



PRESENTACIÓN

El presente documento se elabora con el objetivo de atender los requerimientos externos establecidos en el cuerpo normativo que regula la materia presupuestaria; así como para que a nivel institucional se conozcan los resultados de la gestión institucional establecidos en el Plan Anual 2013 y el nivel de cumplimiento de los objetivos, metas y estrategias institucionales, desde la perspectiva financiero-presupuestaria.

Para efectos de presentación, el informe está estructurado de la siguiente forma: descripción y Análisis general de los Ingresos y Egresos Institucionales Proyectados y Ejecución Real durante el periodo, así como la atención de Disposiciones Específicas emitidas por la Contraloría General de la República y la Auditoría Interna al Área Financiera.

Además, se presenta un apartado de anexos con cuadros que contienen toda la información numérica señalada en la sección anterior, conforme fue presentada por cada una de las Unidades Ejecutoras, de igual forma se presenta la información de los recursos destinados a Inversión Social, conforme la Estructura Programática aprobada, así como a nivel de Programas, Partidas, Grupo de Subpartidas y Subpartidas Presupuestarias.



1.- INGRESOS

1.1. Fuentes de Financiamiento:

Los ingresos institucionales se dividen en dos grupos, a saber: **1) Recursos (Propios) Libres**, que son los provenientes de la Ley de Creación y demás leyes conexas **2) Los Recursos Específicos**, que están conformados por las demás fuentes de financiamiento con las que se atienden las necesidades de la población beneficiaria, o sea, son los recursos que se destinan íntegramente a la Inversión Social conforme a la estructura presupuestaria definida al interno de la institución. Estas fuentes de financiamiento están conformadas por: Transferencias del Gobierno Central, los recursos provenientes de FODESAF, el impuesto recaudado por los Agentes Retenedores a favor de ASODELFI, según la Ley 6790 y los recursos con destino específico provenientes de las Ventas de Productos Manufacturados del Programa de Empresas Comerciales.

1.2. Análisis General:

En el siguiente cuadro se observa, que los ingresos percibidos al 31 de diciembre del ejercicio económico 2013, alcanzaron la suma de **¢147.461.479,08 miles**, cifra que representa un **98%** del total de recursos presupuestados para el periodo en estudio. La clasificación de la información está expresada de conformidad con lo establecido en el Clasificador Oficial de Ingresos del Sector Público.

Cuadro # 1
RESUMEN DE INGRESOS REALES
SEGÚN/ FUENTE DE FINANCIAMIENTO
AL 31/12/2013
(En miles de colones)

CONCEPTO	INGRESOS PROYECTADOS	INGRESOS REALES DICIEMBRE	VARIACIONES	
			ABSOLUTA	RELATIVA
RECURSOS LIBRES/PROPIOS	29.831.014,52	26.861.475,06	-2.969.539,47	-10%
RECURSOS ESPECÍFICOS	120.836.031,84	120.600.004,02	-236.027,82	0%
RECURSOS FODESAF	55.132.975,26	55.083.077,66	-49.897,60	0%
RECURSOS GOBIERNO CENTRAL	53.811.152,77	53.807.379,90	-3.772,86	0%
RECURSOS EMPRESAS COMERCIALES	11.891.611,13	11.709.546,46	-182.064,67	-2%
ASODELFI	292,68	-	-292,68	-100%
TOTAL	150.667.046,36	147.461.479,08	-3.205.567,29	-2%

De la información contenida en el cuadro anterior se concluye que, en términos generales, las proyecciones definidas para el Presupuesto Institucional 2013, fueron inferiores en un **2%** con respecto a los ingresos efectivamente percibidos.



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

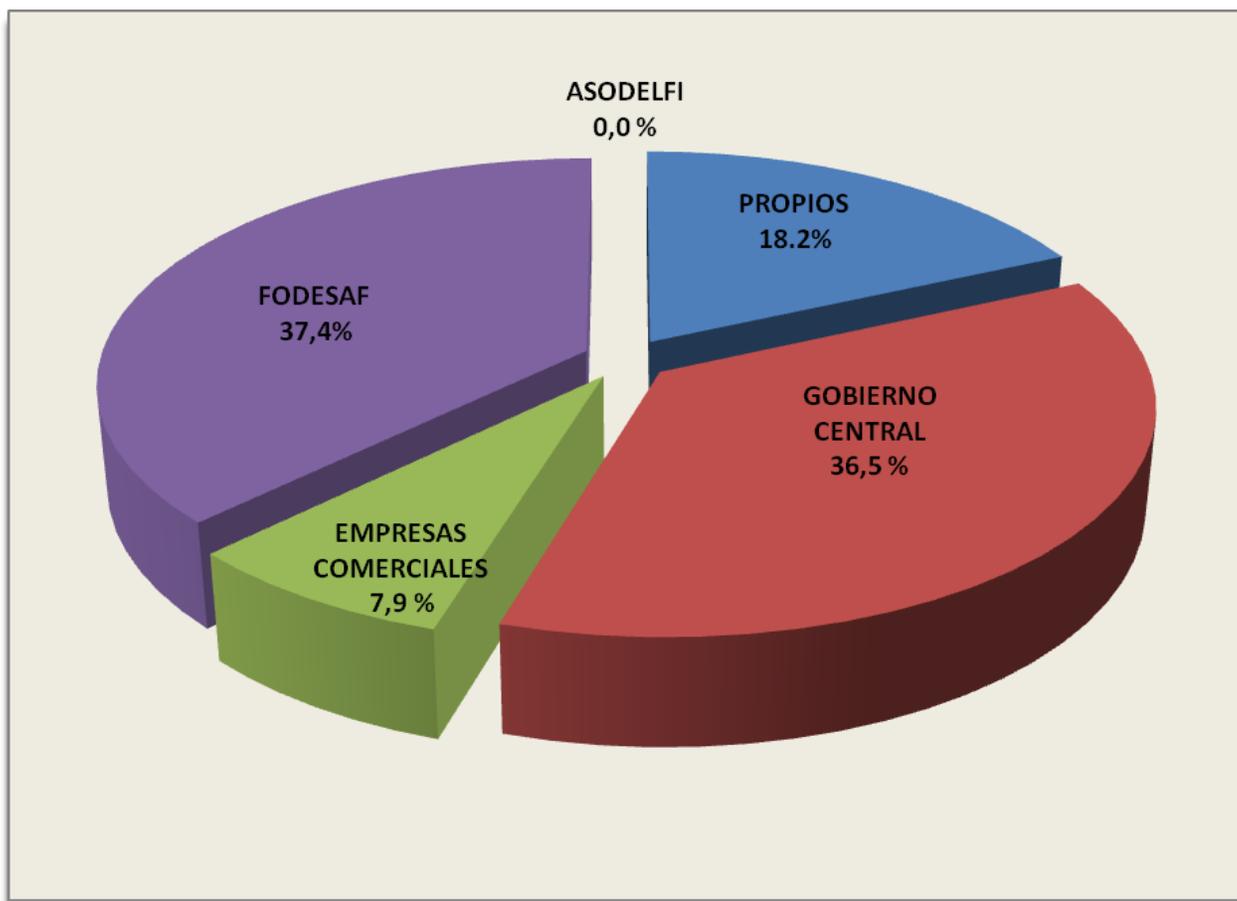
Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

Cuadro # 2
DETALLE DE INGRESOS REALES
SEGÚN/CLASIFICADOR DE INGRESOS SECTOR PÚBLICO
AL 31/12/2013
(En miles de colones)

CONCEPTO DEL INGRESO	PRESUPUESTO DE INGRESOS INSTITUCIONAL	INGRESOS REALES ACUMULADOS A DICIEMBRE	INGRESOS REALES/DICIEMBRE
INGRESOS CORRIENTES	143.093.333,98	139.886.330,22	9.133.000,26
<u>Ingresos Tributarios</u>	<u>171.031,97</u>	<u>144.667,12</u>	<u>11.898,44</u>
Impuesto sobre Bienes y Servicios	171.031,97	144.667,12	11.898,44
Imp. Específicos Servicios Hospedaje (Ley 8343)	170.739,29	144.667,12	11.898,44
Otros impuestos especif. (ASODELFI/Ley 6790)	292,68	-	-
<u>Contribuciones Sociales</u>	<u>25.918.217,55</u>	<u>22.885.255,07</u>	<u>15.930,72</u>
Otras Contribuciones Sociales	25.918.217,55	22.885.255,07	15.930,72
Cont. Patronal Instituciones (Ley 6443)	4.217.938,32	3.808.591,65	3.524,99
Cont. Pat. s/ la nómina del Sector Priv. (Ley 4760)	21.700.279,23	19.076.663,42	12.405,73
<u>Ingresos no Tributarios</u>	<u>14.959.374,77</u>	<u>14.900.672,84</u>	<u>1.766.154,30</u>
Venta de Bienes y Servicios	12.039.899,89	11.816.189,99	1.347.479,53
Venta de bienes	11.727.227,07	11.536.078,15	1.302.065,44
Venta de bienes manufacturados	11.727.227,07	11.536.078,15	1.302.065,44
Venta de Servicios	312.672,81	280.111,84	45.414,09
Servicios publicación e impresión		260,83	3,11
Otros Servicios	312.672,81	279.851,01	45.410,98
Ingresos de la Propiedad	2.164.258,79	2.250.092,81	291.228,26
Traspaso de Dividendos	1.875.257,52	1.875.257,52	267.893,93
Intereses y comisiones s/ préstamos sector privado	2.728,13	35.657,54	119,57
Intereses cuentas corrientes Bancos Estatales	286.273,14	339.177,75	23.214,76
Intereses cuentas corrientes/IMAS	129.961,81	155.573,74	9.734,54
Intereses cuentas corrientes/FODESAF	51.992,54	73.297,33	8.645,28
Intereses cuentas corrientes/DEC	10.107,14	12.079,32	916,33
Intereses cuentas corrientes/Gobierno Central	94.211,64	98.227,37	3.918,60
Multas, sanciones, remates y confiscaciones	-	966,22	293,37
Sanciones administrativas	-	966,22	293,37
Otros Ingresos no Tributarios	755.216,10	833.423,82	127.153,13
Reintegros efectivos (Gobierno Central Avancemos)	248.181,01	248.181,01	-
Ingresos varios no especificados	507.035,09	585.242,81	127.153,13
Ingresos varios no especificados/IMAS	312.575,86	373.687,98	117.618,71
Ingresos varios no especificados/DEC	20.103,39	27.215,48	7.719,07
Ingresos varios no especificados/FODESAF	-	17.772,11	800,35
Ingresos varios no especificados/Gobierno Central	174.355,84	166.567,24	1.015,00
<u>Transferencias Corrientes</u>	<u>102.044.709,69</u>	<u>101.955.735,20</u>	<u>7.339.016,81</u>
Transf. Corrientes del Sector Público	102.044.709,69	101.955.735,20	7.339.016,81
Gobierno Central/Avancemos	42.000.000,00	42.000.000,00	-
Gobierno Central/Seguridad Alimentaria	6.701.440,00	6.701.440,00	-
Órganos Desconcentrados/FODESAF	53.343.269,69	53.254.295,20	7.339.016,81
INGRESOS DE CAPITAL	3.579,44	5.015,92	553,69
<u>Recuperación de Préstamos</u>	<u>3.579,44</u>	<u>5.015,92</u>	<u>553,69</u>
Recuperación de préstamos al sector privado	3.579,44	5.015,92	553,69
FINANCIAMIENTO	<u>7.570.132,94</u>	<u>7.570.132,94</u>	-
Superávit IMAS	1.105.282,12	1.105.282,12	-
Superávit FODESAF	1.737.713,03	1.737.713,03	-
Superávit DEC	134.173,52	134.173,52	-
Superávit Avancemos	4.592.964,28	4.592.964,28	-
TOTAL	150.667.046,36	147.461.479,08	9.133.553,95

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
AL 31/12/2013
(En miles de colones)



1.3. ANALISIS COMPARATIVO DE LOS INGRESOS REALES PERÍODO 2012 VERSUS PERÍODO 2013

En el siguiente cuadro se muestran los ingresos reales del período 2012 versus los ingresos reales del período 2013, con ello se pretende mostrar el crecimiento real en términos absolutos y relativos de la recaudación del 2013 con relación al ejercicio anterior.



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

Cuadro # 3
INGRESOS REALES 2012 VRS. INGRESOS REALES 2013
SEGÚN: FUENTE DE FINANCIAMIENTO
(En miles de colones)

CONCEPTO	INGRESOS REALES ACUMULADOS AL MES DE :		VARIACIONES	
	DICIEMBRE 2012	DICIEMBRE 2013	ABSOLUTA	RELATIVA
Recursos Libres/Propios	25.791.828,08	26.861.475,06	1.069.646,98	4%
Recursos Gobierno Central	62.553.203,91	53.807.379,90	-8.745.824,01	-14%
Recursos Empresas Comerciales	11.192.400,24	11.709.546,46	517.146,22	5%
Recursos FODESAF	35.485.415,80	55.083.077,66	19.597.661,86	55%
Recursos ASODELFI	737,53	-	-737,53	-
TOTAL	135.023.585,56	147.461.479,08	12.437.893,52	9,2%

De la información anterior se desprende que, en términos generales los ingresos reales del ejercicio 2013 en relación a los ingresos reales del período 2012, tuvieron un crecimiento absoluto de **¢12.437.893,52 miles**, lo que representa en términos relativos un **9.2 %**. Este crecimiento está conformado principalmente por el incremento de los recursos provenientes del FODESAF, el cual en términos absolutos fue de **¢19.597.661,86 miles**, lo cual representa un **55%** de crecimiento; de igual forma los Recursos Propios experimentaron un crecimiento de **¢1.069.646,98 miles**, lo cual significa un **4%** de incremento relativo.

2.- EGRESOS.

2.1. Análisis General: El quehacer institucional, durante el ejercicio económico 2013 estuvo estructurado en tres Programas Presupuestarios, a saber: Actividades Centrales, Asistencia y Promoción Social y Empresas Comerciales; a partir de los cuales se orientaron los egresos para la consecución de los fines plasmados en el Plan Operativo Institucional y el Presupuesto Institucional.

El comportamiento de la ejecución del Presupuesto del período 2013 se desarrolló conforme se muestra en el siguiente cuadro.

CUADRO # 4
PRESUPUESTO AJUSTADO VRS. EGRESOS REALES
SEGÚN: PARTIDA PRESUPUESTARIA
AL 31/12/2013
(En miles de colones)

PARTIDA	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS REALES	REPRESENTACIÓN % DE LOS EGRESOS REALES POR PARTIDA, SEGÚN PRESUPUESTO ASIGNADO	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO	REPRESENTACIÓN % DEL DISPONIBLE PRESUPUESTARIO POR PARTIDA, SEGÚN PRESUPUESTO ASIGNADO
Remuneraciones	13.857.210,90	13.396.448,71	97%	460.762,19	3%
Servicios	7.605.775,91	5.085.897,79	67%	2.519.878,13	33%
Materiales y Suministros	9.144.011,68	7.925.569,70	87%	1.218.441,98	13%
Bienes Duraderos	749.920,39	376.052,65	50%	373.867,74	50%
Transferencias Corrientes	112.201.928,94	108.556.754,37	97%	3.645.174,57	3%
Inversión Social	109.315.824,90	105.937.450,30	97%	3.378.374,61	3%
Otras Transferencias Corrientes	2.886.104,04	2.619.304,08	91%	266.799,96	9%
Transferencias de Capital	7.108.198,54	5.052.961,94	71%	2.055.236,60	29%
TOTAL	150.667.046,36	140.393.685,15	93%	10.273.361,21	7%



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

Al concluir el período 2013, el monto total del Presupuesto Ajustados fue de **¢150.667.046,36 miles**. De este monto, los Egresos Reales que registran los Sistemas Informáticos Institucionales al 31 de diciembre del 2013 ascienden a la suma de **¢140.393.685,15 miles**, cifra que representa el **93%** de Ejecución Real, según se comprueba en el cuadro anterior.

