563,177.21
Avancemos MEP Servicios Administrativos		327,804.44	327,804.44
Del Gobierno Central (MEP-Crecemos Transferencias) y Superávit		87,312.68	87,312.68
Del Gobierno Central (MEP-Crecemos Comisiones)		30,000.00	30,000.00
Programa Actividades Centrales Gobierno Central (Crecemos Gasto Administrativo MEP)		146,699.70	146,699.70
Gobierno Central (Crecemos Gasto Administrativo MEP) y Superávit		583,033.30	583,033.30
Recursos Emergencias	50,000.00	82,924.21	32,924.21
Gobierno Central (MTSS-REDCUIDO)		179,820.20	179,820.20
TOTAL RECURSOS GOBIERNO CENTRAL	570,000.00	2,394,918.08	1,824,918.08
Atención a Familias	300,000.00	300,000.00	
Emergencias	300,000.00	300,000.00	
Cuidado y Desarrollo Infantil	100,000.00	100,000.00	
Sujetos Públicos y Privados (Organizaciones)	620,897.82	620,897.82	
Superávit Institucional		1,628,045.98	1,628,045.98
TOTAL SUPERAVIT PROPIOS	1,320,897.82	2,948,943.80	1,628,045.98
TOTAL EMPRESAS COMERCIALES	400,000.00	1,067,961.69	667,961.69
TOTALES	3,040,897.82	7,091,209.59	4,050,311.77

Fuente: *Sistemas Informáticos SAP/SABEN*

En el proceso de la Formulación Presupuestaria para el periodo 2021, la institución previó un Superávit Proyectado 2021 debidamente justificado, por la suma de **¢3,040,897.82 miles**, que corresponde a **1.10%** de los ingresos reales, con el objetivo de contar con recursos a inicio de periodo, para atender los compromisos existentes con la población objetivo, por ello tal Proyección no debe considerarse como Subejecución, ya que estos recursos más bien debían ser custodiados para el siguiente periodo. En vista de lo expuesto, si descontamos esta proyección del Superávit Real por la suma de **¢7,091,209.59 miles**, se obtiene que la Subejecución Real, que asciende a la suma de **¢4,050,311.77 miles**, en otras palabras, de los Ingresos Reales percibidos no se ejecutó dicha suma.

4. NORMA 4.3.11 CANTIDAD DE VARIACIONES PRESUPUESTARIAS Y MONTO MAXIMO A VARIAR POR MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA

En atención a esta Norma, en el siguiente cuadro se visualiza la relación entre el Presupuesto Ordinario 2021 y sus Variaciones según los Presupuestos Extraordinarios versus los Ajustes realizados mediante Modificaciones Específicas y Modificaciones Generales 2021.

Cuadro # 15
INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
AREA DE ADMINISTRACION FINANCIERA - UNIDAD DE PRESUPUESTO
COMPORTAMIENTO DE AJUSTES Y VARIACIONES PRESUPUESTARIAS
(en miles de colones)

DESCRIPCIÓN/SEGÚN PROGRAMA	PRESUPUESTO INICIAL	AJUSTES O VARIACIONES ACUMULADO 2021				MONTO TOTAL AJUSTADO		CRECIMIENTO O DECREMENTO POR PROGRAMA
		NOMBRE Y CANTIDAD DE DOCUMENTOS						
		PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO Nº1, Nº2	PRESUPUESTO AJUSTADO	MODIFICACIONES GENERALES	MODIFICACIONES ESPECÍFICAS	ABSOLUTO	RELATIVO	RELATIVO
		CANTIDAD DE DOCUMENTOS ELABORADOS						
		2	PRESUPUESTO AJUSTADO	9	161			
Protección y Promoción Familiar	235,092,988.68	12,755,392.37	247,848,381.05	13,470,216.26	2,432,074.37	15,902,290.63	6.42%	5.43%
Actividades Centrales	11,662,640.65	-290,729.42	11,371,911.23	409,452.39	406,371.75	815,824.14	7.2%	-2.49%
Empresas Comerciales	16,742,486.25	1,412,317.69	18,154,803.95	1,361,399.39	506,479.30	1,867,878.70	10.3%	8.44%
TOTALES	263,498,115.58	13,876,980.64	277,375,096.23	15,241,068.04	3,344,925.42	18,585,993.47	6.7%	5.27%

Fuente: *Sistemas Informáticos SAP/SABEN*

5. RECURSOS EJECUTADOS EN PUBLICIDAD POR RADIO Y TELEVISIÓN:

A continuación, se presenta el cuadro que contiene la información de los recursos ejecutados en las Subpartidas Publicidad y Propaganda e Información.

Cuadro # 16
EGRESOS REALES EJECUTADOS EN:
INFORMACIÓN Y PUBLICIDAD POR RADIO Y TELEVISIÓN
(En miles de colones)

SUBPARTIDA	PRESUPUESTO AJUSTADO	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
Información	30,397.16	10,232.81	20,164.35
SINART			
Otros medios de comunicación		10,232.81	
Publicidad y propaganda	38,909.00	33,628.22	5,280.78
SINART		33,628.22	
Otros medios de comunicación			

Fuente: *Sistemas Informáticos SAP*

De la información anterior se desprende que se pauto con el SINART en el concepto de Publicidad y Propaganda recursos por la suma de **¢33,628.22 miles**.

6. OTROS ASPECTOS RELEVANTES.

7.1) ATENCIÓN DE DISPOSICIONES EMITIDAS AL AREA DE APOYO FINANCIERA

El Área de Administración Financiera debe atender Disposiciones Específicas emitidas por la Contraloría General de la República mediante oficio **FOE-SOC-0898 (Informe N.º DFOE-SOC-52-2007)**, que textualmente señala:

“b, Incluir en los informes de ejecución presupuestaria al 31 de diciembre y 30 de junio de cada año., amplia explicación acerca del porcentaje global de ejecución de ingresos y gastos, así como aquellas partidas que en particular presenten bajos niveles de ejecución; además del análisis de las incongruencias que se den entre el avance físico y financiero de las metas. Ver comentario 2.1 de este informe”.

Este requerimiento se atiende ampliamente en el contenido general del presente documento; principalmente en el contenido del **Informe de Evaluación Presupuestaria al 31-12-2021**; siendo relevante destacar que la institución logró un **97%** de Ejecución Real de los Ingresos efectivamente recaudados.

ATENCIÓN RECOMENDACIÓN 4.10, (Informe de AUD 031-2009 de la Auditoría Interna), en cuanto a la Opinión General que deben emitir las Unidades Ejecutoras sobre los recursos girados a Sujetos Públicos y Privados, esta se encuentra en el **anexo # 7** de este informe.

ANEXOS

LISTADO DE ANEXOS DE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA

ANEXO # 1: CUADROS DE INGRESOS SEGÚN CLASIFICACIÓN

ANEXO # 2: COMPARATIVO INGRESOS/EGRESOS ULTIMOS CINCO PERÍODOS

ANEXO # 3: ORIGEN Y APLICACIÓN DE LOS RECURSOS

ANEXO # 4: EGRESOS, SEGÚN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO

ANEXO # 5: EGRESOS POR OBJETO DEL GASTO, SEGÚN CLASIFICADOR OFICIAL

ANEXO # 6: LISTADO DE SUJETOS PÚBLICOS Y PRIVADOS (ORGANIZACIONES)

ANEXO # 7: OPINIÓN GENERAL GIRO RECURSOS SUJETOS PÚBLICOS Y PRIVADOS

ANEXO # 8: ESTADOS FINANCIEROS INSTITUCIONALES

ANEXO # 9: INFORME DE EJECUCIÓN FÍSICA Y CUMPLIMIENTO DE METAS

ANEXO #1
INGRESOS AJUSTADOS VRS INGRESOS REALES
AL 31-12-2021
(En miles de colones)

CONCEPTO DEL INGRESO	PRESUPUESTO DE INGRESOS INSTITUCIONAL	INGRESOS REALES ACUMULADOS AL MES DE DICIEMBRE	RECURSOS INGRESADOS DE MÁS O DE MENOS AL MES DE DICIEMBRE
INGRESOS CORRIENTES	266,706,922.90	266,031,061.97	-675,860.93
<u>Ingresos Tributarios</u>	<u>781,879.21</u>	<u>820,571.85</u>	<u>38,692.64</u>
Impuesto sobre Bienes y Servicios	781,879.21	820,571.85	38,692.64
Imp. Especificos Servicios Hospedaje / Ley 9326	781,879.21	820,571.85	38,692.64
<u>Contribuciones Sociales</u>	<u>38,946,211.57</u>	<u>39,376,179.48</u>	<u>429,967.90</u>
Otras Contribuciones Sociales	38,946,211.57	39,376,179.48	429,967.90
Otras Contribuciones Sociales/Ley 6443	4,801,461.00	4,729,661.21	-71,799.79
Nómina del Sector Privado/Ley 4760	34,144,750.58	34,646,518.26	501,767.69
<u>Ingresos no Tributarios</u>	<u>20,356,302.34</u>	<u>19,211,780.87</u>	<u>-1,144,521.47</u>
Venta de Bienes y Servicios	17,298,698.34	16,078,375.88	-1,220,322.46
Venta de bienes	16,361,759.57	15,189,098.47	-1,172,661.10
Manufacturados (PEC)	15,773,387.75	14,367,941.30	-1,405,446.45
Manufacturados DL-GOLFITO	588,371.82	821,157.17	232,785.35
Venta de Servicios	936,938.77	889,277.41	-47,661.36
Otros Servicios	936,938.77	889,277.41	-47,661.36
Servicios de publicación e impresión	95.27	9.25	-86.02
Venta de Otros Servicios	936,843.50	889,268.16	-47,575.34
<i>Otros Servicios (PEC)</i>	<i>896,043.50</i>	<i>854,168.16</i>	<i>-41,876.34</i>
<i>Otros Servicios (DL-GOLFITO)</i>	<i>10,800.00</i>	<i>1,800.00</i>	<i>-9,000.00</i>
<i>Otros Servicios SINIRUBE</i>	<i>30,000.00</i>	<i>33,300.00</i>	<i>3,300.00</i>
Ingresos de la Propiedad	2,643,042.41	2,711,261.84	68,219.43
Traspaso de Dividendos (PEC)	2,207,306.74	2,207,306.74	
Intereses y comisiones s/ préstamo al sector privado	117.45	4,194.16	4,076.71
Intereses cuentas corrientes Bancos Estatales	227,756.13	177,820.61	-49,935.52
IMAS	80,009.30	103,349.24	23,339.94
FODESAF	68,099.05	38,359.81	-29,739.24
Gobierno Central	73,220.78	30,257.76	-42,963.02
intereses PEC	6,427.01	5,853.59	-573.41
intereses DL-GOLFITO		0.22	0.22
Diferencias por tipo de cambio	207,862.08	321,940.33	114,078.25
Diferencias por tipo de cambio IMAS	953.79	2,543.37	1,589.58
Diferencias por tipo de cambio PEC	206,908.29	319,396.94	112,488.65
Diferencias por tipo de cambio DL-GOLFITO			0.02
Multas, sanciones y remates	71.57		-71.57
Sanciones administrativas	71.57		-71.57
INTERESES MORATORIOS	273,285.75	274,955.26	1,669.51
Por atrasos en pago de impuestos	273,285.75	274,955.26	1,669.51
Otros Ingresos no Tributarios	141,204.27	147,187.89	5,983.61
Reintegros y devoluciones (IMAS)	27,314.27	64,168.69	36,854.42
Reintegros y devoluciones (FODESAF)	30,473.16	10,326.40	-20,146.76
Reintegros y devoluciones (Avancemos)	35,329.82	1,295.80	-34,034.02
Reintegros y devoluciones CRECE-MEP)		0.68	0.68
Reintegros y devoluciones (Red Cuido)		9,139.74500	9,139.75
Reintegros y devoluciones PEC	3,323.48	5,514.68	2,191.20
Ingresos varios no especificados	44,763.54	56,741.89	11,978.35
Otros ingresos IMAS	44,763.54	56,523.44	11,759.89
Otros ingresos TL		218.45	218.45

CONCEPTO DEL INGRESO	PRESUPUESTO DE INGRESOS INSTITUCIONAL	INGRESOS REALES ACUMULADOS AL MES DE DICIEMBRE	RECURSOS INGRESADOS DE MÁS O DE MENOS AL MES DE DICIEMBRE
<u>Transferencias Corrientes</u>	<u>206,622,529.77</u>	<u>206,622,529.77</u>	
Del Sector Público	206,622,529.77	206,622,529.77	
De Gobierno Central (Avancemos)	47,267,190.09	47,267,190.09	
De Gobierno Central (Avancemos MEP)	21,720,000.00	21,720,000.00	
De Gobierno Central (Avancemos MEP cuadernos)	1,600,000.00	1,600,000.00	
Del Gobierno Central (Crecemos Gasto Administrativo MEP)	3,347,711.68	3,347,711.68	
Del Gobierno Central (MEP-Crecemos Inversión Social)	28,250,172.00	28,250,172.00	
<i>Del Gobierno Central (MEP-Crecemos Transferencias)</i>	28,220,172.00	28,220,172.00	
<i>Del Gobierno Central (MEP-Crecemos Comisiones)</i>	30,000.00	30,000.00	
De Gobierno Central (Seguridad Alimentaria)	6,784,961.47	6,784,961.47	
De Gobierno Central (MTSS-REDCUIDO)	5,000,000.00	5,000,000.00	
Órganos Desconcentrados/FODESAF	67,639,942.54	67,639,942.54	
<i>Bienestar Familiar recursos de Ley</i>	<i>49,372,572.04</i>	<i>49,372,572.04</i>	
<i>Bienestar Familiar/inciso H</i>	<i>1,563,284.50</i>	<i>1,563,284.50</i>	
<i>Bienestar Familiar/inciso K</i>	<i>674,741.13</i>	<i>674,741.13</i>	
<i>Bienestar Familiar/Emergencias destino específico (FODESAF-Crecemos Inversión Social)</i>	<i>888,543.38</i>	<i>888,543.38</i>	
<i>Red Cuido</i>	<i>15,140,801.50</i>	<i>15,140,801.50</i>	
<i>Red Cuido</i>	<i>25,012,552.00</i>	<i>25,012,552.00</i>	
INGRESOS DE CAPITAL	3,922.14	3,904.44	-17.69
<u>Venta de Activos</u>	<u>2,972.98</u>	-	-2,972.98
Venta de terrenos	2,972.98	-	-2,972.98
<u>Recuperación de Préstamos</u>	<u>949.16</u>	3,904.44	2,955.28
Al sector privado	949.16	3,904.44	2,955.28
FINANCIAMIENTO	10,664,251.19	10,664,251.19	
Superávit Recursos Propios IMAS	4,725,219.24	4,725,219.24	
Superávit Recursos Específicos	5,939,031.96	5,939,031.96	
Superávit Recursos FODESAF TOTAL	1,247,495.13	1,247,495.13	
<i>Superávit FODESAF LEY</i>	<i>457,677.55</i>	<i>457,677.55</i>	
<i>Superávit FODE-CRECE</i>	<i>94,944.30</i>	<i>94,944.30</i>	
<i>Superávit FODESAF inciso H</i>	<i>289,189.01</i>	<i>289,189.01</i>	
<i>Superávit, Bienestar Familiar/Emer dest. específico</i>	<i>405,684.28</i>	<i>405,684.28</i>	
Superávit RED DE CUIDO	45,276.66	45,276.66	
Superávit (Avancemos)	200,671.94	200,671.94	
Superávit (Avancemos, devolución Intereses)	18,875.74	18,875.74	
Superávit (Avancemos MEP)	312,457.04	312,457.04	
Superávit (Seguridad Alimentaria)	5,318.05	5,318.05	
Superávit CRECE-MEP	779,726.72	779,726.72	
Superávit INS (Bono Proteger)	1,423.49	1,423.49	
Superávit RECOPE (Bono Proteger)	199,000.00	199,000.00	
Superávit MTSS (Bono Proteger)	52,909.00	52,909.00	
Superávit Gobierno Central (Emergencias)	1,499,492.57	1,499,492.57	
Superávit PEC	1,276,385.60	1,276,385.60	
Superávit DL-Golfito	300,000.00	300,000.00	
TOTAL	277,375,096.23	276,699,217.61	-675,878.62

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

**DISTRIBUCIÓN DE LOS INGRESOS REALES
SEGÚN TRIMESTRE
(En miles de colones)**

CONCEPTO	INGRESOS INSTITUCIONALES 2021	TRIMESTRAL					DISPONIBLE
		I TRIMESTRE	II TRIMESTRE	III TRIMESTRE	IV TRIMESTRE	TOTAL	
INGRESOS CORRIENTES	266,706,922.90	64,680,734.46	67,678,815.29	68,217,960.66	65,453,551.56	266,031,061.97	675,860.93
<u>Ingresos Tributarios</u>	<u>781,879.21</u>	<u>226,578.45</u>	<u>208,493.19</u>	<u>186,681.98</u>	<u>198,818.23</u>	<u>820,571.85</u>	<u>-38,692.64</u>
Impuesto sobre Bienes y Servicios	781,879.21	226,578.45	208,493.19	186,681.98	198,818.23	820,571.85	-38,692.64
Imp. Específicos Servicios Hospedaje / Ley 9326	781,879.21	226,578.45	208,493.19	186,681.98	198,818.23	820,571.85	-38,692.64
<u>Contribuciones Sociales</u>	<u>38,946,211.57</u>	<u>9,866,012.92</u>	<u>9,861,773.63</u>	<u>9,731,505.02</u>	<u>9,916,887.91</u>	<u>39,376,179.48</u>	<u>-429,967.90</u>
Otras Contribuciones Sociales	38,946,211.57	9,866,012.92	9,861,773.63	9,731,505.02	9,916,887.91	39,376,179.48	-429,967.90
Otras Contribuciones Sociales/Ley 6443	4,801,461.00	1,714,282.96	1,017,977.03	992,665.90	1,004,735.32	4,729,661.21	71,799.79
Nómina del Sector Privado/Ley 4760	34,144,750.58	8,151,729.96	8,843,796.59	8,738,839.12	8,912,152.59	34,646,518.26	-501,767.69
<u>Ingresos no Tributarios</u>	<u>20,356,302.34</u>	<u>2,679,454.09</u>	<u>4,120,282.46</u>	<u>5,017,847.29</u>	<u>7,394,197.02</u>	<u>19,211,780.87</u>	<u>1,144,521.47</u>
Venta de Bienes y Servicios	17,298,698.34	2,531,735.35	3,729,220.59	4,075,501.53	5,741,918.41	16,078,375.88	1,220,322.46
Venta de Bienes	16,361,759.57	2,436,185.35	3,491,595.03	3,844,890.89	5,416,427.19	15,189,098.47	1,172,661.10
Manufacturados (PEC)	15,773,387.75	2,271,111.38	3,380,103.54	3,670,268.23	5,046,458.15	14,367,941.30	1,405,446.45
Manufacturados DL-GOLFITO	588,371.82	165,073.97	111,491.50	174,622.67	369,969.04	821,157.17	-232,785.35
Venta de Servicios	936,938.77	95,550.00	237,625.56	230,610.64	325,491.22	889,277.41	47,661.36
Servicios de publicación e impresión	95.27		4.78	4.47		9.25	86.02
Otros Servicios	936,843.50	95,550.00	237,620.78	230,606.17	325,491.22	889,268.16	47,575.34
Otros Servicios (PEC)	896,043.50	88,200.00	226,520.78	222,281.17	317,166.22	854,168.16	41,875.34
Otros Servicios (DL-GOLFITO)	10,800.00	1,800.00				1,800.00	9,000.00
Otros Servicios SINIRUBE	30,000.00	5,550.00	11,100.00	8,325.00	8,325.00	33,300.00	-3,300.00
Ingresos de la Propiedad	2,643,042.41	57,407.77	293,645.87	813,070.57	1,547,137.63	2,711,261.84	-68,219.43
Traspaso de Dividendos (PEC)	2,207,306.74		200,000.00	657,906.74	1,349,400.00	2,207,306.74	0.00
Intereses y comisiones s/ préstamo al sector privado	117.45	55.18	41.27	3,728.09	369.62	4,194.16	-4,076.71
Intereses cuentas corrientes Bancos Estatales	227,756.13	30,336.78	43,791.53	57,590.70	46,101.60	177,820.61	49,935.52
IMAS	80,009.30	15,249.87	23,445.97	34,896.17	29,757.22	103,349.24	-23,339.94
FODESAF	68,099.05	5,279.35	11,374.58	13,920.20	7,785.68	38,359.81	29,739.24
Gobierno Central	73,220.78	8,568.14	7,288.63	7,240.02	7,160.96	30,257.76	42,963.02
intereses PEC	6,427.01	1,239.35	1,682.30	1,534.27	1,397.68	5,853.59	573.41
intereses DL-GOLFITO		0.06	0.05	0.04	0.06	0.22	-0.22
Diferencias por tipo de cambio IMAS	953.79	263.98	224.56	586.09	1,468.74	2,543.37	-1,589.58
Diferencias por tipo de cambio PEC	206,908.29	26,751.83	49,588.51	93,258.93	149,797.67	319,396.94	-112,488.65
Diferencias por tipo de cambio DL-GOLFITO				0.02		0.02	-0.02
Multas, sanciones, remates y confiscaciones	71.57						71.57
Sanciones administrativas	71.57						71.57
INTERESES MORATORIOS	273,285.75	72,045.12	64,305.04	70,653.81	67,951.29	274,955.26	-1,669.51
Por atrasos en pago de impuestos	273,285.75	72,045.12	64,305.04	70,653.81	67,951.29	274,955.26	-1,669.51
Otros Ingresos no Tributarios	141,204.27	18,265.85	33,110.96	58,621.39	37,189.69	147,187.89	-5,983.61
Reintegros y devoluciones (IMAS)	27,314.27	6,315.73	7,778.88	41,627.16	8,446.92	64,168.69	-36,854.42
Reintegros y devoluciones (FODESAF)	30,473.16	3,370.86	505.46	2,745.09	3,704.99	10,326.40	20,146.76
Reintegros y devoluciones (Avancemos)	35,329.82	510.80	18.00	250.00	517.00	1,295.80	34,034.02
Reintegros y devoluciones CRECEMOS)				0.67		0.68	-0.68)
Reintegros y devoluciones (Red Cuido)		3,090.65	1,800.19	1,569.04	2,679.87	9,139.75	-9,139.75
Reintegros y devoluciones PEC	3,323.48		1,444.97	1,152.95	2,917	5,514.68	-2,191.20
Ingresos varios no especificados	44,763.54	4,977.80	21,563.46	11,276.48	18,924.16	56,741.89	-11,978.35
Otros ingresos IMAS	44,763.54	4,977.80	21,599.04	11,276.52	18,670.08	56,523.44	-11,759.89
Otros ingresos TL			-35.58	-0.05	254.08	218.45	-218.45
<u>Transferencias Corrientes</u>	<u>206,622,529.77</u>	<u>51,908,689.00</u>	<u>53,488,266.00</u>	<u>53,281,926.38</u>	<u>47,943,648.40</u>	<u>206,622,529.77</u>	<u>0.00</u>

CONCEPTO	INGRESOS INSTITUCIONALES 2021	TRIMESTRAL					DISPONIBLE
		I TRIMESTRE	II TRIMESTRE	III TRIMESTRE	IV TRIMESTRE	TOTAL	
Transf. Corrientes del Sector Público	206,622,529.77	51,908,689.00	53,488,266.00	53,281,926.38	47,943,648.40	206,622,529.77	0.00
De Gobierno Central (Avancemos)	47,267,190.09	11,490,000.00	11,490,000.00	12,143,400.00	12,143,790.09	47,267,190.09	0.00
Gobierno Central (Avancemos MEP)	21,720,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	8,220,000.00	21,720,000.00	
Gobierno Central (Avancemos MEP cuadernos)	1,600,000.00	240,000.00	300,000.00	450,000.00	610,000.00	1,600,000.00	
Gobierno Central (Crecemos Gasto Administrativo MEP)	3,347,711.68	750,000.00	750,000.00	1,020,000.00	827,711.68	3,347,711.68	
Gobierno Central (MEP-Crecemos Inversión Social)	28,250,172.00	7,985,043.00	7,955,043.00	5,303,362.00	7,006,724.00	28,250,172.00	
Gobierno Central (MEP-Crecemos Transferencias)	28,220,172.00	7,955,043.00	7,955,043.00	5,303,362.00	7,006,724.00	28,220,172.00	
Gobierno Central (MEP-Crecemos Comisiones)	30,000.00	30,000.00				30,000.00	
Gobierno Central (Seguridad Alimentaria)	6,784,961.47	1,696,240.37	1,696,275.00	1,696,275.00	1,696,171.10	6,784,961.47	
Gobierno Central (MTSS-Bono Proteger)	5,000,000.00				5,000,000.00	5,000,000.00	
Órganos Desconcentrados/FODESAF	67,639,942.54	16,909,985.63	18,459,528.00	19,831,209.38	12,439,219.53	67,639,942.54	
Bienestar Familiar recursos de Ley	49,372,572.04	12,343,143.01	13,620,000.00	14,386,500.00	9,022,929.03	49,372,572.04	
Bienestar Familiar/inciso H	1,563,284.50	390,821.13	426,020.00	426,300.00	320,143.38	1,563,284.50	
Bienestar Familiar/inciso K	674,741.13	390,821.13	-81,852.35		365,772.35	674,741.13	
Bienestar Familiar/Emergencias destino específico (FODESAF-Crecemos Inversión Social)	888,543.38		366,052.35	888,543.38	-366,052.35	888,543.38	
Red Cuido	15,140,801.50	3,785,200.38	4,129,308.00	4,129,866.00	3,096,427.13	15,140,801.50	
Red Cuido	25,012,552.00	8,337,420.00	8,337,420.00	8,337,680.00	32.00	25,012,552.00	
INGRESOS DE CAPITAL	3,922.14	401.77	50.92	2,260.15	1,191.60	3,904.44	17.69
Venta de Activos	2,972.98						2,972.98
Venta de terrenos	2,972.98						2,972.98
Recuperación de Préstamos	949.16	401.77	50.92	2,260.15	1,191.60	3,904.44	-2,955.28
Al sector privado	949.16	401.77	50.92	2,260.15	1,191.60	3,904.44	-2,955.28
FINANCIAMIENTO	10,664,251.19	6,277,038.15	4,387,210.16	2.88		10,664,251.19	
Superávit Recursos Propios IMAS	4,725,219.24	4,000,000.00	725,216.36	2.88		4,725,219.24	
Superávit Recursos Específicos	5,939,031.96	2,277,038.15	3,661,993.80			5,939,031.96	
Superávit Recursos FODESAF TOTAL	1,247,495.13	394,944.30	852,550.83			1,247,495.13	
Superávit FODESAF LEY	457,677.55	300,000.00	157,677.55			457,677.55	
Superávit FODE-CRECE	94,944.30	94,944.30				94,944.30	
Superávit FODESAF inciso H	289,189.01		289,189.01			289,189.01	
Superávit, Bienestar Familiar/Emer dest. específico	405,684.28		405,684.28			405,684.28	
Superávit RED DE CUIDO	45,276.66		45,276.66			45,276.66	
Superávit (Avancemos)	200,671.94	200,671.94				200,671.94	
Superávit (Avancemos, devolución Intereses)	18,875.74	9,437.87	9,437.87			18,875.74	
Superávit (Avancemos MEP)	312,457.04	312,457.04				312,457.04	
Superávit (Seguridad Alimentaria)	5,318.05		5,318.05			5,318.05	
Superávit CRECE-MEP	779,726.72	59,527.00	720,199.72			779,726.72	
Superávit INS (Bono Proteger)	1,423.49		1,423.49			1,423.49	
Superávit RECOPE (Bono Proteger)	199,000.00		199,000.00			199,000.00	
Superávit MTSS (Bono Proteger)	52,909.00		52,909.00			52,909.00	
Superávit Gobierno Central (Emergencias)	1,499,492.57	1,000,000.00	499,492.57			1,499,492.57	
Superávit PEC	1,276,385.60	300,000.00	976,385.60			1,276,385.60	
Superávit DL-Golfito	300,000.00		300,000.00			300,000.00	
TOTAL	277,375,096.23	70,958,174.38	72,066,076.37	68,220,223.69	65,454,743.16	276,699,217.61	675,878.62