Si el análisis de los Egresos Reales se realiza desde la perspectiva del Presupuesto Ajustado y la distribución de los recursos, según conceptos definidos al interno de la institución; se obtiene la información que se muestra a continuación.

Cuadro # 5
PRESUPUESTO AJUSTADO VRS. EGRESOS REALES
SEGÚN DISTRUBUCIÓN Y CONCEPTOS DE GASTOS
AL 31/12/ 2013
(En miles de colones)

CONCEPTO	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS REALES	% DE EGRESOS REALES VRS. EGRESOS TOTALES, SEGÚN CONCEPTO DE EJECUCIÓN	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
Gasto Administrativo	7.521.023,79	5.742.510,19	4%	1.778.513,59
Gasto Operativo	13.295.163,15	11.502.893,24	8%	1.792.269,91
SUBTOTAL GASTO	20.816.186,93	17.245.403,43	12%	3.570.783,50
Inversión Social 1/	117.959.248,29	111.942.994,74	80%	6.016.253,55
SUBTOTAL (Sin P.E.C.)	138.775.435,23	129.188.398,17	92%	9.587.037,05
Programa Empresas Comerciales	11.891.611,14	11.205.286,98	8%	686.324,16
TOTAL GENERAL	150.667.046,36	140.393.685,15	100%	10.273.361,21

1/ Incluye los recursos de implementos escolares y otros rubros considerados dentro del concepto de Inversión Social, no así los intereses en cuentas corrientes que ascienden a la suma de **¢158,373,69 miles**.

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 visualizan los resultados que se muestran en el siguiente cuadro.

CUADRO # 6
PRESUPUESTO AJUSTADO, INGRESOS REALES
VRS. EGRESOS REALES
SEGÚN: FUENTE DE FINANCIAMIENTO
AL 31/12/2013
(En miles de colones)

CONCEPTO	INGRESOS AJUSTADOS 2013	INGRESOS REALES	% DE INGRESOS REALES/INGRESOS AJUSTADOS	EGRESOS REALES	% DE EJECUCIÓN REAL
RECURSOS LIBRES/PROPIOS	29.831.014,52	26.861.475,06	90%	23.579.996,20	88%
Gasto Administrativo/Operativo	20.816.186,93	18.176.518,42	87%	17.245.403,43	95%
Gasto Inversión Social	9.014.827,59	8.684.956,64	96%	6.334.592,78	73%
RECURSOS ESPECÍFICOS	120.836.031,84	120.600.004,02	100%	116.813.688,94	97%
Recursos FODESAF	55.132.975,26	55.083.077,66	100%	52.855.394,80	96%
Recursos Gobierno Central	53.811.152,77	53.807.379,90	100%	52.753.007,17	98%
Recursos Empresas Comerciales	11.891.611,13	11.709.546,46	98%	11.205.286,98	96%
ASODELFI	292,68	-	0%	-	-
TOTAL	150.667.046,36	147.461.479,08	98%	140.393.685,15	95,21%



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

Como se puede observar en la información del cuadro anterior, la institución logró una eficiente ejecución de los recursos, ya que del **98%** de los ingresos efectivamente percibidos, logro ejecutar un **95.21%** de éstos.

Como dato importante de rescatar, de toda la información analizada, se tiene que, para la ejecución de los **¢111.942.994,74 miles** de Inversión Social, la institución incurrió en un Gasto Real en el rubro Administrativo/Operativo, de **¢17.245.403.43 miles**, o sea que éste fue inferior **6,49 veces**. Estos datos no contemplan la información del Programa de Empresas Comerciales.

3.- ANÁLISIS DE LOS EGRESOS SEGÚN PROGRAMA PRESUPUESTARIO:

Para una mejor comprensión de la distribución de la ejecución del Presupuesto Institucional, se realiza un análisis de los Egresos Reales y el disponible Presupuestario por 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 AJUSTADO	EGRESOS REALES	% DE EJECUCIÓN REAL POR PROGRAMA/SEGÚN PRESUPUESTO ASIGNADOS	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO	REPRESENTACIÓN % DEL DISPONIBLE PRESUPUESTARIO SEGÚN PROGRAMA
Actividades Centrales 1/	7.521.023,79	5.742.510,19	76%	1.778.513,59	24%
Bienestar y Promoción Familiar	131.254.411,44	123.445.887,98	94%	7.808.523,46	6%
SUBTOTAL (Sin P.E.C.)	138.775.435,23	129.188.398,17	93%	9.587.037,05	7%
Empresas Comerciales	11.891.611,14	11.205.286,98	94%	686.324,16	6%
TOTAL GENERAL	150.667.046,36	140.393.685,15	93%	10.273.361,21	7%

^{1/} Incluye Auditoría

Para continuar con el análisis de la información atinente a la ejecución de los recursos, a continuación se hace una breve descripción del comportamiento de la ejecución presupuestaria por cada uno de los Programas que conforman la estructura institucional.

3.1 PROGRAMA, BIENESTAR Y PROMOCIÓN FAMILIAR: A este Programa se le asignó un monto total de **¢131.254.411,44 miles**; de los cuales la ejecución real ascendió a **¢123.445.887,98 miles**, distribuidos de la siguiente manera.

Del monto total de recursos asignado al Programa, la suma de **¢117.959.248,29 miles**, (incluye los intereses devengados en cuentas corrientes) 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 **¢111.942.994,74 miles**. Además, el monto de recursos destinados al gasto operativo fue de **¢13.295.163,15 miles**, de los cuales se logró una ejecución real de **¢11.502.893,24 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 ASIGNADOS AL PROGRAMA	TOTAL EGRESOS REALES	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
GASTO OPERATIVO	13.295.163,17	11.502.893,24	1.792.269,93
Transferencias Corrientes	109.315.824,91	105.937.450,28	3.378.374,63
Bienestar Familiar	41.783.222,12	39.630.427,43	2.152.794,69
Bienestar Familiar (Seguridad Alimentaria)	6.701.440,00	6.683.601,81	17.838,19
Emergencias	589.186,85	581.015,28	8.171,57
Ideas Productivas Individuales	2.224.238,64	2.204.723,29	19.515,34
Manos a la Obra	6.948.444,21	6.806.218,91	142.225,30
Avancemos	48.694.559,52	47.679.446,07	1.015.113,45
Transferencias Corrientes Asociaciones	274.733,58	252.017,50	22.716,08
FIDEICOMISO	2.100.000,00	2.100.000,00	-
Transferencias de Capital	7.108.198,54	5.052.961,94	2.055.236,61
Mejoramiento de Vivienda	1.414.000,00	1.366.381,06	47.618,95
A Asociaciones	4.142.900,63	2.944.254,15	1.198.646,48
A Fundaciones	219.374,48	198.530,74	20.843,74
A Cooperativas	149.000,00	148.690,47	309,53
A Juntas de Educación	54.923,44	-	54.923,44
A Gobierno Locales	490.000,00	81.027,19	408.972,81
A Otras Entidades Privadas sin Fines de Lucro	638.000,00	314.078,32	323.921,68
TOTAL RECURSOS PARA SUBSIDIOS	116.424.023,45	110.990.412,21	5.433.611,24
Implementos Escolares	130.581,36	87.535,76	43.045,60
Implementos Escolares(cuadernos y otros)	321.844,14	246.001,60	75.842,54
Implementos Escolares(bolsos cartucheras)	274.528,80	260.806,00	13.722,80
Servicios de ingeniería	35.000,00	-	35.000,00
Elaboración de paquetes	55.475,20	55.475,20	-
Distribución de paquetes	121.421,66	115.544,00	5.877,66
Contratación de un centro de llamadas	60.000,00	55.785,68	4.214,32
Aplicación y Digitación Revisión de FIS	300.000,00	-	300.000,00
Servicios en ciencias económicas y sociales	78.000,00	78.000,00	-
TOTAL CONTRATACIONES	1.376.851,16	899.148,24	477.702,92
TOTAL RECURSOS INVERSION SOCIAL	117.800.874,61	111.889.560,45	5.911.314,16
Intereses corrientes cuentas Corrientes	158.373,69	53.434,30	104.939,39
TOTAL	131.254.411,46	123.445.887,98	7.808.523,48

3.2 PROGRAMA ACTIVIDADES CENTRALES: El Programa Actividades Centrales contó con recursos por la suma de **¢7.521.023,79 miles**, logrando una Ejecución Real de **¢5.742.510,19 miles** los cuales se clasifican como Gasto Administrativo. En este Programa se contemplan los recursos asignados a la Auditoría Interna.



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

PARTIDA	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS REALES	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
REMUNERACIONES	3.934.679,76	3.809.689,69	124.990,07
SERVICIOS	2.639.640,52	1.388.390,02	1.251.250,50
MATERIALES Y SUMINISTROS	380.791,38	178.834,52	201.956,86
BIENES DURADEROS	348.912,13	225.283,46	123.628,67
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	217.000,00	140.312,51	76.687,49
TOTAL	7.521.023,79	5.742.510,19	1.778.513,59

3.3 PROGRAMA: EMPRESAS COMERCIALES: Este Programa contó con un presupuesto ajustado de **¢11.891.611,14 miles**, reflejando al cierre del ejercicio económico 2013, un monto de Egresos Reales de **¢11.205.286,98**.

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

PARTIDA	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS REALES	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
REMUNERACIONES	772.989,87	622.560,64	150.429,23
SERVICIOS	1.468.188,14	1.350.225,61	117.962,53
MATERIALES Y SUMINISTROS	7.217.632,38	6.878.198,72	339.433,66
BIENES DURADEROS	30.228,85	8.143,78	22.085,07
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.402.571,90	2.346.158,22	56.413,68
TOTAL	11.891.611,14	11.205.286,98	686.324,16

4.- ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PARA DETERMINAR LA RELACIÓN 70/30

Para determinar la Relación **70/30**, se hace necesario realizar una segregación de los Egresos, según conceptos de gasto definidos al interno de la institución Administrativo/Operativo, Inversión Social; además, se deben rebajar los egresos realizados en la adquisición de activos, así como los egresos del Programa Empresas Comerciales.

Una vez realizada esta separación se logra determinar, que para el período 2013, el **87%** de los Egresos Reales fue ejecutado en Inversión Social y el restante **13%** fue ejecutado como Gasto Administrativo/Operativo.

Cuadro # 11



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

DETERMINACIÓN DE LA RELACIÓN 70/30
AL 31/12/2013
EXCLUYE RECURSOS DE EMPRESAS COMERCIALES
(En miles de colones)

PROGRAMA/CONCEPTO	PRESUPUESTO AJUSTADO	COMP. %	EGRESOS REALES	COMP. %
Actividades Centrales	7.172.111,66	5%	5.517.226,74	4%
Bienestar y Promoción Familiar	12.924.383,75	9%	11.360.267,82	9%
TOTAL GASTO ADMINISTRATIVO/OPERATIVO 1/	20.096.495,41	15%	16.877.494,56	13%
RECURSOS INVERSIÓN SOCIAL	117.959.248,29	85%	111.942.994,74	87%
TOTALES (SIN EMPRESAS COMERCIALES)	138.055.743,70	100%	128.820.489,30	100%

1/ Para realizar este análisis se deben excluir los egresos en activos y los Recursos de Empresas Comerciales

Para concluir con el análisis de la ejecución de los recursos presupuestados para el período 2013, se hace necesario determinar el Superávit Real con el cual la institución cerró el período estudiado, para tal fin se presenta la siguiente información:

5.- 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 2013. Es importante tener presente que para la determinación del Superávit ó Déficit Real Institucional de cada período, el análisis debe ser realizado 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 CONCEPTO DE GASTO DEFINIDOS
(En miles de colones)

CONCEPTO	INGRESOS AJUSTADOS	INGRESOS REALES	% DE INGRESOS REALES/INGRESOS AJUSTADOS	EGRESOS REALES	% EJECUCIÓN REAL	SUPERÁVIT REAL
RECURSOS LIBRES/PROPIOS	29.831.014,52	26.861.475,06	90%	23.579.996,20	88%	3.281.478,85
RECURSOS ESPECÍFICOS	120.836.031,84	120.600.004,02	100%	116.813.688,94	97%	3.786.315,08
Recursos FODESAF	55.132.975,26	55.083.077,66	100%	52.855.394,80	96%	2.227.682,86
Recursos Gobierno Central	53.811.152,77	53.807.379,90	100%	52.753.007,17	98%	1.054.372,73
Recursos Empresas Comerciales	11.891.611,13	11.709.546,46	98%	11.205.286,98	96%	504.259,49
ASODELFI	292,68	-	0%	-		-
TOTAL	150.667.046,36	147.461.479,08	98%	140.393.685,15	95,21%	7.067.793,93

Adicional a la información contenida en el cuadro anterior, mediante la cual se realiza el análisis comparativo de los Ingresos Proyectados versus Ingresos Reales y 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 la 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
	ESPECÍFICOS				TOTALES ESPECÍFICOS	RECURSOS LIBRES	
	FODESAF	GOBIERNO CENTRAL	ASODEL FI	DEC			
INGRESOS							
Ingresos Presupuestarios	55.132.975,26	53.811.152,77	292,68	11.891.611,14	120.836.031,84	29.831.014,52	150.667.046,36
Menos Ingresos Reales	55.083.077,66	53.807.379,90	-	11.709.546,46	120.600.004,02	26.861.475,06	147.461.479,08
DIFERENCIAS	-49.897,60	-3.772,86	-292,68	-182.064,68	-236.027,82	-2.969.539,46	-3.205.567,28
EGRESOS							
Egresos Presupuestarios	55.132.975,26	53.811.152,76	292,68	11.891.611,14	120.836.031,84	29.831.014,52	150.667.046,36
Menos Egresos Reales	52.855.394,80	52.753.007,17	-	11.205.286,98	116.813.688,94	23.579.996,20	140.393.685,15
DIFERENCIAS	2.277.580,46	1.058.145,60	292,68	686.324,16	4.022.342,89	6.251.018,32	10.273.361,21
Superávit/ Déficit Real	2.227.682,86	1.054.372,73	-	504.259,49	3.786.315,08	3.281.478,85	7.067.793,93

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 2013, es que, tomando recursos de este período, se incorporó en el Presupuesto Ordinario del 2014 la suma de **¢ 5.850.363,86 miles** como "Superávit Proyectado del 2013", con el propósito de cubrir necesidades en los primeros meses del 2014, cuando, en muchos casos, los ingresos del período no son recibidos oportunamente. Por lo tanto, si al Superávit Real le restamos el Superávit Proyectado, entonces se obtendrían los siguientes resultados.