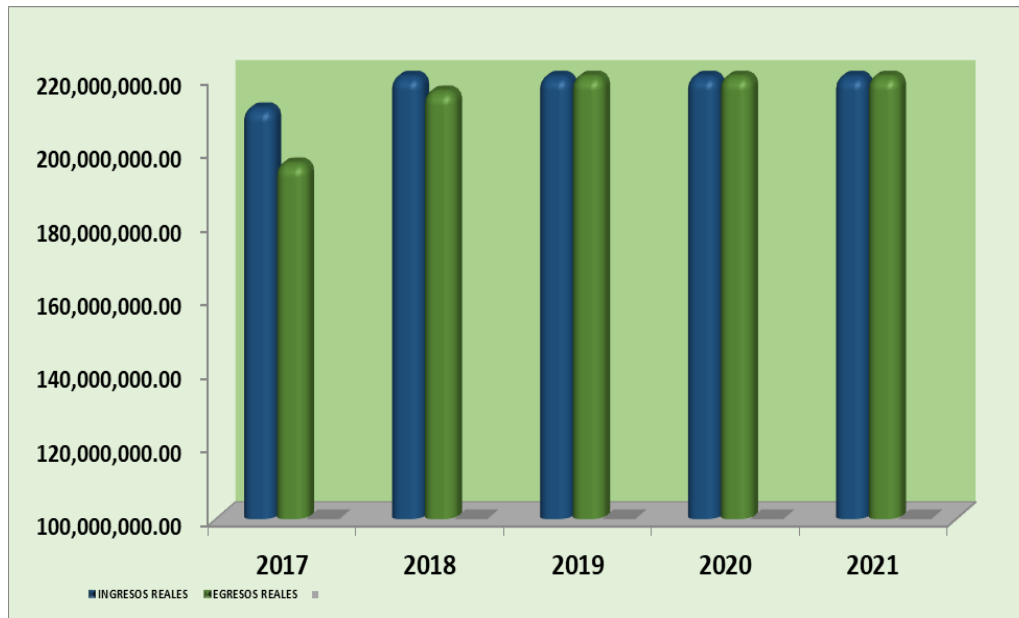
Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

ANEXO #2
COMPARATIVO INGRESOS/EGRESOS
ÚLTIMOS CINCO PERÍODOS
(En miles de colones)

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PERÍODOS									
	2017		2018		2019		2020		2021	
	INGRESOS REALES	EGRESOS REALES	INGRESOS REALES	EGRESOS REALES	INGRESOS REALES	EGRESOS REALES	INGRESOS REALES	EGRESOS REALES	INGRESOS REALES	EGRESOS REALES
RECURSOS PROPIOS	41,591,703.75	36,934,893.34	44,200,552.63	40,097,002.46	48,216,485.53	42,432,764.66	43,946,814.40	39,221,595.16	48,528,193.31	45,579,249.51
FODESAF	53,348,299.32	50,412,629.47	58,250,758.62	54,802,583.55	67,924,279.27	65,541,501.77	73,377,808.81	72,130,313.68	68,936,123.89	68,291,490.64
RED DE CUIDO	24,612,653.44	24,503,067.56	24,543,653.28	24,455,998.13	26,870,521.38	26,216,967.38	26,205,255.28	26,159,978.62	25,066,968.41	25,032,215.63
Avancemos	64,009,982.07	60,943,316.51	70,427,276.31	70,014,613.87	50,233,150.92	49,882,543.49	48,854,552.50	48,635,004.81	47,518,291.33	47,368,585.22
Seguridad Alimentaria	7,182,168.98	7,154,954.00	7,204,457.22	7,184,827.03	7,196,872.43	7,169,540.26	7,204,574.41	7,199,256.36	6,790,279.52	6,777,656.10
Gobierno Central (MTSS)			187,425.06	186,005.23	1,419.83	1,419.83				
Gobierno Central (MTSS-BONO PROTEGER)					36,769,327.44	35,573,246.78	56,281,582.50	56,028,250.00	253,332.50	253,332.50
Avancemos MEP							51,012,095.08	49,919,911.32	23,632,457.04	22,509,658.57
Gobierno Central (MEP-Crecemos)									32,377,611.08	31,530,565.40
Mejoramiento Vivienda Emergencias	2,000,000.00	162,208.57	1,837,791.43	168,591.28	1,669,200.16	66,277.13	1,602,923.02	103,430.45	1,499,492.57	1,416,568.37
PANI			2,000,000.00	1,900,703.57	6,384,289.87	6,297,730.90	86,558.97	86,558.97		
Gobierno Central (MTSS-REDCUIDO)									5,000,000.00	4,820,179.80
Empresas Comerciales	18,062,782.09	15,973,092.87	18,384,574.21	17,138,631.30	20,220,049.86	18,632,727.90	8,350,764.05	6,774,378.46	17,096,467.97	16,028,506.28
SINIRUBE	575,008.88	337,968.49								
TOTAL	211,382,598.53	196,422,130.81	227,036,488.75	215,948,956.43	265,485,596.69	251,814,720.10	316,922,929.02	306,258,677.83	276,699,217.61	269,608,008.02

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

Gráfico del Comparativo de Ingresos/Egresos últimos 5 periodos



ANEXO #3
ORIGEN Y APLICACIÓN DE LOS RECURSOS
DATOS DEL ORIGEN DE LOS RECURSOS
(En miles de colones)

ORIGEN DE LOS INGRESOS	INGRESOS ESTIMADOS
TOTAL INGRESOS	221,367,710.30
RECURSOS PROPIOS	14,686,058.09
RECURSOS AVANCEMOS	47,268,485.89
RECURSOS (AVANCEMOS MEP)	23,320,000.00
RECURSOS (CRECE-MEP)	31,152,946.54
RECURSOS (CRECE-MEP) ACTIVIDADES CENTRALES	444,937.82
RECURSOS SEGURIDAD ALIMENTARIA	6,784,961.47
RECURSOS FODESAF	52,547,827.25
RECURSOS FODE-CRECE)	15,140,801.50
RECURSOS RED DE CUIDO	25,021,691.75
RECURSOS Gobierno Central (MTSS-REDCUIDO)	5,000,000.00
<u>TOTAL FINANCIAMIENTO SUPERÁVIT</u>	8,815,657.36
<u>Superávit Recursos Propios</u>	4,725,219.24
RECURSOS Libres 2020	4,725,219.24
<u>Superávit Recursos Específicos 2020</u>	4,090,438.12
RECURSOS FODESAF	1,247,495.13
RED DE CUIDO	45,276.66
GOBIERNO CENTRAL	200,671.94
(Avanceмос MEP)	312,457.04
(CRECE-MEP)	779,726.72
SEGURIDAD ALIMENTARIA	5,318.05
EMERGENCIAS	1,499,492.57
TOTAL RECURSOS DE INVERSIÓN SOCIAL	230,183,367.65
RECURSOS PROPIOS	29,116,915.99
RECURSOS EMPRESAS COMERCIALES TL	14,698,924.97
RECURSOS EMPRESAS COMERCIALES DL-GOLFITO	821,157.40
Devolución Intereses Cuentas Corrientes Avanceмос	49,133.50
Superávit Gobierno Central (MTSS-Bono Proteger-RECOPE-INS)	253,332.50
<u>Superávit Recursos Específicos 2020 PEC</u>	1,576,385.60
RECURSOS PEC	1,576,385.60
	46,515,849.95
TOTAL INGRESOS	276,699,217.61

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

DATOS DE LA APLICACIÓN DE LOS RECURSOS
(En miles de colones)

CÓDIGO	CONCEPTO DEL EGRESO	PROGRAMA ACTIVIDADES CENTRALES	PROGRAMA ACTIVIDADES CENTRALES CRECEMOS	PROGRAMA PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL						PROGRAMA EMPRESAS COMERCIALES	TOTALES
				RECURSOS PROPIOS	RECURSOS FODESAF	RECURSOS FODESAF CRECEMOS	GOBIERNO CENTRAL	GOBIERNO CENTRAL CRECEMOS	RECURSOS BONO PROTEGER (MTSS,INS.RECOPE)		
	TOTAL RECURSOS DE INVERSIÓN SOCIAL			17,446,867.52	78,139,766.27	15,183,940.00	82,425,597.86	28,488,712.00			221,684,883.66
2	MATERIALES Y SUMINISTROS			12,220.78			566,822.79				579,043.57
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES			13,165,002.46	76,510,873.26	15,183,940.00	79,918,369.28	27,708,985.28			212,487,170.29
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			215,954.55	336,121.21						552,075.76
	TOTAL FINANCIAMIENTO SUPERÁVIT PLANIFICADO			4,053,689.74	1,292,771.80		1,940,405.78	779,726.72			8,066,594.04
	Superávit Recursos Propios			4,053,689.74							4,053,689.74
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES			2,692,141.33							2,692,141.33
6.02.99	Otras transferencias a personas			2,501,231.33							2,501,231.33
6.04.01	A Asociaciones			190,910.00							190,910.00
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			1,361,548.41							1,361,548.41
7.03.01	A Asociaciones			1,292,423.56							1,292,423.56
7.03.02	A Fundaciones			49,624.85							49,624.85
7.03.99	De Capital Otra Enti Priv /fin lucro			19,500.00							19,500.00
	Superávit Recursos Específicos				1,292,771.80		1,940,405.78	779,726.72			4,012,904.30
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES				1,292,771.80		1,884,939.60	779,726.72			3,957,438.12
6.02.99	Otras transferencias a personas x Ley				1,292,771.80						1,292,771.80
6.02.99	Otras transferencias a personas Gobierno Central						1,884,939.60	779,726.72			2,664,666.32
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						55,466.18				55,466.18
7.02.01	A personas (Emergencias)						55,466.18				55,466.18
	TOTAL RECURSOS DE INVERSIÓN SOCIAL			17,446,867.52	78,139,766.27	15,183,940.00	82,425,597.86	28,488,712.00			221,684,883.66
	GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS										
0	REMUNERACIONES	4,598,127.20	268,613.69	12,838,283.39				1,146,028.43		1,022,794.58	19,873,847.29
1	SERVICIOS	1,867,969.61	232.70	7,326,780.69				1,566,494.26		2,577,245.95	13,338,723.22
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	116,402.42	1,440.11	185,269.24				23,722.24		7,788,369.94	8,115,203.95
3	INTERESES	11,773.79		550.15				330.34		109,331.10	121,985.37
5	BIENES DURADEROS	513,772.49	22,479.59	351,695.82						20,409.46	908,357.36
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	637,860.82	5,472.03	113,100.35			37,846.22	7,040.00	253,332.50	2,933,969.65	3,988,621.56
	Superávit Recursos Específicos 2020 PEC									1,576,385.60	1,576,385.60
2.05.02	Productos terminados									1,576,385.60	1,576,385.60
	TOTAL GASTO ADMINISTRATIVOS Y OPERATIVOS	7,745,906.32	298,238.12	20,815,679.64			37,846.22	2,743,615.28	253,332.50	16,028,506.28	47,923,124.36
	TOTAL GASTOS	7,745,906.32	298,238.12	38,262,547.17	78,139,766.27	15,183,940.00	82,463,444.08	31,232,327.28	253,332.50	16,028,506.28	269,608,008.02

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

ANEXO #4
ESTRUCTURA PRESUPUESTARIA
RESUMEN DE LOS EGRESOS REALES
SEGÚN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO
(En miles de colones)

CODIGO	PARTIDA - GRUPO SUBPARTIDA - SUBPARTIDA - REGLON	MONTO
1	GASTOS CORRIENTES	266,730,560.30
1.1	GASTOS DE CONSUMO	43,605,189.01
1.1.1	REMUNERACIONES	19,873,847.29
1.1.1.1	Sueldos y Salarios	16,211,796.36
1.1.1.2	Contribuciones Sociales	3,662,050.94
1.1.2	ADQUICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	23,731,341.71
1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	223,125,371.29
1.3.1	Transferencias Corrientes al Sector Público	4,614,094.46
1.3.2	Transferencias Corrientes al Sector Privado	218,511,276.83
2	GASTOS DE CAPITAL	2,877,447.72
2.1	FORMACIÓN DE CAPITAL	347,715.67
2.1.1	Edificaciones	341,851.63
2.1.4	Instalaciones	1,365.06
2.1.5	Otras Obras	4,498.98
2.2	ADQUICIÓN DE ACTIVOS	560,641.70
2.2.1	Maquinaria y equipo	405,581.55
2.2.4	Intangibles	155,060.15
2.3	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1,969,090.36
2.3.2	Transferencias de Capital al Sector Privado	1,969,090.36
TOTAL INSTITUCIONAL		269,608,008.02

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

ANEXO #5
DETALLE DE EGRESOS INSTITUCIONALES
SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE
0	REMUNERACIONES	20,864,334.68	19,873,847.29	990,487.39
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	8,861,348.21	8,673,372.67	187,975.54
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	8,407,911.19	8,269,568.91	138,342.28
0.01.03	Servicios especiales	411,907.02	383,832.49	28,074.53
0.01.05	Suplencias	41,530.00	19,971.27	21,558.73
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	152,548.46	95,049.10	57,499.36
0.02.01	Tiempo extraordinario	108,600.00	60,461.91	48,138.09
0.02.02	Recargo de funciones	3,170.00	598.14	2,571.86
0.02.03	Disponibilidad laboral	2,386.17	2,020.88	365.29
0.02.04	Compensación de vacaciones	9,700.00	7,684.18	2,015.82
0.02.05	Dietas	28,692.29	24,283.99	4,408.29
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	7,849,220.03	7,443,374.59	405,845.44
0.03.01	Retribución por años servidos	1,520,646.48	1,480,803.83	39,842.65
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	3,021,727.56	2,882,514.82	139,212.74

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE
0.03.03	Decimotercer mes	1,271,344.19	1,222,324.72	49,019.47
0.03.04	Salario escolar	1,180,646.21	1,129,875.94	50,770.28
0.03.99	Otros incentivos salariales	854,855.59	727,855.28	127,000.30
0.04	CONTRIBUCION PATRONALES DESARROLLO SEGURIDAD SOCIAL	1,770,664.65	1,683,860.96	86,803.69
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S.	1,449,342.05	1,384,091.94	65,250.11
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	239,041.95	224,826.70	14,215.25
0.04.05	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	82,280.65	74,942.32	7,338.33
0.05	A FONDOS DE PENSIONES/FONDOS CAPITALIZACIÓN	2,230,553.33	1,978,189.97	252,363.35
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S.	816,095.42	787,214.82	28,880.60
0.05.02	Patronal Régimen Obligatorio Pensiones Complementarias	475,755.67	449,837.25	25,918.42
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	245,118.50	224,643.98	20,474.52
0.05.05	A fondos administrados por entes privados	693,583.74	516,493.92	177,089.82
1	SERVICIOS	14,908,331.72	13,338,723.22	1,569,608.49
1.01	ALQUILERES	2,252,860.83	2,130,309.30	122,551.53
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	2,251,407.83	2,128,866.76	122,541.08
1.01.99	Otros alquileres	1,453.00	1,442.54	10.46
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	2,161,422.65	1,563,715.42	597,707.22
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	105,363.00	63,116.51	42,246.49
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	257,667.00	173,518.81	84,148.19
1.02.03	Servicio de correo	635,954.93	327,997.48	307,957.46
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	1,147,731.39	985,762.74	161,968.65
1.02.99	Otros servicios básicos	14,706.32	13,319.89	1,386.43
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	1,469,916.56	1,216,135.95	253,780.61
1.03.01	Información	30,397.16	10,232.81	20,164.35
1.03.02	Publicidad y propaganda	38,909.00	33,628.22	5,280.78
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	14,035.00	2,054.22	11,980.78
1.03.04	Transporte de bienes	174,706.05	145,188.45	29,517.60
1.03.05	Servicios aduaneros	290,800.00	242,917.11	47,882.89
1.03.06	Comisiones y gastos servicios financieros y comerciales	764,147.80	630,075.75	134,072.05
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	156,921.55	152,039.39	4,882.16
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	7,758,948.56	7,422,825.08	336,123.48
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	655.78	341.89	313.89
1.04.02	Servicios jurídicos	118,450.08	52,084.50	66,365.58
1.04.03	Servicios de ingeniería	26,606.19	19,370.44	7,235.75
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	170,411.75	146,280.07	24,131.68
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	120,800.00	82,047.06	38,752.94
1.04.06	Servicios generales	1,972,019.53	1,912,395.63	59,623.90
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	5,350,005.23	5,210,305.49	139,699.75
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	268,798.62	203,774.98	65,023.64
1.05.01	Transporte dentro del país	21,103.28	7,172.59	13,930.69
1.05.02	Viáticos dentro del país	247,695.35	196,602.40	51,092.95
1.06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	165,844.00	163,509.77	2,334.23
1.06.01	Seguros	165,844.00	163,509.77	2,334.23
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	129,104.00	85,115.68	43,988.32
1.07.01	Actividades de capacitación	117,874.00	76,654.97	41,219.03
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	11,230.00	8,460.71	2,769.29
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	647,701.00	506,331.61	141,369.40
1.08.01	De edificios y locales	129,278.06	76,603.89	52,674.17
1.08.04	De maquinaria y equipo de producción	12,775.84	9,056.17	3,719.67
1.08.05	De equipo de transporte	115,910.21	88,348.15	27,562.06
1.08.06	De equipo de comunicación	20,761.26	8,860.44	11,900.82
1.08.07	De equipo y mobiliario de oficina	40,259.80	30,637.96	9,621.84
1.08.08	De equipo de cómputo y sistemas de información	321,639.83	287,886.87	33,752.96

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE
1.08.99	De otros equipos	7,076.00	4,938.12	2,137.88
1.09	IMPUESTOS	46,423.48	45,352.13	1,071.36
1.09.03	Impuestos de patentes	626.00	625.03	0.97
1.09.99	Otros impuestos	45,797.48	44,727.10	1,070.38
1.99	SERVICIOS DIVERSOS	7,312.01	1,653.30	5,658.71
1.99.02	Intereses moratorios y multas	1,282.01	285.81	996.20
1.99.05	Deducibles	5,500.00	995.80	4,504.20
1.99.99	Otros servicios no especificados	530.00	371.70	158.30
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	12,710,079.48	10,270,633.12	2,439,446.36
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	213,680.12	138,524.70	75,155.41
2.01.01	Combustibles y lubricantes	124,928.65	84,427.75	40,500.90
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	15,050.00	12,216.90	2,833.09
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	71,707.47	41,146.20	30,561.27
2.01.99	Otros productos químicos	1,994.00	733.84	1,260.16
2.02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	6,825.00	4,769.20	2,055.80
2.02.03	Alimentos y bebidas	6,825.00	4,769.20	2,055.80
2.03	MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	18,917.16	9,323.48	9,593.68
2.03.01	Materiales y productos metálicos	3,318.16	1,415.80	1,902.36
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	500.00	3.90	496.11
2.03.04	Materiales, productos eléctricos, telefónicos cómputo	12,077.00	7,078.78	4,998.22
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	700.00	305.00	395.00
2.03.06	Materiales y productos de plástico	1,790.00	326.75	1,463.25
2.03.99	Otros materiales productos en la construcción	532.00	193.26	338.75
2.04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	40,996.63	18,014.42	22,982.20
2.04.01	Herramientas e instrumentos	2,150.00	601.38	1,548.62
2.04.02	Repuestos y accesorios	38,846.63	17,413.05	21,433.58
2.05	BIENES PARA LA PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	10,798,744.70	9,252,060.86	1,546,683.84
2.05.02	Productos terminados	10,798,744.70	9,252,060.86	1,546,683.84
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	1,630,915.87	847,940.45	782,975.42
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	545,186.51	76,769.94	468,416.57
2.99.02	Útiles, materiales médico, hospitalario y investigación	11,948.87	9,939.30	2,009.57
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	948,561.72	697,972.96	250,588.75
2.99.04	Textiles y vestuario	16,389.42	8,682.19	7,707.23
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	41,675.00	16,493.02	25,181.98
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	1,530.00	338.34	1,191.66
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	1,266.00	302.31	963.69
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	64,358.36	37,442.38	26,915.98
3	INTERESES Y COMISIONES	176,000.00	121,985.37	54,014.63
3.04	COMISIONES Y OTROS GASTOS	176,000.00	121,985.37	54,014.63
3.04.05	Diferencias por tipo de cambio	176,000.00	121,985.37	54,014.63
5	BIENES DURADEROS	1,304,903.86	908,357.36	396,546.50
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	762,206.22	405,581.55	356,624.67
5.01.03	Equipo de comunicación	53,822.00	11,987.56	41,834.43
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	185,078.79	116,516.03	68,562.76
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	487,802.77	258,433.10	229,369.67
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	6,225.00	552.72	5,672.28
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	29,277.62	18,092.13	11,185.49
5.02	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	360,196.32	347,715.67	12,480.65
5.02.01	Edificios	347,664.44	341,851.63	5,812.81
5.02.07	Instalaciones	5,530.88	1,365.06	4,165.82
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	7,000.00	4,498.98	2,501.02
5.99	BIENES DURADEROS DIVERSOS	182,501.33	155,060.15	27,441.18
5.99.03	Bienes intangibles	182,501.33	155,060.15	27,441.18

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	225,002,297.85	223,125,371.29	1,876,926.56
6.01	AL SECTOR PÚBLICO	4,658,906.89	4,614,094.46	44,812.43
6.01.01	Al Gobierno Central	335,991.14	291,178.71	44,812.43
6.01.02	A Órganos Desconcentrados	858,032.58	858,032.58	
6.01.07	Dividendos	2,207,306.74	2,207,306.74	
6.01.08	Fondos en fideicomiso para gasto corriente	1,257,576.43	1,257,576.43	
6.02	A PERSONAS	219,358,649.12	217,641,715.89	1,716,933.23
6.02.01	Becas a funcionarios	2,000.00	484.40	1,515.60
6.02.99	Otras transferencias a personas	219,356,649.12	217,641,231.49	1,715,417.63
6.03	PRESTACIONES	256,900.00	180,172.23	76,727.77
6.03.01	Prestaciones legales	87,000.00	46,545.57	40,454.43
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	169,900.00	133,626.66	36,273.34
6.04	A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO	241,871.82	237,941.82	3,930.00
6.04.01	A asociaciones	241,871.82	237,941.82	3,930.00
6.06	OTRAS TRANSFERENCIAS CTES SECTOR PRIVADO	485,970.02	451,446.90	34,523.13
6.06.01	Indemnizaciones	476,065.02	446,483.98	29,581.04
6.06.02	Reintegros o devoluciones	9,905.00	4,962.92	4,942.08
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2,409,148.64	1,969,090.36	440,058.28
7.02	A PERSONAS	685,000.00	555,771.22	129,228.78
7.02.01	A personas	685,000.00	555,771.22	129,228.78
7.03	A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO	1,724,148.64	1,413,319.13	310,829.50
7.03.01	A asociaciones	1,655,023.78	1,344,194.28	310,829.50
7.03.02	A fundaciones	49,624.85	49,624.85	
7.03.99	A otras entidades privadas sin fines de lucro	19,500.00	19,500.00	
	TOTAL	277,375,096.23	269,608,008.02	7,767,088.21

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

**PROGRAMA ACTIVIDADES CENTRALES, CRECEMOS Y AUDITORIA
EGRESOS REALES, Y DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO
(En miles de colones)**

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE
0	REMUNERACIONES	5,125,347.16	4,866,740.89	258,606.28
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	1,978,280.21	1,935,644.24	42,635.98
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	1,943,270.12	1,910,526.40	32,743.72
0.01.03	Servicios especiales	18,480.10	18,099.51	380.59
0.01.05	Suplencias	16,530.00	7,018.33	9,511.67
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	72,748.46	54,700.09	18,048.37
0.02.01	Tiempo extraordinario	32,800.00	20,711.04	12,088.96
0.02.02	Recargo de funciones	170.00		170.00
0.02.03	Disponibilidad laboral	2,386.17	2,020.88	365.29
0.02.04	Compensación de vacaciones	8,700.00	7,684.18	1,015.82
0.02.05	Dietas	28,692.29	24,283.99	4,408.29
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	2,076,295.52	1,957,985.18	118,310.33
0.03.01	Retribución por años servidos	486,704.58	471,080.59	15,623.99
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	782,368.82	739,676.50	42,692.32
0.03.03	Decimotercer mes	310,052.45	296,141.41	13,911.05
0.03.04	Salario escolar	308,733.39	294,417.34	14,316.05
0.03.99	Otros incentivos salariales	188,436.27	156,669.35	31,766.93
0.04	CONTRIBUC.PATRONALES DESARROLLO/SEGURIDAD SOCIAL	434,170.81	409,002.78	25,168.04

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S.	354,658.22	335,990.11	18,668.12
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	58,809.44	54,759.43	4,050.01
0.04.05	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	20,703.15	18,253.24	2,449.91
0.05	CONTRIBUCIONES PATRONALES FONDOS PENSIONES FONDOS CAPITALIZACIÓN	563,852.16	509,408.60	54,443.57
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S.	202,987.98	191,976.18	11,011.79
0.05.02	Aporte Patr. Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	117,747.17	109,691.12	8,056.05
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	59,929.47	54,588.25	5,341.22
0.05.05	A fondos administrados por entes privados	183,187.55	153,153.05	30,034.50
1	SERVICIOS	2,261,368.98	1,868,202.31	393,166.67
1.01	ALQUILERES	136,918.30	134,855.64	2,062.66
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	136,918.30	134,855.64	2,062.66
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	230,865.00	148,543.41	82,321.59
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	40,000.00	23,702.50	16,297.50
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	82,000.00	30,687.71	51,312.29
1.02.03	Servicio de correo	26,095.00	11,383.20	14,711.80
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	82,770.00	82,770.00	
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	654,149.57	615,738.15	38,411.42
1.03.01	Información	16,640.00	6,475.65	10,164.35
1.03.02	Publicidad y propaganda	34,124.00	31,271.25	2,852.75
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	2,730.00	1,410.25	1,319.75
1.03.04	Transporte de bienes	18,472.05	16,738.06	1,733.99
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	429,212.00	409,143.45	20,068.55
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	152,971.52	150,699.48	2,272.04
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	547,186.81	416,464.18	130,722.63
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	655.78	341.89	313.89
1.04.02	Servicios jurídicos	117,950.08	51,898.60	66,051.48
1.04.03	Servicios de ingeniería	23,583.55	17,328.27	6,255.27
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	70,916.88	53,851.85	17,065.04
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	53,000.00	44,123.95	8,876.05
1.04.06	Servicios generales	257,088.67	229,403.34	27,685.33
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	23,991.86	19,516.28	4,475.58
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	60,300.00	42,840.09	17,459.91
1.05.01	Transporte dentro del país	2,550.00	1,153.60	1,396.41
1.05.02	Viáticos dentro del país	57,750.00	41,686.50	16,063.50
1.06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	150,844.00	148,939.61	1,904.39
1.06.01	Seguros	150,844.00	148,939.61	1,904.39
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	117,230.00	78,325.35	38,904.65
1.07.01	Actividades de capacitación	108,150.00	71,080.22	37,069.78
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	9,080.00	7,245.13	1,834.87
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	349,493.30	270,736.85	78,756.45
1.08.01	De edificios y locales	23,830.25	7,058.27	16,771.98
1.08.04	De maquinaria y equipo de producción	5,200.00	2,643.68	2,556.32
1.08.05	De equipo de transporte	30,867.49	11,038.78	19,828.71
1.08.06	De equipo de comunicación	13,920.86	3,481.69	10,439.17
1.08.07	De equipo y mobiliario de oficina	5,680.76	3,078.74	2,602.02
1.08.08	De equipo cómputo y sistemas de información	268,059.93	242,605.10	25,454.83
1.08.99	De otros equipos	1,934.00	830.57	1,103.43
1.09	IMPUESTOS	11,400.00	11,023.24	376.76
1.09.99	Otros impuestos	11,400.00	11,023.24	376.76
1.99	SERVICIOS DIVERSOS	2,982.01	735.81	2,246.20
1.99.02	Intereses moratorios y multas	1,282.01	285.81	996.20
1.99.05	Deducibles	1,700.00	450.00	1,250.00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	200,929.88	117,842.53	83,087.35
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	71,958.89	47,038.35	24,920.54