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

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESOS REALES	SUPERAVIT PROYECTADO	INGRESOS REALES (excluyendo Superávits proyectado)	EGRESOS REALES	SUPERAVIT 2013 REAL (Excluye el Proyectado)	% DE EJECUCIÓN
RECURSOS PROPIOS	26.861.475,06	2.350.363,86	24.511.111,20	23.579.996,20	931.115,00	17%
RECURSOS FODESAF	55.083.077,66	2.500.000,00	52.583.077,66	52.855.394,80	-272.317,14	37%
RECURSOS GOBIERNO CENTRAL	53.807.379,90	1.000.000,00	52.807.379,90	52.753.007,17	54.372,73	37%
RECURSOS EMPRESAS COMERCIALES	11.709.546,46		11.709.546,46	11.205.286,98	504.259,48	8%
TOTALES	147.461.479,08	5.850.363,86	141.611.115,22	140.393.685,15	1.217.430,07	99%

6.- RECURSOS EJECUTADOS EN PUBLICIDAD POR RADIO Y TELEVISIÓN: Se presenta el cuadro que contiene la información de los recursos ejecutados en las Subpartidas Publicidad y Propaganda, e Información.

Cuadro # 15



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

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

SUBPARTIDA	PRESUPUESTO AJUSTADO	GASTO TOTAL	DISPONIBLE
Información	54.610,00	13.708,21	40.901,79
SINART		-	
Otros medios de comunicación		13.708,21	
Publicidad y propaganda	36.901,41	20.841,45	16.059,96
SINART		-	
Otros medios de comunicación		20.841,45	

De la información anterior se desprende que, durante el año 2013 no se ejecutaron recursos por pautas publicitarias a través del SINART.

7.- OTROS ASPECTOS RELEVANTES.

7.1) ATENCIÓN DE DISPOSICIONES EMITIDAS AL AREA DE APOYO FINANCIERA

El área de Administración Financiera debe atender Disposiciones Especificas emitidas por la Contraloría General de la República mediante oficio **FOE-SOC-0898 (Informe N° 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 31-12-2013**; siendo relevante destacar que la institución logró un **95.21%** 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 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 PRIVADOS
- ANEXO # 8:** ESTADOS FINANCIEROS COMBINADOS
- ANEXO # 9:** INFORME DE EJECUCIÓN FÍSICA Y CUMPLIMIENTO DE METAS

ANEXO #1
INGRESOS AJUSTADOS AL 31-12-2013



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

VERSUS
INGRESOS REALES AL 31-12-2013
(En miles de colones)

CONCEPTO DEL INGRESO	PRESUPUESTO DE INGRESOS INSTITUCIONAL	INGRESOS REALES ACUMULADOS	% DE INGRESOS REALES ACUMULADOS VRS. PRESUPUESTO DE INGRESOS AJUSTADO
INGRESOS CORRIENTES	143.093.333,98	139.886.330,22	98%
Ingresos Tributarios	171.031,97	144.667,12	85%
Impuesto sobre Bienes y Servicios	171.031,97	144.667,12	85%
Imp. Específicos Servicios de Hospedaje (Ley 8343)	170.739,29	144.667,12	85%
Otros impuestos Específicos (Ley 6790/ASODELFI)	292,68	-	0%
Contribuciones Sociales	25.918.217,55	22.885.255,07	88%
Otras Contribuciones Sociales	25.918.217,55	22.885.255,07	88%
Cont. Patronal Instituciones Desc. No Empresariales (Ley 443)	4.217.938,32	3.808.591,65	90%
Cont. Pat. s/ la nómina del Sector Priv. (Ley 4760)	21.700.279,23	19.076.663,42	88%
Ingresos no Tributarios	14.959.374,77	14.900.672,84	99%
Venta de Bienes y Servicios	12.039.899,89	11.816.189,99	98%
Venta de bienes	11.727.227,07	11.536.078,15	98%
Venta de bienes manufacturados	11.727.227,07	11.536.078,15	98%
Venta de Servicios	312.672,81	280.111,84	90%
Servicios de publicidad e impresión	-	260,83	-
Otros Servicios	312.672,81	279.851,01	90%
Ingresos de la Propiedad	2.164.258,79	2.250.092,81	104%
Traspaso de Dividendos	1.875.257,52	1.875.257,52	100%
Intereses y comisiones s/ préstamos al sector privado	2.728,13	35.657,54	1307%
Intereses cuentas corrientes Bancos Estatales	286.273,14	339.177,75	118%
Intereses cuentas corrientes/IMAS	129.961,81	155.573,74	120%
Intereses cuentas corrientes/FODESAF	51.992,54	73.297,33	141%
Intereses cuentas corrientes/Área Empresas Comerciales	10.107,14	12.079,32	120%
Intereses cuentas corrientes/Gobierno Central	94.211,64	98.227,37	104%
Multas, sanciones, remates y confiscaciones	-	966,22	-
Sanciones administrativas	-	966,22	-
Otros Ingresos no Tributarios	755.216,10	833.423,82	106%
Reintegros efectivos /Gobierno Central Avancemos	248.181,01	248.181,01	100%
Ingresos varios no especificados	507.035,09	585.242,81	108%
Ingresos varios no especificados/IMAS	312.575,86	373.687,98	108%
Ingresos varios no especificados/Área Empresas Comerciales	20.103,39	27.215,48	135%
Ingresos varios no especificados/FODESAF	-	17.772,11	-
Ingresos varios no especificados/Gobierno Central	174.355,84	166.567,24	96%
Transferencias Corrientes	102.044.709,69	101.955.735,20	100%
Transf. Corrientes del Sector Público	102.044.709,69	101.955.735,20	100%
Transf. Corrientes del Gobierno Central/Avancemos	42.000.000,00	42.000.000,00	100%
Transf. Corrientes del Gob. Central/Seguridad Alimentaria	6.701.440,00	6.701.440,00	100%
Transf corrientes, Órganos Desconcentrados/FODESAF	53.343.269,69	53.254.295,20	100%
INGRESOS DE CAPITAL	3.579,44	5.015,92	140%
Recuperación de Préstamos	3.579,44	5.015,92	140%
Recuperación de préstamos al sector privado	3.579,44	5.015,92	140%
FINANCIAMIENTO	7.570.132,94	7.570.132,94	100%
Superávit IMAS	1.105.282,12	1.105.282,12	100%
Superávit FODESAF	1.737.713,03	1.737.713,03	100%
Superávit DEC	134.173,52	134.173,52	100%
Superávit Avancemos	4.592.964,28	4.592.964,28	100%
TOTAL	150.667.046,36	147.461.479,08	98%

DISTRIBUCIÓN DE LOS INGRESOS REALES
SEGÚN TRIMESTRE



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza
(En miles de colones)

CONCEPTO	INGRESOS INSTITUCIONALES	En miles de colones				
		I TRIMESTRE	II TRIMESTRE	III TRIMESTRE	IV TRIMESTRE	TOTAL
INGRESOS CORRIENTES	143.093.333,98	26.885.044,80	38.423.532,96	32.923.068,98	41.654.683,48	139.886.330,22
Ingresos Tributarios	171.031,97	39.018,65	34.226,11	36.426,88	34.995,47	144.667,12
Impuesto sobre Bienes y Servicios	171.031,97	39.018,65	34.226,11	36.426,88	34.995,47	144.667,12
Imp. Específicos Hospedaje (Ley 8343)	170.739,29	39.018,65	34.226,11	36.426,88	34.995,47	144.667,12
Otros impuestos (ASODELF Ley 6790)	292,68	-	-	-	-	-
Contribuciones Sociales	25.918.217,55	6.133.513,34	6.214.103,73	6.303.914,39	4.233.723,61	22.885.255,07
Otras Contribuciones Sociales	25.918.217,55	6.133.513,34	6.214.103,73	6.303.914,39	4.233.723,61	22.885.255,07
Cont. Patronal Instituciones Desc (Ley 6443)	4.217.938,32	1.060.640,20	948.528,90	1.115.789,97	683.632,59	3.808.591,65
Cont. Pat. s/ la nómina del Sector Priv. (Ley 4760)	21.700.279,23	5.072.873,14	5.265.574,83	5.188.124,42	3.550.091,02	19.076.663,42
Ingresos no Tributarios	14.959.374,77	3.003.466,39	3.366.769,14	3.347.197,42	5.183.239,90	14.900.672,84
Venta de Bienes y Servicios	12.039.899,89	2.868.392,07	2.807.383,24	2.717.328,56	3.423.086,12	11.816.189,99
Venta de Bienes	11.727.227,07	2.868.386,82	2.650.840,25	2.665.177,55	3.351.673,53	11.536.078,15
Venta de bienes manufacturados	11.727.227,07	2.868.386,82	2.650.840,25	2.665.177,55	3.351.673,53	11.536.078,15
Venta de Servicios	312.672,81	5,25	156.542,99	52.151,02	71.412,59	280.111,84
Servicios publicación impresión	-	5,25	206,58	38,88	10,12	260,83
Otros Servicios	312.672,81	-	156.336,41	52.112,14	71.402,47	279.851,01
Ingresos de la Propiedad	2.164.258,79	50.935,86	353.848,01	643.165,20	1.202.143,74	2.250.092,81
Traspaso de Dividendos	1.875.257,52	-	267.893,93	535.787,86	1.071.575,73	1.875.257,52
Intereses y comisiones s/ prést al sector privado	2.728,13	141,79	1.648,60	605,50	33.261,64	35.657,54
Intereses cuentas corrientes Bancos Estatales	286.273,14	50.794,07	84.305,48	106.771,84	97.306,37	339.177,75
Intereses cuentas corrientes/IMAS	129.961,81	18.753,62	35.230,60	53.342,05	48.247,46	155.573,74
Intereses cuentas corrientes/FODESAF	51.992,54	9.696,55	17.115,32	22.421,76	24.063,70	73.297,33
Intereses cuentas corrientes/Área Empresas	10.107,14	3.247,74	3.591,51	2.977,38	2.262,69	12.079,32
Intereses cuentas corrientes/Gobierno Central	94.211,64	19.096,16	28.368,05	28.030,65	22.732,51	98.227,37
Multas, sanciones, remates y confiscaciones	-	-	-	207,17	759,05	966,22
Sanciones administrativas	-	-	-	207,17	759,05	966,22
INTERESES MORATORIOS	-	42.704,45	72.624,60	-115.329,05	-	-
Intereses .moratorios .atraso pago	-	42.704,45	72.624,60	-115.329,05	-	-
Otros Ingresos no Tributarios	755.216,10	41.434,01	132.913,29	101.825,53	557.250,99	833.423,82
Reintegros efectivos	248.181,01	-	-	-	248.181,01	248.181,01
Ingresos varios no especificados	507.035,09	41.434,01	132.913,29	101.825,53	309.069,98	585.242,81
Ingresos varios no especificados/IMAS	312.575,86	26.148,22	117.356,18	87.762,60	142.420,98	373.687,98
Ingresos varios no especificados Área Empresas	20.103,39	6.287,94	3.174,63	4.757,79	12.995,12	27.215,48
Ingresos varios no especificados /FODESAF	-	7.377,84	4.113,47	3.736,65	2.544,15	17.772,11
Ingresos varios no especificados Gov. Central	-	-	-	-	-	-
Avancemos	174.355,84	1.620,00	8.269,01	5.568,50	151.109,73	166.567,24
Transferencias Corrientes	102.044.709,69	17.709.046,42	28.808.433,98	23.235.530,29	32.202.724,51	101.955.735,20
Transf. Corrientes del Sector Público	102.044.709,69	17.709.046,42	28.808.433,98	23.235.530,29	32.202.724,51	101.955.735,20
Transf. Corrientes del Gob. Central /Avancemos	42.000.000,00	11.000.000,00	12.000.000,00	9.000.000,00	10.000.000,00	42.000.000,00
Transf. Corrientes del Gob. Central/(Seguridad Alimentaria	6.701.440,00	1.675.360,00	1.675.360,00	1.675.360,00	1.675.360,00	6.701.440,00
Órganos Desconcentrados /FODESAF	53.343.269,69	5.033.686,42	15.133.073,98	12.560.170,29	20.527.364,51	53.254.295,20
INGRESOS DE CAPITAL	3.579,44	2.779,69	501,51	512,11	1.222,60	5.015,92
Recuperación de Préstamos	3.579,44	2.779,69	501,51	512,11	1.222,60	5.015,92
Recuperación de préstamos al sector privado	3.579,44	2.779,69	501,51	512,11	1.222,60	5.015,92
FINANCIAMIENTO	7.570.132,94	7.435.959,42	-	134.173,52	-	7.570.132,94
Superávit IMAS	1.105.282,12	1.105.282,12	-	-	-	1.105.282,12
Superávit FODESAF	1.737.713,03	1.737.713,03	-	-	-	1.737.713,03
Superávit DEC	134.173,52	-	-	134.173,52	-	134.173,52
Superávit Avancemos	4.592.964,28	4.592.964,28	-	-	-	4.592.964,28
TOTAL	150.667.046,36	34.323.783,92	38.424.034,47	33.057.754,61	41.655.906,08	147.461.479,08

ANEXO #2



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

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

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PERÍODOS									
	2009		2010		2011		2012		2013	
	INGRESOS REALES	EGRESOS REALES	INGRESOS REALES	EGRESOS REALES	INGRESOS REALES	EGRESOS REALES	INGRESOS REALES	EGRESOS REALES	INGRESOS REALES	EGRESOS REALES
RECURSOS PROPIOS	21.425.013,19	17.325.443,06	25.155.520,90	22.131.459,67	26.407.098,04	26.277.875,86	25.791.828,08	24.686.545,96	26.861.475,06	23.579.996,20
RECURSOS ESPECÍFICOS	77.931.146,73	76.253.165,46	90.237.384,16	84.942.848,38	93.545.761,35	92.261.197,05	109.231.757,48	102.766.906,66	120.600.004,02	116.813.688,94
FODESAF	12.816.999,78	12.816.999,78	16.412.271,09	14.557.685,40	22.757.704,39	21.749.077,85	35.485.415,80	33.747.702,77	55.083.077,66	52.855.394,80
Gobierno Central	53.464.423,60	53.103.182,61	62.443.595,63	59.519.357,22	59.919.120,46	59.845.893,45	62.553.203,91	57.960.239,63	53.807.379,90	52.753.007,17
Empresas Comerciales	11.648.088,99	10.332.983,07	11.379.132,08	10.863.601,59	10.868.198,97	10.666.225,75	11.192.400,24	11.058.226,73	11.709.546,46	11.205.286,98
ASODELFI	1.634,36		2.385,36	2.204,17	737,53		737,53	737,53	-	-
TOTAL	99.356.159,92	93.578.608,52	115.392.905,06	107.074.308,05	119.952.859,39	118.539.072,91	135.023.585,56	127.453.452,62	147.461.479,08	140.383.685,15

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

CÓDIGO	ORIGEN DE LOS RECURSOS	INGRESOS REALES
	RECURSOS PROPIOS	26.861.475,06
1.1.3.2.02.01.0.0	Impuestos Específicos Servicios de Hospedaje (Ley 8343)	144.667,12
1.2.1.9.07.00.0.0	Cont. Patronal sobre la Nómina del Sector Privado (Ley 4760)	19.076.663,42
1.2.1.9.03.00.0.0	Ley 6443 (Cont. Pat. Nómina Inst. Públicos)	3.808.591,65
1.3.1.2.09.06.0.0	Servicios publicidad impresión	260,83
1.3.1.2.09.09.0.0	Venta de Otros Servicios	279.851,01
1.3.2.1.00.00.0.0	Traspaso de Dividendos	1.875.257,52
1.3.2.3.02.07.0.0	Intereses y Comisiones sobre Préstamos a Sector Privado	35.657,54
1.3.2.3.03.01.0.0	Intereses Sobre Cuentas Corrientes Bancos Estatales (IMAS)	155.573,74
1.3.3.1.04.00.0.0	Sanciones administrativas	966,22
1.3.9.9.00.00.0.0	Ingresos Varios no Especificados	373.687,98
2.3.2.0.00.00.0.0	Recuperación de Préstamos del Sector Privado	5.015,92
3.3.1.0.00.00.0.0	Superávit IMAS	1.105.282,12
	RECURSOS FODESAF	55.083.077,66
1.4.1.2.00.00.0.0	Transferencias Corrientes de Órganos Desconcentrados (FODESAF)	53.254.295,20
1.3.2.3.03.01.0.0	Intereses Sobre Cuentas Corrientes Bancos Estatales (FODESAF)	73.297,33
1.3.9.9.00.00.0.0	Ingresos Varios no Especificados (FODESAF)	17.772,11
3.3.2.0.00.00.0.0	Superávit FODESAF	1.737.713,03
	RECURSOS PROGRAMA AVANCEMOS Y NUTRICIÓN CON EQUIDAD	53.807.379,90
1.4.1.1.00.00.0.0	Transferencias Corrientes del Gobierno Central (Avancemos)	42.000.000,00
1.3.2.3.03.01.0.0	Intereses Sobre Cuentas Corrientes Bancos Estatales (Avancemos)	98.227,37
1.3.9.1.00.00.0.0	Reintegros efectivos (Gobierno Central Avancemos)	248.181,01
1.3.9.9.00.00.0.0	Ingresos Varios no Especificados (Avancemos)	166.567,24



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

CÓDIGO	ORIGEN DE LOS RECURSOS	INGRESOS REALES
1.4.1.1.00.00.0.0	Transferencias Corrientes del Gobierno Central (Seguridad Alimentaria)	6.701.440,00
3.3.2.0.00.00.0.0	Superávit Avancemos	4.592.964,28
	RECURSOS EMPRESAS COMERCIALES	11.709.546,46
1.3.2.3.03.01.0.0	Intereses sobre Cuentas Corrientes	12.079,32
1.3.1.1.04.00.0.0	Venta de Bienes Manufacturados	11.536.078,15
1.3.9.9.00.00.0.0	Ingresos Varios no Especificados	27.215,48
3.3.2.0.00.00.0.0	Superávit DEC	134.173,52
TOTAL INGRESOS		147.461.479,08

APLICACIÓN DE LOS RECURSOS
(En miles de colones)

CONCEPTO DEL EGRESO	PROGRAMA ACTIVIDADES CENTRALES	PROGRAMA BIENESTAR Y PROMOCIÓN FAMILIAR	PROGRAMA EMPRESAS COMERCIALES	EGRESOS TOTALES
SERVICIOS		304.804,88		304.804,88
Servicios Básicos		115.544,00		115.544,00
Servicio de correo		115.544,00		115.544,00
Servicios de Gestión y Apoyo		189.260,88		189.260,88
Servicios en ciencias económicas y sociales		78.000,00		78.000,00
Otros servicios de gestión y apoyo		111.260,88		111.260,88
MATERIALES Y SUMINISTROS		594.343,36		594.343,36
Útiles y Materiales y Suministros Diversos		594.343,36		594.343,36
Útiles y Materiales de Oficina y cómputo		87.535,76		87.535,76
Productos de papel, Cartón e Impresos		246.001,60		246.001,60
Textiles y vestuario		260.806,00		260.806,00
Gastos		111.043.846,51		111.043.846,51
Transferencias Corrientes		105.990.884,57		105.990.884,57
Transferencias Corrientes al Sector Público		2.153.434,30		2.153.434,30
Devolución intereses Recursos Gobierno Central		53.434,30		53.434,30
Fideicomiso		2.100.000,00		2.100.000,00
Transferencias Corrientes a Personas		103.585.432,78		103.585.432,78
A Personas		49.222.384,90		49.222.384,90
Avancemos		47.679.446,07		47.679.446,07
Monetarias Condicionadas "Avancemos"		46.015.971,07		46.015.971,07
Monetarias Condicionadas "Avancemos" FODESAF		1.663.475,00		1.663.475,00
Seguridad Alimentaria		6.683.601,81		6.683.601,81
Atención de Familias Seguridad Alimentaria		6.683.601,81		6.683.601,81
A Entidades Privadas Sin Fines de Lucro		252.017,50		252.017,50
A Asociaciones		252.017,50		252.017,50
Transferencias de Capital		5.052.961,94		5.052.961,94
Transferencias de Capital al Sector Público		81.027,19		81.027,19
A Gobiernos Locales		81.027,19		81.027,19
Transferencias de Capital a Personas		1.366.381,06		1.366.381,06
A Personas		1.366.381,06		1.366.381,06
A Entidades Privadas Sin Fines de Lucro		3.605.553,69		3.605.553,69
A asociaciones		2.944.254,15		2.944.254,15
A fundaciones		198.530,74		198.530,74
Cooperativas		148.690,47		148.690,47
A otras entidades privadas sin fines de lucro		314.078,32		314.078,32



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

CONCEPTO DEL EGRESO	PROGRAMA ACTIVIDADES CENTRALES	PROGRAMA BIENESTAR Y PROMOCIÓN FAMILIAR	PROGRAMA EMPRESAS COMERCIALES	EGRESOS TOTALES
Total Recursos Inversión Social		111.942.994,74		111.942.994,74
<u>GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS</u>				
REMUNERACIONES	3.809.689,69	8.964.198,37	622.560,64	13.396.448,71
REMUNERACIONES BÁSICAS	1.405.266,74	3.369.882,47	341.641,70	5.116.790,91
Sueldos para cargos fijos	1.295.522,93	2.338.094,66	341.641,70	3.975.259,29
Servicios especiales	89.779,67	981.794,16	-	1.071.573,82
Suplencias	19.964,15	49.993,64	-	69.957,79
REMUNERACIONES EVENTUALES	84.038,02	45.089,97	3.836,91	132.964,90
Tiempo extraordinario	22.298,57	22.666,15	3.836,91	48.801,63
Recargo de funciones	475,49	892,85	-	1.368,34
Disponibilidad laboral	1.205,98	-	-	1.205,98
Compensación de vacaciones	38.657,07	21.530,98	-	60.188,05
Dietas	21.400,90	-	-	21.400,90
INCENTIVOS SALARIALES	1.604.870,84	3.878.172,41	164.770,73	5.647.813,98
Retribución por años servidos	486.880,40	1.113.065,44	-	1.599.945,84
Restricción al ejercicio liberal de la profesión	569.976,44	1.373.097,84	-	1.943.074,28
Decimotercer mes	237.175,29	557.055,28	38.256,40	832.486,97
Salario escolar	201.068,16	512.958,32	-	714.026,48
Otros incentivos salariales	109.770,54	321.995,54	126.514,33	558.280,41
CONTRIBUCIONES PATRONALES SEGURIDAD SOCIAL	319.232,25	757.784,76	53.358,74	1.130.375,75
Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro	262.516,89	623.067,47	43.872,74	929.457,10
Instituto Nacional de Aprendizaje	42.536,57	101.037,97	7.114,50	150.689,03
Banco Popular y de Desarrollo Comunal	14.178,79	33.679,32	2.371,50	50.229,62
A FONDOS DE PENSIONES	396.281,85	913.268,76	58.952,56	1.368.503,17
Seguro de Pensiones de la C.C.S.S	139.630,60	331.404,54	23.335,55	494.370,70
Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	42.536,93	101.037,97	7.114,50	150.689,40
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	85.072,84	202.075,94	14.229,00	301.377,77
fondos administrados por entes privados	129.041,47	278.750,31	14.273,51	422.065,30
SERVICIOS	1.388.390,02	2.042.477,28	1.350.225,61	4.781.092,91
ALQUILERES	118.201,70	409.848,66	150.225,04	678.275,40
Alquiler de edificios, locales y terrenos	91.349,10	409.491,96	148.460,93	649.301,99
Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	-	356,70	-	356,70
Alquiler de equipo cómputo	26.452,60	-	1.764,11	28.216,71
Otros alquileres	400,00	-	-	400,00
SERVICIOS BÁSICOS	101.732,93	256.796,62	24.627,69	383.157,24
Servicio de agua y alcantarillado	9.111,59	22.563,12	1.627,52	33.302,24
Servicio de energía eléctrica	40.517,16	94.098,47	11.194,39	145.810,03
Servicio de correo	400,46	437,64	10,00	848,09
Servicio de telecomunicaciones	51.633,72	139.518,55	11.795,78	202.948,04
Otros servicios básicos	70,00	178,83	-	248,83
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	358.487,88	10.256,89	280.208,03	648.952,80
Información	10.088,39	3.619,82	-	13.708,21
Publicidad y propaganda	18.239,23	2.307,56	294,66	20.841,45
Impresión, encuadernación y otros	9.397,09	2.515,51	-	11.912,60
Transporte de bienes	1.627,00	1.814,00	37,00	3.478,00
Servicios aduaneros	-	-	43.572,35	43.572,35



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

CONCEPTO DEL EGRESO	PROGRAMA ACTIVIDADES CENTRALES	PROGRAMA BIENESTAR Y PROMOCIÓN FAMILIAR	PROGRAMA EMPRESAS COMERCIALES	EGRESOS TOTALES
Comisiones por servicios financieros y comerciales	317.896,72	-	236.304,02	554.200,74
Servicios de transferencia electrónica de información	1.239,45	-	-	1.239,45
SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	324.412,32	986.163,79	835.293,41	2.145.869,52
Servicios médicos y de laboratorio	7.617,00	-	-	7.617,00
Servicios jurídicos	19.401,77	-	-	19.401,77
Servicios de ingeniería	4.876,65	28.231,12	3.997,50	37.105,27
Servicios en ciencias económicas y sociales	56.250,00	-	6.292,63	62.542,63
Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	-	-	16.465,00	16.465,00
Servicios generales	202.503,69	948.914,83	24.640,46	1.176.058,98
Otros servicios de gestión y apoyo	33.763,21	9.017,84	783.897,83	826.678,88
GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	66.381,66	275.346,00	3.719,08	345.446,73
Transporte dentro del país	1.794,09	20.179,51	880,05	22.853,65
Viáticos dentro del país	64.587,56	255.166,49	2.839,03	322.593,08
SEGUROS, REASEGUROS Y OTROS	142.182,59	-	14.415,68	156.598,27
Seguros	142.182,59	-	14.415,68	156.598,27
CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	105.215,62	12.621,22	3.295,69	121.132,53
Actividades de capacitación	81.895,61	11.541,34	3.295,69	96.732,64
Actividades protocolarias y sociales	23.320,00	1.079,88	-	24.399,88
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	143.617,00	91.438,09	38.098,23	273.153,32
Mantenimiento de edificios y locales	22.725,76	25.357,41	22.000,02	70.083,19
Maquinaria equipo producción	1.296,76	751,20	30,00	2.077,96
Equipo de transporte	15.821,37	42.306,32	257,90	58.385,59
Equipo de comunicación	797,89	2.550,85	320,20	3.668,94
Equipo y mobiliario de oficina	3.530,74	15.130,45	1.525,61	20.186,80
Equipo de cómputo y sistemas de información	99.444,49	4.215,36	13.964,50	117.624,34
Otros equipos	-	1.126,50	-	1.126,50
IMPUESTOS	28.086,67	6,00	-	28.092,67
Otros impuestos	28.086,67	6,00	-	28.092,67
SERVICIOS DIVERSOS	71,67	-	342,76	414,43
Otros servicios no especificados	71,67	-	342,76	414,43
MATERIALES Y SUMINISTROS	178.834,52	274.193,10	6.878.198,72	7.331.226,34
PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	111.187,14	204.493,61	3.371,15	319.051,90
Combustibles y lubricantes	89.049,91	189.668,95	1.625,00	280.343,86
Productos farmacéuticos y medicinales	451,13	1.076,75	-	1.527,88
Tintas, pinturas y diluyentes	21.514,01	13.632,43	1.746,15	36.892,59
Otros productos químicos	172,09	115,47	-	287,56
ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	9.643,51	6.670,91	647,87	16.962,28
Productos agroforestales	403,00	-	-	403,00
Alimentos y bebidas	9.240,51	6.670,91	647,87	16.559,28
MATERIALES Y PRODUCTOS CONSTRUCCIÓN	6.632,44	7.429,39	264,43	14.326,26
Productos metálicos	869,90	1.168,01	213,37	2.251,27
Productos minerales y asfálticos	2.664,34	188,09	-	2.852,44
Madera y sus derivados	470,55	375,40	-	845,95
Productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	2.072,56	5.012,44	32,87	7.117,87
Productos de vidrio	48,10	164,00	-	212,10
Productos de plástico	319,90	193,63	18,19	531,73
Otros productos de uso en la construcción	187,09	327,82	-	514,90
HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	5.123,22	4.120,54	147,61	9.391,37



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

CONCEPTO DEL EGRESO	PROGRAMA ACTIVIDADES CENTRALES	PROGRAMA BIENESTAR Y PROMOCIÓN FAMILIAR	PROGRAMA EMPRESAS COMERCIALES	EGRESOS TOTALES
Herramientas e instrumentos	215,16	1.258,34	147,61	1.621,11
Repuestos y accesorios	4.908,06	2.862,20	-	7.770,26
BIENES p/ PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	-	-	6.809.017,14	6.809.017,14
Productos terminados	-	-	6.806.949,30	6.806.949,30
Otros bienes para la producción y comercialización	-	-	2.067,84	2.067,84
ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	46.248,21	51.478,66	64.750,52	162.477,39
Útiles y materiales de oficina y cómputo	8.081,08	8.539,30	712,81	17.333,20
Médico, hospitalario y de investigación	2.243,94	50,00	-	2.293,94
Productos de papel, cartón e impresos	29.860,65	22.859,28	40.069,71	92.789,65
Textiles y vestuario	1.818,64	18.737,22	617,60	21.173,46
Útiles y materiales de limpieza	1.193,15	401,01	984,35	2.578,51
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	1.218,75	-	-	1.218,75
Útiles y materiales de cocina y comedor	185,42	239,15	-	424,57
Otros útiles, materiales y suministros	1.646,56	652,69	22.366,05	24.665,30
BIENES DURADEROS	225.283,46	142.625,41	8.143,78	376.052,65
MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	76.969,95	140.229,99	6.676,73	223.876,67
Maquinaria y equipo para la producción	-	9.816,21	-	9.816,21
Equipo de transporte	-	64,55	3.148,85	3.213,40
Equipo de comunicación	5.409,22	16.784,68	2.856,06	25.049,96
Equipo y mobiliario de oficina	23.761,16	96.202,09	-	119.963,25
Equipo y programas de cómputo	43.519,97	-	575,62	44.095,59
Laboratorio e investigación	-	5.266,85	-	5.266,85
Educacional, deportivo y recreativo	265,00	163,98	96,20	525,18
Maquinaria y equipo diverso	4.014,60	11.931,65	-	15.946,24
CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	748,73	2.311,42	-	3.060,14
Edificios	-	2.311,42	-	2.311,42
Instalaciones	748,73	-	-	748,73
BIENES PREEXISTENTES	127.116,00	-	-	127.116,00
Edificios preexistentes	127.116,00	-	-	127.116,00
BIENES DURADEROS DIVERSOS	20.448,78	84,00	1.467,05	21.999,83
Bienes intangibles	20.448,78	84,00	1.467,05	21.999,83
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	140.312,51	79.399,07	2.346.158,22	2.565.869,80
AL SECTOR PÚBLICO	-	33.158,46	2.344.071,90	2.377.230,37
Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	-	33.158,46	468.814,38	501.972,84
Dividendos	-	-	1.875.257,52	1.875.257,52
A PERSONAS	12.815,70	-	-	12.815,70
Becas a funcionarios	12.815,70	-	-	12.815,70
PRESTACIONES	10.125,85	42.855,21	1.339,95	54.321,01
Prestaciones legales	7.041,77	39.583,28	1.339,95	47.965,00
Otras prestaciones a terceras personas	3.084,08	3.271,93	-	6.356,01
OTRAS AL SECTOR PRIVADO	117.370,95	3.385,40	746,37	121.502,72
Indemnizaciones	114.022,71	3.385,40	-	117.408,11
Reintegros o devoluciones	3.348,24	-	746,37	4.094,61
TOTAL GASTO ADMINISTRATIVOS Y OPERATIVOS	5.742.510,19	11.502.893,24	11.205.286,98	28.450.690,41
TOTAL GENERAL	5.742.510,19	123.445.887,98	11.205.286,98	140.393.685,15