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE
2.01.01	Combustibles y lubricantes	29,156.65	23,949.39	5,207.26
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	12,000.00	11,474.40	525.59
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	29,106.24	10,996.12	18,110.12
2.01.99	Otros productos químicos	1,696.00	618.44	1,077.56
2.02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	3,950.00	2,574.72	1,375.28
2.02.03	Alimentos y bebidas	3,950.00	2,574.72	1,375.28
2.03	MATERIALES Y PRODUCTOS USO CONSTRUCCIÓN Y MANTENI.	10,985.60	3,517.68	7,467.92
2.03.01	Materiales y productos metálicos	1,778.60	771.89	1,006.71
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	500.00	3.90	496.11
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	6,377.00	2,124.20	4,252.80
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	700.00	305.00	395.00
2.03.06	Materiales y productos de plástico	1,330.00	258.33	1,071.67
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	300.00	54.37	245.64
2.04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	17,744.00	8,426.47	9,317.53
2.04.01	Herramientas e instrumentos	900.00	307.25	592.75
2.04.02	Repuestos y accesorios	16,844.00	8,119.22	8,724.78
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	96,291.39	56,285.29	40,006.10
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	14,538.73	8,099.18	6,439.55
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	5,500.00	4,858.43	641.56
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	52,428.25	36,435.05	15,993.20
2.99.04	Textiles y vestuario	439.42	439.42	
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	20,725.00	5,079.24	15,645.76
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	1,030.00	274.53	755.47
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	386.00	54.93	331.07
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	1,244.00	1,044.50	199.50
3	INTERESES Y COMISIONES	14,000.00	11,773.79	2,226.21
3.04	COMISIONES Y OTROS GASTOS	14,000.00	11,773.79	2,226.21
3.04.05	Diferencias por tipo de cambio	14,000.00	11,773.79	2,226.21
5	BIENES DURADEROS	658,794.25	536,252.08	122,542.17
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	166,713.62	70,824.66	95,888.96
5.01.03	Equipo de comunicación	34,850.20	1,804.78	33,045.42
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	14,769.29	11,369.05	3,400.24
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	113,146.51	57,056.12	56,090.39
5.01.99	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	3,947.62	594.71	3,352.91
5.02	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	357,195.31	347,715.67	9,479.65
5.02.01	Edificios	347,664.44	341,851.63	5,812.81
5.02.07	Instalaciones	2,530.88	1,365.06	1,165.82
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	7,000.00	4,498.98	2,501.02
5.99	BIENES DURADEROS DIVERSOS	134,885.31	117,711.75	17,173.56
5.99.03	Bienes intangibles	134,885.31	117,711.75	17,173.56
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	685,721.60	643,332.85	42,388.75
6.01	AL SECTOR PÚBLICO	141,756.58	141,756.58	
6.01.02	A Órganos Desconcentrados	141,756.58	141,756.58	
6.02	A PERSONAS	2,000.00	484.40	1,515.60
6.02.01	Becas a funcionarios	2,000.00	484.40	1,515.60
6.03	PRESTACIONES	80,900.00	52,257.53	28,642.47
6.03.01	Prestaciones legales	20,000.00	6,041.39	13,958.61
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	60,900.00	46,216.15	14,683.85
6.06	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	461,065.02	448,834.34	12,230.69
6.06.01	Indemnizaciones	452,065.02	444,572.10	7,492.92
6.06.02	Reintegros o devoluciones	9,000.00	4,262.23	4,737.77
	TOTAL	8,946,161.87	8,044,144.44	902,017.44

Fuente: Sistemas Informáticos SAP/SABEN

**PROGRAMA: PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL y CRECEMOS
PRESUPUESTO AJUSTADO, EGRESOS REALES,
Y DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO
(En miles de colones)**

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE
0	REMUNERACIONES	14,493,300.68	13,984,311.82	508,988.85
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	6,241,660.87	6,165,723.50	75,937.37
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	5,827,233.94	5,787,037.57	40,196.37
0.01.03	Servicios especiales	393,426.93	365,732.98	27,693.94
0.01.05	Suplencias	21,000.00	12,952.94	8,047.06
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	67,000.00	35,043.47	31,956.53
0.02.01	Tiempo extraordinario	65,000.00	34,445.44	30,554.56
0.02.02	Recargo de funciones	1,000.00	598.03	401.97
0.02.04	Compensación de vacaciones	1,000.00		1,000.00
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	5,423,740.59	5,227,444.50	196,296.09
0.03.01	Retribución por años servidos	1,033,941.90	1,009,723.25	24,218.66
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	2,239,358.74	2,142,838.32	96,520.42
0.03.03	Decimotercer mes	884,107.80	864,947.72	19,160.09
0.03.04	Salario escolar	871,912.82	835,458.59	36,454.23
0.03.99	Otros incentivos salariales	394,419.31	374,476.63	19,942.69
0.04	CONTRIBUCIONES PATRONALES DESARROLLO SEGURIDAD SOCIAL	1,232,295.54	1,187,913.66	44,381.88
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S.	1,009,009.66	976,647.62	32,362.04
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	166,339.40	158,449.53	7,889.88
0.04.05	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	56,946.47	52,816.51	4,129.96
0.05	CONTRIBUCION PATRONAL FONDOS PENSIONES FONDOS CAPITALIZACIÓN	1,528,603.68	1,368,186.70	160,416.98
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S	566,056.12	554,573.35	11,482.77
0.05.02	Al Régimen Obligatorio Pensiones Complementarias	330,235.09	316,910.61	13,324.48
0.05.03	Al Fondo de Capitalización Laboral	171,283.13	158,437.97	12,845.15
0.05.05	A fondos administrados por entes privados	461,029.35	338,264.77	122,764.58
1	SERVICIOS	9,831,496.50	8,893,274.95	938,221.54
1.01	ALQUILERES	1,789,339.54	1,671,352.72	117,986.82
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	1,789,339.54	1,671,352.72	117,986.82
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	1,876,135.65	1,364,049.83	512,085.82
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	61,083.00	36,033.32	25,049.68
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	168,100.00	136,091.36	32,008.64
1.02.03	Servicio de correo	609,859.93	316,614.28	293,245.66
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	1,035,986.39	874,292.24	161,694.16
1.02.99	Otros servicios básicos	1,106.32	1,018.64	87.68
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	149,002.01	17,952.56	131,049.45
1.03.01	Información	13,757.16	3,757.16	10,000.00
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	10,425.00	144.07	10,280.93
1.03.04	Transporte de bienes	3,205.00	2,067.87	1,137.13
1.03.06	Comisiones y gastos servicios financieros/comerciales	118,914.82	11,413.01	107,501.81
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica información	2,700.03	570.46	2,129.57
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	5,555,471.75	5,467,773.09	87,698.66
1.04.03	Servicios de ingeniería	3,022.65	2,042.17	980.48
1.04.04	Servicios ciencias económicas y sociales	47,754.87	44,239.30	3,515.57
1.04.06	Servicios generales	1,661,580.86	1,638,728.52	22,852.35
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	3,843,113.37	3,782,763.11	60,350.27
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	204,426.62	157,770.70	46,655.93
1.05.01	Transporte dentro del país	17,977.28	5,862.20	12,115.08
1.05.02	Viáticos dentro del país	186,449.35	151,908.50	34,540.85

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	2,620.00	1,251.44	1,368.56
1.07.01	Actividades de capacitación	620.00	185.85	434.15
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	2,000.00	1,065.59	934.41
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	238,150.44	200,442.79	37,707.65
1.08.01	De edificios y locales	86,580.55	64,285.23	22,295.32
1.08.04	De maquinaria y equipo de producción	6,775.84	6,057.74	718.10
1.08.05	De equipo de transporte	83,442.71	76,553.31	6,889.41
1.08.06	De equipo de comunicación	6,340.40	4,968.33	1,372.08
1.08.07	De equipo y mobiliario de oficina	25,889.04	23,350.76	2,538.28
1.08.08	De equipo de cómputo y sistemas de información	24,479.90	21,119.90	3,360.00
1.08.99	De otros equipos	4,642.00	4,107.55	534.45
1.09	IMPUESTOS	12,550.48	12,136.02	414.46
1.09.99	Otros impuestos	12,550.48	12,136.02	414.46
1.99	SERVICIOS DIVERSOS	3,800.00	545.80	3,254.20
1.99.05	Deducibles	3,800.00	545.80	3,254.20
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,545,836.47	788,035.06	757,801.41
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	134,159.23	85,862.42	48,296.80
2.01.01	Combustibles y lubricantes	92,880.00	59,174.40	33,705.60
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	3,000.00	742.50	2,257.50
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	37,981.23	25,830.13	12,151.10
2.01.99	Otros productos químicos	298.00	115.40	182.60
2.02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	2,575.00	2,173.72	401.28
2.02.03	Alimentos y bebidas	2,575.00	2,173.72	401.28
2.03	MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	6,631.56	4,639.17	1,992.39
2.03.01	Materiales y productos metálicos	1,239.56	403.96	835.60
2.03.04	Materiales, productos eléctricos, telefónicos/cómputo	4,700.00	4,027.90	672.10
2.03.06	Materiales y productos de plástico	460.00	68.41	391.59
2.03.99	Otros materiales y productos construcción	232.00	138.89	93.11
2.04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	19,542.63	7,924.50	11,618.13
2.04.01	Herramientas e instrumentos	540.00	49.37	490.64
2.04.02	Repuestos y accesorios	19,002.63	7,875.14	11,127.49
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	1,382,928.06	687,435.24	695,492.81
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	528,647.78	68,121.14	460,526.63
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario, investigación	4,948.87	4,659.94	288.93
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	827,363.55	601,373.94	225,989.61
2.99.04	Textiles y vestuario	1,950.00	1,934.04	15.96
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	18,480.00	10,688.00	7,792.00
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	450.00	63.81	386.19
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	730.00	236.52	493.48
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	357.86	357.86	-
3	INTERESES Y COMISIONES	12,000.00	880.49	11,119.51
3.04	COMISIONES Y OTROS GASTOS	12,000.00	880.49	11,119.51
3.04.05	Diferencias por tipo de cambio	12,000.00	880.49	11,119.51
5	BIENES DURADEROS	615,259.62	351,695.82	263,563.79
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	582,092.60	329,433.28	252,659.32
5.01.03	Equipo de comunicación	17,921.80	9,791.03	8,130.77
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	169,909.50	104,768.99	65,140.51
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	365,556.26	196,919.77	168,636.49
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	6,225.00	552.72	5,672.28
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	22,480.00	17,400.77	5,079.23
5.02	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	3,001.00		3,001.00
5.02.07	Instalaciones	3,000.00		3,000.00

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE
5.99	BIENES DURADEROS DIVERSOS	30,166.02	22,262.55	7,903.47
5.99.03	Bienes intangibles	30,166.02	22,262.55	7,903.47
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	221,367,088.51	219,548,068.80	1,819,019.71
6.01	AL SECTOR PÚBLICO	1,593,567.57	1,548,755.14	44,812.43
6.01.01	Al Gobierno Central	335,991.14	291,178.71	44,812.43
6.01.08	A Fondos en fideicomiso para gasto corriente	1,257,576.43	1,257,576.43	
6.02	A PERSONAS	219,356,649.12	217,641,231.49	1,715,417.63
6.02.99	Otras transferencias a personas	219,356,649.12	217,641,231.49	1,715,417.63
6.03	PRESTACIONES	156,000.00	118,228.48	37,771.52
6.03.01	Prestaciones legales	56,000.00	35,635.62	20,364.38
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	100,000.00	82,592.86	17,407.14
6.04	A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO	241,871.82	237,941.82	3,930.00
6.04.01	A asociaciones	241,871.82	237,941.82	3,930.00
6.06	OTRAS AL SECTOR PRIVADO	19,000.00	1,911.88	17,088.13
6.06.01	Indemnizaciones	19,000.00	1,911.88	17,088.13
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2,409,148.64	1,969,090.36	440,058.28
7.02	A PERSONAS	685,000.00	555,771.22	129,228.78
7.02.01	A personas	685,000.00	555,771.22	129,228.78
7.03	A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO	1,724,148.64	1,413,319.13	310,829.50
7.03.01	A asociaciones	1,655,023.78	1,344,194.28	310,829.50
7.03.02	A fundaciones	49,624.85	49,624.85	
7.03.99	A otras entidades privadas sin fines de lucro	19,500.00	19,500.00	
	TOTAL	250,274,130.41	245,535,357.30	4,738,773.11

Fuente: *Sistemas Informáticos SAP/SABEN*

**PROGRAMA: EMPRESAS COMERCIALES
PRESUPUESTO AJUSTADO, EGRESOS REALES,
Y DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO
(En miles de colones)**

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE
0	REMUNERACIONES	1,245,686.84	1,022,794.58	222,892.26
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	641,407.13	572,004.93	69,402.19
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	637,407.13	572,004.93	65,402.19
0.01.05	Suplencias	4,000.00		4,000.00
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	12,800.00	5,305.54	7,494.46
0.02.01	Tiempo extraordinario	10,800.00	5,305.43	5,494.57
0.02.02	Recargo de funciones	2,000.00	0.11	1,999.89
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	349,183.93	257,944.90	91,239.02
0.03.03	Decimotercer mes	77,183.93	61,235.60	15,948.33
0.03.99	Otros incentivos salariales	272,000.00	196,709.31	75,290.69
0.04	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL	104,198.30	86,944.53	17,253.77
0.04.01	Al Seguro de Salud de la C.C.S.S.	85,674.16	71,454.22	14,219.94
0.04.03	Al Instituto Nacional de Aprendizaje	13,893.11	11,617.74	2,275.36
0.04.05	Al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	4,631.04	3,872.57	758.47
0.05	CONTRIBUCION PATRONALES FONDOS PENSIONES FONDOS CAPITALIZACIÓN	138,097.48	100,594.68	37,502.81
0.05.01	Al Seguro de Pensiones de la C.C.S.S	47,051.32	40,665.29	6,386.03
0.05.02	Al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	27,773.41	23,235.52	4,537.89
0.05.03	Al Fondo de Capitalización Laboral	13,905.91	11,617.76	2,288.15
0.05.05	A fondos administrados por entes privados	49,366.84	25,076.11	24,290.73
1	SERVICIOS	2,815,466.24	2,577,245.95	238,220.28

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE
1.01	ALQUILERES	326,603.00	324,100.94	2,502.06
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	325,150.00	322,658.40	2,491.60
1.01.99	Otros alquileres	1,453.00	1,442.54	10.46
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	54,422.00	51,122.19	3,299.81
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	4,280.00	3,380.69	899.31
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	7,567.00	6,739.75	827.25
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	28,975.00	28,700.50	274.50
1.02.99	Otros servicios básicos	13,600.00	12,301.25	1,298.75
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	666,764.98	582,445.24	84,319.74
1.03.02	Publicidad y propaganda	4,785.00	2,356.97	2,428.03
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	880.00	499.90	380.10
1.03.04	Transporte de bienes	153,029.00	126,382.52	26,646.48
1.03.05	Servicios aduaneros	290,800.00	242,917.11	47,882.89
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	216,020.98	209,519.29	6,501.69
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	1,250.00	769.44	480.56
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	1,656,290.00	1,538,587.81	117,702.19
1.04.02	Servicios jurídicos	500.00	185.90	314.10
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	51,740.00	48,188.93	3,551.07
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	67,800.00	37,923.11	29,876.89
1.04.06	Servicios generales	53,350.00	44,263.78	9,086.22
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	1,482,900.00	1,408,026.10	74,873.90
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	4,072.00	3,164.19	907.81
1.05.01	Transporte dentro del país	576.00	156.79	419.21
1.05.02	Viáticos dentro del país	3,496.00	3,007.40	488.60
1.06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	15,000.00	14,570.17	429.83
1.06.01	Seguros	15,000.00	14,570.17	429.83
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	9,254.00	5,538.89	3,715.11
1.07.01	Actividades de capacitación	9,104.00	5,388.90	3,715.10
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	150.00	149.99	0.01
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	60,057.26	35,151.96	24,905.30
1.08.01	De edificios y locales	18,867.26	5,260.39	13,606.86
1.08.04	De maquinaria y equipo de producción	800.00	354.75	445.25
1.08.05	De equipo de transporte	1,600.00	756.06	843.94
1.08.06	De equipo de comunicación	500.00	410.43	89.57
1.08.07	De equipo y mobiliario de oficina	8,690.00	4,208.46	4,481.54
1.08.08	De equipo de cómputo y sistemas de información	29,100.00	24,161.87	4,938.13
1.08.99	De otros equipos	500.00		500.00
1.09	IMPUESTOS	22,473.00	22,192.86	280.14
1.09.03	Impuestos de patentes	626.00	625.03	0.97
1.09.99	Otros impuestos	21,847.00	21,567.84	279.16
1.99	SERVICIOS DIVERSOS	530.00	371.70	158.30
1.99.99	Otros servicios no especificados	530.00	371.70	158.30
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	10,963,313.13	9,364,755.54	1,598,557.59
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	7,562.00	5,623.92	1,938.08
2.01.01	Combustibles y lubricantes	2,892.00	1,303.97	1,588.03
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	50.00		50.00
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	4,620.00	4,319.96	300.04
2.02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	300.00	20.76	279.25
2.02.03	Alimentos y bebidas	300.00	20.76	279.25
2.03	MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	1,300.00	1,166.63	133.37
2.03.01	Materiales y productos metálicos	300.00	239.95	60.05
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	1,000.00	926.68	73.32
2.04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	3,710.00	1,663.45	2,046.55

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE
2.04.01	Herramientas e instrumentos	710.00	244.76	465.24
2.04.02	Repuestos y accesorios	3,000.00	1,418.69	1,581.31
2.05	BIENES PARA LA PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	10,798,744.70	9,252,060.86	1,546,683.84
2.05.02	Productos terminados	10,798,744.70	9,252,060.86	1,546,683.84
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	151,696.42	104,219.92	47,476.51
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2,000.00	549.62	1,450.38
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	1,500.00	420.93	1,079.08
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	68,769.92	60,163.98	8,605.94
2.99.04	Textiles y vestuario	14,000.00	6,308.73	7,691.27
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	2,470.00	725.78	1,744.22
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	50.00		50.00
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	150.00	10.86	139.14
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	62,756.50	36,040.02	26,716.49
3	INTERESES Y COMISIONES	150,000.00	109,331.10	40,668.90
3.04	COMISIONES Y OTROS GASTOS	150,000.00	109,331.10	40,668.90
3.04.05	Diferencias por tipo de cambio	150,000.00	109,331.10	40,668.90
5	BIENES DURADEROS	30,850.00	20,409.46	10,440.54
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	13,400.00	5,323.62	8,076.38
5.01.03	Equipo de comunicación	1,050.00	391.75	658.25
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	400.00	378.00	22.00
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	9,100.00	4,457.21	4,642.79
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	2,850.00	96.65	2,753.35
5.99	BIENES DURADEROS DIVERSOS	17,450.00	15,085.85	2,364.15
5.99.03	Bienes intangibles	17,450.00	15,085.85	2,364.15
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,949,487.74	2,933,969.65	15,518.09
6.01	AL SECTOR PÚBLICO	2,923,582.74	2,923,582.74	
6.01.02	A Órganos Desconcentrados	716,276.00	716,276.00	
6.01.07	Dividendos	2,207,306.74	2,207,306.74	
6.03	PRESTACIONES	20,000.00	9,686.22	10,313.78
6.03.01	Prestaciones legales	11,000.00	4,868.57	6,131.43
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	9,000.00	4,817.65	4,182.35
6.06	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	5,905.00	700.69	5,204.31
6.06.01	Indemnizaciones	5,000.00		5,000.00
6.06.02	Reintegros o devoluciones	905.00	700.69	204.31
	TOTAL	18,154,803.95	16,028,506.28	2,126,297.66

Fuente: Sistema Informático SAP

La información contenida en los anexos anteriores fue elaborada por:

Viviana Solano Aguilar

Elke Navarro Guevara

Minor Corea Rodríguez

Amanda Martínez Jiménez

**PROFESIONALES EJECUTORES
UNIDAD DE PRESUPUESTO**

REVISADO POR:

VALIDADO POR

Alexander Porras Moya
Jefe
UNIDAD PRESUPUESTO

Silvia Morales Jiménez
Jefatura
AREA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

ANEXO # 6
ORGANIZACIONES PROGRAMADAS, SEGÚN POI 2021
(En colones corrientes)

Nº Organizaciones	Nombre completo del sujeto privado	Cantidad de Proyectos	Nº de Cédula Jurídica	Descripción de la Finalidad (detalle el uso del beneficio)	Unidad Ejecutora	Presupuesto Ajustado	Ejecución Real	Saldo Disponible
1	Asociación Casa Hogar San José de la Pastoral Social de la Arquidiócesis, Heredia	1	3-002-321407	Costo de Atención: Para cubrir alimentación, ropa y vestuario, artículos de limpieza y aseo personal, servicios profesionales y servicios públicos.	AASAI	13,204,561	13,204,561	
	Asociación Casa Hogar San José de la Pastoral Social de la Arquidiócesis, San Roque	1	3-002-321407	Costo de Atención: Para cubrir alimentación, ropa y vestuario, artículos de limpieza y aseo personal, servicios profesionales y servicios públicos.	AASAI	16,827,258	16,827,258	
2	Asoc. Rostro de Jesus	1	3-002-335348	Costo de Atención: Acorde a oficio	AASAI	12,000,000	12,000,000	
3	Asoc. Posada El Buen Samaritano de Naranjo	1	3-002-722280	Costo de Atención: Para cubrir alimentación, baño, vestido y servicios profesionales	AASAI	20,000,000	20,000,000	
4	Asoc. para el Rescate de la Población en Situación de Calle de Turrialba	1	3-002-643256	Costo de Atención: Para cubrir alimentación, baño, vestido	AASAI	8,930,000		8,930,000
5	Asoc. para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas en Situación de Calle de Paraíso	1	3-002-723713	Costo de Atención: Para cubrir alimentación, baño, vestido y terapia	AASAI	25,300,000	25,300,000	
	Asoc. para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas en Situación de Calle de Paraíso	1	3-002-723713	Equipo para dispositivo carpa: toldos, mesas, sillas, entre otros	AASAI	5,000,000	5,000,000	
6	Asoc. para Disminuir el Sufrimiento Humano	1	3-002-639265	Costo de Atención: Para cubrir alimentación, baño, vestido y servicios profesionales	AASAI	34,500,000	34,500,000	
7	Asoc. Pro Ayuda al Hermano Limonense en Situación de Calle	1	3-002-590205	Costo de Atención: Para cubrir alimentación, baño, vestido	AASAI	13,700,000	13,700,000	
8	Asoc. los del Camino Ágape Levantando a los Sin Nombre	1	3-002-703850	Costo de Atención: Para cubrir alimentación, baño, vestido y servicios profesionales	AASAI	15,240,000	15,240,000	
9	Asoc. Misionera Club de Paz	1	3-002-092400	Costo de Atención: Para cubrir alimentación, baño, vestido y servicios profesionales	AASAI	20,000,000	20,000,000	
10	Asoc. El Buen Samaritano Fray Casiano	1	3-002-728537	Costo de Atención: Para cubrir alimentación, baño, vestido	AASAI	22,100,000	22,100,000	
11	Asoc. Servicio Solidario Unidos en la Esperanza	1	3-002-232914	Costo de Atención: Para cubrir alimentación, baño, vestido	AASAI	33,415,000	33,415,000	
	Asociación Servicio Solidario Unidos en la Esperanza	1	3-002-232914	Equipamiento:	AASAI	6,770,726	6,770,726	
12	Asoc. de Apoyo a Personas en Situación de Calle y Adicciones del Cantón de Esparza	1	3-002-778088	Costo de Atención: Para cubrir alimentación, baño, vestido	AASAI	6,655,000	6,655,000	
13	Asociación de Productores Agropecuarios del Distrito de Sabanilla (APROASA)	1	3-002-692598	Elaboración de estudio de factibilidad del proyecto Planta Agroindustrial generadora de valor agregado a la producción citrícola del distrito de Sabanillas mediante el beneficio de Gastos de Implementación	Noreste	18,000,000	18,000,000	
14	Asociación para el Desarrollo Empresarial de las Mujeres de Acosta (ASODEMA)	1	3-002-394133	Construcción de muro de contención y aceras	Noreste	28,427,910	28,427,910	
15	Asociación de Desarrollo Integral de la Legua de Aserri	1	3-002-051890	Construcción del nuevo puesto de visita periódica de La Legua de Aserri	Noreste	100,000,000	-	100,000,000
16	Asociación Cruz Roja Costarricense	1	3-002-045433	Construcción Edificio Cruz Roja en Acosta para atender vulnerabilidades	Noreste	100,000,000	100,000,000	
17	Asociación de Acueducto Rural de Bijagual de Turrubares	1	3-002-201681	Sustitución y mejoras a la red de distribución de agua potable, así como sus respectivas obras complementarias del acueducto rural de Bijagual	Suroeste	90,000,000	89,957,421	42,579
18	Asociación de Desarrollo Integral de Río Cuarto	1	3-002-071543	Construcción de obras complementarias del Centro Multifuncional del Cantón de Río Cuarto	Alajuela	68,250,000	13,854,462	54,395,538
19	Asociación de Desarrollo Específica Pro Salud y Saneamiento de Medio de Santa Rosa de Guacimal	1	3-002-056122	Construcción de un consultorio médico de visita periódica para la atención de la salud de la comunidad de Santa Rosa de Guacimal y comunidades aledañas	Puntarenas	121,597,561	121,597,561	

Nº Organizaci	Nombre completo del sujeto privado	Cantidad de	Nº de Cédula Jurídica	Descripción de la Finalidad (detalle el uso del beneficio)	Unidad Ejecutora	Presupuesto Ajustado	Ejecución Real	Saldo Disponible
20	Unión de Acueductos de la Península de Nicoya	1	3-002-748247	Optimización de las redes de abastecimiento de agua potable e instalación de hidrantes mediante la sustitución de tuberías para los acueductos que integran la UNAPEN	Puntarenas	147,500,000	147,500,000	
21	Asociación Productores Agropecuarios de El Águila de Pejibay	1	3-002-174188	Construcción de planta agroindustrial para generar valor agregado a los cultivos de maíz y frijol	Brunca	190,450,000	190,450,000	
	Asociación Productores Agropecuarios de El Águila de Pejibay	1	3-002-174188	Equipamiento e Planta Agroindustrial para generar valor agregado a los cultivos de maíz y frijol	Brunca	55,713,500	50,574,806	5,138,694
22	Asociación de Desarrollo Integral de La Bonga de Chánguena de Potrero Grande de Buenos Aires	1	3-002-099577	Construcción de la Casa de Salud de Santa Lucía de Chánguena	Brunca	95,000,000	42,735,148	52,264,852
23	Asociación de Desarrollo Integral de la Reserva Indígena de Altos de San Antonio, Corredores de Puntarenas	1	3-002-342595	Construcción de Casa de Salud	Brunca	73,370,711	28,551,181	44,819,530
24	Asociación Damas Empresarias de La Libertad	1	3-002-616148	Construcción de una planta procesadora de hongos comestibles (hongos ostra) que facilite la inocuidad y su comercialización en la comunidad de La Libertad de San Vito	Brunca	82,000,000	81,904,762	95,238
25	Asociación de Mujeres del Corredor Biológico Alexander Scotch	1	3-002-683704	Construcción de un centro de acopio para la recolección y producción de miel de mariola y sus derivados	Brunca	22,000,000	12,596,523	9,403,477
	Asociación de Mujeres del Corredor Biológico Alexander Scotch	1	3-002-683704	Equipamiento del centro de acopio para la recolección y producción de miel de Mariola y sus derivados	Brunca	37,000,000	37,000,000	
26	Asociación de Productores de Guagará	1	3-002-187443	Mejorar la infraestructura del centro de acopio de granos básicos (maíz y frijol principalmente) para dar mejor servicio y alcanzar un producto final de mejorar calidad	Brunca	85,200,000	85,200,000	
	Asociación de Productores de Guagará	1	3-002-187443	Compra de Equipo para producción de bioinsumos y materia para que los asociados produzcan granos básicos (maíz y frijol principalmente) a menor costo y de manera amigable con el ambiente	Brunca	3,000,000	3,000,000	
27	Asociación de Desarrollo Integral de Santa Rosa de Pocosol San Carlos Alajuela	1	3-002-051218	Fomentar el desarrollo económico y social de las familias del Distrito Pocosol Cutris y del Cantón de Los Chiles mediante la construcción del Centro de Formación Articulado Integral	Huetar Norte	100,000,000	100,000,000	
28	Asociación Administradora de Acueducto La Virgen y el Coroso	1	3-002-382495	Construcción de un ramal del Acueducto La Virgen y El Coroso	Huetar Norte	98,648,076	98,648,076	
29	Asociación Pro-Ayuda al Adulto Mayor de Upala	1	3-002-188039	Construcción de una sala de terapia física, una planta de tratamiento de aguas negras y servidas y una batería de servicios completa en el Hogar de Ancianos de Bijagua de Upala	Huetar Norte	82,095,300	42,425,709	39,669,591
30	Asociación Hogar de Ancianos San Vicente de Paul de San Carlos	1	3-002-045998	Compra de equipo para el Departamento de Enfermería y Servicio de Alimentos para solventar la carencia o mal estado de los mismos y promover así, una atención integral a los 75 adultos mayores residentes del Hogar de Ancianos San Vicente de Paul de San Carlos	Huetar Norte	45,000,000	44,999,998	2
31	Fundación Hogar Manos Abiertas	1	3-006-119680	Equipo médico e industrial para programa Camino (Tres Ríos)	AASAI	49,624,851	49,624,851	
32	Unión de Trabajadores Agrícolas y Ganaderos del Sur	1	3-001-221370	Equipamiento de la Sala de Capacitaciones de UTAGASUR, con equipo de cómputo y proyección en la Campaña de Corredores	Brunca	19,500,000	19,500,000	
32	Total General	38				1,966,020,454.72	1,651,260,953.00	314,759,501.72

Fuente: Sistema Informático SABEN

ELABORADO POR: Elke Navarro Guevara
PROFESIONAL EJECUTOR
UNIDAD DE PRESUPUESTO

REVISADO POR: Alexander Porras Moya
PROFESIONAL RESPONSABLE
UNIDAD DE PRESUPUESTO

VALIDADO POR: Silvia Morales Jiménez
Jefatura
AREA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

ANEXO #7

Opinión General Giro Recursos Sujetos Privados: Para atender la **RECOMENDACIÓN 4.10**, del Informe de AUD 031-2009 de la Auditoría, se solicitó la información al Área de Acción Social y Administración de Instituciones y al Área de Desarrollo Socioproductivo y Comunal y éstas aportaron lo que transcribe a continuación:

OPINIÓN: ÁREA DE ACCIÓN SOCIAL Y ADMINISTRACIÓN DE INSTITUCIONES

“ÁREA DE ACCION SOCIAL Y ADMINISTRACION DE INSTITUCIONES

OPINION SOBRE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO 2021

El Área de Acción Social y Administración de Instituciones AASAI, sirve de vínculo entre el Estado Costarricense y las Organizaciones de Bienestar Social creadas sin fines de lucro, y que se dedican a la atención, cuidado, rehabilitación y protección social de: personas adultas mayores, niñez y adolescencia, personas con discapacidad, personas con adicción a sustancias psicoactivas, personas en situación de calle en condición de pobreza y pobreza extrema, cuya razón de ser, responde a una necesidad previamente detectada y comprobada mediante estudios y diagnósticos situacionales, según lo que establezcan los entes rectores técnicos en cada materia.

El Área tiene cobertura a nivel nacional, y su accionar está dividido en cinco áreas programáticas, a saber: población adulta mayor, discapacidad, niñez y adolescencia, personas en situación de calle, personas consumidoras de sustancias psicoactivas y un área administrativa-financiera.

AASAI tiene como propósito contribuir al mejoramiento de la calidad de vida de la población en situación de pobreza y pobreza extrema generando un proceso de desarrollo de las Organizaciones de Bienestar Social, organizaciones voluntarias mediante la inscripción, dirección técnica, supervisión, financiamiento, fiscalización económica y coordinación interinstitucional e intersectorial.

Política Pública:

El quehacer del Área desde la formulación y promulgación de la “Política Pública de atención integral para personas en situación de abandono y situación de calle 2016-2026”, en julio del 2016, se ha venido enmarcando en la implementación de los ejes de dicha Política, específicamente en el segundo y tercer eje del Plan de Acción en la parte de Calle denominados “Fortalecimiento Institucional y Protección y Reconocimiento de Derechos” y específicamente en las siguientes acciones estratégicas que contienen dichos ejes, los cuales tienen estrecha relación con la atención de las personas en situación de calle, que a su vez forman parte de la población objetivo de esta Unidad.

Para el año 2019, se hizo una revisión de las acciones estratégicas cumplidas y a partir de ello se convocó a tres talleres de trabajo, para construir el Plan de Acción 2020-2021.

Beneficios Otorgados:

Los años 2020 y 2021 fueron años atípico por el COVID 19, a nivel nacional, mundial e institucional, por lo que esta Área se vio afectada por la inhabilitación presupuestaria para la atención de las Asociaciones y una Fundación que se incluyeron en el POI 2021, del IMAS.

1. Esta Área tomo acciones que fueron comunicadas en su momento a la administración, con una propuesta de programación para la ejecución de los proyectos del periodo 2021.
2. La programación se trabajó con el área técnica, administrativa financiera y jefatura tomando en cuenta los proyectos vigentes 2020, plazos de ejecución y liquidación de proyectos 2021 y formulación proyectos 2022.

3. En sesión del 5 de agosto del 2021 del Consejo Directivo, se presentó el Informe de los proyectos a ejecutar del Área de Acción Social y Administración de Instituciones para el año 2021 para el segundo y tercer trimestre del 2021. Lo anterior, de acuerdo con la aprobación de la Modificación General 01-2021, ACD 077-03-2021 y Presupuesto Extraordinario 01-2021, ACUERDOS ACD 104-04-2021/ ACD 091-4-2021 por un monto de ¢303,469,670.72 (Trescientos tres millones cuatrocientos sesenta y nueve mil seiscientos setenta colones con setenta y dos céntimos) en los beneficios de Costo de Atención y Equipamiento Básico para 14 Organizaciones de Bienestar Social.
4. En el mes de octubre 2021, se procede a solicitar una modificación presupuestaria general correspondiente a programas en el Plan Operativo Institucional 2021, correspondiente al Área de Acción Social y Administración de Instituciones, para ese periodo presupuestaria, a la Subgerente de Desarrollo Social, María José Rodríguez Zúñiga, para que esta proceda a darle curso.

La misma fue aprobado según acuerdo No 307-10-2021 por de Consejo Directivo, Acta No 70-10-, artículo quinto, fecha 11 de octubre 2021.

A continuación, se detalla: en el cuadro No.1 el presupuesto extraordinario según POI 2021, donde se financiaría 13 Asociaciones con 15 proyectos, cuyos beneficios eran costo de atención y equipamiento básico versus presupuesto real ejecutado 2021.

Cuadro No. 1

Presupuesto Extraordinario VS Presupuesto Real Ejecutado 2021

No. Organizaciones	Proyectos	Presupuesto Extraordinario	No. de Organizaciones	Proyectos	Presupuesto Ejecutado
13	15	303.469.670.72	12	14	294.337.396.86

Presupuesto Ejecutado por AASAI 2021:

Se financiaron **12 organizaciones con 11 proyectos de transferencia corrientes** cuyo presupuesto de ejecución fue de ¢ **232.941.819.86** y **3 proyectos de transferencias de capital por un monto ¢ 61.395.577.00, para un total ejecutado de ¢ 294.337.396,86** para la atención de 566 personas usuarias de los programas financiados. (Refiérase al cuadro N°2, de este informe)

Cuadro N° 2

Ejecución Presupuestaria 2021

N° de OBS	Proyectos	No de Personas	Beneficio	Transferencias Corrientes
12	11	566	Costo de Atención	232.941.819.86
	3		Equipamiento Básico	61.395.577.00
12	14			294.337.396.86

Justificación de Presupuesto no Ejecutado, de Instituciones de Bienestar Social del año 2021:**1- Asociación Hogar El Buen Samaritano:****Profesionales responsables de la Asociación Licda Odilie Vargas Montoya y Eric. Vindas Camacho responsables de la Asociación**

La asignación de recursos incluida en el presupuesto extraordinario 2021 para la Asociación Hogar El Buen Samaritano fue eliminada, debido a circunstancias que ha enfrentado la Asociación para la ejecución del proyecto costo de atención 2020. Como lo fue las disposiciones del Ministerio Salud que establece restricción de aforo, en la cantidad de personas residentes. En el periodo de enero a agosto 2021, el Hogar tuvo tres cierres por órdenes sanitarias.

Otro aspecto que insidioso fue que se proyectó un presupuesto de un año, por cuanto se trabajaría parlamente con la construcción de la segunda etapa para el Hogar. Sin embargo, por motivos presupuestarios del IMAS, no fue posible aprobar el beneficio de gastos de implementación, por lo que la organización mantuvo la misma capacidad instala de usuarios respecto al presupuesto otorgado por el IMAS,

El no contar con espacio en bodegas para eventualmente comprar por volumen alimentos, artículos de limpieza y aseo personal. Aunado a lo anterior la rotación de inventarios es baja versus la cantidad de usuarios residentes del Hogar.

Lo anterior permitió contar con un disponible considerable para ejecutarse hasta el día 13 de diciembre del 2021 y así atender las necesidades básicas de los residentes del programa.

La junta Directiva, toma el acuerdo de renunciar al presupuesto 2021 del IMAS, según se indica en el acta No. 361, artículo tercero.

Para el periodo económico 2021, a la Asociación se le asigno ¢ 12.000.000.00, beneficio costo de atención y la organización contaba con un disponible de efectivo del periodo 2020 de ¢ 11.775.803.0, beneficio costo de atención. Como se ha indicado, eran recursos suficientes para cubrir gastos de necesidades básicas del programa.

Este presupuesto fue trasladado mediante modificación presupuestaria general No 06-2021a la Asociación Rostro de Jesús

2- Asociación para el Rescate de la Población en Situación de Calle de Turrialba: Asociación para el rescate de la persona en calle del cantón de Turrialba. ARPOCATU.**Información proporcionada por la Licda. Lorena Peters Bent, responsable del Área Técnica Social de ARPOCATU.**

Se procede de conformidad a la constancia presupuestaria emitida el 4 de noviembre del 2021, que indica según oficio PRES.CO-058-2021, que la organización Asociación para el rescate de la persona en calle de Turrialba, cédula jurídica 3-002-648-256, cuenta con la cantidad de *8.930.000 Ocho millones novecientos treinta colones sin céntimos*, los cuales eran para el proyecto de costo de atención. Con dicha certificación el profesional ejecutor social realizó los actos administrativos para la presentación, revisión documental, remisión al Departamento Legal; ello con la finalidad de la aprobación de los requerimientos legales del proyecto 2021 de dicha organización.

Para la entrega de los recursos económicos no reembolsables establecidos para el 2021, la organización debía de contar con el finiquito correspondiente, de los recursos económicos otorgados en el 2020, lo cual no estaba aún instituido, siendo necesario realizar dicho acto para luego realizar un nuevo convenio entre el IMAS y la organización para los efectos correspondientes ambos son firmados el 14 de diciembre de los corrientes. Siendo consecuente con lo establecido se ingresa el proyecto al Sistema de Atención de Beneficio por parte del profesional ejecutor social, posteriormente la solicitud de la organización, la atención no logra concretarse ya que no se contaba con los recursos económicos necesarios; teniendo en primera instancia en el sistema la suma de ¢ 3.730.000.00 posteriormente el Departamento de Presupuesto se le indica lo sucedido y si puede incluir el monto y únicamente incluye a utilidad ¢ 200.000.00 doscientos mil colones, no obstante, queda un pendiente según el sistema de ¢ 5.000.000.00 cinco millones de colones para cumplir con la totalidad presupuestaria establecida de cara al marco contractual contraído, experimentando con ello, una imposibilidad material para subsanar en tiempo y forma.

Justificación de disminución de Presupuesto:

- 1- Al menos dos Asociaciones incluidas en el POI 2021, requirieron de un ajuste a la disminución del presupuesto asignado por cuanto:

1.1 La Asociación Buen Samaritano Fray Casiano ubicada en la provincia de Puntarenas solicita a esta Área la modificación del presupuesto asignado para el periodo 2021, beneficio costo de atención, por un monto de ¢ 27.628.000.00 millones de colones a ¢ 22.100.000.00 millones de colones. Esta disminución se debió a la emergencia nacional por la pandemia Covid-19, el apoyo de voluntariado hacia el proyecto, trámites ante IAFA para cambio del modelo de atención del proyecto y las condiciones actuales de la Asoc. **Profesionales responsables de la atención de la Asociación por parte de AASAI. Wainer Guillen Jiménez y Carlos Madrigal Loría**

1.2 La Asociación de Apoyo a Personas en Situación de Calle y Adicciones de Esparza al igual que el caso anterior revisó el presupuesto asignado por el IMAS 2021, planteando un ajuste de pasar de ¢ 8.100.000.00 millones de colones a ¢ 6.655.000.00 millones de colones. Con un disponible ¢ 1.445.000.000. 00. **Profesionales responsables de la atención de la Asociación por parte de AASAI. Wainer Guillen Jiménez y Carlos Madrigal Loría**

Por lo tanto, los disponibles de ambas Asociaciones suman ¢ 6.773.000.00 dinero que fue asignado mediante modificación presupuestaria general No. 6-2021a la Asociación Servicio Solidario y Misionero Unidos en La Esperanza para el financiamiento de un proyecto de equipamiento básico por ese monto.

Reintegro a la Administración:

Se procede a reintegrar a la administración los siguientes recursos:

Cuadro No.3

Reintegro a la Administración Presupuesto 2021

Beneficio	Monto	Observaciones
Costo de Atención	8.930.000.00	Asignación presupuestaria Asociación. el Rescate de la Población en Situación de Calle de Turrialba.
Costo de Atención	202.274.00	El proyecto de la Asociación Servicio Solidario y Misionero Unidos en la Esperanza suma ¢ 6.770.725.00, monto menor a la sumatoria de recursos que liberan la Asociación Buen Samaritano Fray Casiano y la Asociación de Apoyo a personas en Situación de Calle y Adicciones de Esparza que totalizan ¢ 6.6973.000.00, la diferencia es de ¢202.274.30
Total	9.132.274.00	

El reintegro de presupuesto extraordinario 2021, a la administración es **¢ 9.132.274.00** millones de colones

CONCLUSION

Se concluye que a partir de la información anterior con relación al objetivo indicado en el POI 2021, la ejecución de los recursos económicos fue de un 97 % del presupuesto extraordinario, aprobado para esta Área, en el año 2021, para el financiamiento de 12 organizaciones con 11 proyectos del beneficio de costo de atención y 3 del beneficio de equipamiento básico. Los componentes que beneficiaron a estos programas fueron en general alimentación, artículos de limpieza y aseo personal, servicios públicos, material didáctico, vestuario menaje de cocina, implementos médicos y ayudas técnicas. En algunos casos pago de alquiler y servicios profesionales y equipamiento básico.

El presupuesto 2021, otorgado por parte del IMAS, a los programas y servicios de las Asociaciones, que atiende esta Área, permitieron beneficiar a 566 usuarios

ÁREA DE ACCIÓN SOCIAL Y ADMINISTRACION DE INSTITUCIONES

Licda. Odilie Vargas Montoya

Área Administrativa Financiera

V° B° Licda. Anabelle Hernández Cañas

Jefa

...

OPINIÓN: ÁREA DE DESARROLLO SOCIOPRODUCTIVO Y COMUNAL

INFORME DE OPINIÓN
GIRO DE RECURSOS A SUJETOS PÚBLICOS Y PRIVADOS
PERÍODO PRESUPUESTARIO 2021
ÁREA DE DESARROLLO SOCIO PRODUCTIVO Y COMUNAL

El Programa de Bienestar y Promoción Social promueve el bienestar de las familias en condición de pobreza extrema y pobreza que enfrentan problemas de reducido o ningún ingreso, problemas de desarrollo social originados por un limitado o inexistente acceso a servicios básicos, y problemas de equipamiento o infraestructura para la atención de poblaciones altamente vulnerable.

Este bienestar se promueve mediante una serie de beneficios que se orientan a la solución de los problemas de la población objetivo, dentro de los cuales se encuentra una diversidad de proyectos que puedan ser liderados por Sujetos Públicos o Privados con una situación legal definida y con una normativa consecuente con los fines del IMAS.

Los proyectos financiados por el IMAS que son liderados por Sujetos Públicos o Privados se dividen en tres grandes categorías, a saber:

- **Infraestructura Comunal y Productiva:** Brinda a comunidades, personas y familias oportunidades para el desarrollo y fortalecimiento de espacios básicos comunitarios, así como de emprendimientos productivos, por medio del financiamiento de proyectos a sujetos públicos y privados para la construcción de obras de infraestructura, gastos de implementación, equipamiento y mano de obra.
- **Equipamiento básico:** Constituye una transferencia económica a sujetos públicos o privados con el fin de desarrollar o fortalecer los servicios que ofrecen mediante la adquisición de mobiliario y equipo para todas las áreas de atención; los cuales deberán ser nuevos, de buena calidad, de tipo industrial o semi-industrial, según sea el caso, de una durabilidad razonable, considerando las dimensiones según las características de la edificación donde opera el proyecto y demás características que se adecuen a las necesidades de la población atendida por la organización.
- **Proyectos Socio Productivos:** Este beneficio otorga recursos no reembolsables a sujetos públicos o privados para iniciar, desarrollar o fortalecer emprendimientos o actividades productivas grupales, que integran y benefician a familias y personas sujetas de atención del IMAS, de manera que les permitan emplearse y generar sus propios ingresos, impactando de forma positiva las comunidades, mejorando la calidad de vida de sus habitantes. Mediante este beneficio los Sujetos Públicos y Privados podrán solicitar materia prima, capital semilla, mejorar o adquirir maquinaria, mobiliario y equipos, mejoramiento de la infraestructura, entre otros, necesarios para operar una propuesta productiva. Incluye el concepto de Fondos Locales de Solidaridad que permite establecer, fortalecer e impulsar Fondos Locales Revolutivos y Fondos Locales de Comercialización, tanto para el fomento de la producción por medio de créditos que otorguen las organizaciones con ese capital (Fondo Local Revolutivo), como para la compra de la producción prioritariamente de sus asociados, en condiciones más favorables (Fondo Local de Comercialización).

Estas iniciativas pretenden satisfacer las necesidades de las poblaciones en condición de pobreza extrema y pobreza de diferentes comunidades en todo el país y son acompañadas y asesoradas por personas profesionales de las diez Áreas Regionales de Desarrollo Social del IMAS y el Área de Desarrollo Socio Productivo y Comunal de la Subgerencia de Desarrollo Social.

Presupuesto Ejecutado en el 2020

El Plan Operativo Institucional (POI) 2021 incorporó, inicialmente, 24 proyectos correspondientes al presupuesto ordinario para un presupuesto total de ₡1.803.050.058,00, los cuales atendían a necesidades servicios básicos de salud, infraestructura comunal, infraestructura productiva, abastecimiento de agua potable y emprendimientos productivos. En el transcurso del año, mediante modificaciones presupuestarias, se excluyeron 4 proyectos del POI 2021 por un monto de ₡232.797.000,00, se le redujo el monto a un proyecto por un monto de ₡100.000.000,00 y se incorporaron 2 proyectos al POI 2021 por un monto de ₡192.499.998,00, para un total de 22 proyectos y una inversión de ₡1.652.814.217,00, distribuidos de la siguiente manera:

Tabla No.1
Proyectos POI IMAS 2020

Infraestructura Comunal y Productiva			Equipamiento Básico		Socio Productivo		
Necesidad	Pro- yectos	Presupuesto ₡	Pro- yectos	Presupuesto ₡	Necesidad	Pro- yectos	Presupuesto ₡
Servicios de Salud	4	389.968.270,00	2	64.499.998,00	Capital Semilla	0	0.000.000,00
Acceso a servicios de agua potable	3	336.105.497,00			Equipa- miento Productivo	3	90.574.806,00
Infraestruc- tura Productiva	5	397.554.762,00			Fondo Solidario de Comercia- lización	0	000.000.000,00
Infraestruc- tura Comunal	5	374.110.884,00					
Total Categoría	17	1497.739.413,00	2	64.499.998,00		3	90.574.806,00

Fuente: Elaboración propia, Área de Desarrollo Socio Productivo y Comunal

En el transcurso del año, algunos Sujetos Públicos o Privados que presentaron proyectos incorporados en el POI 2021 experimentaron una serie de dificultades que impidieron que se gestionaran los requisitos establecidos por la normativa institucional en el plazo definido, principalmente porque la mayoría dependen de la respuesta de otras entidades reguladoras o cedentes de permisos para la operación de la actividad, lo que se escapa al control propio de la organización y el IMAS, situación que se agravó más con relación a años anteriores por la Emergencia Nacional por la Pandemia por el COVID-19, que alteró los procesos de la atención al público y gestión de documentos de muchas entidades, razón por la cual algunos proyectos fueron trasladados al Superávit Planificado 2021 y otros excluidos del Plan Operativo Institucional, como se aprecia en las siguientes tablas:

Tabla No.2
Proyectos Superávit Planificado 2021

Infraestructura Comunal y Productiva			Equipamiento Básico		Socio Productivo		
Necesidad	Pro- yectos	Presupuesto ₡	Pro- yectos	Presupuesto ₡	Necesidad	Pro- yectos	Presupuesto ₡
Servicios de Salud	4	269.733.124,00	0	0.000.000,0 0	Capital Semilla	0	000.000.000,00
Acceso a servicios de agua potable	2	98.398.076,00			Equipamiento Productivo	0	000.000.000,00
Infraestructura Productiva	2	59.847.025,00			Gastos de Imple- mentación	0	00.000.000,00
Infraestructura Comunal	3	192.919.591,00					
Total Categoría	11	620.897.816,00	0	0.000.000,0 0		0	00.000.000,00

Fuente: Elaboración propia, Área de Desarrollo Socio Productivo y Comunal

Tabla No.3
Proyectos Excluidos POI 2021

Necesidad	Proyectos	Presupuesto ₡
Infraestructura Comunal	1	90.000.000,00
Equipamiento Productivo	1	12.797.000,00
Infraestructura Productiva	1	15.000.000,00
Acceso a servicios de agua potable	1	115.000.000,00
Total Categoría	4	232.797.000,00

Fuente: Elaboración propia, Área de Desarrollo Socio Productivo y Comunal

Al finalizar el año, se logró la ejecución total de 15 proyectos y un primer desembolso de 5 proyectos por un monto de ₡1.356.923.557,00, como se aprecia a continuación:

Tabla No.4
Proyectos Ejecutados POI IMAS 2021

Infraestructura Comunal y Productiva			Equipamiento Básico		Socio Productivo		
Necesidad	Pro- yectos	Presupuesto ₡	Pro- yectos	Presupuesto ₡	Necesidad	Pro- yectos	Presupuesto ₡
Acceso a servicios de agua potable	3	336.105.497,00	2	64.499.998,00	Capital Semilla	0	000.000.000,00
Infraestructura Productiva	5	388.151.285,00			Equipa- miento Productivo	3	90.574.806,00
Infraestructura Comunal	8	477.591.971,00			Fondo Solidario de Comercia- lización	0	000.000.000,00
Total Categoría	15	1.201.848.753,00	2	64.499.998,00		3	90.574.806,00

Fuente: Elaboración propia, Área de Desarrollo Socio Productivo y Comunal

Como se puede apreciar en la tabla anterior, en el 2021 la cantidad de proyectos de infraestructura comunal y productiva ejecutados fue mayor a la de aquellos de naturaleza socio productiva, el monto de los recursos transferidos a los Sujetos Públicos y Privados es mayor en la categoría de proyectos de infraestructura, lo que indica que los recursos institucionales fueron orientados a mejorar las condiciones básicas de las personas en condición de pobreza extrema y pobreza, con el fin de que cuenten con los elementos necesarios para poder emprender actividades que les permitan generar sus propios ingresos, impactando de forma positiva las comunidades, mejorando la calidad de vida de sus habitantes mediante la dinamización de las economías locales.

Asimismo, la institución invirtió recursos en el ámbito productivo en menor proporción con proyectos enfocados a la generación de recursos en busca de la mejora de las condiciones socioeconómicas de familias en distritos prioritarios.

Con estas iniciativas se contribuye a un mejoramiento, entre otras cosas, de condiciones comunales para el desarrollo productivo, comercial, turístico, al incidir además en servicios de dotación de una mayor cantidad y calidad de agua potable, infraestructura productiva, equipamiento para iniciativas productivas y fondos de comercialización.

Un valor agregado, como efecto directo de estos beneficios grupales, lo constituye el fortalecimiento de la gestión comunal, que, durante el desarrollo de propuestas y el trabajo articulado, permite a las organizaciones alcanzar los fines para los cuales fueron constituidas y genera un aporte sostenible para el desarrollo del país.

Estas inversiones, se dan en el marco de una amplia coordinación interinstitucional en donde la participación de la comunidad es clave y determinante para la satisfacción de sus propias necesidades y una visión integral de desarrollo comunal.

Justificación del presupuesto no ejecutado del año 2020

En general, la no ejecución de recursos asignados a Sujetos Públicos o Privados obedece, en la mayoría de los casos, a la imposibilidad de los sujetos proponentes de cumplir con los requerimientos establecidos que permiten la ejecución de la propuesta, situación que se agravó por las consecuencias provocadas por la Pandemia del COVID-19.

Es de menor consideración aquellos sujetos que pierden el interés en la solicitud presentada a la institución.

Conclusión

En términos generales, se puede afirmar que del 100% de los proyectos incorporados en el POI IMAS 2021, se ejecutó un 68 % en el año presupuestado, un 50% se trasladó al Superávit Planificado 2021 y un 18% fue excluido. A nivel presupuestario, se ejecutó un 82%, se trasladó a Superávit Planificado 2021 un 38% y se excluyó del POI un 14%.

La Pandemia provocada por el COVID-19 incidió de manera significativa en la ejecución del presupuesto asignado, debido a que no solo alteró los procesos de gestión de requisitos y acompañamiento técnico a las organizaciones por las restricciones sanitarias.

En general, puede resumirse la labor realizada como un esfuerzo con altas dosis de coordinación y participación interinstitucional. Toda la inversión es un elemento positivo para las diferentes comunidades, familias y hogares.

No es probable ambicionar una perfección en la ejecución, por razones que se escapan a la propia institución concedente y la incursión en un ambiente dinámico y cambiante, en donde hasta los presupuestos asignados responden a la atención de las necesidades y prioridades de las distintas comunidades atendidas.

Se comprueba de esta forma, que mediante la gestión de recursos para la implementación de proyectos liderados por Sujetos Públicos o Privados se crean oportunidades en las comunidades que inciden directamente en el mejoramiento de la calidad de vida de muchas familias y personas beneficiadas.