ANEXO #4
ESTRUCTURA PRESUPUESTARIA



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

RESUMEN DE LOS EGRESOS REALES
SEGÚN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DEL GASTO
(En miles de colones)

DETALLE	MONTO
1 GASTOS CORRIENTES	134.964.670,57
1.1 GASTOS DE CONSUMO	26.407.916,19
1.1.1 REMUNERACIONES	13.396.448,71
1.1.1.1 Sueldos y salarios	10.897.569,79
1.1.1.2 Contribuciones sociales	2.498.878,92
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	13.011.467,48
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	108.556.754,37
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	4.530.664,66
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	104.026.089,71
2 GASTOS DE CAPITAL	5.429.014,58
2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL	3.060,14
2.1.1 Edificaciones	2.311,42
2.1.4 Instalaciones	748,73
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	372.992,50
2.2.1 Maquinaria y equipo	245.876,50
2.2.3 Edificios	127.116,00
2.3 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5.052.961,94
2.3.1 Transferencias de capital al Sector Público	81.027,19
2.3.2 Transferencias de capital al Sector Privado	4.971.934,75
TOTAL INSTITUCIONAL	140.393.685,15

ANEXO #5
DETALLE DE EGRESOS INSTITUCIONALES
SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
0	REMUNERACIONES	13.857.210,90	13.396.448,71	460.762,19
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	5.251.938,66	5.116.790,91	135.147,75
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	4.085.264,23	3.975.259,29	110.004,94
0.01.03	Servicios especiales	1.086.174,43	1.071.573,82	14.600,61
0.01.05	Suplencias	80.500,00	69.957,79	10.542,21
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	188.087,53	132.964,90	55.122,63
0.02.01	Tiempo extraordinario	79.500,00	48.801,63	30.698,37
0.02.02	Recargo de funciones	3.500,00	1.368,34	2.131,66
0.02.03	Disponibilidad laboral	4.113,53	1.205,98	2.907,55
0.02.04	Compensación de vacaciones	75.000,00	60.188,05	14.811,95
0.02.05	Dietas	25.974,00	21.400,90	4.573,10
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	5.782.884,35	5.647.813,98	135.070,36
0.03.01	Retribución por años servidos	1.628.483,64	1.599.945,84	28.537,81
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	1.970.249,17	1.943.074,28	27.174,89
0.03.03	Decimotercer mes	866.436,75	832.486,97	33.949,78
0.03.04	Salario escolar	723.554,44	714.026,48	9.527,95
0.03.99	Otros incentivos salariales	594.160,34	558.280,41	35.879,93
0.04	CONTRIBUCIONES PATRONALES	1.164.912,48	1.130.375,75	34.536,72
0.04.01	Seguro de Salud de la C.C.S.S.	957.522,48	929.457,10	28.065,38
0.04.03	Instituto Nacional de Aprendizaje	155.505,00	150.689,03	4.815,96
0.04.05	Banco Popular Desarrollo Comunal	51.885,00	50.229,62	1.655,38
0.05	FONDOS PENSIONES OTROS CAPITALIZACIÓN	1.469.387,89	1.368.503,17	100.884,73
0.05.01	Patronal Seguro Pensiones de la C.C.S.S	509.904,39	494.370,70	15.533,69
0.05.02	Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	155.505,00	150.689,40	4.815,60
0.05.03	Fondo de Capitalización Laboral	310.509,99	301.377,77	9.132,22
0.05.05	Fondos administrados por entes privados	493.468,51	422.065,30	71.403,21
1	SERVICIOS	7.605.775,91	5.085.897,79	2.519.878,13
1.01	ALQUILERES	905.722,78	678.275,40	227.447,39
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	796.857,79	649.301,99	147.555,80
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	1.000,00	356,70	643,30
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	102.564,99	28.216,71	74.348,29
1.01.04	Alquiler y derechos para telecomunicaciones	2.300,00	-	2.300,00
1.01.99	Otros alquileres	3.000,00	400,00	2.600,00
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	656.971,66	498.701,24	158.270,42
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	55.800,00	33.302,24	22.497,76
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	217.800,00	145.810,03	71.989,97
1.02.03	Servicio de correo	133.991,66	116.392,10	17.599,56
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	236.880,00	202.948,04	33.931,96
1.02.99	Otros servicios básicos	12.500,00	248,83	12.251,17
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	893.678,78	648.952,80	244.725,97
1.03.01	Información	54.610,00	13.708,21	40.901,79
1.03.02	Publicidad y propaganda	36.901,41	20.841,45	16.059,96
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	50.809,00	11.912,60	38.896,40
1.03.04	Transporte de bienes	9.125,00	3.478,00	5.647,00
1.03.05	Servicios aduaneros	45.572,35	43.572,35	2.000,00
1.03.06	Comisiones financieros comerciales	682.961,02	554.200,74	128.760,28
1.03.07	Transferencia electrónica de información	13.700,00	1.239,45	12.460,55
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	3.634.578,26	2.335.130,40	1.299.447,86
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	13.300,00	7.617,00	5.683,00
1.04.02	Servicios jurídicos	167.500,00	19.401,77	148.098,23
1.04.03	Servicios de ingeniería	177.540,30	37.105,27	140.435,02
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	205.000,00	140.542,63	64.457,38
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	86.000,00	16.465,00	69.535,00



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
1.04.06	Servicios generales	1.602.633,58	1.176.058,98	426.574,61
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	1.382.604,38	937.939,75	444.664,63
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	418.559,40	345.446,73	73.112,67
1.05.01	Transporte dentro del país	53.995,00	22.853,65	31.141,35
1.05.02	Viáticos dentro del país	364.564,40	322.593,08	41.971,32
1.06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	182.720,00	156.598,27	26.121,73
1.06.01	Seguros	182.720,00	156.598,27	26.121,73
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	186.142,00	121.132,53	65.009,47
1.07.01	Actividades de capacitación	138.150,00	96.732,64	41.417,36
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	47.992,00	24.399,88	23.592,12
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	662.603,03	273.153,32	389.449,71
1.08.01	Edificios y locales	266.157,50	70.083,19	196.074,31
1.08.04	Maquinaria y equipo de producción	14.280,00	2.077,96	12.202,04
1.08.05	Equipo de transporte	97.562,16	58.385,59	39.176,56
1.08.06	Equipo de comunicación	37.939,55	3.668,94	34.270,61
1.08.07	Equipo y mobiliario de oficina	48.923,24	20.186,80	28.736,44
1.08.08	Equipo de cómputo y sistemas de información	178.795,59	117.624,34	61.171,24
1.08.99	Reparación de otros equipos	18.945,00	1.126,50	17.818,50
1.09	IMPUESTOS	41.300,00	28.092,67	13.207,33
1.09.99	Otros impuestos	41.300,00	28.092,67	13.207,33
1.99	SERVICIOS DIVERSOS	23.500,00	414,43	23.085,57
1.99.05	Deducibles	20.500,00	-	20.500,00
1.99.99	Otros servicios no especificados	3.000,00	414,43191	2.585,57
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	9.144.011,68	7.925.569,70	1.218.441,98
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	392.317,39	319.051,90	73.265,49
2.01.01	Combustibles y lubricantes	283.000,00	280.343,86	2.656,14
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	5.522,39	1.527,88	3.994,51
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	95.380,00	36.892,59	58.487,41
2.01.99	Otros productos químicos	8.415,00	287,56	8.127,44
2.02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	28.210,00	16.962,28	11.247,72
2.02.02	Productos agroforestales	1.180,00	403,00	777,00
2.02.03	Alimentos y bebidas	27.030,00	16.559,28	10.470,72
2.03	MATERIALES Y PRODUCTOS CONSTRUCCIÓN MANTENIMIENTO	51.083,86	14.326,26	36.757,60
2.03.01	Materiales y productos metálicos	4.970,00	2.251,27	2.718,73
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	6.500,00	2.852,44	3.647,56
2.03.03	Madera y sus derivados	3.700,00	845,95	2.854,05
2.03.04	Productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	20.620,00	7.117,87	13.502,13
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	5.760,00	212,10	5.547,90
2.03.06	Materiales y productos de plástico	4.563,86	531,73	4.032,13
2.03.99	Otros materiales y productos	4.970,00	514,90	4.455,10
2.04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	54.775,00	9.391,37	45.383,63
2.04.01	Herramientas e instrumentos	9.285,00	1.621,11	7.663,89
2.04.02	Repuestos y accesorios	45.490,00	7.770,26	37.719,74
2.05	BIENES PARA LA PRODUCCIÓN COMERCIALIZACIÓN	7.118.381,82	6.809.017,14	309.364,67
2.05.02	Productos terminados	7.115.707,38	6.806.949,30	308.758,07
2.05.99	Otros bienes para la producción y comercialización	2.674,44	2.067,84	606,60
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	1.499.243,61	756.820,75	742.422,86
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	222.716,36	104.868,96	117.847,40
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	7.120,00	2.293,94	4.826,06
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	886.715,52	338.791,25	547.924,27
2.99.04	Textiles y vestuario	319.924,30	281.979,46	37.944,84
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	10.437,67	2.578,51	7.859,16
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	3.150,00	1.218,75	1.931,25



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	3.460,00	424,57	3.035,43
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	45.719,76	24.665,30	21.054,46
5	BIENES DURADEROS	749.920,39	376.052,65	373.867,74
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	522.754,85	223.876,67	298.878,18
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	12.090,00	9.816,21	2.273,79
5.01.02	Equipo de transporte	3.578,85	3.213,40	365,45
5.01.03	Equipo de comunicación	57.209,00	25.049,96	32.159,04
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	314.626,50	119.963,25	194.663,25
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	84.102,00	44.095,59	40.006,41
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	10.762,50	5.266,85	5.495,66
5.01.07	Educacional, deportivo y recreativo	1.960,00	525,18	1.434,83
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	38.426,00	15.946,24	22.479,76
5.02	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	58.881,42	3.060,14	55.821,27
5.02.01	Edificios	24.681,42	2.311,42	22.370,00
5.02.07	Instalaciones	5.000,00	748,73	4.251,27
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	29.200,00	-	29.200,00
5.03	BIENES PREEXISTENTES	127.116,00	127.116,00	-
5.03.02	Edificios preexistentes	127.116,00	127.116,00	-
5.99	BIENES DURADEROS DIVERSOS	41.168,13	21.999,83	19.168,29
5.99.03	Bienes intangibles	41.168,13	21.999,83	19.168,29
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	112.201.928,96	108.556.754,37	3.645.174,59
6.01	AL SECTOR PÚBLICO	4.644.104,06	4.530.664,66	113.439,39
6.01.01	Gobierno Central	115.153,25	53.434,30	61.718,95
6.01.02	Órganos Desconcentrados	553.693,29	501.972,84	51.720,44
6.01.07	Dividendos	1.875.257,52	1.875.257,52	-
6.01.08	Fondos en fideicomiso para gasto corriente	2.100.000,00	2.100.000,00	-
6.02	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	106.957.091,33	103.598.248,48	3.358.842,85
6.02.01	Becas a funcionarios	16.000,00	12.815,70	3.184,30
6.02.99	Otras transferencias a personas	106.941.091,33	103.585.432,78	3.355.658,55
6.03	PRESTACIONES	96.000,00	54.321,01	41.678,99
6.03.01	Prestaciones legales	70.000,00	47.965,00	22.035,00
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	26.000,00	6.356,01	19.643,99
6.04	A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO	274.733,57	252.017,50	22.716,07
6.04.01	Transferencias corrientes a asociaciones	274.733,57	252.017,50	22.716,07
6.06	AL SECTOR PRIVADO	230.000,00	121.502,72	108.497,28
6.06.01	Indemnizaciones	200.000,00	117.408,11	82.591,89
6.06.02	Reintegros o devoluciones	30.000,00	4.094,61	25.905,39
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	7.108.198,54	5.052.961,94	2.055.236,60
7.01	AL SECTOR PÚBLICO	544.923,44	81.027,19	463.896,24
7.01.03	A Instituciones Descentralizadas no empresariales	54.923,44	-	54.923,44
7.01.04	A Gobiernos Locales	490.000,00	81.027,19	408.972,81
7.02	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A PERSONAS	1.414.000,00	1.366.381,06	47.618,95
7.02.01	Transferencias de capital a personas	1.414.000,00	1.366.381,06	47.618,95
7.03	A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO	5.149.275,10	3.605.553,69	1.543.721,41
7.03.01	A asociaciones	4.142.900,62	2.944.254,15	1.198.646,47
7.03.02	A fundaciones	219.374,48	198.530,74	20.843,74
7.03.03	A Cooperativas	149.000,00	148.690,47	309,53
7.03.99	A Otras entidades privadas sin fines de lucro	638.000,00	314.078,32	323.921,68
	TOTAL	150.667.046,36	140.393.685,15	10.273.361,23