ANEXO # 8

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2021	2020
1.	ACTIVO			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	10,075,619.36	12,446,510.29
1.1.1.01.	Efectivo		10,075,619.36	12,446,510.29
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo		0.00	0.00
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		0.00	0.00
1.1.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo		0.00	0.00
1.1.2.03.	Instrumentos Derivados a corto plazo		0.00	0.00
1.1.2.98.	Otras inversiones a corto plazo		0.00	0.00
1.1.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo *		0.00	0.00
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	5,177,038.05	4,942,497.30
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo		1,703,541.58	1,764,962.09
1.1.3.02.	Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo		7,138,962.33	7,134,761.18
1.1.3.03.	Ventas a cobrar a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo		111,086.13	44,164.76
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		3,341,948.50	2,930,111.05
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		306,003.53	109,648.72
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.10.	Deudores por avales ejecutados a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.11.	Planillas salariales		0.00	0.00
1.1.3.12.	Beneficios Sociales		0.00	0.00
1.1.3.13.	Cuentas por Cobrar Cajas Unicas		0.00	0.00
1.1.3.50.	Registro transitorio de transaccion de activo fijo		0.00	0.00
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial		3,509,885.90	3,269,248.26
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		99,141.18	172,875.23
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		-11,033,531.10	-10,483,273.99
1.1.4.	Inventarios	06	3,782,120.96	3,735,488.60
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		342,010.23	217,558.01
1.1.4.02.	Bienes para la venta		3,252,456.63	3,292,795.47
1.1.4.03.	Materias primas y bienes en producción		0.00	0.00
1.1.4.04.	Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones		280,352.55	261,928.90
1.1.4.99.	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *		-92,698.45	-36,793.78
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	18,715.52	22,227.39
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		18,715.52	22,227.39
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		0.00	0.00
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depreciación contable		0.00	0.00
	Total del Activo Corriente		19,053,493.89	21,146,723.58

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2021	2020
1.2.	Activo No Corriente			
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	0.00	0.00
1.2.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo		0.00	0.00
1.2.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo		0.00	0.00
1.2.2.03.	Instrumentos Derivados a largo plazo		0.00	0.00
1.2.2.98.	Otras inversiones a largo plazo		0.00	0.00
1.2.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *		0.00	0.00
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	79,799.26	118,802.51
1.2.3.03.	Ventas a cobrar a largo plazo		0.00	0.00
1.2.3.07.	Préstamos a largo plazo		0.00	0.00
1.2.3.08.	Documentos a cobrar a largo plazo		548,569.95	714,114.40
1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo		0.00	0.00
1.2.3.10.	Deudores por avales ejecutados a largo plazo		0.00	0.00
1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo		69,145.45	75,145.45
1.2.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *		-537,916.14	-670,457.34
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	132,665,970.14	137,776,533.28
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		131,870,929.02	136,828,839.03
1.2.5.02.	Propiedades de inversión		0.00	0.00
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados		0.00	0.00
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio		0.00	0.00
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales		27,696.47	27,696.47
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación		0.00	0.00
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación		0.00	0.00
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados		767,344.65	199,705.13
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		0.00	720,292.65
1.2.6.	Bienes concesionados	11	0.00	0.00
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados		0.00	0.00
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados		0.00	0.00
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados		0.00	0.00
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados		0.00	0.00
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados		0.00	0.00
1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción		0.00	0.00
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	6,217,751.58	5,816,511.49
1.2.7.01.	Inversiones patrimoniales en el sector privado interno		0.00	0.00
1.2.7.02.	Inversiones patrimoniales en el sector público interno		0.00	0.00
1.2.7.03.	Inversiones patrimoniales en el sector externo		0.00	0.00
1.2.7.04.	Inversiones patrimoniales en fideicomisos		6,217,751.58	5,816,511.49
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	0.00	0.00
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo		0.00	0.00
1.2.9.03.	Objetos de valor		0.00	0.00
1.2.9.99.	Activos a largo plazo sujetos a depreciación contable		0.00	0.00
	Total del Activo no Corriente		138,963,520.97	143,711,847.28
	TOTAL DEL ACTIVO		158,017,014.86	164,858,570.86

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2021	2020
2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	4,009,377.31	3,360,735.29
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		1,957,292.22	915,005.86
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		2,045,100.67	1,697,119.81
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		6,114.46	748,609.62
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo		0.00	0.00
2.1.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a corto plazo		0.00	0.00
2.1.1.06.	Deudas por avales ejecutados a corto plazo		0.00	0.00
2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo		0.00	0.00
2.1.1.08.	Deudas por Planillas salariales		0.00	0.00
2.1.1.13.	Deudas por Creditos Fiscales a favor de terceros c/p		0.00	0.00
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo		869.96	0.00
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	0.00	0.00
2.1.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo		0.00	0.00
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo		0.00	0.00
2.1.2.03.	Deudas asumidas a corto plazo		0.00	0.00
2.1.2.04.	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo		0.00	0.00
2.1.2.05.	Endeudamiento público a valor razonable		0.00	0.00
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	224,638.23	147,709.89
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		0.00	0.00
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros		0.00	0.00
2.1.3.03.	Depósitos en garantía		197,136.23	110,168.67
2.1.3.90.	Cuentas Asociadas (Deudores) CP		0.00	0.00
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		27,501.99	37,541.21
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	653,817.76	690,536.36
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		653,817.76	690,536.36
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo		0.00	0.00
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	0.00	0.00
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		0.00	0.00
2.1.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo		0.00	0.00
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		0.00	0.00
	Total del Pasivo Corriente		4,887,833.30	4,198,981.54
2.2.	Pasivo No Corriente			
2.2.1.	Deudas a largo plazo	19	0.00	24,663.67
2.2.1.01.	Deudas comerciales a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.02.	Deudas sociales y fiscales a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.04.	Documentos a pagar a largo plazo		0.00	6,275.08
2.2.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.06.	Deudas por avales ejecutados a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.07.	Deudas por anticipos a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo		0.00	18,388.59
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	0.00	0.00
2.2.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo		0.00	0.00
2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo		0.00	0.00
2.2.2.03.	Deudas asumidas a largo plazo		0.00	0.00
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	21	0.00	0.00

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2021	2020
2.2.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		0.00	0.00
2.2.3.99.	Otros fondos de terceros		0.00	0.00
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	0.00	0.00
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		0.00	0.00
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo		0.00	0.00
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	0.00	0.00
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo		0.00	0.00
2.2.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo		0.00	0.00
2.2.9.99.	Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable		0.00	0.00
	Total del Pasivo no Corriente		0.00	24,663.67
	TOTAL DEL PASIVO		4,887,833.30	4,223,645.21

3.	PATRIMONIO			
3.1.	Patrimonio público			
3.1.1.	Capital	24	6,630,461.39	6,630,461.39
3.1.1.01.	Capital inicial		6,630,461.39	6,630,461.39
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital		0.00	0.00
3.1.2.	Transferencias de capital	25	0.00	0.00
3.1.2.01.	Donaciones de capital		0.00	0.00
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital		0.00	0.00
3.1.3.	Reservas	26	0.00	0.00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes		0.00	0.00
3.1.3.99.	Otras reservas		0.00	0.00
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	27	0.00	0.00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera		0.00	0.00
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta		0.00	0.00
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura		0.00	0.00
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas		0.00	0.00
3.1.5.	Resultados acumulados	28	146,498,720.18	154,004,464.27
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		154,832,414.02	153,323,287.72
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		-8,333,693.84	681,176.55
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		0.00	0.00
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras		0.00	0.00
3.2.2.	Intereses minoritarios - Evolución	30	0.00	0.00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas		0.00	0.00
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas		0.00	0.00
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados		0.00	0.00
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio		0.00	0.00
	TOTAL DEL PATRIMONIO		153,129,181.56	160,634,925.65
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		158,017,014.86	164,858,570.86

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2021	2020
--------	-------------	------	------	------

KATYA ALEXANDRA TORRES ROJAS (FIRMA)
 Firmado digitalmente por KATYA ALEXANDRA TORRES ROJAS (FIRMA)
 Fecha: 2022.02.01 15:36:13 -06'00'

Elaborado por:

SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
 Firmado digitalmente por SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
 Fecha: 2022.02.01 15:46:43 -06'00'

Revisado por:

JUAN CARLOS LACLE MORA (FIRMA)
 Firmado digitalmente por JUAN CARLOS LACLE MORA (FIRMA)
 Fecha: 2022.02.02 10:31:20 -06'00'

Aprobado por:

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2021	2020
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		0.00	0.00
4.1.1.02.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas		0.00	0.00
4.1.1.03.	Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores		0.00	0.00
4.1.1.99.	Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital		0.00	0.00
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	32	0.00	0.00
4.1.2.01.	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles		0.00	0.00
4.1.2.02.	Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y embarcaciones		0.00	0.00
4.1.2.03.	Impuesto sobre el patrimonio		0.00	0.00
4.1.2.04.	Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles		0.00	0.00
4.1.2.05.	Impuesto a los traspasos de vehículos, aeronaves y embarcaciones		0.00	0.00
4.1.2.99.	Otros impuestos a la propiedad		0.00	0.00
4.1.3.	Impuestos sobre bienes y servicios	33	1,158,822.51	923,468.33
4.1.3.01.	Impuestos generales y selectivos sobre ventas y consumo		0.00	0.00
4.1.3.02.	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios		1,158,822.51	923,468.33
4.1.3.99.	Otros impuestos sobre bienes y servicios		0.00	0.00
4.1.4.	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	0.00	0.00
4.1.4.01.	Impuestos a las importaciones		0.00	0.00
4.1.4.02.	Impuestos a las exportaciones		0.00	0.00
4.1.4.99.	Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales		0.00	0.00
4.1.9.	Otros impuestos	35	0.00	0.00
4.1.9.99.	Otros impuestos sin discriminar		0.00	0.00
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		0.00	0.00
4.2.1.02.	Contribuciones a regímenes especiales de pensiones		0.00	0.00
4.2.1.03.	Contribuciones al seguro de salud		0.00	0.00
4.2.9.	Contribuciones sociales diversas	37	40,337,218.66	37,321,531.09
4.2.9.99.	Otras contribuciones sociales		40,337,218.66	37,321,531.09
4.3.	Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario			
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	0.00	6,644.57
4.3.1.01.	Multas de tránsito		0.00	0.00
4.3.1.02.	Multas por atraso en el pago de bienes y servicios		0.00	0.00
4.3.1.03.	Sanciones administrativas		0.00	6,644.57
4.3.1.99.	Otras multas		0.00	0.00
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		0.00	0.00
4.3.3.	Intereses moratorios	40	0.00	0.00
4.3.3.01.	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario		0.00	0.00
4.3.3.02.	Intereses moratorios por atraso en el pago de multas de tránsito		0.00	0.00

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2021	2020
4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas			
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	41	15,720,011.61	7,077,836.66
4.4.1.01.	Ventas de bienes		15,189,098.47	6,558,685.51
4.4.1.02.	Ventas de servicios		530,913.14	519,151.14
4.4.2.	Derechos administrativos	42	0.00	0.00
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte		0.00	0.00
4.4.2.99.	Otros derechos administrativos		0.00	0.00
4.4.3.	Comisiones por préstamos	43	0.00	0.00
4.4.3.01.	Comisiones por préstamos al sector privado interno		0.00	0.00
4.4.3.02.	Comisiones por préstamos al sector público interno		0.00	0.00
4.4.3.03.	Comisiones por préstamos al sector externo		0.00	0.00
4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones	44	0.00	0.00
4.4.4.01.	Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación		0.00	0.00
4.4.4.98.	Resultados positivos por ventas de otras inversiones		0.00	0.00
4.4.5.	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	45	669.95	0.00
4.4.5.01.	Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas		0.00	0.00
4.4.5.02.	Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo		669.95	0.00
4.4.5.03.	Resultados positivos por ventas de activos biológicos		0.00	0.00
4.4.5.04.	Resultados positivos por ventas de bienes intangibles		0.00	0.00
4.4.5.05.	Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros		0.00	0.00
4.4.5.06.	Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo		0.00	0.00
4.4.5.07.	Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles		0.00	0.00
4.4.5.08.	Resultados positivos por intercambio de Inventario		0.00	0.00
4.4.5.09.	Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de impuestos		0.00	0.00
4.4.5.10.	Resultados positivos por intercambio de Infra		0.00	0.00
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores	46	0.00	0.00
4.4.6.01.	Resultados positivos por la recuperación de sumas de periodos anteriores		0.00	0.00
4.5.	Ingresos de la propiedad			
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	47	248,648.04	383,633.05
4.5.1.01.	Intereses por equivalentes de efectivo		248,648.04	383,633.05
4.5.1.02.	Intereses por títulos y valores a costo amortizado		0.00	0.00
4.5.1.98.	Resultados positivos de otras inversiones		0.00	0.00
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	48	0.00	0.00
4.5.2.01.	Alquileres		0.00	0.00
4.5.2.02.	Ingresos por concesiones		0.00	0.00
4.5.2.03.	Derechos sobre bienes intangibles		0.00	0.00
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	49	4,194.16	1,516.97
4.5.9.03.	Intereses por ventas		0.00	0.00
4.5.9.07.	Intereses por préstamos		0.00	0.00
4.5.9.08.	Intereses por documentos a cobrar		4,194.16	1,516.97
4.5.9.10.	Intereses por deudores por avales ejecutados		0.00	0.00
4.5.9.97.	Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial		0.00	0.00
4.5.9.99.	Intereses por otras cuentas a cobrar		0.00	0.00

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2021	2020
4.6.	Transferencias			
4.6.1.	Transferencias corrientes	50	207,764,364.89	262,965,659.50
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno		47,158.02	839.41
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		207,717,206.87	262,964,820.09
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo		0.00	0.00
4.6.2.	Transferencias de capital	51	145,056.32	257,414.27
4.6.2.01.	Transferencias de capital del sector privado interno		75,579.65	17,485.92
4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno		69,476.66	239,928.35
4.6.2.03.	Transferencias de capital del sector externo		0.00	0.00
4.9.	Otros ingresos			
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	52	379,614.61	284,925.28
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		286,957.43	183,359.25
4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos		92,657.18	101,566.03
4.9.1.03.	Resultados positivos por tenencia de activos no derivados		0.00	0.00
4.9.1.04.	Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados		0.00	0.00
4.9.1.05.	Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0.00	0.00
4.9.1.06.	Resultado positivo por exposición a la inflación		0.00	0.00
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	53	0.00	0.00
4.9.2.01.	Reversión de consumo de bienes no concesionados		0.00	0.00
4.9.2.02.	Reversión de consumo de bienes concesionados		0.00	0.00
4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	54	0.00	0.00
4.9.3.01.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		0.00	0.00
4.9.3.02.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados		0.00	0.00
4.9.3.03.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		0.00	0.00
4.9.3.04.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta		0.00	0.00
4.9.3.05.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y bienes en producción		0.00	0.00
4.9.4.	Recuperación de provisiones	55	0.00	0.00
4.9.4.01.	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones		0.00	0.00
4.9.4.02.	Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar		0.00	0.00
4.9.4.03.	Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios		0.00	0.00
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	56	1.54	0.00
4.9.5.01.	Recuperación de provisiones para litigios y demandas		0.00	0.00
4.9.5.02.	Recuperación de provisiones para reestructuración		0.00	0.00
4.9.5.03.	Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados		0.00	0.00
4.9.5.99.	Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas		1.54	0.00
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	57	0.00	29,536.00
4.9.6.01.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales		0.00	29,536.00
4.9.6.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo		0.00	0.00
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	58	493,370.59	1,334,023.60
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		493,370.59	1,334,023.60
	TOTAL DE INGRESOS		266,251,972.88	310,586,189.31

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2021	2020
5.	GASTOS			
5.1.	Gastos de funcionamiento			
5.1.1.	Gastos en personal	59	20,241,500.23	19,401,292.55
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		10,304,881.64	9,823,191.59
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		97,622.75	53,028.13
5.1.1.03.	Incentivos salariales		5,986,507.69	5,825,442.29
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		1,697,718.67	1,620,711.70
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		1,994,435.83	1,935,901.28
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		26,486.57	42,243.59
5.1.1.07.	Contribuciones estatales a la seguridad social		0.00	0.00
5.1.1.99.	Otros gastos en personal		133,847.09	100,773.96
5.1.2.	Servicios	60	13,297,165.79	10,940,748.03
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		2,165,099.65	1,901,477.14
5.1.2.02.	Servicios básicos		1,594,195.50	1,501,508.13
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		1,330,407.65	989,723.08
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		7,237,755.47	5,839,632.67
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		203,774.98	141,398.21
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		167,849.97	149,049.31
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo		89,903.45	23,964.22
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		506,811.63	392,540.40
5.1.2.99.	Otros servicios		1,367.50	1,454.87
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	61	325,987.13	863,800.32
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		101,311.69	72,915.72
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios		4,962.99	6,962.34
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		20,721.80	19,712.75
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		19,428.64	20,428.10
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		179,562.01	743,781.41
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	62	848,455.64	660,976.93
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		848,455.64	660,976.93
5.1.4.02.	Consumo de bienes concesionados		0.00	0.00
5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	63	0.00	0.00
5.1.5.01.	Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		0.00	0.00
5.1.5.02.	Deterioro y desvalorización de bienes concesionados		0.00	0.00
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	64	81,548.75	139,590.92
5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		10,548.17	7,932.40
5.1.6.02.	Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta		71,000.59	131,658.52
5.1.6.03.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en producción		0.00	0.00
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	65	898,389.97	483,644.79
5.1.7.01.	Deterioro de inversiones		0.00	0.00
5.1.7.02.	Deterioro de cuentas a cobrar		898,389.97	483,644.79
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	66	0.00	3,291.72
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas		0.00	3,291.72
5.1.8.02.	Cargos por reestructuración		0.00	0.00
5.1.8.03.	Cargos por beneficios a los empleados		0.00	0.00
5.1.8.99.	Cargos por otras provisiones y reservas técnicas		0.00	0.00
5.2.	Gastos financieros			
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	67	0.00	0.00
5.2.1.01.	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública		0.00	0.00
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos		0.00	0.00

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2021	2020
5.2.1.03.	Intereses sobre deudas asumidas		0.00	0.00
5.2.1.04.	Intereses sobre endeudamiento de Tesorería		0.00	0.00
5.2.9.	Otros gastos financieros	68	0.00	0.00
5.2.9.01.	Intereses por deudas comerciales		0.00	0.00
5.2.9.02.	Intereses por deudas sociales y fiscales		0.00	0.00
5.2.9.04.	Intereses por documentos a pagar		0.00	0.00
5.2.9.06.	Intereses sobre deudas por avales ejecutados		0.00	0.00
5.2.9.99.	Otros gastos financieros varios		0.00	0.00
5.3.	Gastos y resultados negativos por ventas			
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	69	9,178,543.96	4,102,784.22
5.3.1.01.	Costo de ventas de bienes		9,178,543.96	4,102,784.22
5.3.1.02.	Costo de ventas de servicios		0.00	0.00
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones	70	0.00	0.00
5.3.2.02.	Resultados negativos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación		0.00	0.00
5.3.2.99.	Resultados negativos por ventas de otras inversiones		0.00	0.00
5.3.3.	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	71	6,450,790.96	42,318.80
5.3.3.01.	Resultados negativos por ventas de construcciones terminadas		80,731.60	0.00
5.3.3.02.	Resultados negativos por ventas de propiedades, planta y equipo		6,370,059.36	42,318.80
5.3.3.03.	Resultados negativos por ventas de activos biológicos		0.00	0.00
5.3.3.04.	Resultados negativos por ventas de bienes intangibles		0.00	0.00
5.3.3.05.	Resultados negativos por ventas por arrendamientos financieros		0.00	0.00
5.3.3.06.	Resultados negativos por intercambio de propiedades, planta y equipo		0.00	0.00
5.3.3.07.	Resultados negativos por intercambio de bienes intangibles		0.00	0.00
5.3.3.08.	Resultados negativos por intercambio de bienes Patrimonio Historico Cultural		0.00	0.00
5.3.3.10.	Resultados negativo por intercambio de Infra		0.00	0.00
5.4.	Transferencias			
5.4.1.	Transferencias corrientes	72	219,477,961.58	271,464,686.84
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		218,747,002.93	270,595,747.87
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno		730,958.65	868,938.97
5.4.1.03.	Transferencias corrientes al sector externo		0.00	0.00
5.4.2.	Transferencias de capital	73	2,208,972.70	708,427.27
5.4.2.01.	Transferencias de capital al sector privado interno		2,114,676.15	645,916.95
5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno		94,296.56	62,510.32
5.4.2.03.	Transferencias de capital al sector externo		0.00	0.00
5.9.	Otros gastos			
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	74	117,983.70	175,057.62
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		64,079.67	36,937.17
5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos		53,904.03	138,120.45
5.9.1.03.	Resultados negativos por tenencia de activos no derivados		0.00	0.00
5.9.1.04.	Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados		0.00	0.00
5.9.1.05.	Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0.00	0.00
5.9.1.06.	Resultado negativo por exposición a la inflación		0.00	0.00

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	2021	2020
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	75	856,336.35	705,488.30
5.9.2.01.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales		856,336.35	705,488.30
5.9.2.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo		0.00	0.00
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	76	602,029.96	212,904.47
5.9.9.02.	Impuestos, multas y recargos moratorios		45,352.13	27,892.94
5.9.9.03.	Devoluciones de impuestos		0.00	0.00
5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios		556,677.84	185,011.53
	TOTAL DE GASTOS		274,585,666.72	309,905,012.76
	AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO		-8,333,693.84	681,176.55

KATYA
ALEXANDRA
TORRES ROJAS
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por KATYA ALEXANDRA
TORRES ROJAS (FIRMA)
Fecha: 2022.02.01
15:36:44 -06'00'

Elaborado por:

SILVIA GABRIELA
MORALES JIMENEZ
(FIRMA)

Firmado digitalmente por SILVIA
GABRIELA MORALES JIMENEZ
(FIRMA)
Fecha: 2022.02.01 15:48:49 -06'00'

Revisado por:

JUAN CARLOS LACLE
MORA (FIRMA)

Firmado digitalmente por JUAN
CARLOS LACLE MORA (FIRMA)
Fecha: 2022.02.02 10:34:16 -06'00'

Aprobado por:

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021

En miles de colones

Cuenta	Concepto	Capital	Transferencia s de capital	Reservas	Variaciones no asignables a reservas	Resultados acumulados	Intereses Minoritarios Part.	Intereses Minoritarios Evolución	Total Patrimonio
		311	312	313	314	315	321	322	
	Saldo periodo anterior 2020	6,630,461.39	0.00	0.00	0.00	154,004,464.27	0.00	0.00	160,634,925.66
Variaciones del ejercicio									
3.1.1.01.	Capital inicial								0.00
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital								0.00
3.1.2.01.	Donaciones de capital								0.00
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital								0.00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes								0.00
3.1.3.99.	Otras reservas								0.00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera								0.00
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta								0.00
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura								0.00
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas								0.00
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores					827,949.76			827,949.76
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio					-8,333,693.84			-8,333,693.84
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	-7,505,744.08	0.00	0.00	-7,505,744.08
Saldos del período		6,630,461.39	0.00	0.00	0.00	146,498,720.19	0.00	0.00	153,129,181.58

(*) De uso exclusivo en Estados Contables consolidados

KATYA ALEXANDRA TORRES ROJAS (FIRMA)
Firmado digitalmente por KATYA ALEXANDRA TORRES ROJAS (FIRMA)
Fecha: 2022.02.01 15:37:15 -06'00'

Elaborado por:

SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
Firmado digitalmente por SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
Fecha: 2022.02.01 15:49:55 -06'00'

Recibido por:

JUAN CARLOS LACLE MORA (FIRMA)
Firmado digitalmente por JUAN CARLOS LACLE MORA (FIRMA)
Fecha: 2022.02.02 10:34:47 -06'00'

Aprobado por:

Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de Enero de 2021 al 31 de Diciembre de 2021

En miles de colones

P	Descripción	Nota N°	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Cobros		76	266,510,331.82	305,004,321.94
	Cobros por impuestos		820,571.85	631,783.81
	Cobros por contribuciones sociales		39,544,416.78	37,101,784.37
	Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario		0.00	6,644.57
	Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos		18,412,060.90	6,712,508.08
	Cobros por ingresos de la propiedad		0.00	275,128.27
	Cobros por transferencias		207,297,342.92	259,853,028.60
	Cobros por concesiones		0.00	0.00
	Otros cobros por actividades de operación		435,939.37	423,444.24
Pagos		77	268,381,397.78	307,307,950.18
	Pagos por beneficios al personal		20,037,130.44	19,148,905.87
	Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		22,811,981.63	16,587,638.74
	Pagos por prestaciones de la seguridad social		0.00	0.00
	Pagos por otras transferencias		225,320,975.38	271,571,405.57
	Otros pagos por actividades de operación		211,310.33	0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de operación			-1,871,065.96	-2,303,628.24
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		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	693,664.70	706,851.60
	Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		693,664.70	706,851.60
	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			-693,664.70	-706,851.60
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
Cobros		80	0.00	0.00
	Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital		0.00	0.00
	Cobros por endeudamiento público		0.00	0.00
	Otros cobros por actividades de financiación		0.00	0.00
Pagos		81	0.00	0.00
	Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan resultados		0.00	0.00
	Pagos por amortizaciones de endeudamiento público		0.00	0.00
	Otros pagos por actividades de financiación		0.00	0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación			0.00	0.00
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por			-2,564,730.66	-3,010,479.84
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes x TC			193,839.73	31,684.39
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio			12,446,510.29	15,425,305.74
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio			10,075,619.36	12,446,510.29

KATYA ALEXANDRA TORRES ROJAS (FIRMA)
 Firmado digitalmente por KATYA ALEXANDRA TORRES ROJAS (FIRMA)
 Fecha: 2022.02.01 15:37:44 -06'00'

Elaborado por:

SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
 Firmado digitalmente por SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
 Fecha: 2022.02.01 15:50:44 -06'00'

Revisado por:

JUAN CARLOS LACLE MORA (FIRMA)
 Firmado digitalmente por JUAN CARLOS LACLE MORA (FIRMA)
 Fecha: 2022.02.02 10:35:54 -06'00'

Aprobado por:

Folio 65

INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL (IMAS)
Estado de Situación Evolución de Bienes
Del 01 de Enero de 2020 al 31 de Diciembre de 2021
En miles de colones

Cuenta	Descripción(*)	Saldos al Inicio					Movimientos en el ejercicio							Saldos al cierre	Depreciaciones / Agotamiento / Amortizaciones					Valores residuales al cierre
		Valores de Origen	Mejoras Inversiones	Revaluaciones	Deterioros	Totales al inicio	Altas	Bajas	Mejoras Inversiones	Revaluaciones	Deterioros	Otros Movimientos	Totales Movimientos del Ejercicio		Acumuladas al inicio	Incrementos	Bajas	Del ejercicio	Acumuladas al cierre	
1.2.5.	BIENES NO CONCESIONADOS																			
1.2.5.01	Propiedades, planta y equipos explotados	142,449,759.13	0.00	0.00	-63,819.53	142,385,939.60	471,333.39	-6,939,907.76	380.00	0.00	0.00	1,993,538.42	-4,874,635.94	137,511,303.65	-5,557,100.57	2,984.50	504,754.93	-591,013.49	-5,640,374.64	131,870,929.02
1.2.5.01.01	Tierras y terrenos	127,775,359.95	0.00	0.00	-5,198.53	127,770,161.42	14,882.65	-6,342,954.77	380.00	0.00	0.00	299,725.40	-6,027,966.72	121,742,194.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	121,742,194.69
1.2.5.01.02	Edificios	8,035,473.22	0.00	0.00	-58,621.00	7,976,852.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,291,667.95	1,291,667.95	9,268,520.16	-892,693.70	0.00	0.00	-85,193.10	-977,886.81	8,290,633.36
1.2.5.01.03	Maquinaria y equipos para la producción	186,737.39	0.00	0.00	0.00	186,737.39	0.00	-4,680.56	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,680.56	182,056.83	-150,001.48	6.50	3,674.55	-3,220.14	-149,540.57	32,516.26
1.2.5.01.04	Equipos de transporte, tracción y elevación	1,466,936.21	0.00	0.00	0.00	1,466,936.21	3,500.00	-12,006.17	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,506.17	1,458,430.04	-1,392,155.08	46.50	11,929.37	-35,513.10	-1,415,692.31	42,737.73
1.2.5.01.05	Equipos de comunicación	268,856.25	0.00	0.00	0.00	268,856.25	13,564.86	-34,774.52	0.00	0.00	0.00	59.40	-21,150.26	247,705.99	-163,172.91	141.00	26,778.02	-19,348.15	-155,602.04	92,103.95
1.2.5.01.06	Equipos y mobiliario de oficina	1,956,177.93	0.00	0.00	0.00	1,956,177.93	112,467.55	-151,140.64	0.00	0.00	0.00	1,843.18	-36,829.92	1,919,348.00	-1,276,452.92	2,035.50	137,113.81	-120,051.76	-1,257,355.37	661,992.63
1.2.5.01.07	Equipos para computación	2,371,065.11	0.00	0.00	0.00	2,371,065.11	305,667.06	-359,309.70	0.00	0.00	0.00	0.00	-53,642.64	2,317,422.47	-1,497,033.80	683.50	301,960.51	-294,798.54	-1,489,188.32	828,234.15
1.2.5.01.08	Equipos sanitario, de laboratorio e investigación	16,301.32	0.00	0.00	0.00	16,301.32	0.00	-2,066.44	0.00	0.00	0.00	226.50	-1,839.94	14,461.38	-9,407.71	0.50	1,410.07	-1,581.23	-9,578.37	4,883.01
1.2.5.01.09	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	5,532.67	0.00	0.00	0.00	5,532.67	481.23	-869.78	0.00	0.00	0.00	0.00	-388.55	5,144.12	-4,891.68	6.00	743.60	-356.25	-4,498.34	645.79
1.2.5.01.10	Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control	98,855.10	0.00	0.00	0.00	98,855.10	6,972.63	-16,810.46	0.00	0.00	0.00	36.00	-9,801.83	89,053.27	-74,257.77	18.00	11,729.35	-5,670.65	-68,181.07	20,872.20
1.2.5.01.11	Semovientes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.01.99	Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	268,464.00	0.00	0.00	0.00	268,464.00	13,797.41	-15,294.72	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,497.31	266,966.69	-97,033.52	47.00	9,415.64	-25,280.57	-112,851.45	154,115.24
1.2.5.02	Propiedades de inversión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.05	Bienes históricos y culturales	27,696.47	0.00	0.00	0.00	27,696.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,696.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,696.47
1.2.5.06	Recursos naturales en explotación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.08	Bienes intangibles	608,614.69	0.00	0.00	0.00	608,614.69	825,081.67	-3,717.10	0.00	0.00	0.00	0.00	821,364.57	1,429,979.26	-408,909.56	0.00	3,717.10	-257,442.15	-662,634.61	767,344.65
1.2.5.08.01	Patentes y marcas registradas	2,324.00	0.00	0.00	0.00	2,324.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,324.00	-2,324.00	0.00	0.00	0.00	-2,324.00	0.00
1.2.5.08.02	Derechos de autor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.08.03	Software y programas	517,631.70	0.00	0.00	0.00	517,631.70	825,081.67	-1,239.62	0.00	0.00	0.00	0.00	823,842.06	1,341,473.76	-357,261.60	0.00	1,239.62	-241,333.01	-597,355.00	744,118.76
1.2.5.08.99	Otros bienes intangibles	88,658.99	0.00	0.00	0.00	88,658.99	0.00	-2,477.48	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,477.48	86,181.51	-49,323.95	0.00	2,477.48	-16,109.14	-62,955.61	23,225.89
1.2.5.99	Bienes no concesionados en proceso de producción	720,292.65	0.00	0.00	0.00	720,292.65	357,230.64	-80,731.59	0.00	0.00	0.00	-996,791.70	-720,292.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.99.01	Propiedades, planta y equipo	720,292.65	0.00	0.00	0.00	720,292.65	357,230.64	-80,731.59	0.00	0.00	0.00	-996,791.70	-720,292.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.99.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.99.05	Bienes culturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5.99.08	Bienes intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SUBTOTALES BIENES NO CONCESIONADOS		143,806,362.94	0.00	0.00	-63,819.53	143,742,543.41	1,653,645.70	-7,024,356.45	380.00	0.00	0.00	596,766.72	-4,773,564.02	138,968,979.38	-5,966,010.13	2,984.50	508,472.02	-848,455.64	-6,303,009.25	132,665,970.14
1.2.6	BIENES CONCESIONADOS																			
SUBTOTALES BIENES CONCESIONADOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTALES		143,806,362.94	0.00	0.00	-63,819.53	143,742,543.41	1,653,645.70	-7,024,356.45	380.00	0.00	0.00	596,766.72	-4,773,564.02	138,968,979.38	-5,966,010.13	2,984.50	508,472.02	-848,455.64	-6,303,009.25	132,665,970.14

KATYA ALEXANDRA TORRES ROJAS (FIRMA)
 Firmado digitalmente por KATYA ALEXANDRA TORRES ROJAS (FIRMA)
 Fecha: 2022.02.01 15:38:10 -06'00'

Elaborado por:

SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
 Firmado digitalmente por SILVIA GABRIELA MORALES JIMENEZ (FIRMA)
 Fecha: 2022.02.01 15:51:36 -06'00'

Revisado por:

JUAN CARLOS LACLE MORA (FIRMA)
 Firmado digitalmente por JUAN CARLOS LACLE MORA (FIRMA)
 Fecha: 2022.02.02 10:36:47 -06'00'

Aprobado por:

ANEXO # 9



Planificación Institucional

Informe de Cumplimiento de Metas y Ejecución Presupuestaria

Del 01 de enero al 31 de diciembre 2021

San José, Enero 2022

Contenido del Documento

Introducción.....	4
Resultados de la Gestión Institucional.....	5
Modificaciones Presupuestarias, Presupuestos Extraordinarios efectuadas en el primer semestre del año 2021.....	5
1. Programa de Protección y Promoción Familiar	10
Protección Social.....	12
1.1.1 Atención a Familias (Actividad: Otorgamiento los beneficios de la oferta institucional a personas y familias en el marco del modelo de atención Integral.) (Actividad: Otorgamiento del beneficio "Atención a Familias" a familias y personas para la atención de sus necesidades básicas.).....	12
1.1.2 Asignación Familiar H (Actividad: Otorgamiento del beneficio a personas trabajadoras con bajos ingresos que tengan a su cargo personas con discapacidad permanente.).....	12
1.1.3 Prestación Alimentaria K (Otorgamiento del beneficio a personas jóvenes de 18 a 25 años que egresan del Sistema Nacional de Protección Especial del PANI, así como con discapacidad permanente entre los 18 y los 25 años.)	12
1.1.4 Cuidado y Desarrollo Infantil (Actividad: Otorgamiento del beneficio para que los niños y las niñas accedan a los servicios brindados por las alternativas de atención seleccionadas por la familia.)	13
1.1.5 Atención de situaciones de violencia (Actividad: Otorgamiento del beneficio para la protección social básica de las familias que enfrentan situaciones de violencia.)	13
1.1.6 Veda (Actividad: Otorgamiento del beneficio para la satisfacción de necesidades básicas a las personas pescadoras y sus ayudantes afectadas por la veda pesquera.)	14
1.1.7 Emergencias (Actividad: Otorgamiento del beneficio a las familias y personas que enfrentan situaciones de emergencia para satisfacer necesidades básicas inmediatas generadas por la emergencia.).....	14
1.1.8 Mejoramiento de Vivienda (Actividad: Otorgamiento del beneficio a familias para el mejoramiento de las condiciones habitacionales y de accesibilidad, así como la construcción de viviendas en territorios indígenas respetando su cosmovisión.)	15
1.1.9 Mejoramiento de Vivienda para Emergencias (Actividad: Otorgamiento del beneficio a familias para el mejoramiento de las condiciones habitacionales y de accesibilidad, así como la construcción de viviendas en territorios indígenas respetando su cosmovisión de aquellos casos que fueron afectados por una emergencia o un fenómeno antrópico)	15
1.1.10 Infraestructura Comunal y Productiva (Actividad: Otorgamiento del beneficio de Infraestructura Comunal y Productiva a sujetos públicos o privados para el desarrollo y fortalecimiento de espacios básicos comunitarios, así como de emprendimientos productivos.).....	15
1.1.11 Costo de atención, equipamiento básico e Infraestructura Comunal (Actividad: Financiamiento de organizaciones con proyectos para infraestructura comunal, costo de atención y equipamiento básico).....	16
1.1.12 Programa de Cuadernos e Implementos escolares (Actividad: Otorgamiento a centros educativos de paquetes de cuadernos e implementos escolares para ser distribuidos a personas estudiantes para el acceso y la permanencia en el sistema educativo)	16
1.1.13 Actividad: Atención multicanal a la población usuaria, mediante una plataforma virtual, centralizada, remota, telefónica y gratuita para que se mejore y haga más oportuna la atención de a la ciudadanía, mediante la reducción de filas y tiempos de espera en la atención.	17
1.1.14 Actividad: Financiar las llamadas telefónicas que realizan las personas usuarias del SACI, en el marco del acceso gratuito de la plataforma virtual, centralizada y remota.	17

Promoción Social:	17
1.1.15 Beneficio Crecemos: (Actividad: Otorgamiento de beneficios a personas estudiantes de primera infancia y primaria para el acceso y la permanencia en el sistema educativo formal, mediante una transferencia monetaria condicionada que complementa el ingreso familiar para atender los costos derivados de la educación).....	17
1.1.16 Beneficio Avancemos (Actividad: Otorgamiento de beneficios a personas estudiantes de secundaria para el acceso y la permanencia en el sistema educativo formal, mediante una transferencia monetaria condicionada que complementa el ingreso familiar para atender los costos derivados de la educación.).....	17
1.1.17 TMC-Personas trabajadoras menores de edad (Actividad: Otorgamiento de beneficios a personas trabajadoras menores de edad para el acceso y la permanencia en el sistema educativo formal, mediante una transferencia monetaria condicionada que complementa el ingreso familiar para prevenir la deserción por trabajo.)	18
1.1.18 Procesos Formativos (Actividad: Otorgamiento de beneficios para el acceso a opciones para el fortalecimiento y desarrollo de habilidades y destrezas para la vida.).....	18
1.1.19 Capacitación (Otorgamiento del beneficio de capacitación a personas que requieren formación técnica o micro empresarial para el mejoramiento de destrezas y habilidades que les facilite herramientas para incorporarse al mercado laboral)	18
1.1.20 Emprendimientos Productivos (Otorgamiento del beneficio de emprendimiento productivo individual a familias para el desarrollo de una actividad productiva como fuente de generación de ingresos).....	19
1.1.21 Equipamiento Básico: (Otorgar el beneficio de Equipamiento Básico a sujetos públicos o privados para financiar proyectos de fortalecimiento y desarrollo de servicios en su área de atención).....	19
1.1.22 Garantías Fideimas: (Facilitar el acceso a préstamos reembolsables con respaldo de garantías ante los intermediarios financieros, para que fortalezcan o consoliden una actividad productiva, que les permita la generación de ingresos	19
1.1.23 Servicios de apoyo FIDEIMAS (Brindar oportunidades a las personas o grupos que requieren capacitación, asistencia técnica y seguimiento para el fortalecimiento y desarrollo de emprendimientos productivos mediante FIDEIMAS).....	20
Cumplimiento de metas del Programa Empresas Comerciales	21
Cumplimiento de metas del Programa Actividades Centrales	25

Introducción

El presente documento contiene el **Informe anual**, de las metas y el presupuesto establecido en el **Plan Operativo Institucional (POI)** 2021, del Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS).

Contempla las variaciones en las metas, sustentadas en las modificaciones presupuestarias y los presupuestos extraordinarios. Posteriormente se presenta la ejecución del programa sustantivo institucional denominado “Protección y Promoción Social”, ejecutado por la Subgerencia de Desarrollo Social, en el ámbito regional por las Áreas Regionales de Desarrollo Social (ARDS).

A su vez se presenta la tabla resumen comparativo de metas, en la cual se incluyen: las metas programadas, las metas con los respectivos ajustes realizados y las metas alcanzadas durante el periodo analizado.

Se incorpora además, un resumen de la ejecución alcanzada en las metas programadas por cada una de las unidades que conforman el programa de Empresas Comerciales y Actividades Centrales.

Dentro del presente informe se realiza un análisis del desempeño institucional en términos de eficiencia y eficacia en el uso de los recursos, según el logro de objetivos, metas y resultados alcanzados en los indicadores de mayor relevancia.

Resultados de la Gestión Institucional

Modificaciones Presupuestarias, Presupuestos Extraordinarios efectuadas durante el año 2021.

La siguiente información responde a los ajustes al POI producto de modificaciones presupuestarias generales, presupuestos extraordinarios, los cuales, en diversas ocasiones, conllevaron a modificaciones en las metas establecidas en el POI 2021 para el programa de Protección y Promoción Social.

En el siguiente cuadro se especifican estas modificaciones:

Cuadro1: Ajustes de Metas por Modificaciones Presupuestarias y Presupuestos Extraordinarios, POI 2021

Documentos Respaldo	Meta Inicial	Ajustes Metas		Metas Ajustadas	Beneficio	Nº Acuerdo Consejo Directivo
		Aumento	Disminución			
Modificación General 01	181439	—	—	181439	Avancemos	Acuerdo Nº 77-03-2021
Modificación General 01	—	3	—	3	Proyectos Ordinarios	
Modificación General 01	24	—	—	24	Proyectos Superávit	
Modificación General 02	1631	—	57	1574	Veda	Acuerdo Nº 78-03-2021
Modificación General 02	No se define meta	—	—	No se define meta	Emergencias	
Modificación General 02	181439	—	—	181439	Avancemos	
Presupuesto extraordinario 01	91367	8	—	91375	Atención a familias	Acuerdo Nº 91-04-2021
Presupuesto extraordinario 01	1401	—	361	762	Asignación Familiar	
Presupuesto extraordinario 01	200	154	—	354	Prestación Alimentaria	
Presupuesto extraordinario 01	24498	—	—	24498	Cuidado y Desarrollo Infantil	
Presupuesto extraordinario 01	206200	—	3613	202587	Creceamos	
Presupuesto extraordinario 01	181439	—	4872	176567	Avancemos	
Presupuesto extraordinario 01	11000	—	—	11000	Procesos Formativos	
Presupuesto extraordinario 01	3	14	—	17	Proyectos Ordinarios	
Presupuesto extraordinario 01	No se define meta	—	—	No se define meta	Mejoramiento de Vivienda para la atención de emergencias	
Traslado de recursos de Prestación Alimentaria a Emergencias	354	—	201	153	Prestación Alimentaria	
Traslado de recursos de Prestación Alimentaria a Emergencias	No se define meta	—	—	No se define meta	Emergencias	

Folio 73

Documentos Respaldo	Meta Inicial	Ajustes Metas		Metas Ajustadas	Beneficio	Nº Acuerdo Consejo Directivo
		Aumento	Disminución			
Modificación General 03	No se define meta	—	—	No se define meta	Emergencias	Acuerdo Nº: 159-06-2021
Modificación General 03	176567	—	—	176567	Avancemos	
Modificación General 03	11000	—	—	11000	Procesos Formativos	
Modificación General 04	No se define meta	—	—	No se define meta	Situaciones de Violencia	Acuerdo Nº 207-07-2021
Modificación General 04	1574	—	254	1320	VEDA	
Modificación General 04	No se define meta	—	—	No se define meta	Emergencias	
Modificación General 04	2540	—	1905	635	Capacitación	
Traslado de recursos entre beneficios	91375	—	—	91375	Atención a familias	Acuerdo Nº 247-08-2021
Traslado de recursos entre beneficios	153	48	—	201	Prestación Alimentaria	
Traslado de recursos entre beneficios	No se define meta	—	—	No se define meta	Emergencias	
Traslado de recursos entre beneficios	176567	—	—	176567	Avancemos	
Presupuesto Extraordinario 2	91375	18350	—	109725	Atención a familias	Acuerdo Nº 270-09-2021
Presupuesto Extraordinario 2	24498	—	—	24498	Cuidado y Desarrollo Infantil	
Modificación General 06	109725	8629	—	118354	Atención a familias	Acuerdo Nº 307-10-2021
Modificación General 06	201	—	—	201	Prestación Alimentaria	
Modificación General 06	No se define meta	—	—	No se define meta	Situaciones de Violencia	
Modificación General 06	No se define meta	—	—	No se define meta	Emergencias	
Modificación General 06	102	36	—	138	Mejoramiento de vivienda	
Modificación General 06	176567	—	—	176567	Avancemos	
Modificación General 06	635	207	—	842	Capacitación	
Modificación General 07	118354	—	12000	106354	Atención a familias	Acuerdo Nº 324-10-2021
Modificación General 07	24498	—	—	24498	Cuidado y Desarrollo Infantil	
Modificación General 08	106354	10709	—	117063	Atención a familias	Acuerdo Nº 371-11-2021
Modificación General 08	1320	42	—	1362	VEDA	
Modificación General 08	202587	8713	—	211300	Creceamos	
Modificación General 08	176567	7633	—	184200	Avancemos	
Modificación General 08	563	—	43	520	Persona Trabajadora menor de edad	
Modificación General 08	11000	—	750	10250	Procesos Formativos	
Modificación General 08	25	—	25	0	Titulación	Acuerdo Nº419-12-2021
Modificación General 09	130	232	—	362	Garantías FIDEIMAS	

Fuente: Elaborado por Planificación Institucional según registros de modificaciones presupuestarias, presupuestos extraordinarios año 2021

Cuadro 2: Detalle de Ajustes de Metas y Presupuesto por Modificaciones Presupuestarias y Presupuestos Extraordinarios, POI 2021

Nº de Modificación presupuestaria o presupuesto extraordinario.	Acuerdo del Consejo Directivo	Beneficio afectado	Monto presupuestario de reajuste de metas	Ajustes	
				Metas Ajustadas	Presupuesto Ajustado (COP)
Modificación General 01	Acuerdo Nº 77-03-2021	Avancemos	Aumenta	181439	COP66.957.488.086,28
			COP24.968.180,28		
Modificación General 02	Acuerdo Nº 78-03-2021	Veda	Disminuye	1574	COP830.000.000,00
			COP30.000.000,00		
		Emergencias	Disminuye	No se define meta	COP1.250.000.000,00
			COP800.000.000,00		
		Avancemos	Aumenta	181439	COP67.987.488.086,28
			COP1.030.000.000,00		
Presupuesto Extraordinario 01	Acuerdo Nº 91-04-2021	Atención a familias	Aumenta	91375	COP49.169.773.699,00
			COP5.318.050,00		
		Asignación Familiar	Aumenta	1762	COP1.852.473.505,11
			COP289.189.005,11		
		Prestación Alimentaria	Aumenta	354	COP1.968.968.778,70
			COP405.684.278,70		
		Cuidado y Desarrollo Infantil	Aumenta	24498	COP25.557.828.663,96
			COP45.276.663,96		
		Crecemos	Disminuye	202587	COP47.441.751.804,66
			COP549.221.698,34		
		Avancemos	Aumenta	176567	COP66.927.345.905,41
			COP304.281.385,78		
			Disminuye		
		Procesos Formativos	Disminuye	11000	COP3.057.677.547,58
			COP157.677.547,58		
		Proyectos Ordinarios	Aumenta	17	COP495.969.670,72
COP420.937.851,00					
Mejoramiento de Vivienda para la atención de emergencias	Aumenta	No se define meta	COP1.499.492.574,00		
	COP499.492.574,00				
Traslado de recursos de Prestación Alimentaria a Emergencias	Acuerdo Nº 135-05-2021	Prestación Alimentaria	Disminuye	153	COP308.968.778,70
			COP1.660.000.000,00		
		Emergencias	Aumenta	No se define meta	COP2.910.000.000,00
COP1.660.000.000,00					
Modificación General 03	Acuerdo Nº: 159-06-2021	Emergencias	Aumenta	No se define meta	COP3.010.000.000,00
			COP100.000.000,00		
		Avancemos	Aumenta	176567	COP67.486.985.905,41

Folio 75

Nº de Modificación presupuestaria o presupuesto extraordinario.	Acuerdo del Consejo Directivo	Beneficio afectado	Monto presupuestario de reajuste de metas	Ajustes	
				Metas Ajustadas	Presupuesto Ajustado (C\$)
			€559 640 000,00		
		Procesos Formativos	Aumenta	11000	€3.115.677.547,58
			€58 000 000,00		
Modificación General 04	Acuerdo Nº 207-07-2021	Situaciones de Violencia	Aumenta	No se define meta	€704.065.000
			€114 665 000,00		
		Veda	Disminuye	1320	€615.335.000
			€214 665 000,00		
		Emergencias	Aumenta	No se define meta	€3.995.747.000
			€985 747 000,00		
Capacitación	Disminuye	635	€247.650.000		
	€742 950 000,00				
Proyectos Superávit	Disminuye	21	€1.560.253.058		
	€142 797 000,00				
Traslado de recursos entre beneficios	Acuerdo Nº 247-08-2021	Atención a familias	Disminuye	91375	€48.969.773.699
			€200 000 000,00		
		Prestación Alimentaria	Aumenta	201	€368.968.778,7
			€60 000 000,00		
		Emergencias	Aumenta	No se define meta	€4.475.747.000,00
			€540 000 000,00		
	Disminuye	176567	€67.826.985.905,41		
	€60 000 000,00				
Avancemos	Disminuye	176567	€67.826.985.905,41		
	€340 000 000,00				
Presupuesto Extraordinario 02	Acuerdo Nº 270-09-2021	Atención a familias	Aumenta	109725	€53.837.300.475,20
			€4 867 526 776,20		
		Cuidado y Desarrollo Infantil	Aumenta	24498	€32.257.828.663,96
€6 700 000 000,00					
Modificación General 06	Acuerdo Nº 307-10-2021	Atención a familias	Aumenta	118354	€55.778.995.319,5
			€1 941 694 844,30		
		Prestación Alimentaria	Aumenta	201	€674.741.124,7
			€305 772 346,00		
		Situaciones de Violencia	Aumenta	No se define meta	€754.065.000
			€50 000 000,00		
Emergencias	Disminuye	No se define meta	€4.169.974.654		
	€305 772 346,00				
Mejoramiento de Vivienda	Aumenta	138	€552.000.000		
	€144 000 000,00				
Avancemos	Disminuye	176567	€67.136.985.905,41		

Folio 76

N° de Modificación presupuestaria o presupuesto extraordinario.	Acuerdo del Consejo Directivo	Beneficio afectado	Monto presupuestario de reajuste de metas	Ajustes	
				Metas Ajustadas	Presupuesto Ajustado (C\$)
			€690 000 000,00		
		Capacitación	Aumenta	842	€258.650.000
			€11 000 000,00		
		Proyectos Ordinarios	Aumenta	18	€495.767.396,42
			€18 770 725,70		
			Disminuye		
		Proyectos Superávit	Disminuye	20	€1.470.253.058,00
			€90 000 000,00		
		Mejoramiento de Vivienda para atención de emergencias	Disminuye	No se define meta	€133.000.004,00
			€1 366 492 570,00		
Modificación General 07	Acuerdo N° 324-10-2021	Atención a familias	Disminuye	106354	€53.078.995.319,5
			€2 700 000 000,00		
		Cuidado y Desarrollo Infantil	Aumenta	24498	€37.700.067.429,79
			€5 442 238 765,83		
Modificación General 08	Acuerdo N° 371-11-2021	Atención a familias	Aumenta	117063	€54.685.504.695,14
			€1 606 509 375,64		
		Veda	Disminuye	1362	€591.165.000,00
			€24 170 000,00		
		Creceemos	Disminuye	211300	€43.841.751.804,66
			€3 600 000 000,00		
		Avancemos	Aumenta	184200	€70.856.985.905,41
			€3 720 000 000,00		
		Persona trabajadora menor de edad	Disminuye	520	€365.540.000,00
			€40 060 000,00		
		Procesos Formativos	Disminuye	10250	€3.070.729.999,58
			€44 947 548,00		
		Titulación	Disminuye	0	0
			€10 000 000,00		
Modificación General 09	Acuerdo N°419-12-2021	Garantías Fideimas	Aumenta	362	€857.576.427,47
			€557 576 427,47		

Fuente: Elaborado por Planificación Institucional según registros de modificaciones presupuestarias y presupuestos extraordinarios, año 2021.

1. Programa de Protección y Promoción Familiar

Este programa tiene como efecto: “Contribuir a la disminución de la pobreza extrema y pobreza de personas, familias y grupos por medio de acciones de protección y promoción social contenidas en la oferta programática del IMAS, recibiendo atención integral en los ámbitos familiar y territorial”.

Promueve el ejercicio de los derechos económicos, sociales y culturales a través de los servicios y beneficios contemplados dentro de la oferta programática institucional orientados a la protección y promoción social de hogares, familias, personas, organizaciones en pobreza extrema y pobreza con enfoque territorial

Dicho programa tiene como objetivos los siguientes:

Objetivo General

- Contribuir a la disminución de la pobreza extrema y pobreza, con acciones de protección y promoción social contenidas en la oferta programática del IMAS, mediante la atención integral en los ámbitos familiar y territorial.

Objetivos Específicos

- Articular servicios y beneficios institucionales vinculados a la protección social según las necesidades de las familias en pobreza externa y pobreza desde el ámbito territorial.
- Articular servicios y beneficios institucionales vinculados a la promoción social según las necesidades de las familias en pobreza externa y pobreza y las particularidades de los territorios de menor desarrollo socioeconómico.

En línea con lo planteado, la oferta programática se distribuye de la siguiente manera:

Protección Social:

- Atención a Familias
- Asignación Familiar (inciso H)
- Prestación Alimentaria (inciso K)
- Cuidado y Desarrollo Infantil
- Situaciones de violencia
- Veda
- Emergencias
- Mejoramiento de Vivienda
- Mejoramiento de vivienda para la atención de emergencias
- Infraestructura Comunal y Productiva
- Costo, equipamiento básico OBS
- Cuadernos e Implementos Escolares
- Gastos de Implementación para Mejoramiento de Vivienda

Promoción Familiar:

- Creemos

Folio 78

- Avancemos
- Persona trabajadora menor de edad, referida por el MTSS
- Procesos formativos
- Capacitación
- Emprendimiento Productivo Individual
- Proyectos Socio productivos
- Equipamiento básico
- Garantías Fideimas
- Servicios de Apoyo Fideimas
- Titulación.
- Levantamiento de limitaciones
- Compra de lote para vivienda de interés social y compra de vivienda de interés social
- Gastos de implementación para compra de lote para vivienda de interés social y vivienda de interés social
- Gastos de Implementación para Titulación

A continuación, se describe la ejecución alcanzada en cada uno de los beneficios de la oferta programática durante el año 2021, que corresponde a su vez a los indicadores establecidos en el POI 2021, detallando aquellos que tienen las desviaciones más relevantes.

Se realizará a su vez un análisis de eficiencia y eficacia, entendiendo estos términos de la siguiente manera:

Criterio	Interrogante
Eficacia ^[1] : entendida como la medida en que se logró el cumplimiento de las metas planteadas en la intervención.	¿En qué medida se han cumplido las metas institucionales establecidas en el POI 2021?
Eficiencia : entendida como al uso racional de los medios para alcanzar las metas establecidas.	¿En qué medida se han cumplido las metas institucionales con un buen uso de los recursos asignados para su cumplimiento?

Para analizar la eficiencia y eficacia se utiliza como criterio la siguiente escala:

Parámetros de Cumplimiento	Rango
Ejecución Eficiente y Eficaz	Mayor o igual a 90% o acorde a lo programado en el POI 2021.
Ejecución Deficiente e Ineficaz	Menor o igual a 90% o diferente a lo programado en el POI 2021

A continuación se detalla el resultado alcanzado en cada una de las metas del POI del programa Protección y Promoción Social.

^[1] Concepto tomado del *Manual de evaluación para intervenciones públicas* elaborado por MIDEPLAN en el año 2017.

Protección Social

1.1.1 Atención a Familias (Actividad: Otorgamiento los beneficios de la oferta institucional a personas y familias en el marco del modelo de atención Integral.) (Actividad: Otorgamiento del beneficio "Atención a Familias" a familias y personas para la atención de sus necesidades básicas.)

Este beneficio promueve la satisfacción de necesidades básicas de alimentación, salud, vivienda y servicios públicos básicos, entre otros; mediante una atención integral y articulada un aporte económico al ingreso familiar propiciando mejores condiciones de vida.

La meta ajustada para este beneficio fue de **136.063 familias** y se logró atender un total de **137.845 familias**, alcanzando una ejecución anual de **101%** la meta programada para el año.

En cuanto al presupuesto ajustado este es de **¢58.485.504.695** se logró una ejecución del **99,82%**, que corresponde a un monto de **¢58.384.523.308**

Como parte de las familias atendidas con este beneficio, se reportan **32.556 familias** que se encuentran dentro de la estrategia de atención integral y ENPD.

Al analizar los resultados de este beneficio se concluye que se dio una ejecución eficiente y eficaz al obtener un alto porcentaje de ejecución de la meta, haciendo un buen uso de los recursos asignados y logrando atender un mayor número de familias.

1.1.2 Asignación Familiar H (Actividad: Otorgamiento del beneficio a personas trabajadoras con bajos ingresos que tengan a su cargo personas con discapacidad permanente.)

Este beneficio promueve la satisfacción de necesidades básicas de alimentación, salud, vivienda, servicios públicos básicos, educación, transporte, entre otros a personas con discapacidad, mediante un aporte económico al ingreso familiar propiciando condiciones para mejorar su nivel de vida. Se otorga: a) personas trabajadoras con bajos ingresos que tengan a su cargo personas con discapacidad permanente, b) personas trabajadoras de bajos ingresos que tengan a su cargo personas menores de edad con discapacidad o c) personas estudiantes de educación superior o técnica con discapacidad entre los 18 y 25 años.

La meta ajustada para este beneficio es de **1762 personas** y se atendieron **1967 personas** logrando una ejecución del **111%**. El presupuesto ajustado fue de **¢1.852.473.505** y se logró una ejecución del **98%**, correspondiente a **¢1.811.228.399**

Se considera una eficiente y eficaz ejecución de la meta y el presupuesto. Se observa una sobre ejecución en la meta principalmente a causa del periodo de otorgamiento del beneficio, dado que no todos los beneficiarios ingresaron en el mismo momento lo cual permitió atender a un mayor número de personas.

1.1.3 Prestación Alimentaria K (Otorgamiento del beneficio a personas jóvenes de 18 a 25 años que egresan del Sistema Nacional de Protección Especial del PANI, así como con discapacidad permanente entre los 18 y los 25 años.)