**PROGRAMA ACTIVIDADES CENTRALES Y AUDITORIA
EGRESOS REALES, Y DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO**



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
0	REMUNERACIONES	3.934.679,76	3.809.689,69	124.990,07
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	1.430.915,07	1.405.266,74	25.648,33
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	1.306.349,12	1.295.522,93	10.826,20
0.01.03	Servicios especiales	97.565,95	89.779,67	7.786,29
0.01.05	Suplencias	27.000,00	19.964,15	7.035,85
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	111.385,34	84.038,02	27.347,32
0.02.01	Tiempo extraordinario	36.500,00	22.298,57	14.201,43
0.02.02	Recargo de funciones	1.500,00	475,49	1.024,51
0.02.03	Disponibilidad laboral	2.411,34	1.205,98	1.205,36
0.02.04	Compensación de vacaciones	45.000,00	38.657,07	6.342,93
0.02.05	Dietas	25.974,00	21.400,90	4.573,10
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	1.642.338,37	1.604.870,84	37.467,53
0.03.01	Retribución por años servidos	497.085,50	486.880,40	10.205,10
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	579.475,57	569.976,44	9.499,13
0.03.03	Decimotercer mes	244.081,91	237.175,29	6.906,61
0.03.04	Salario escolar	207.175,91	201.068,16	6.107,75
0.03.99	Otros incentivos salariales	114.519,48	109.770,54	4.748,94
0.04	CONTRIBUCIONES PATRONALES	329.490,57	319.232,25	10.258,32
0.04.01	Caja Costarricense del Seguro Social	270.928,92	262.516,89	8.412,03
0.04.03	Instituto Nacional de Aprendizaje	43.908,74	42.536,57	1.372,18
0.05	A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS	420.550,40	396.281,85	24.268,55
0.05.01	Seguro de Pensiones de la C.C.S.S	144.168,68	139.630,60	4.538,07
0.05.02	Pensiones Complementarias	43.908,74	42.536,93	1.371,81
0.05.03	Capitalización Laboral	87.817,49	85.072,84	2.744,65
0.05.05	Fondos Administrados por entes Privados	144.655,49	129.041,47	15.614,02
1	SERVICIOS	2.639.640,52	1.388.390,02	1.251.250,50
1.01	ALQUILERES	245.331,44	118.201,70	127.129,74
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	145.028,94	91.349,10	53.679,84
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	97.002,49	26.452,60	70.549,89
1.01.04	Alquiler y derechos para telecomunicaciones	300,00	-	300,00
1.01.99	Otros alquileres	3.000,00	400,00	2.600,00
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	166.440,00	101.732,93	64.707,07
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	16.800,00	9.111,59	7.688,41
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	60.000,00	40.517,16	19.482,84
1.02.03	Servicio de correo	9.960,00	400,46	9.559,55
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	74.880,00	51.633,72	23.246,28
1.02.99	Otros servicios básicos	4.800,00	70,00	4.730,00
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	563.137,00	358.487,88	204.649,12
1.03.01	Información	33.470,00	10.088,39	23.381,61
1.03.02	Publicidad y propaganda	30.150,00	18.239,23	11.910,77
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	34.160,00	9.397,09	24.762,91
1.03.04	Transporte de bienes	3.000,00	1.627,00	1.373,00
1.03.05	Servicios aduaneros	2.000,00	-	2.000,00
1.03.06	Comisiones servicios financieros, comerciales	446.657,00	317.896,72	128.760,28
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	13.700,00	1.239,45	12.460,55



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	891.331,30	324.412,32	566.918,98
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	13.300,00	7.617,00	5.683,00
1.04.02	Servicios jurídicos	167.500,00	19.401,77	148.098,23
1.04.03	Servicios de ingeniería	28.367,30	4.876,65	23.490,65
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	114.000,00	56.250,00	57.750,00
1.04.05	Desarrollo de sistemas informáticos	66.000,00	-	66.000,00
1.04.06	Servicios generales	289.980,00	202.503,69	87.476,31
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	212.184,00	33.763,21	178.420,79
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	84.149,40	66.381,66	17.767,74
1.05.01	Transporte dentro del país	3.085,00	1.794,09	1.290,91
1.05.02	Víaticos dentro del país	81.064,40	64.587,56	16.476,84
1.06	SEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	157.200,00	142.182,59	15.017,42
1.06.01	Seguros	157.200,00	142.182,59	15.017,42
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	153.050,00	105.215,62	47.834,38
1.07.01	Actividades de capacitación	121.050,00	81.895,61	39.154,39
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	32.000,00	23.320,00	8.680,00
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	317.001,38	143.617,00	173.384,39
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	102.600,00	22.725,76	79.874,24
1.08.04	Maquinaria equipo producción	4.200,00	1.296,76	2.903,24
1.08.05	Equipo de transporte	35.127,56	15.821,37	19.306,19
1.08.06	Equipo de comunicación	11.660,00	797,89	10.862,11
1.08.07	Equipo y mobiliario de oficina	9.608,24	3.530,74	6.077,50
1.08.08	Equipo de cómputo y sistemas de información	145.705,59	99.444,49	46.261,10
1.08.09	Mantenimiento y reparación de otros equipos	8.100,00	-	8.100,00
1.09	IMPUESTOS	41.000,00	28.086,67	12.913,33
1.09.99	Otros impuestos	41.000,00	28.086,67	12.913,33
1.99	SERVICIOS DIVERSOS	21.000,00	71,67	20.928,33
1.99.05	Deducibles	20.000,00	-	20.000,00
1.99.99	Otros servicios no especificados	1.000,00	71,67	928,33
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	380.791,38	178.834,52	201.956,86
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	127.175,00	111.187,14	15.987,86
2.01.01	Combustibles y lubricantes	90.100,00	89.049,91	1.050,09
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	650,00	451,13	198,87
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	29.200,00	21.514,01	7.685,99
2.01.99	Otros productos químicos	7.225,00	172,09	7.052,91
2.02	ALIMENTOS Y AGROPECUARIOS	13.200,00	9.643,51	3.556,49
2.02.02	Productos agroforestales	500,00	403,00	97,00
2.02.03	Alimentos y bebidas	12.700,00	9.240,51	3.459,49
2.03	MATERIALES Y PROD MANTENIMIENTO	20.020,00	6.632,44	13.387,56
2.03.01	Productos metálicos	1.190,00	869,90	320,10
2.03.02	Productos minerales y asfálticos	3.000,00	2.664,34	335,66
2.03.03	Madera y sus derivados	1.200,00	470,55	729,45
2.03.04	Eléctricos, telefónicos y de cómputo	11.320,00	2.072,56	9.247,44
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	1.010,00	48,10	961,90
2.03.06	Materiales y productos de plástico	730,00	319,90	410,10
2.03.99	Otros materiales de uso en la construcción	1.570,00	187,09	1.382,92
2.04	HERRAMIENTAS, REP. ACCESORIOS	39.600,00	5.123,22	34.476,78



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
2.04.01	Herramientas e instrumentos	3.300,00	215,16	3.084,84
2.04.02	Repuestos y accesorios	36.300,00	4.908,06	31.391,94
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	180.796,38	46.248,21	134.548,17
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	10.780,00	8.081,08	2.698,92
2.99.02	Médico, hospitalario y de investigación	4.500,00	2.243,94	2.256,06
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	140.536,38	29.860,65	110.675,73
2.99.04	Textiles y vestuario	7.455,00	1.818,64	5.636,36
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	4.400,00	1.193,15	3.206,85
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	1.500,00	1.218,75	281,25
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	1.225,00	185,42	1.039,58
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	10.400,00	1.646,56	8.753,44
5	BIENES DURADEROS	348.912,13	225.283,46	123.628,67
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	180.538,00	76.969,95	103.568,05
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	400,00	-	400,00
5.01.02	Equipo de transporte	350,00	-	350,00
5.01.03	Equipo de comunicación	13.565,00	5.409,22	8.155,78
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	79.071,00	23.761,16	55.309,84
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	76.752,00	43.519,97	33.232,03
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	1.500,00	-	1.500,00
5.01.07	Equipo/ mobiliario educacional, deportivo/ recreativo	550,00	265,00	285,00
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	8.350,00	4.014,60	4.335,40
5.02	CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS	6.980,00	748,73	6.231,27
5.02.01	Edificios	1.980,00	-	1.980,00
5.02.07	Instalaciones	5.000,00	748,73	4.251,27
5.03	BIENES PREEXISTENTES	127.116,00	127.116,00	-
5.03.02	Edificios preexistentes	127.116,00	127.116,00	-
5.99	BIENES DURADEROS DIVERSOS	34.278,13	20.448,78	13.829,35
5.99.03	Bienes intangibles	34.278,13	20.448,78	13.829,35
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	217.000,00	140.312,51	76.687,49
6.02	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	16.000,00	12.815,70	3.184,30
6.02.01	Becas a funcionarios	16.000,00	12.815,70	3.184,30
6.03	PRESTACIONES	21.000,00	10.125,85	10.874,15
6.03.01	Prestaciones legales	15.000,00	7.041,77	7.958,23
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	6.000,00	3.084,08	2.915,92
6.06	OTRAS TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO	180.000,00	117.370,95	62.629,05
6.06.01	Indemnizaciones	160.000,00	114.022,71	45.977,29
6.06.02	Reintegros o devoluciones	20.000,00	3.348,24	16.651,76
	TOTAL	7.521.023,79	5.742.510,19	1.778.513,59

PROGRAMA: BIENESTAR Y PROMOCIÓN FAMILIAR
PRESUPUESTO AJUSTADO, EGRESOS REALES,
Y DISPONIBLE PRESUPUESTARIO



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

SEGÚN CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO
(En miles de colones)

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL 2013	EGRESOS REALES	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
0	REMUNERACIONES	9.149.541,27	8.964.198,37	185.342,90
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	3.397.695,89	3.369.882,47	27.813,42
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	2.358.087,41	2.338.094,66	19.992,74
0.01.03	Servicios especiales	988.608,48	981.794,16	6.814,32
0.01.05	Suplencias	51.000,00	49.993,64	1.006,36
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	70.702,19	45.089,97	25.612,21
0.02.01	Tiempo extraordinario	37.000,00	22.666,15	14.333,85
0.02.02	Recargo de funciones	2.000,00	892,85	1.107,15
0.02.03	Disponibilidad laboral	1.702,19	-	1.702,19
0.02.04	Compensación de vacaciones	30.000,00	21.530,98	8.469,02
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	3.945.107,65	3.878.172,41	66.935,24
0.03.01	Retribución por años servidos	1.131.398,14	1.113.065,44	18.332,70
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	1.390.773,60	1.373.097,84	17.675,76
0.03.03	Decimotercer mes	572.565,15	557.055,28	15.509,87
0.03.04	Salario escolar	516.378,52	512.958,32	3.420,21
0.03.99	Otros incentivos salariales	333.992,23	321.995,54	11.996,69
0.04	CONTRIBUCIONES PATRONALES	769.605,81	757.784,76	11.821,05
0.04.01	Caja Costarricense del Seguro Social	632.787,00	623.067,47	9.719,53
0.04.03	Instituto Nacional de Aprendizaje	102.614,11	101.037,97	1.576,14
0.04.05	Banco Popular y de Desarrollo Comunal	34.204,70	33.679,32	525,38
0.05	FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS	966.429,73	913.268,76	53.160,98
0.05.01	Seguro de Pensiones de la C.C.S.S	336.574,28	331.404,54	5.169,74
0.05.02	Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	102.614,11	101.037,97	1.576,14
0.05.03	Fondo de Capitalización Laboral	205.228,22	202.075,94	3.152,28
0.05.05	Fondos administrados por entes privados	322.013,13	278.750,31	43.262,82
1	SERVICIOS	3.497.947,26	2.347.282,15	1.150.665,11
1.01	ALQUILERES	498.278,84	409.848,66	88.430,19
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	495.278,84	409.491,96	85.786,89
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	1.000,00	356,70	643,30
1.01.04	Alquiler y derechos para telecomunicaciones	2.000,00	-	2.000,00
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	459.981,66	372.340,62	87.641,04
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	36.000,00	22.563,12	13.436,88
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	142.800,00	94.098,47	48.701,53
1.02.03	Servicio de correo	123.981,66	115.981,64	8.000,02
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	150.000,00	139.518,55	10.481,45
1.02.99	Otros servicios básicos	7.200,00	178,83	7.021,17
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	50.333,75	10.256,89	40.076,86
1.03.01	Información	21.140,00	3.619,82	17.520,18
1.03.02	Publicidad y propaganda	6.456,75	2.307,56	4.149,19
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	16.649,00	2.515,51	14.133,49
1.03.04	Transporte de bienes	6.088,00	1.814,00	4.274,00
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	1.893.549,36	1.175.424,67	718.124,69
1.04.03	Servicios de ingeniería	143.301,00	28.231,12	115.069,88
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	78.000,00	78.000,00	-
1.04.06	Servicios generales	1.285.796,00	948.914,83	336.881,17
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	386.452,36	120.278,72	266.173,64
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	327.460,00	275.346,00	52.114,00
1.05.01	Transporte dentro del país	49.960,00	20.179,51	29.780,49
1.05.02	Viáticos dentro del país	277.500,00	255.166,49	22.333,51
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	27.592,00	12.621,22	14.970,78
1.07.01	Actividades de capacitación	11.600,00	11.541,34	58,66
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	15.992,00	1.079,88	14.912,12



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL 2013	EGRESOS REALES	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	240.701,65	91.438,09	149.263,56
1.08.01	Edificios y locales	84.057,50	25.357,41	58.700,09
1.08.04	Maquinaria y equipo de producción	8.880,00	751,20	8.128,80
1.08.05	Equipo de transporte	61.384,60	42.306,32	19.078,27
1.08.06	Equipo de comunicación	25.279,55	2.550,85	22.728,70
1.08.07	Equipo y mobiliario de oficina	35.665,00	15.130,45	20.534,55
1.08.08	Equipo de cómputo y sistemas de información	14.590,00	4.215,36	10.374,64
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	10.845,00	1.126,50	9.718,50
1.09	IMPUESTOS	50,00	6,00	44,00
1.09.99	Otros impuestos	50,00	6,00	44,00
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.545.587,92	868.536,46	677.051,46
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	258.042,39	204.493,61	53.548,78
2.01.01	Combustibles y lubricantes	190.300,00	189.668,95	631,05
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	4.872,39	1.076,75	3.795,64
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	61.680,00	13.632,43	48.047,57
2.01.99	Otros productos químicos	1.190,00	115,47	1.074,53
2.02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	14.110,00	6.670,91	7.439,09
2.02.02	Productos agroforestales	680,00		680,00
2.02.03	Alimentos y bebidas	13.430,00	6.670,91	6.759,09
2.03	MATERIALES, PRODUCTOS PARA CONSTRUCCIÓN	28.563,86	7.429,39	21.134,47
2.03.01	Materiales y productos metálicos	3.530,00	1.168,01	2.361,99
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	3.250,00	188,09	3.061,91
2.03.03	Madera y sus derivados	2.250,00	375,40	1.874,60
2.03.04	Eléctricos, telefónicos y de cómputo	8.300,00	5.012,44	3.287,56
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	4.500,00	164,00	4.336,00
2.03.06	Materiales y productos de plástico	3.583,86	193,63	3.390,23
2.03.99	Uso en la construcción	3.150,00	327,82	2.822,18
2.04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	13.800,00	4.120,54	9.679,46
2.04.01	Herramientas e instrumentos	5.610,00	1.258,34	4.351,66
2.04.02	Repuestos y accesorios	8.190,00	2.862,20	5.327,80
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	1.231.071,67	645.822,02	585.249,65
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	208.936,36	96.075,06	112.861,30
2.99.02	Médico, hospitalario y de investigación	2.620,00	50,00	2.570,00
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	696.179,14	268.860,88	427.318,26
2.99.04	Textiles y vestuario	307.469,30	279.543,22	27.926,08
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	3.037,67	401,01	2.636,66
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	1.150,00		1.150,00
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	2.185,00	239,15	1.945,85
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	9.494,20	652,69	8.841,51
5	BIENES DURADEROS	370.779,42	142.625,41	228.154,01
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	316.788,00	140.229,99	176.558,01
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	11.690,00	9.816,2	1.873,8
5.01.02	Equipo de transporte	80,00	64,55	15,45
5.01.03	Equipo de comunicación	38.394,00	16.784,68	21.609,32
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	226.055,50	96.202,09	129.853,41
5.01.06	Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	9.262,50	5.266,85	3.995,66
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	1.310,00	163,98	1.146,03
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	29.996,00	11.931,65	18.064,35
5.02	CONSTRUCCIONES, ADICIONES/MEJORAS	51.901,42	2.311,42	49.590,00
5.02.01	Edificios	22.701,42	2.311,42	20.390,00
5.02.99	Otras construcciones, adiciones y mejoras	29.200,00		29.200,00
5.99	BIENES DURADEROS DIVERSOS	2.090,00	84,00	2.006,00
5.99.03	Bienes intangibles	2.090,00	84,00	2.006,00
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	109.582.357,06	106.070.283,64	3.512.073,41
6.01	AL SECTOR PÚBLICO	2.291.532,15	2.186.592,76	104.939,39



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL 2013	EGRESOS REALES	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
6.01.01	Transferencias corrientes al Gobierno Central	115.153,25	53.434,30	61.718,95
6.01.02	Órganos Desconcentrados	76.378,91	33.158,46	43.220,44
6.01.08	Fondos en fideicomiso para gasto corriente	2.100.000,00	2.100.000,00	-
6.02	TRANSFERENCIAS A PERSONAS	106.941.091,33	103.585.432,78	3.355.658,55
6.02.99	Otras transferencias a personas	106.941.091,33	103.585.432,78	3.355.658,55
6.03	PRESTACIONES	65.000,00	42.855,21	22.144,79
6.03.01	Prestaciones legales	50.000,00	39.583,28	10.416,72
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	15.000,00	3.271,9	11.728,07
6.04	A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO	274.733,57	252.017,50	22.716,07
6.04.01	Transferencias corrientes a asociaciones	274.733,57	252.017,50	22.716,07
6.06	OTRAS SECTOR PRIVADO	10.000,00	3.385,40	6.614,60
6.06.01	Indemnizaciones	10.000,00	3.385,40	6.614,60
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	7.108.198,54	5.052.961,94	2.055.236,60
7.01	AL SECTOR PÚBLICO	544.923,44	81.027,19	463.896,24
7.01.03	Instituciones Descentralizadas no empresariales	54.923,44		54.923,44
7.01.04	Gobiernos Locales	490.000,00	81.027,19	408.972,81
7.02	TRANSFERENCIAS A PERSONAS	1.414.000,00	1.366.381,06	47.618,95
7.02.01	Transferencias de capital a personas	1.414.000,00	1.366.381,06	47.618,95
7.03	A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO	5.149.275,10	3.605.553,69	1.543.721,41
7.03.01	A Asociaciones	4.142.900,62	2.944.254,15	1.198.646,47
7.03.02	A Fundaciones	219.374,48	198.530,74	20.843,74
7.03.03	A Cooperativas	149.000,00	148.690,47	309,53
7.03.99	A Otras entidades privadas sin fines de lucro	638.000,00	314.078,32	323.921,68
	TOTAL	131.254.411,46	123.445.887,98	7.808.523,48

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 PRESUPUESTARIO
0	REMUNERACIONES	772.989,87	622.560,64	150.429,23
0.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	423.327,70	341.641,70	81.686,00
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	420.827,70	341.641,70	79.186,00
0.01.05	Suplencias	2.500,00	-	2.500,00
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	6.000,00	3.836,91	2.163,09
0.02.01	Tiempo extraordinario	6.000,00	3.836,91	2.163,09
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	195.438,32	164.770,73	30.667,59
0.03.03	Decimotercer mes	49.789,69	38.256,40	11.533,30
0.03.99	Otros incentivos salariales	145.648,63	126.514,33	19.134,30
0.04	CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	65.816,09	53.358,74	12.457,35
0.04.01	Caja Costarricense del Seguro Social	53.806,56	43.872,74	9.933,82
0.04.03	Instituto Nacional de Aprendizaje	8.982,14	7.114,50	1.867,65
0.04.05	Banco Popular y de Desarrollo Comunal	3.027,38	2.371,50	655,88
0.05	FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS	82.407,76	58.952,56	23.455,19
0.05.01	Seguro de Pensiones de la C.C.S.S	29.161,44	23.335,55	5.825,88
0.05.02	Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	8.982,14	7.114,50	1.867,65
0.05.05	Fondos administrados por entes privados	26.799,89	14.273,51	12.526,37
1	SERVICIOS	1.468.188,14	1.350.225,61	117.962,53
1.01	ALQUILERES	162.112,50	150.225,04	11.887,46



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	156.550,00	148.460,93	8.089,07
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	5.562,50	1.764	3.798,39
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	30.550,00	24.627,69	5.922,31
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	3.000,00	1.627,52	1.372,48
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	15.000,00	11.194,39	3.805,61
1.02.03	Servicio de correo	50,00	10,00	40,00
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	12.000,00	11.795,78	204,22
1.02.99	Otros servicios básicos	500,00	-	500,00
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	280.208,03	280.208,03	-
1.03.02	Publicidad y propaganda	294,66	294,66	-
1.03.04	Transporte de bienes	37,00	37,00	-
1.03.05	Servicios aduaneros	43.572,35	43.572,35	-
1.03.06	Servicios financieros y comerciales	236.304,02	236.304,02	-
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	849.697,61	835.293,41	14.404,20
1.04.03	Servicios de ingeniería	5.872	3.998	1.874,50
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	13.000,00	6.292,63	6.707,38
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	20.000,00	16.465,00	3.535
1.04.06	Servicios generales	26.857,58	24.640,46	2.217,13
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	783.968,02	783.897,83	70,19
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	6.950,00	3.719,08	3.230,92
1.05.01	Transporte dentro del país	950,00	880,05	69,95
1.05.02	Viáticos dentro del país	6.000,00	2.839,03	3.160,97
1.06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	25.520,00	14.415,68	11.104,32
1.06.01	Seguros	25.520,00	14.415,68	11.104,32
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	5.500,00	3.295,69	2.204,31
1.07.01	Actividades de capacitación	5.500,00	3.295,69	2.204,31
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	104.900,00	38.098,23	66.801,77
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	79.500,00	22.000,02	57.499,99
1.08.04	Maquinaria y equipo de producción	1.200,00	30,00	1.170,00
1.08.05	Equipo de transporte	1.050,00	257,90	792,10
1.08.06	Equipo de comunicación	1.000,00	320,20	679,80
1.08.07	Equipo y mobiliario de oficina	3.650,00	1.525,61	2.124,39
1.08.08	Equipo de cómputo y sistemas de información	18.500,00	13.964,50	4.535,50
1.09	IMPUESTOS	250,00	-	250,00
1.09.99	Otros impuestos	250,00	-	250,00
1.99.05	Deducibles	500,00	-	500,00
1.99.99	Otros servicios no especificados	2.000,00	342,76	1.657,24
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	7.217.632,38	6.878.198,72	339.433,66
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	7.100,00	3.371,15	3.728,85
2.01.01	Combustibles y lubricantes	2.600,00	1.625,00	975,00
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	4.500,00	1.746,15	2.753,85
2.02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	900,00	647,87	252,13
2.02.03	Alimentos y bebidas	900,00	647,87	252,13
2.03	MATERIALES, PRODUCTO, CONSTRUC. MANTEN.	2.500,00	264,43	2.235,57
2.03.01	Materiales y productos metálicos	250,00	213,37	36,63
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	250,00	-	250,00
2.03.03	Madera y sus derivados	250,00	-	250,00
2.03.04	Eléctricos, telefónicos y de cómputo	1.000,00	32,87	967,13
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	250,00	-	250,00
2.03.06	Materiales y productos de plástico	250,00	18,19	231,81
2.03.99	Otros materiales	250,00	-	250,00



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

CÓDIGO	PARTIDA	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL	EGRESOS REALES	DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
2.04	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	1.375,00	147,61	1.227,39
2.04.01	Herramientas e instrumentos	375,00	147,61	227,39
2.04.02	Repuestos y accesorios	1.000,00	-	1.000,00
2.05	BIENES PARA LA PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	7.118.381,82	6.809.017,14	309.364,67
2.05.02	Productos terminados	7.115.707,38	6.806.949,30	308.758,07
2.05.99	Otros bienes para la producción y comercialización	2.674,44	2.067,84	606,60
2.99	ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	87.375,56	64.750,52	22.625,04
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	3.000,00	712,81	2.287,19
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	50.000,00	40.069,71	9.930,29
2.99.04	Textiles y vestuario	5.000,00	617,60	4.382,40
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	3.000,00	984,35	2.015,65
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	500,00	-	500,00
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	50,00	-	50,00
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	25.825,56	22.366,05	3.459,51
5	BIENES DURADEROS	30.228,85	8.143,78	22.085,07
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	25.428,85	6.676,73	18.752,12
5.01.02	Equipo de transporte	3.148,85	3.148,85	-
5.01.03	Equipo de comunicación	5.250,00	2.856,06	2.393,94
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	9.500,00	-	9.500,00
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	7.350,00	575,62	6.774,38
5.01.07	Educacional, deportivo y recreativo	100,00	96,20	3,80
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	80,00	-	80,00
5.99	BIENES DURADEROS DIVERSOS	4.800,00	1.467,05	3.332,95
5.99.03	Bienes intangibles	4.800,00	1.467,05	3.332,95
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.402.571,90	2.346.158,22	56.413,68
6.01	AL SECTOR PÚBLICO	2.352.571,90	2.344.071,90	8.500,00
6.01.02	Órganos Desconcentrados	477.314,38	468.814,38	8.500,00
6.01.07	Dividendos	1.875.257,52	1.875.257,52	-
6.03.01	Prestaciones legales	5.000,00	1.339,95	3.660,05
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	5.000,00	-	5.000,00
6.06	OTRAS TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO	40.000,00	746,37	39.253,63
6.06.01	Indemnizaciones	30.000,00	-	30.000,00
6.06.02	Reintegros o devoluciones	10.000,00	746,37	9.253,63
	TOTAL	11.891.611,14	11.205.286,98	686.324,16

La elaboración de toda la información contenida en los anexos anteriores fue realizada por:



Viviana Solano Aguilar

Minor Corea Rodríguez

Elke Navarro Guevara

Heidy Badilla Romero
PROFESIONALES EJECUTORES
UNIDAD DE PRESUPUESTO

REVISADO POR: Alexander Porras Moya
JEFE
UNIDAD PRESUPUESTO

VALIDADO POR: Luz Marina Campos Ramírez
DIRECTORA
AREA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

ANEXO #6
ORGANIZACIONES PROGRAMADAS, SEGÚN POI 2013
QUE SE LES GIRO RECURSOS EN EL 2013



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

(En colones corrientes)

Nº Org.	Nombre Organización	Nº Cédula Jurídica	Cantidad de Proyectos	Finalidad del Beneficio	Unidad Ejecutora	Recursos Asignados	Monto Real Girado	Saldos Disponibles
1	Asociación de Desarrollo Específica para la construcción y mantenimiento del centro de Educación Musical de Acosta San Jose	3-002-659937	1	Equipamiento del centro musical de acosta con instrumentos viento y percusión	Noreste	35.000.000,0	35.000.000,0	-
2	Asociación de Mujeres la Escuadra	3-002-461944	1	Producción hortalizas orgánicas en ambiente protegido en infraestructura móvil	Noreste	18.000.000,0	18.000.000,0	-
3	Asociación de Desarrollo Integral Sabanillas, Acosta	3-002-078854	1	Construcción de cocina comunal y mejoramiento del Salón comunal	Noreste	25.000.000,0	25.000.000,0	-
4	Asociación Cristiana Presencia de Dios, Palmichal	3-002-621907	1	Construcción y equipamiento de edificio para el cuidado del menor	Noreste	120.000.000,0	120.000.000,0	-
5	Asociación de Desarrollo Integral Sector Sur Acosta	3-001-101185	1	Salón Comunal	Noreste	50.000.000,0	50.000.000,0	-
6	Consortio de Cooperativas de Servicios Maquila y Otros (COOSERMAQUILAR)	3-004-620577	1	Compra de Vehículo	Noreste	25.000.000,00	24.990.472,00	9.528,00
Subtotal Área Regional Noreste			6			273.000.000,00	272.990.472,00	9.528,00
7	Asociación Internacional para la restauración de valores	3-002-577410	1	Compra de equipo de video de cocina y mobiliario	Suroeste	2.618.000,0	2.618.000,0	-
8	Asociación de Agricultores Unidos bajo la Legua- la Leguita de Puriscal	3-002-571291	1	Establecimiento de una infraestructura de producción para el desarrollo de hortalizas en ambientes protegidos	Suroeste	16.000.000,0	16.000.000,0	-
9	Fundación Génesis para el Desarrollo de la Persona en Riesgo Social	3-006-406446	1	Construcción del Centro de Atención Integral San Felipe /Tejarcillos	Suroeste	219.374.480,0	198.530.742,0	20.843.738,0
10	Centro Agrícola Cantonal de Puriscal.	3-007-045359	1	Construcción para ampliación de feria del agricultor.	Suroeste	50.000.000,00	50.000.000,00	-
11	Unión Productores Agropecuarios Puriscal (UPAP).	3-011-051358	1	Fondo de comercialización para compra y entrega de ganado bovino a los productores.	Suroeste	50.000.000,00	50.000.000,00	-



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

Nº Org.	Nombre Organización	Nº Cédula Jurídica	Cantidad de Proyectos	Finalidad del Beneficio	Unidad Ejecutora	Recursos Asignados	Monto Real Girado	Saldos Disponibles
	Subtotal Area Regional Suroeste		5			337.992.480,00	317.148.742,00	20.843.738,00
12	Asociación de Desarrollo Integral de San Jerónimo de Naranjo	3-002-045908	1	Construcción de Muro, enmallado y cancha de Basketball	Alajuela	50.000.000,0	25.000.000,0	25.000.000,0
13	Asociación Administradora del Acueducto Rural de Dulce Nombre	3-002-218541	1	Construcción tanque de almacenamiento	Alajuela	25.616.183,0	25.559.999,0	56.184,0
14	Asociación Desarrollo Integral Volio, San Ramón	3-002-045520	1	Remodelación y ampliación Salón Comunal	Alajuela	109.039.826,0	93.943.031,0	15.096.795,0
15	Asociación Talita Cumi Naranjo	3-002-045930	1	Reinstalación del Mariposario y Equipamiento del Servicio de Terapia Física.	Alajuela	25.000.000,0	24.886.545,0	113.455,0
	Subtotal Area Regional Alajuela		4			209.656.009,00	169.389.575,00	40.266.434,00
16	Asociación de Desarrollo Integral de Lourdes de Agua Caliente	3-002-061384	1	Conclusión de Gimnasio de Lourdes de Agua Caliente	Cartago	42.000.000,0	42.000.000,0	-
	Subtotal Área Regional Cartago		1			42.000.000,00	42.000.000,00	-
17	Asociación Amor al Enfermo de San Juan de Santa Bárbara de Heredia	3-002-047301	1	Equipo y mobiliario para el Centro Diurno de Atención del Anciano	Heredia	20.000.000,0	20.000.000,0	-
18	Asociación de Desarrollo Especifico Pro CEN CINAI y Bienestar Comunal de Guarari de Heredia	3-002-609506	1	Construcción de dos aulas	Heredia	50.000.000,0	45.930.500,0	4.069.500,0
19	Asociación Centro de Atención Integral al Anciano Francisca Valerio Badilla	3-002-087220	1	Construcción de tapias externas	Heredia	7.922.250,0	7.922.250,0	-
20	Asociación Casa Diurna del Adulto Mayor Esperanza del Zurqui.	3-002-359236	1	Equipo y Dotación Básica al Centro Diurno del Adulto Mayor Esperanza del Zurqui	Heredia	9.304.000,0	9.304.000,0	-
21	Asociación Comunidad Internacional ciudad de Fe	3-002-590406	1	Construcción equipamiento y gastos de implementación de una estructura para red de Cuido de menores	Heredia	120.000.000,0	118.995.654,0	1.004.346,0