Promueve la satisfacción de necesidades básicas de subsistencia alimentación, salud, vivienda y educación continua de personas jóvenes que egresan de las alternativas operadas o supervisadas por el Sistema Nacional de Protección Especial (SNPE) del Patronato Nacional

de la Infancia, en razón de haber alcanzado su mayoría de edad, hasta los 25 años, para contribuir a su bienestar. Además, serán beneficiarias las personas jóvenes entre los 18 a 25 años que no trabajan ni estudian en razón de su discapacidad.

La meta anual ajustada para este beneficio es de **201 personas** logrando atender a **210 personas** lo cual representa una ejecución del **105%** de la meta, el presupuesto ajustado de este beneficio es de **€674.741.125** logrando una ejecución del **50%** correspondiente a **€ 336.361.200**

Es importante considerar que para este beneficio la meta ajustada del año se logró superar, considerando eficiente su ejecución, no obstante la ejecución presupuestaria no se considera eficaz al ejecutar solo el 50% de los recursos, es importante considerar que se hicieron durante el año las gestiones para modificar el destino de los recursos que se preveía no se lograrían ejecutar, no obstante se revirtió la gestión dado que ante FODESAF no fue posible cambiar el destino de los recursos por lo que los mismos se reintegraron al beneficio a pesar de que su ejecución no sería posible.

1.1.4 Cuidado y Desarrollo Infantil (Actividad: Otorgamiento del beneficio para que los niños y las niñas accedan a los servicios brindados por las alternativas de atención seleccionadas por la familia.)

Este beneficio promueve el acceso al servicio que brindan los centros de cuidado de la niñez en la primera y la segunda infancia, facilitando condiciones de protección y desarrollo a la niñez, mediante el aporte económico al ingreso familiar para el pago del costo de atención en la alternativa, seleccionada por la familia.

La meta ajustada para este beneficio es de **24.498 niños y niñas**, el IMAS, según su participación en la Red Nacional de Cuido y Desarrollo Infantil, mediante el otorgamiento de subsidios para sufragar el costo de atención en Alternativas de Atención a la Niñez, logró beneficiar a **26.004 niños y niñas**, logrando una ejecución de la meta programada de un **106%**.

El presupuesto ajustado de este beneficio es de **€32.850.067.430** logrando una ejecución del **99%** correspondiente a un monto de **€32.593.975.702**.

Según los resultados obtenidos en la ejecución de este beneficio se concluye que la misma fue eficiente y eficaz con logros muy cercanos a lo programado.

1.1.5 Atención de situaciones de violencia (Actividad: Otorgamiento del beneficio para la protección social básica de las familias que enfrentan situaciones de violencia.)

Este beneficio brinda las condiciones para la protección inmediata a personas víctima de violencia intrafamiliar y de género, entre otras, mediante un aporte económico para facilitar la separación de la víctima del contexto en que se genera esta situación.

Para el año 2021 en este beneficio no se definió una meta, debido a lo impredecible que es su comportamiento, no obstante su objetivo es atender el 100% de los casos de familias que se presenten con situaciones de violencia, durante el año 2021 se atendieron **985 familias** que enfrentan situaciones de violencia con una ejecución presupuestaria de **€743.551.566** que representa el **99%** del presupuesto asignado el cual fue de **€754.065 000**.

Es importante considerar que este beneficio se atiende según demanda por lo que es poco predecible la cantidad de casos que se puedan presentar, por tal motivo durante el año se realizaron ajustes al presupuesto y meta, con el fin de poder contar con los recursos necesarios para atender los casos presentados. Durante el año se atendieron la totalidad de los casos presentados concluyendo que se dio una eficaz y eficiente ejecución.

1.1.6 Veda (Actividad: Otorgamiento del beneficio para la satisfacción de necesidades básicas a las personas pescadoras y sus ayudantes afectadas por la veda pesquera.)

Es un beneficio que coadyuva a la satisfacción de las necesidades básicas de alimentación, salud, vivienda, servicios públicos básicos, entre otros, de personas pescadoras y sus ayudantes durante los periodos declarados en veda.

La meta ajustada para este beneficio fue de **1362 personas** y se logró atender durante el año un total de **1375 personas**, lo cual representa una ejecución de la meta de un **100%**.

El presupuesto ajustado de este beneficio fue de **₡591.165.000** y se logro ejecutar el **100%** de dicho presupuesto.

Es importante considerar que la ejecución de este beneficio depende de manera directa de la cantidad de referencias recibidas por INCOPECA y de los periodos de VEDA establecidos, durante el año se atendió la totalidad de casos referidos por lo que se considera su ejecución eficiente y eficaz.

1.1.7 Emergencias (Actividad: Otorgamiento del beneficio a las familias y personas que enfrentan situaciones de emergencia para satisfacer necesidades básicas inmediatas generadas por la emergencia.)

Por medio de este beneficio se brinda las condiciones para la atención de necesidades inmediatas de las familias y personas que enfrentan situaciones de emergencia a nivel local, regional o nacional, provocadas por un evento, previsible o no, de origen natural o antrópico, mediante el aporte económico al ingreso familiar para enfrentar las pérdidas ocasionadas por dicho evento.

La ejecución de este beneficio en las Áreas Regionales de Desarrollo Social (ARDS), está sujeta a la presentación de eventos calificados como tales por tal motivo y ante lo impredecible que puede ser la presencia de emergencias en este beneficio no se define una meta, el presupuesto asignado para este beneficio fue de **₡5.219.974.654**

Durante el año 2021 se beneficiaron **33.923 familias** afectadas por situaciones de emergencia, con una inversión de **₡ 4.969.754.354** lo cual equivale a un **95%** del presupuesto asignado en este beneficio. Es importante considerar que las emergencias son atendidas según el momento en que se presenten y que el presupuesto de este beneficio se ajusta a las necesidades presentadas.

Al ser este un beneficio cuyo comportamiento no se puede predecir dado que se atiende según las emergencias presentadas, se concluye que se logró ejecutar de una manera eficiente y eficaz al lograr atender a las familias según se dio la demanda del beneficio.

1.1.8 Mejoramiento de Vivienda (Actividad: Otorgamiento del beneficio a familias para el mejoramiento de las condiciones habitacionales y de accesibilidad, así como la construcción de viviendas en territorios indígenas respetando su cosmovisión.)

Beneficio orientado al mejoramiento de las condiciones habitacionales y de accesibilidad de los hogares o familias con vivienda propia, debidamente registrada, adjudicada por instituciones públicas y construcción de viviendas indígenas. Cubre el costo de los materiales, la mano de obra y acarreo, así como gastos de implementación, por medio de una transferencia monetaria.

La meta de este beneficio es de **138 familias** y se logró beneficiar durante el año un total de **156 familias** para un cumplimiento de la meta de **113%**, el presupuesto de este beneficio fue de **₡ 552.000.000** y se logra una ejecución de **₡ 500.305.037** que equivale a un **91%** de ejecución.

Según los resultados obtenidos la meta de este beneficio es superada debido a que la meta se calcula con un monto promedio, no obstante en la ejecución las necesidades de mejoramiento de cada vivienda varía, por lo que con los mismos recursos se logró atender un mayor número de familias, considerando la ejecución eficiente y eficaz

1.1.9 Mejoramiento de Vivienda para Emergencias (Actividad: Otorgamiento del beneficio a familias para el mejoramiento de las condiciones habitacionales y de accesibilidad, así como la construcción de viviendas en territorios indígenas respetando su cosmovisión de aquellos casos que fueron afectados por una emergencia o un fenómeno antrópico)

Su objetivo es la reparación de los daños sobre viviendas de hogares o familias afectadas por un fenómeno natural o antrópico, con declaratoria de emergencia. Cubre el costo de los materiales, mano de obra, aserrío y acarreo necesario, mediante una transferencia monetaria a las familias afectadas.

Durante el año se reportó una atención de **19 familias** que han recibido este beneficio, para una ejecución presupuestaria del **42%**, equivalente a **₡ 55.466.184**

Según los resultados obtenidos la ejecución de esta meta se califica como ineficiente e ineficaz, no obstante, es importante considerar que para el caso de emergencias no se programa meta, las familias son atendidas según se presentan los eventos, este beneficio es exclusivo para trámites de aquellas familias que fueron afectadas por una situación de emergencia por lo cual su ejecución dependerá de situaciones externas. Los recursos fueron girados por Gobierno Central mediante una aprobación de la Asamblea Legislativa con un fin específico, por tal motivo se ha dificultado su ejecución, dado que han sido pocos los casos presentados que se pueden atender bajo las especificaciones que tiene este beneficio.

1.1.10 Infraestructura Comunal y Productiva (Actividad: Otorgamiento del beneficio de Infraestructura Comunal y Productiva a sujetos públicos o privados para el desarrollo y fortalecimiento de espacios básicos comunitarios, así como de emprendimientos productivos.)

Este beneficio brinda a comunidades, personas y familias oportunidades para el acceso a servicios básicos, el desarrollo y fortalecimiento de espacios básicos comunitarios, así como de emprendimientos productivos, por medio del financiamiento de proyectos a sujetos públicos y

privados para la construcción de obras de infraestructura, gastos de implementación, equipamiento y mano de obra. Para el año 2021 la meta ajustada es de **16 proyectos** con un presupuesto asignado para su ejecución de **₡1.484.539.558,00**

Durante el año 2021 se ejecutaron **15 proyectos**, 10 de manera total y 5 de manera parcial para un **93%** de ejecución de la meta y un presupuesto ejecutado de **₡1.183.848.753** que equivale al **80%** del presupuesto asignado, a pesar de obtener una alta ejecución de la meta se considera que la misma no fue eficaz dado que la ejecución presupuestaria fue inferior al 90%, lo cual obedece a retrasos en la gestión y presentación de los requisitos por parte de las organizaciones con proyectos de Infraestructura Comunal y Productiva en el POI 2021, que impidieron la aprobación del financiamiento, giro de recursos y ejecución de la totalidad de los proyectos programados para ejecutarse en el año presupuestario.

1.1.11 Costo de atención, equipamiento básico e Infraestructura Comunal (Actividad: Financiamiento de organizaciones con proyectos para infraestructura comunal, costo de atención y equipamiento básico)

Beneficios orientados a fortalecer la gestión y los servicios que brindan las Organizaciones de Bienestar Social, a grupos poblacionales prioritarios mediante procesos de dirección técnica, supervisión, fiscalización económica y financiamiento de proyectos. Para el año 2021 la meta ajustada fue de **16 proyectos** de Bienestar Social con un presupuesto asignado de **₡303.267.396,42**. Durante el año se logro la ejecución de **15 proyectos** que equivale a un **93%** de la meta y una ejecución presupuestaria de **₡294.337.396,42**, que representa el **97%** de ejecución presupuestaria, considerando el resultado de esta meta eficiente y eficaz

1.1.12 Programa de Cuadernos e Implementos escolares (Actividad: Otorgamiento a centros educativos de paquetes de cuadernos e implementos escolares para ser distribuidos a personas estudiantes para el acceso y la permanencia en el sistema educativo)

Constituye un aporte a las familias para gastos de materiales para la educación, mediante el otorgamiento de paquetes con implementos escolares para personas estudiantes distribuidos en los centros educativos.

La meta de este beneficio es de **3.000 centros educativos** con paquetes de implementos escolares entregados y se reporta que **3.622 centros educativos (198.000 paquetes)** recibieron dichos paquetes lo cual representa una ejecución de la meta del **120%**, el presupuesto ajustado de este beneficio es de **₡1.693.290.610** y se reporta una ejecución de **₡1.008.229.548** correspondiente al **60%** del presupuesto. La ejecución de esta meta se considera eficiente al haberse entregado la totalidad de los paquetes escolares del año 2021, los recursos pendientes de ejecución corresponden a pagos de la contratación de paquetes que se entregaran en el año 2023 y serán ejecutados en el año 2022.

Sumado a las metas anteriormente descritas en el POI 2021 también se encuentran las siguientes metas en el Programa Protección Social, las cuales están asociadas a gastos importantes necesarios para la atención de la población, obteniendo los siguientes resultados:

1.1.13 Actividad: Atención multicanal a la población usuaria, mediante una plataforma virtual, centralizada, remota, telefónica y gratuita para que se mejore y haga más oportuna la atención de a la ciudadanía, mediante la reducción de filas y tiempos de espera en la atención.

Esta actividad se refiere al porcentaje de atenciones multicanal brindadas a la población usuaria, por medio del Sistema de Atención a la Ciudadanía, se reporta un cumplimiento de la meta del 100%. El presupuesto ajustado para el cumplimiento de esta meta es de **₡3.665.979.968** y se reporta una ejecución del **97%** equivalente a **₡3.574.111.618**, alcanzando un resultado eficiente y eficaz según lo esperado para el semestre.

1.1.14 Actividad: Financiar las llamadas telefónicas que realizan las personas usuarias del SACI, en el marco del acceso gratuito de la plataforma virtual, centralizada y remota.

Esta actividad se refiere al pago de llamadas realizadas para la operación del SACI, reportando la cancelación del 100% de las llamadas recibidas en el semestre. El presupuesto ajustado de esta meta es de **₡383.266.394** y se reporta una ejecución presupuestaria del **100%**. Es importante considerar que el pago de este servicio depende de la demanda de llamadas que se tenga por lo que la institución debe contar con la reserva presupuestaria en caso de que la demanda se incremente. Durante el año 2021 se han pagado a través del PAR la totalidad de la facturación de recibos telefónicos asociados al SACI, cuyo costo es gratuito para la población usuaria, por lo que su ejecución se considera eficiente y eficaz.

Promoción Social:

1.1.15 Beneficio Crecemos: (Actividad: Otorgamiento de beneficios a personas estudiantes de primera infancia y primaria para el acceso y la permanencia en el sistema educativo formal, mediante una transferencia monetaria condicionada que complementa el ingreso familiar para atender los costos derivados de la educación)

Este beneficio brinda oportunidades a personas estudiantes de preescolar y primaria para el acceso y la permanencia en el sistema educativo formal, mediante una transferencia monetaria condicionada que complementa el ingreso familiar para atender los costos derivados asociados de la educación. La meta ajustada de este beneficio es de **211.300 personas**, logrando beneficiar **224.919 personas** lo que representa un **106%** de ejecución. El presupuesto ajustado de este beneficio fue de **₡43.841.751.805** alcanzando una ejecución del **99,67%** que corresponde a un monto de **₡43.697.618.000**

Se logra para este beneficio una alta ejecución presupuestaria y una meta que se supera debido a la alta demanda del beneficio y al periodo de otorgamiento del mismo, calificando la ejecución como eficiente y eficaz.

1.1.16 Beneficio Avancemos (Actividad: Otorgamiento de beneficios a personas estudiantes de secundaria para el acceso y la permanencia en el sistema educativo formal, mediante una transferencia monetaria condicionada que complementa el ingreso familiar para atender los costos derivados de la educación.)

Este beneficio consiste en una transferencia monetaria condicionada para promover la inserción, el mantenimiento y reinserción de las personas en las diversas modalidades del sistema educativo formal.

La meta ajustada de este beneficio es de **184.200 estudiantes**, durante el año se logró atender **192.652 estudiantes** para un porcentaje de ejecución del **104%**, el presupuesto ajustado de este beneficio es de **¢ 70.176.985.905** con una inversión de **¢69.715.616.800** la cual equivale al **99,34%** del presupuesto asignado. Se concluye que este beneficio presente una ejecución de la meta y los recursos muy cercana a lo programado, por lo que se considera su ejecución eficiente y eficaz.

1.1.17 TMC-Personas trabajadoras menores de edad (Actividad: Otorgamiento de beneficios a personas trabajadoras menores de edad para el acceso y la permanencia en el sistema educativo formal, mediante una transferencia monetaria condicionada que complementa el ingreso familiar para prevenir la deserción por trabajo.)

Consiste en la asignación de una transferencia monetaria condicionada a familias con personas trabajadoras menores de edad, incorporadas en el Sistema Educativo Formal, que requieren cubrir necesidades básicas y de estudio; para evitar que ejerzan actividades laborales. Las personas menores trabajadoras deben ser referidas por la Oficina de Erradicación del Trabajo Infantil del Ministerio de Trabajo y Seguridad Social.

La meta para este beneficio fue de **520 personas menores de edad**, logrando atender **532 personas menores de edad**, cumpliendo la meta en un **102%**, el presupuesto de este beneficio fue de **¢365.540.000** y se logró ejecutar un monto de **¢325.550.000** lo que equivale a un **89%** de ejecución presupuestaria.

Sobre esta ejecución se concluye que la misma se dio de una manera eficiente y eficaz logrando superar la meta programada y una ejecución presupuestaria cercana al 100%, a pesar de no superar el 90% de ejecución presupuestaria fueron atendidas todas las referencias remitidas por el MTSS.

1.1.18 Procesos Formativos (Actividad: Otorgamiento de beneficios para el acceso a opciones para el fortalecimiento y desarrollo de habilidades y destrezas para la vida.)

Tiene como fin promover habilidades, destrezas y liderazgos en las personas con necesidades educativas y formativas, para su desarrollo personal y social. Esto incorpora lo establecido en las leyes: 7769 Atención a Mujeres en Condiciones de Pobreza y 7735 Ley General de Protección a la Madre Adolescente, entre otras. La meta ajustada para este beneficio fue de **10.250 personas capacitadas** y se reportan una ejecución del **100%** que equivale a **10.256 personas capacitadas**. El presupuesto de este beneficio es de **¢3.070.730.000** y se reporta una ejecución de **¢3.064.055.000** equivalente al **99,78%** del presupuesto.

Se concluye que la ejecución alcanzada ha sido eficiente y eficaz al estar acorde a lo programado para el semestre.

1.1.19 Capacitación (Otorgamiento del beneficio de capacitación a personas que requieren formación técnica o micro empresarial para el mejoramiento de destrezas y habilidades que les facilite herramientas para incorporarse al mercado laboral)

Consiste en el apoyo a personas que requieren formación técnica y micro empresarial, para facilitar el acceso al empleo, así como el desarrollo o mejora en las condiciones de ejecución de los proyectos de emprendimientos productivos.

La meta de este beneficio es de **842 personas capacitadas**, durante el año 2021 se logra ejecución de **875 personas**, que representa una ejecución del **103%**.

El presupuesto de este beneficio fue de **¢258.650.000** logrando una ejecución de **¢196.314.706**, que corresponde a un **76%** del presupuesto, por lo que dicha ejecución presupuestaria no se considera eficaz, la razón de que la meta se superara y la ejecución del presupuesto sea inferior a lo esperado obedece a diferencias en los costos de los cursos de capacitación que permitieron otorgar el beneficio a más personas, pero en muchos de los casos a un menor costo que el promedio con el que se estableció la meta, situación que incidió directamente en el cumplimiento de la meta presupuestaria.

1.1.20 Emprendimientos Productivos (Otorgamiento del beneficio de emprendimiento productivo individual a familias para el desarrollo de una actividad productiva como fuente de generación de ingresos)

Consiste en el otorgamiento de recursos económicos no reembolsables, para facilitar la creación, fortalecimiento y comercialización de actividades productivas lícitas de tipo agropecuaria, industrial, producción de bienes y servicios, entre otras; con el fin de mejorar la situación socioeconómica de las personas, familias y hogares.

La meta ajustada de este beneficio fue de **810** Emprendimientos Productivos y se logró ejecutar **791** para un cumplimiento de la meta del **98%**; en cuanto al presupuesto ajustado de este beneficio fue de **¢1.215.000.000** y se logra una ejecución de **¢1.209.424.451** equivalente a un **99,54%** del presupuesto. Según lo anterior se considera una ejecución eficiente y eficaz con resultados físicos y presupuestarios muy cercanos a lo programado.

Proyectos Socioproductivos (Otorgar el beneficio de proyectos socio productivos a sujetos privados para el financiamiento de proyectos para el desarrollo y fortalecimiento de emprendimientos productivos)

La meta ajustada para este beneficio es de **4** proyectos con un presupuesto de **¢113.713.500**, se reporta que el **100%** de los proyectos reportan ejecución 3 de manera total y uno parcial para una ejecución presupuestaria de **¢108.574.806** que equivale a un **95,48%**

Se considera el resultado alcanzado eficiente y eficaz al obtener un resultado muy cercano a lo programado.

1.1.21 Equipamiento Básico: (Otorgar el beneficio de Equipamiento Básico a sujetos públicos o privados para financiar proyectos de fortalecimiento y desarrollo de servicios en su área de atención)

La meta ajustada para este beneficio es de **2** proyectos con un presupuesto de **¢64.500.000,00**, durante el año se lograron ejecutar ambos proyectos, reportando una ejecución presupuestaria del **100%**, obteniendo un resultado eficiente y eficaz.

1.1.22 Garantías Fideimas: (Facilitar el acceso a préstamos reembolsables con respaldo de garantías ante los intermediarios financieros, para que fortalezcan o consoliden una actividad productiva, que les permita la generación de ingresos)

La meta ajustada del POI 2021 de este beneficio es de **362 garantías** y un presupuesto asignado de **₡857.576.427,47** y se logra una ejecución de **130 garantías** para una ejecución presupuestaria de **₡300.000.000** que equivale al 35% de ejecución. La razón del bajo porcentaje obedece a que se trasladaron recursos para este beneficio a finales del diciembre 2021 lo que incremento el presupuesto y meta, no obstante por la fecha en que ingresaron los recursos no fue viable su ejecución por lo que los mismos se ejecutaran en el año 2022.

1.1.23 Servicios de apoyo FIDEIMAS (Brindar oportunidades a las personas o grupos que requieren capacitación, asistencia técnica y seguimiento para el fortalecimiento y desarrollo de emprendimientos productivos mediante FIDEIMAS)

La meta del POI 2021 de este beneficio fue de **600** capacitaciones y un presupuesto asignado de **₡100.000.000**, alcanzando un 100% de ejecución tanto de la meta como del presupuesto, siendo la misma eficiente y eficaz.

Cuadro 3: IMAS Ejecución Programa Protección y Promoción Familiar, según Beneficios, del 01 de enero al 31 de diciembre 2021

	Beneficio	Meta ejecutada del 01 de enero al 31 de diciembre	Presupuesto Ejecutado (en colones)
Protección Social	Atención a Familias	137 845 familias	₡58.384.523.308
	Asignación Familiar H	1967 personas	₡1.811.228.399
	Prestación Alimentaria K	210 personas	₡336.361.200
	Cuidado y Desarrollo Infantil	26.004 niños / niñas	₡32.593.975.702
	Situaciones de Violencia	985 familias	₡743.551.566
	Veda	1.375 personas	₡591.165.000
	Emergencias	33.923 familias	₡4.969.754.354
	Mejoramiento de Vivienda	156 familias	₡500.305.037
	Mejoramiento de Vivienda para emergencias	19 familias	₡55.466.184
	Infraestructura Comunal y Productiva	15 proyectos	₡1.183.848.753
	Costo de atención, equipamiento básico AASAI	15 proyectos	₡294.337.396,42
	Paquetes de implementos escolares	3622Centros educativos / 198000 paquetes	₡1.008.229.548
	Promoción Social	Creemos	224.919 personas
Avancemos		192.652 estudiantes	₡69.715.616.800
TMC-Personas trabajadoras menores de edad		532 personas	₡325.550.000
Procesos Formativos		10256 personas	₡3.064.055.000
Capacitación		875 Personas	₡196.314.706
Emprendimientos productivos		791 personas	₡1.209.424.451
Proyectos Socio productivos		4 proyectos	₡108.574.806
Equipamiento Básico		2 proyectos	₡64.500.000
Garantías FIDEIMAS		130 garantías	₡300.000.000
Servicios de apoyo FIDEIMAS		600 personas capacitadas	₡100.000.000

Fuente: SABEN. Datos al 31-12-2021

Nota: Los datos en la población beneficiaria no pueden ser sumados, ya que una misma familia puede recibir más de un beneficio

Cuadro 4: Cumplimiento de metas y ejecución presupuestaria considerando los Ajustes en Modificaciones Presupuestarias y Presupuestos Extraordinarios, al 31 de diciembre del 2021

	Beneficio	Meta ajustada	Meta ejecutada del 01 de enero al 31 de diciembre	% de ejecución en relación a la meta ajustada	Presupuesto ajustado en colones corrientes	Presupuesto Ejecutado (en colones)
Protección Social	Atención a Familias	136.063 familias	137 845 familias	101%	€58.485.504.695	€58.384.523.308
	Asignación Familiar H	1762 personas	1967 personas	111%	€1.852.473.505	€1.811.228.399
	Prestación Alimentaria K	201 personas	210 personas	105%	€674.741.125	€336.361.200
	Cuidado y Desarrollo Infantil	24498 niños/ niñas	26004 niños / niñas	106%	€32.850.067.430	€32.593.975.702
	Situaciones de Violencia	No se programa meta	985 familias	_	€754.065 000	€743.551.566
	Veda	1362 personas	1375 personas	100%	€591.165.000	€591.165.000
	Emergencias	No se programa meta	33923 familias	_	€5.219.974.654	€4.969.754.354
	Mejoramiento de Vivienda	138 familias	156 familias	113%	€552.000.000	€500.305.037
	Mejoramiento de Vivienda para emergencias	No se programa meta	19 familias	_	€133.000.004	€55.466.184
	Infraestructura Comunal y Productiva	16 proyectos	15 proyectos	93%	€1.484.539.558,00	€1.183.848.753
	Costo de atención, equipamiento básico AASAI	16 proyectos	15 proyectos	93%	€303.267.396,42	€294.337.396,42
	Paquetes de implementos escolares	3000Centros Educativos	3622Centros educativos / 198000 paquetes	120%	€1.693.290.610	€1.008.229.548
Promoción Social	Creemos	211300 personas	224919 personas	106%	€43.841.751.805	€43.697.618.000
	Avancemos	184200 estudiantes	192652 estudiantes	104%	€70.176.985.905	€69.715.616.800
	TMC-Personas trabajadoras menores de edad	520 personas	532 personas	102%	€365.540.000	€325.550.000
	Procesos Formativos	10250 personas	10256 personas	100%	€3.070.730.000	€3.064.055.000
	Capacitación	842 personas	875 Personas	103%	€258.650.000	€196.314.706
	Emprendimientos productivos	810 personas	791 personas	98%	€1.215.000.000	€1.209.424.451
	Proyectos Socio productivos	4 proyectos	4 proyectos	100%	€113.713.500	€108.574.806
	Equipamiento Básico	2 proyectos	2 proyectos	100%	€64.500.000	€64.500.000
	Garantías FIDEIMAS	362 garantías	130 garantías	35%	€857.576.427,47	€300.000.000
	Servicios de apoyo FIDEIMAS	600 personas	600 personas	100%	€100.000.000	€100.000.000

Fuentes: SABEN, Datos al 31-12-2021

Cumplimiento de metas del Programa Empresas Comerciales

Mediante la Ley de Fortalecimiento del IMAS, N° 8563, se modifica la Ley de Creación del IMAS para incorporar a dicha ley constitutiva lo relacionado con el derecho de explotación de las Tiendas Libres, estableciendo que el 80% de las utilidades obtenidas se destinen exclusivamente para los programas de inversión social del IMAS, el restante 20% se traslada al Consejo Técnico de Aviación Civil (CTAC) como un único pago anual por uso del espacio. En el Artículo 1 en los incisos b, c y d se fortalece el carácter de explotación de las tiendas libres de impuestos, así como un mayor traslado de monto de sus utilidades a los programas sociales.

Producto de estas concesiones, se creó en el IMAS el programa Empresas Comerciales, actividad que, si bien por su naturaleza es de tipo comercial, tiene y cumple un fin social relevante, en razón de que el producto o ganancia que obtiene de sus operaciones constituye una fuente de ingresos importante para la ejecución de los programas y proyectos de inversión social. A continuación, se presenta la ejecución de las metas programadas en el POI 2021, para el programa Empresas Comerciales.

Cuadro 5: Cumplimiento de metas del Programa Empresas Comerciales

Producto PEC 3.1 : Capacidades de Empresas Comerciales potenciadas para la maximización de su rentabilidad, mediante el desarrollo de un modelo operativo-administrativo que integre sus características de dinamicidad.

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2021	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre 2021	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad 3.1.1 PEI 4.1.1 Elaboración de Plan Plurianual para optimizar la operación actual de la gestión comercial. (planes individuales)	40%	% de ejecución plan plurianual	30%	75%	€0			Debido al COVID-19 y las distintas afectaciones, hay algunas tareas pendientes de ejecutar.	Entró a regir el manual de procedimientos el 22 de septiembre, además se avanzó en la agilidad de la emisión de los estados financieros y en proceso de implementación del Módulo de reservas en línea, se ha importado una segunda marca de vinos.
Actividad 3.1.2: PEI 4.1.2 Determinación e implementación del modelo de gestión de Tiendas Libres (Partida 1.04.04)	100%	Porcentaje del modelo de gestión de tiendas libres implementado	37,50%	38%	€0	0	0%	En la modificación presupuestaria general 05-2021, que se realizó mediante la solicitud AEC N° 379-08-2021, la cual fue sometida a conocimiento de Planificación Institucional mediante oficio IMAS-AEC-402-09-2021. Se consignó rebajar el monto total para esta actividad, debido a que dichas labores se están realizando a lo interno y no se requiere de una contratación externa, la meta física se dejaría igual, el mismo también fue reportado mediante el oficio IMAS-SGGR-AEC-428-	Se redactó un borrador de los capítulos 1 y 2 del documento, que están en periodo de revisión. Se trasladaron la totalidad de los recursos presupuestarios mediante la Modificación General 05-2021 para dividendos, en virtud de que el trabajo se está realizando a lo interno de AEC.

								2021	
Actividad 3.1.4: PEI 4.1.4 Identificación de nuevas oportunidades de negocios e implementación de aquellas que resulten viables, según cronograma propuesto, tendiente al incremento continuo de los ingresos para inversión social. (Tarea: Gestionar la aprobación para operar 24/7 en el AIDOQ)	1	% de implementación de las oportunidades de negocio identificadas como viables	0%					Debido al COVID-19 y las distintas afectaciones, esta pendiente de ejecutar esta tarea	Se ha realizado una actualización de la información para la aprobación de las autoridades del IMAS.
Actividad 3.1.5: PEI 4.1.5 Diseño y Ejecución de la estrategia para la sostenibilidad de la tienda en el Depósito Libre Comercial de Golfito	100%	% de Estrategia Ejecutada	100%	100%					Se completó la estrategia y se presentó el informe al Consejo Directivo que lo dió como conocido mediante el acuerdo 84-03-2021.
Actividad 3.1.6: PEI 4.2.1 Alineamiento de la normativa aplicable a las Tiendas del IMAS en función del modelo de gestión que se determine	1	% de alineamiento de la normativa	1	100%					Entró a regir el manual operativo de procedimientos de AEC el 22 de septiembre, el cual se verifica y se da el seguimiento correspondiente para su debida aplicación
Actividad 3.1.7: Maximización de las Ventas de Empresas Comerciales (Partida 2.05.02)	₡ 16.361.759,57	Ventas realizadas	₡15 189 098 470	92%	₡ 10 999 812 611	₡10 798 744 704	98%	El tráfico aéreo internacional aún no ha recuperado los niveles del 2019. Persisten medidas sanitarias en materia migratoria en diferentes países que limitan el movimiento internacional de personas pasajeras. Limitaciones en el desabastecimiento de mercancías por el aumento de los costos logísticos y	Se ha ido incrementando las ventas en la mayoría de los meses, y los ingresos se acercan cada vez más a los que se lograron en el año 2019. Se ha incrementado el ticket promedio subió de \$ 68,1 en 2019 al \$ 83,0 en el 2021, venta por pasajero aumentó de \$ 4,2 por persona en 2019, a \$ 6,3 en el 2021 y el Ingreso de turistas internacionales a Costa Rica en 2021, fue el 53% de lo recibido en 2019. Para Tiendas Libres, nuestras ventas en 2021 son el 81% de lo que se vendió en 2019.

								saturación en la cadena producción.	
Actividad 3.1.8.: Generación de utilidades destinadas a Inversión Social)	₡ 1 598 400 000	Utilidades trasladadas para inversión social	₡ 2 934 594 644	184%					Se logró superar la meta prevista, gracias a que se tuvo una contención en los gastos, y que las ventas han tenido un comportamiento creciente.
Producto PEC 3.2: Estrategias integrales de mercadeo implementadas, para el incremento de las ventas y las utilidades, mediante el uso de tecnologías de información y comunicación.									
Actividad 3.2.1: PEI 4.1.3 Alineación de la oferta de productos a los requerimientos de la demanda de mercado altamente competitivos en que se desarrolla la actividad comercial. (Tarea: Administración por Categorías) (Partida 1.04.04)	90%	Porcentaje de productos alineados a los requerimientos de la demanda	90%	100%	₡ 42 000 000	₡ 38 802 926	92%		Ya se ha completado la propuesta de planogramas para todas las tiendas en las categorías de perfumes y licores. También se cuenta con indicadores de venta por metro lineal, y otros, para las tiendas analizadas. Se está alineando la exhibición a los planogramas propuestos.

<p>Actividad 3.2.2: PEI 4.1.6 Elaboración e implementación de estrategia para el posicionamiento del carácter social de las Tiendas del IMAS en cuanto al destino de sus beneficios. (Tarea: Ejecución de estrategia de comunicación en medios electrónicos, con el fin de crear uniformidad e identidad de imagen, para el posicionamiento de la marca IMAS-Duty Free-Social Program tanto en el AIJS como en el AIDO) (Partida 1.03.02)</p>	<p>3</p>	<p>Total de Campañas realizadas</p>	<p>3</p>	<p>100%</p>	<p>₡ 15 000 000</p>	<p>₡ 9 933 269</p>	<p>66%</p>	<p>Dificultades procedimentales para implementar acciones ágiles de promoción</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Se han dado a conocer las tiendas libres como las Únicas tiendas libres de impuestos en Costa Rica, posicionando el logo, ubicaciones y horarios de la tiendas en ambas terminales 2. Se ha detallado la labor social que con las ganancias de las tiendas realiza en Costa Rica el IMAS 3. Se publican los productos de las diferentes categorías que se comercializan en ambos aeropuertos. 4. Se realizan sorteos para aumentar la cantidad de seguidores de las RRSS e incentivar a que si van de viaje compren en nuestras tiendas. 5. Se realizan promociones exclusivas para pasajeros. 6. Se contrato un influencer para ayudar a incrementar la comunidad de seguidores en las redes.
<p>Actividad 3.2.3: PEI 4.1.6 Elaboración e implementación de estrategia para el posicionamiento del carácter social de las Tiendas del IMAS en cuanto al destino de sus beneficios. (Tarea: Creación de un plan de visibilidad tanto en los aeropuertos como en zonas exteriores, durante todo el año y en particular para fechas especiales) (Partida 1.03.02)</p>	<p>100%</p>	<p>Total de Campañas realizadas</p>	<p>67%</p>	<p>67%</p>	<p>₡ 31 400 000</p>	<p>0</p>	<p>0%</p>	<p>En la modificación presupuestaria general 05-2021, que se realizó mediante la solicitud AEC N° 379-08-2021, la cual fue sometida a conocimiento de Planificación Institucional mediante oficio IMAS-AEC-402-09-2021. Se consignó disminuir el presupuesto inicial para esta actividad en 64 millones, dejando solamente un monto por 31.4 millones para su atención, el mismo fue reportado mediante el oficio IMAS-SGGR-AEC-428-</p>	<p>El contrato se volverá a gestionar para el año 2022.</p>

								2021. El procedimiento que se gestionó para el contrato de diseño en tiendas en fechas especiales fue infructuoso ya que ningún proveedor cumplía con los requerimientos para formalizar el contrato, el contrato se volverá a gestionar para el año 2022.	
Actividad 3.2.4: PEI 4.2.4 Ajustes e implementación de Cliente Frecuente de Tiendas Libres. (Partida 1.03.02)	50%	Un programa realizado	18%	35%	¢ -	0	0%	En la modificación presupuestaria general 05-2021, que se realizó mediante la solicitud AEC N° 379-08-2021, la cual fue sometida a conocimiento de Planificación Institucional mediante oficio IMAS-AEC-402-09-2021. Se consignó rebajar el monto total para esta actividad, debido a que dichas labores serán afectadas presupuestariamente en el 2022, el mismo también fue reportado mediante el oficio IMAS-SGGR-AEC-428-2021. Pendiente definición de asientos contables y	Se cuenta con la propuesta elaborada.

								conciliación de los mismos con Área Financiera. Aprobaciones de las instancias correspondientes.	
Actividad 3.2.5: Generación de capacitaciones necesarias para brindar un servicio al cliente y productividad de ventas óptimos (Partida 1.07.01)	24	Cantidad de capacitaciones recibidas	24	100%	₡ 6 000 000	₡ 5 368 901	89%	Debido a la emergencia nacional es difícil realizar capacitaciones de forma presencial.	Se han realizado de manera interna, para la mejora del servicio al cliente, desarrollo de habilidades en ventas y conocimiento de los diferentes productos comercializados.
Producto 3.3: Abastecimiento de mercancías en las tiendas garantizado, para la generación de ventas, mediante procesos de compra ágiles, transparentes y seguros.									
Actividad 3.3.1: PEI 4.3.1 Implementación de proyectos de automatización tecnológica para la modernización de la gestión de Tiendas Libres (Tarea: Operar un sistema de reservas en línea y por medio de las redes sociales) (Partida 1.04.05)	1	Proyectos implementados	0,5	50%	₡ 10 000 000	₡ 1 310 000	13,10%	En la modificación presupuestaria general 05-2021, que se realizó mediante la solicitud AEC N° 379-08-2021, la cual fue sometida a conocimiento de Planificación Institucional mediante oficio IMAS-AEC-402-09-2021. Se consignó disminuir el presupuesto inicial para esta actividad en 38 millones, dejando solamente un monto de 10 millones para su atención, el mismo también fue reportado mediante el oficio IMAS-SGGR-AEC-428-2021.	Se encuentra en ejecución el procedimiento 2021CD-000052-0005300001 donde incluye el proyecto de la reserva en línea, el cual se está trabajando con un cronograma de trabajo, reuniones y análisis de la recolección de los datos para la carga correspondientes de los productos y la apertura de la misma.
Actividad 3.3.2: Maximización de oportunidades de importación directa de productos para la venta	0,20%	Cantidad total de importaciones	0,08%	40,00%				Extensión de los procesos de identificación, negociación y definición de artículos a importar.	Se realizaron las ventas de los Vinos adquiridos mediante dicha modalidad, se concretó la importación de una segunda marca de vinos.

Actividad 3.3.3: Implementación de un modelo de compras en consignación	1	Un modelo de compras	0	0%				Debido al COVID-19 y las distintas afectaciones, esta pendiente de ejecutar esta tarea	Se elaboró el modelo por parte de la UCA esta pendiente la revisión e implementación.
Producto 3.4: Asegurar información oportuna, confiable y pertinente, para la toma de decisiones, mediante el adecuado desarrollo de procesos contables, presupuestarios y de control interno.									
Actividad 3.4.1: Emisión de los Estados Financieros, Balance General y Flujo de Caja, en los primeros 7 días hábiles de cada mes	12	Informes emitidos	12	100%					Se han entregado a tiempo, los Estados Financieros de enero a diciembre 2021.
Actividad 3.4.2: Cálculo del estado de Resultados por centro de costos, para fines informativos y toma de decisiones.	27	Informes emitidos	27	100%					Se implementó los reportes por centro de costos a partir del mes de Octubre 2021, lo anterior para fines informativos y toma de decisiones
Actividad 3.4.3: Contratación y atención de información ágil y oportuna a la Auditoría Interna y Externa (Partida 1.04.04)	100%	% informe Auditoría Externa recibido	100%	100%	₡ 12 000 000	₡ 12 000 000	100%		Ya se realizó el pagó de esta contratación por 6 780 000.00, ya se cumplió a cabalidad esta actividad, en el II trimestre. Los recursos sobrantes se utilizaron para otras necesidades

Fuente: Información suministrada por Empresas Comerciales

Cumplimiento de metas del Programa Actividades Centrales

El programa de Actividades Centrales contribuye con la acción sustantiva institucional, mediante la toma de decisiones político gerencial y la definición de estrategias, integrando los lineamientos y políticas emanadas por la Presidencia de la República y demás órganos externos fiscalizadores.

Con base en lo anterior se formulan los planes y programas de trabajo, se emite la normativa y los controles para el funcionamiento institucional y se efectúa el apoyo técnico requerido para la ejecución.

Comprende la administración del recurso humano, así como de los recursos financieros, materiales y tecnológicos de la Institución, para que se conviertan en apoyo efectivo para la efectiva ejecución de los planes y programas que se implementen en beneficio de la población objetivo.

A continuación, se presenta la ejecución de cada una de las unidades que conforman el programa de Actividades Centrales.

Cuadro N° 6: Cumplimiento de metas de la Unidad de Desarrollo Humano

Producto PAC 2.3: Cumplimiento de los objetivos institucionales bajo una gestión de capital humano competente y suficiente									
Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2021	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad PAC 2.3.1: PEI 2.3.1 Implementación de un plan de capacitación trianual para fomentar el desarrollo de competencias innovadoras de las personas trabajadoras y funcionarias	50% de ejecución del plan de capacitación	Porcentaje de implementación del Plan de Capacitación	85% de ejecución del plan de capacitación	100%	€100 000 000	€85 000 000	85%		Se logra cumplir la meta aprobada en Plan Estratégico Institucional del 85% de ejecución del plan de capacitación considerando la modificación aprobada en octubre del 2021.
Actividad PAC 2.3.2: Fortalecer las competencias del personal de la institución por medio de capacitación presencial	500 personas con competencias fortalecidas mediante la capacitación presencial durante el 2020	Número de personas con competencias fortalecidas	448 personas capacitadas de manera presencial	89,60%				A pesar que la modificación de esta meta no fue aprobada, considerando el contexto actual de Pandemia, aún así en el último semestre del 2021 debido a la flexibilización de medidas logramos una mayor presencialidad en temas de capacitación logrando un 89.6%. Adicionalmente	448 personas capacitadas de manera presencial

								en combinación con la virtualidad se logra cumplir la meta establecida a nivel del Plan Estratégico Institucional en cuanto al proceso de capacitación institucional.	
Actividad PAC 2.3.3: Fomentar la capacitación a las personas trabajadoras de la institución por medio de la modalidad virtual	300 personas con competencias fortalecidas mediante la capacitación virtual durante el 2021	Número de personas participando en cursos de capacitación virtual	936 personas capacitadas virtualmente	312%				La cantidad de personas capacitadas supera grandemente la meta, por cuanto es la modalidad que se está utilizando actualmente debido a los protocolos COVID y en procura de garantizar el bienestar y protección de la población Institucional	Se logra cumplir satisfactoriamente la meta programada de 300 personas con competencias fortalecidas mediante la capacitación virtual mediante el fortalecimiento de la capacitación interna, permitiendo una mejora en la gestión del conocimiento. Se logró impartir el Programa de Contratación Administrativa, que siempre ha sido un tema relevante y de gran interés institucional, así como una serie de procesos vitales en la gestión de las personas que desempeñan puestos de jefatura y otros temas de cumplimiento regulatorio.

<p>Actividad PAC 2.3.4: Aprovechar los recursos adquiridos con la plataforma virtual, para construir cursos de capacitación bajo la modalidad virtual</p>	<p>3 cursos diseñados bajo la modalidad virtual</p>	<p>Número de cursos diseñados bajo la modalidad virtual durante el 2021.</p>	<p>3</p>	<p>100%</p>	<p>10.000.000</p>	<p>5,084,864.4</p>	<p>51%</p>	<p>La contratación relacionado a la actividad se venció por lo que no se pudo ejecutar el presupuesto asignado</p>	<p>Se logra cumplir el objetivo del diseño de 3 cursos bajo la modalidad virtual desarrollados por personal interno lo que permite una maximización en los recursos internos y un retorno de los procesos de capacitación que se brindaron en su momento.</p>
--	---	--	----------	-------------	-------------------	--------------------	------------	--	---

Fuente: Información suministrada por Desarrollo Humano

Cuadro 7: Cumplimiento de metas Administración Tributaria

Producto PAC 2.7: Estrategias desarrolladas para la generación de recursos.									
Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2021	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad 2.7.1: PEI 4.3.2 Desarrollar estrategias que permitan incrementar la generación de recursos por medio de la gestión: tributaria. (Tarea: Generación de ingresos por gestión cobratoria de aportes Patronal Privado).	€34 144 750 576,00	Monto de recursos recaudados	€34 646 518 264,65	101%	-	-	-		Se sobrepasa levemente la meta establecida.
Actividad 2.7.2: PEI 4.3.2 Desarrollar estrategias que permitan incrementar la generación de recursos por medio de la gestión: tributaria.(Tarea: Generación de ingresos por gestión cobratoria de aportes Patronal Público).	€4 801 460 999,00	Monto de recursos recaudados	€4 729 661 211,00	99%	-	-	-		Se alcanza un alto porcentaje de la meta establecida
Actividad 2.7.3: PEI 4.3.2 Desarrollar estrategias que permitan incrementar la generación de recursos por medio de la gestión: tributaria. (Tarea: Generación de ingresos por gestión cobratoria del Impuesto a Moteles).	€781 879 210,00	Monto de recursos recaudados	€820 571 851,37	105%	-	-	-		Se sobrepasa levemente la meta establecida.
Actividad 2.7.4: PEI 4.3.2 Desarrollar estrategias que permitan incrementar la generación de recursos por medio de la gestión tributaria.(Tarea: Generación de ingresos por gestión cobratoria de recargos e intereses).	€273 285 752,00	Monto de recursos recaudados	€274 955 261,31	101%	-	-	-		Se sobrepasa levemente la meta establecida.

<p>Actividad 2.7.5 PEI 4.3.2 Desarrollar estrategias que permitan incrementar la generación de recursos por medio de la gestión tributaria.(Tarea: Desarrollo de estrategias cobratorias con apoyo de contrataciones para generar los ingresos proyectados).</p>	3	cantidad de estrategias desarrolladas	3	100%	C\$36 797 542,27	C\$34 751 554,68	94%		Las tres contrataciones administrativas se encuentran en funcionamiento
--	---	---------------------------------------	---	------	------------------	------------------	-----	--	---

Producto 2.8: Proyectos de automatización tecnológica para la modernización de la gestión implementados.

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 30 de junio 2021	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 30 de junio	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
<p>Actividad 2.8.1: PEI 4.3.1 Implementación de proyectos de automatización tecnológica para la modernización de la gestión de Administración Tributaria. (Tares: Mejoras y depuración a la herramienta SIAT) (1.08.08 Mant. y Rep. Equipo Cómputo y Sistemas Informáticos 20.000.000)</p>	Cantidad de proyectos implementados	1	1	100%	-	-	-		Se realiza mantenimiento y mejoras al sistema SIAT
<p>Actividad 2.8.2:PEI 4.3.1 Implementación de proyectos de automatización tecnológica para la modernización de la gestión de Administración Tributaria. (Tarea: Implementación de pagos bancarios de tributos en línea).</p>	Cantidad de proyectos implementados	1	0,85	85%	-	-	-	1. Atrasos en la ruta de contratación para la adquisición del servicio 2. Atrasos en el inicio del proceso programación por parte de Tecnologías. 3. Ajustes varios en el desarrollo de los sistemas.	Se encuentran los contratos realizados, los sistemas necesarios se encuentran en desarrollo, existe pruebas de comunicación.

Actividad 2.8.3: PEI 4.3.1 Implementación de proyectos de automatización tecnológica para la modernización de la gestión de Administración Tributaria. (Tarea: Implementación de la herramienta de geolocalización). (1.04.05 Servicios de Desarrollo Sistemas Informáticos	Cantidad de proyectos implementados	100%	100%	100%	€1 000 000,00	€771 479,20	77%		Se realiza la contratación de la licencia de Geolocalización (ArcGis)
Actividad 2.8.4: PEI 4.3.1 Implementación de proyectos de automatización tecnológica para la modernización de la gestión de Administración Tributaria. (Tarea: Automatización de formularios en línea de AT).	Cantidad de proyectos implementados	3	3	100%	-	-	-		Los formularios se encuentran disponibles en la página de Internet del IMAS

Fuente: Información suministrada por Administración Tributaria

Cuadro 8: Cumplimiento de metas de la Unidad de Planificación Institucional

Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2021	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad PAC: PEI 3.1.1 Diagnóstico de situación sobre investigación y la gestión de conocimiento en el sistema de gestión institucional del IMAS (Tarea PEI 3.1.1.2.Elaboración del diagnóstico de situación sobre investigación y la gestión de conocimiento)	100%	Porcentaje de diagnósticos elaborados	100%	100%	€6.774.915,00	€6.774.915,00	100%		Diagnóstico de situación sobre investigación y la gestión de conocimiento en el sistema de gestión institucional del IMAS

<p>Actividad PAC: PEI 3.1.2 Diseño del modelo estratégico de investigación y la gestión de conocimiento en el sistema de gestión institucional (Tarea PEI 3.1.2.1 Diseño de la estrategia de investigación y la gestión de conocimiento y plan de implementación)</p>	100%	Porcentaje de avance en el diseño del Modelo	100%	100%	C\$11.291.525,00	C\$11.291.525,00	100%		Estrategia de investigación y la gestión de conocimiento y plan de implementación
<p>Actividad PAC: PEI 3.1.2 Diseño del modelo estratégico de investigación y la gestión de conocimiento en el sistema de gestión institucional (Tarea: PEI 3.1.2.2 Presentación del diseño de la estrategia de investigación y la gestión de conocimiento y plan de implementación</p>	100%	Porcentaje de avance en el diseño del Modelo	100%	100%	C\$2.258.305,00	C\$2.258.305,00	100%		Presentación del diseño de la estrategia de investigación y la gestión de conocimiento y plan de implementación
<p>Actividad PAC: PEI 3.1.3 Implementación del modelo estratégico de investigación y la gestión de conocimiento en el sistema de gestión institucional (Tarea 3.1.3.1 Divulgación del modelo estratégico de investigación y la gestión de conocimiento y su plan de implementación)</p>	100%	Porcentaje de avance en la implementación del Modelo	100%	100%					
<p>Actividad PAC: PEI 3.1.3 Implementación del modelo estratégico de investigación y la gestión de conocimiento en el sistema de gestión institucional (Tarea 3.1.3.3 Implementación del modelo estratégico de investigación y la gestión de conocimiento en el sistema de gestión</p>	20%	Porcentaje de avance en la implementación del Modelo	20%	100%					

institucional)									
Actividad PAC: PEI 3.4.2. Evaluación integral de la oferta programática institucional orientada hacia la creación del valor público	40%	Cantidad de evaluaciones realizadas	40%	100%					
Actividad PAC: PEI 3.5.1 Diseño de una estrategia con enfoque territorial para fortalecer la participación sostenible de la población objetivo en los procesos de planificación 2022	1 Estrategia Diseñada	Cantidad de estrategias diseñadas	1	100%					Estrategia con enfoque territorial para fortalecer la participación sostenible de la población objetivo en los procesos de planificación
Actividad PAC: PEI 3.6.1. Realizar un diagnóstico de insumos institucionales con los que se cuenta para desarrollar un modelo de gestión de proyectos y de las demandas que se tienen en el tema de proyectos	100%	Cantidad de diagnósticos realizados	20%	100%					
Actividad PAC: PEI 3.6.2 Desarrollo de competencias de personal en las diferentes etapas asociadas a la gestión de proyectos	25%	porcentaje de los proceso de desarrollo de competencias de gestión de proyectos	25%	100%					
Actividad PAC: PEI 3.6.3 Creación de la normativa e instrumentos en el tema de proyectos.	100%	Porcentaje de avance en la creación de la normativa e instrumentos	100%	100%					
Actividad PAC: PEI 3.6.4 Desarrollo de un proceso institucional que coordine y asesore en la administración de proyectos	100%	Porcentaje de avance en la creación del proceso	100%	100%					

Actividad PAC: PEI 3.6.5 Seguimiento y evaluación de proceso para la implementación del modelo de gestión de proyectos	1 seguimiento a la implementación de la estrategia	Cantidad de seguimientos y evaluaciones	-	0%					El primer seguimiento se realizará en el I TRI 2022, ya que hasta ese momento corresponde el periodo de los proyectos cargados al BPIP
---	--	---	---	----	--	--	--	--	--

Fuente: Información suministrada por Planificación Institucional

Cuadro N°9: Cumplimiento de metas Gerencia General

Producto PAC 2.2 Procesos financieros, presupuestarios y tecnológicos mejorados que permiten que el quehacer institucional sea más eficiente.									
Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2021	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad PAC 2.2.1 Contratación de la Auditoría Externa cuyos entregables sean: 1-Estados Financieros y Opinión de los Auditores Independientes, 2-Carta de la Gerencia IMAS, 3-Informe sobre el trabajo para atestiguar con seguridad razonable sobre la elaboración de la liquidación presupuestaria, 4-Informe Auditoría de Sistemas y Tecnología de Información	4	Cantidad de entregables recibidos	4	100%	€27 120 000	€27 120 000	100%		
Actividad PAC 2.2.2 Plan de mejora institucional, según las recomendaciones derivadas de los Informes de la Auditoría Externa.	100%	Porcentaje de avance en la ejecución del plan de mejora sobre las recomendaciones de la Auditoría Externa	1	100%					

Fuente: Información suministrada por la Gerencia General

CuadroNº10: Cumplimiento de metas del área de Servicios Generales

Producto PAC 2.5: Eficiente desarrollo de los proyectos de infraestructura institucional									
Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2021	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad PAC 2.5.1: Finalización de las obras del Plantel de Transportes y Archivo	58%	Porcentaje de ejecución del proyecto	58%	100%	€377 042 000	€377 042 000	100%	No se presentan atrasos de ejecución presupuestaria. La Facturación real fue por un monto de 312.112.696,52 incluyendo el monto adjudicado más los reajustes de precios y los de la consultoría. La diferencia entre lo ejecutado y el monto proyectado en el presupuesto, corresponde a recursos sobrantes de la adjudicación los fueron centralizados por el área financiera y utilizados según las necesidades institucionales.	Logros: Se continuó con la ejecución de las obras constructivas las cuales presenta un avance de un 100% con lo que está finalizado ya que se realizó tanto la recepción provisional como la definitiva. El proyecto según cronograma presenta un avance de ejecución de un 100% que era el esperado. Medidas correctivas: Se solicitaron algunas reparaciones entre las recepciones y otras como garantía. Limitaciones: Debido a los problemas mundiales de logísticas de transporte marítimo la importación del ascensor se retrasó 2 meses la fecha original para entrega final de las obras.
Producto PAC 2.6: Servicios administrativos brindados oportunamente que contribuyen a la operación institucional									
Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2021	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad 2.6.1: Prestación de los servicios administrativos de Seguridad y vigilancia	3	Cantidad de contratos de seguridad ejecutados de forma continua	11	367%	€1 248 582 136	€1 263 212 288	101%	-	Logros: Continuidad de los servicios de Seguridad y Vigilancia en cada una de las oficinas del IMAS a nivel nacional, cada uno de los contratos se mantienen vigentes y se aplicaron las prórrogas que estaban previamente calendarizadas. Con el fin de equiparar la facturación de los servicios, se tramita con las empresas

									la facturación de los días diciembre, y que quedaban excluidos del último periodo facturado. Con ello se logra que en el 2022 todos los servicios sean facturados por mes vencido. Limitaciones: N/A Medidas Correctivas: N/A
Actividad 2.6.2: Prestación de los servicios administrativos de Limpieza	2	Cantidad de contratos de limpieza ejecutados de forma continua	8	400%	₡ 599 651 500	₡ 512 775 575	86%	-	Logros: Continuidad de los servicios de Aseo y Limpieza en cada una de las oficinas del IMAS a nivel nacional, cada uno de los contratos se mantienen vigentes. Con el fin de equiparar la facturación de los servicios, se tramita con las empresas la facturación de los días diciembre, y que quedaban excluidos del último periodo facturado. Con ello se logra que en el 2022 todos los servicios sean facturados por mes vencido. Limitaciones: N/A Medidas Correctivas: N/A

Fuente: Información Suministrada por Servicios General

Cuadro N°12: Cumplimiento de metas de Proveduría Institucional

Producto PAC 2.4: Gestión oportuna de la demanda y el uso de bienes y servicios institucionales									
Actividad	Meta asignada	Indicador	Meta ejecutada al 31 de diciembre 2021	% de ejecución de la meta	Presupuesto asignado (se refiere al presupuesto ajustado)	Presupuesto ejecutado al 31 de diciembre	% de ejecución presupuestaria	Justificación de los atrasos	Principales logros
Actividad PAC 2.4.1: Salvaguardar los intereses institucionales por medio de la gestión del proceso de aseguramiento del recurso humano y de los bienes institucionales.	100%	Porcentaje de activos asegurados	100%	100%	€148 358 456	€148 358 456	100%		Se mantiene al día y actualizadas las pólizas de seguros.

Fuente: Información Suministrada por Proveduría Institucional