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

Nº Org.	Nombre Organización	Nº Cédula Jurídica	Cantidad de Proyectos	Finalidad del Beneficio	Unidad Ejecutora	Recursos Asignados	Monto Real Girado	Saldos Disponibles
22	Asociación de Desarrollo Integral de Sarapiquí Heredia	3-002-066446	1	Equipamiento básico para la casa de reuniones del adulto mayor	Heredia	4.610.015,0	4.607.820,0	2.195,0
Subtotal Área Regional Heredia			6			211.836.265,00	206.760.224,00	5.076.041,00
23	Asociación de Desarrollo Integral de Guayabo	3-002-078068	1	Mobiliario y Equipo para Adulto Mayor	Chorotega	25.500.000,0	25.000.000,0	500.000,0
	Asociación de Desarrollo Integral de Guayabo	3-002-078068	1	Construcción de Salón Multiusos para adultos mayores	Chorotega	64.417.750,0	51.860.540,0	12.557.210,0
24	Asociación de Desarrollo Integral La Garita	3-002-078969	1	Equipamiento Básico Salón Comunal	Chorotega	20.000.000,0	20.000.000,0	-
25	Asociación de Desarrollo Integral de Montenegro	3-002-078937	1	Remodelación Salón Comunal de Montenegro	Chorotega	21.000.000,0	20.950.000,0	50.000,0
26	Asociación de Desarrollo Específica Pro Cen CINAL Y Bienestar Comunal de HUACAS DE HOJANCHA	3-008-354855	1	Reparación de Edificio del Cen Cinal.	Chorotega	1.923.500,0	1.923.500,0	-
27	Asociación pro Cultura Educación y Psicología de la infancia y de la Adolescencia CEPIA	3-002-417696	1	Construcción Primera etapa Centro Comunitario Integral de Guanacaste	Chorotega	50.000.000,0	50.000.000,0	-
28	Asociación de Desarrollo Integral de Fortuna de la Fortuna de Bagaces	3-002-084083	1	Equipamiento básico para centro de atención diurna	Chorotega	20.000.000,0	20.000.000,0	-
29	Asociación Hogar de Ancianos Juan Rafael de Hojancha	3-002-608268	1	Construcción de Casitas para Personas Adultas Mayores.	Chorotega	75.589.500,0	75.589.496,0	4,0
30	Unión Cantonal de Asociaciones de Desarrollo de Abangares	3-002-111230	1	Construcción de primera etapa de mercado de carretas	Chorotega	160.000.000,0	160.000.000,0	-
31	Centro agrícola Cantonal de Hojancha	3-007-045046	1	Ampliación del Fondo Local para el Fondo Revolutivo de Crédito para la pequeña y mediana empresa	Chorotega	50.000.000,00	50.000.000,00	-
32	Temporalidades de la Diócesis de Tilarán	3-010-045304	1	Equipamiento de Salón Múltiple	Chorotega	8.000.000,00	8.000.000,00	-



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

Nº Org.	Nombre Organización	Nº Cédula Jurídica	Cantidad de Proyectos	Finalidad del Beneficio	Unidad Ejecutora	Recursos Asignados	Monto Real Girado	Saldos Disponibles
	Subtotal Área Regional Chorotega		11			496.430.750,00	483.323.536,00	13.107.214,00
33	Asociación de Acuicultores marinos de Colorado de Abangares	3-002-627270	1	Compra de equipo y construir una plataforma flotante para el cultivo de "Ostras"	Puntarenas	45.000.000,0	44.976.894,0	23.106,0
34	Asociación Obras del Espíritu Santo	3-002-344562	1	Ampliación construcción área de cocina y obras complementarias con Acuerdo de Consejo Directivo, Ampliación remodelación y construcción del Albergue la Alegría Puntarenas con Modificación 06	Puntarenas	80.000.000,0	79.467.300,0	532.700,0
35	Asociación Administradora del Acueducto Rural y Alcantarillado Manantial de Vida del Distrito Chiris-Puriscal	3-002-656319	1	Construcción de tanque e instalación de tubería	Puntarenas	42.921.600,0	42.921.600,0	-
36	Asociación Administradora de Acueducto de Guacimal de Puntarenas	3-002-272029	1	Instalación de dos kilómetros de tubería que abarcara una comunidad nueva	Puntarenas	6.000.000,0	5.940.063,0	59.937,0
37	Cooperativa Autogestores de Trabajadores del Silencio (COOPETRASI)	3-004-482227	1	Compra de equipo materia prima y alimento construcción de cuarto frío	Puntarenas	16.000.000,00	16.000.000,00	-
	Subtotal Área Regional Puntarenas		5			189.921.600,00	189.305.857,00	615.743,00
38	Asociación de Desarrollo Integral de Matina	3-002-084624	1	Reconstrucción Cancha Multiuso y compra de artículos p/deporte	Huetar Atlántica	100.000.000,0	48.950.020,0	51.049.980,0
39	Asociación de Damas Productoras de Nueva Virginia de Maryland de Siquirres	3-002-181231	1	Gastos de Implementación, Reconstrucción de Panadería y equipamiento. Ajuste requerido para completar los gastos de Implementación del proyecto	Huetar Atlántica	27.000.000,0	27.000.000,0	-



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

Nº Org.	Nombre Organización	Nº Cédula Jurídica	Cantidad de Proyectos	Finalidad del Beneficio	Unidad Ejecutora	Recursos Asignados	Monto Real Girado	Saldos Disponibles
40	Asociación de Desarrollo Integral San Antonio de Roxana	3-002-075786	1	Construcción de un Ramal de AyA	Huetar Atlántica	30.000.000,0	30.000.000,0	-
41	Asociación Administradora de la Producción Agrícola y coordinación institucional EL Zota	3-002-458526	1	Construcción de Salón Multiusos	Huetar Atlántica	40.000.000,0	40.000.000,0	-
42	Cruz Roja Costarricense Comité Auxiliar Guácimo	3-002-045433	1	Construcción del edificio de la Cruz Roja de Guácimo	Huetar Atlántica	100.000.000,0	99.835.000,0	165.000,0
43	Centro Agrícola Cantonal de Limón	3-007-045369	1	Construcción de centro de la feria agrícola	H. Atlántica	100.000.000,00	90.078.324,00	9.921.676,00
	Subtotal Regional Área Huetar Atlántica		6			397.000.000,00	335.863.344,00	61.136.656,00
44	Asociación de Productores de Guagaral	3-002-187443	1	Adquisición de equipo y maquinaria necesaria para la realización de los procesos de pesaje, secado, limpieza y almacenaje de granos básicos.	Brunca	38.541.104,0	60.964.500,0	(22.423.396,0)
			1	Conformación de Fondo de comercialización y adquisición de Equipo y la realización de /os procesos de pesaje, secado, Limpieza y almacenaje de granos básicos"	Brunca	55.458.896,0	33.035.500,0	22.423.396,0
45	Asociación Club de Leones de San Isidro de El General	3-002-066449	1	Adquisición de equipo médico y aparatos ortopédicos para familias de escasos recursos económicos.	Brunca	19.808.500,0	19.808.500,0	-
46	Asociación Pro Mejoras San Gabriel de Pejibaye	3-002-014461	1	Construcción del Salón Comunal.	Brunca	50.000.000,0	45.031.945,0	4.968.055,0
47	Asociación Especifica Pro-Mejoras Monte Carlo de Cajón	3-002-501146	1	Construcción de Casa de Salud	Brunca	25.000.000,0	24.995.430,0	4.570,0
48	Asociación de Desarrollo Integral de la Sierra de Platanares.	3-002-071102	1	Construcción de Casa de la Salud.	Brunca	50.000.000,0	50.000.000,0	-



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

Nº Org.	Nombre Organización	Nº Cédula Jurídica	Cantidad de Proyectos	Finalidad del Beneficio	Unidad Ejecutora	Recursos Asignados	Monto Real Girado	Saldos Disponibles
49	Asociación de Desarrollo Integral Santa Teresa de Sabalito de Coto Brus	3-002-624298	1	Construcción de la primera etapa de un Salón Multiusos	Brunca	100.000.000,0	100.000.000,0	-
50	Asociación de Desarrollo Integral Veracruz de Pejibaye	3-002-414457	1	Construcción de un Salón Multiuso	Brunca	70.000.000,0	70.000.000,0	-
51	Asociación de Mujeres Emprendedoras de Santa Elena.	3-002-658068	1	Construcción de una Panadería y Heladería.	Brunca	29.119.224,0	29.119.224,0	-
52	Asociación de Productores Agropecuarios El Águila	3-002-174188	1	Conformación de Fondo de Comercialización	Brunca	50.000.000,0	50.000.000,0	-
53	Asociación de Productores Concepción de Pilas de Buenos Aires.	3-002-126716	1	Conformación de Fondo de Comercialización	Brunca	50.000.000,0	50.000.000,0	-
54	Cooperativa Agrícola Autogestionaria GUAYCARA R. L.	3-004-071601	1	Renovación de 50 hectáreas de Palma Aceitera.	Brunca	24.000.000,00	24.000.000,00	-
Subtotal Área Regional Brunca			12			561.927.724,00	556.955.099,00	4.972.625,00
55	Asociación de Mujeres Microempresarias del Asentamiento de Thiales de Guatuso	3-002-356571	1	Compra de maquinaria y equipo para taller de costura	H. Norte	27.327.000,0	27.326.250,0	750,0
56	Unión Cantonal de Asociaciones de Desarrollo Integral Los Chiles	3-002-084440	1	Reconstrucción del Centro de Capacitación	H. Norte	30.000.000,0	29.835.444,0	164.556,0
57	Cooperativa de Servicios Múltiples de Productores Agropecuarios de COOPEVEGA R.L.	3-004-481960	1	Compra de Vehículo con equipo de frío y compra de un cuarto frío para producción de lácteos	H Norte	34.000.000,00	34.000.000,00	-
Subtotal Área Regional H Norte			3			91.327.000,00	91.161.694,00	165.306,00
58	Asociación Por la Sonrisa de los Niños-Programa	(Madre de Dios Sagrada Familia) 3-002-216120	1	Equipamiento Básico y Mejoras de Planta Física	IBS	30.000.000,0	30.000.000,0	-



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

Nº Org.	Nombre Organización	Nº Cédula Jurídica	Cantidad de Proyectos	Finalidad del Beneficio	Unidad Ejecutora	Recursos Asignados	Monto Real Girado	Saldos Disponibles
		(Madre de Dios Cristo Rey) 3-002-216120	1	Equipamiento Básico y Mejoras de Planta Física	IBS	25.000.000,0	25.000.000,0	-
59	Asociación Casa Hogar San Jose Programa Heredia	3-002-321407	1	Equipamiento Básico	IBS	3.272.000,0	3.272.000,0	-
			1	Costo de atención	IBS	5.000.000,0	5.000.000,0	-
60	Asociación para disminuir el sufrimiento humano	3-002-639265	1	Equipamiento Básico	IBS	1.000.000,0	1.000.000,0	-
			1	Costo de atención	IBS	4.000.000,0	4.000.000,0	-
61	Asociación Rescate de la Población en Situación de Calle Turrialba	3-002-643256	1	Equipamiento Básico	IBS	1.155.000,0	1.155.000,0	-
			1	Costo de atención	IBS	4.000.000,0	4.000.000,0	-
62	Asociación Pro Ayuda al Hermano Limonense en Situación de Calle	3-002-590205	1	Costo de atención	IBS	4.630.000,0	4.630.000,0	-
63	Asociación para el Bienestar del Adulto Mayor de la Península de OSA (ABAMPOSA)	3-002-352342	1	Equipamiento Básico	IBS	38.146.204,0	38.146.204,0	-
			1	Costo de atención	IBS	48.000.000,0	48.000.000,0	-
64	Asociación Autogestores de la Salud de Coronado	3-002-188035	1	Equipamiento Básico	IBS	7.317.000,0	7.317.000,0	-
			1	Atención de Necesidades básicas	IBS	6.000.000,0	6.000.000,0	-
65	Asociación Misionera Club de Paz	3-002-092400	1	Equipamiento Básico	IBS	2.000.000,0	2.000.000,0	-
			1	Necesidades básicas población en situación de calle, costo de atención	IBS	12.352.000,0	12.352.000,0	-
66	Asociación Santiago Crespo Calvo	3-002-056484	1	Equipamiento Básico	IBS	50.000.000,0	50.000.000,0	-
67	Asociación Hogar Para Ancianos San Ramón	3-002-051130	1	Mobiliario y equipo de Compra de planta eléctrica	IBS	20.018.000,0	20.018.000,0	-
68	Asociación Hogar Ancianos Hortensia Rodríguez de Bolaños de Atenas	3-002045482	1	Compra de mobiliario y equipo	IBS	100.000.000,0	100.000.000,0	-
69	Asociación Rostro de Jesús	3-002-435348	1	Atención de necesidades básicas de personas en situaciones de calle	IBS	35.000.000,0	35.000.000,0	-



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

Nº Org.	Nombre Organización	Nº Cédula Jurídica	Cantidad de Proyectos	Finalidad del Beneficio	Unidad Ejecutora	Recursos Asignados	Monto Real Girado	Saldos Disponibles
70	Asociación Roblealto Pro Bienestar Social (construcción Centro Infantil Los Guidos)	3-002-045068	1	Infraestructura Comunal construcción de centro infantil en los Guidos. Los 50 millones son para Construcción de segunda etapa del Centro Infantil en Los Guidos	IBS	200.000.000,0	200.000.000,0	-
	Subtotal IBS		20			596.890.204,00	596.890.204,00	-
	SUBTOTAL		79			3.407.982.032,00	3.261.788.747,00	146.193.285,00

**ORGANIZACIONES PROGRAMADAS, SEGÚN POI 2013
Y QUE NO SE LES GIRO RECURSOS EN EL PERIODO 2013
(En colones corrientes)**

Nº Org.	Nombre Organización	Nº Cédula Jurídica	Cantidad de Proyectos	Finalidad del Beneficio	Unidad Ejecutora	Recursos Asignados	Monto Real Girado	Saldos Disponibles
1	Junta de Educación Escuela Hatillo Centro República de Paraguay	3-008-110085	1	Construcción y Equipamiento de edificio para la atención de menores	Suroeste	16.923.435		16.923.435,00
2	Asociación Administradora de Acueducto y Alcantarillado Sanitario de Rincón de Zaragoza de Palmares	3-002-078888	1	Cambio de tubería en la red de agua potable para los sectores Calle Céspedes, Alto Vásquez, Calle Jiménez y Calle Vásquez	Alajuela	105,0	-	105,0
3	Asociación de Desarrollo Integral de Los Ranchos	3-002-117053	1	Construcción Cocina Comunal	Chorotega	15.000.000,0	-	15.000.000,0
4	Asociación de Desarrollo Integral de Bribri Territorio Indígena	3-002-084709	1	Construcción y equipamiento del centro de capacitación de atención integral para la comunidad indígena cabecar	Huetar Atlántica	10.000.000,0	-	10.000.000,0
			1	Mejoramiento del Salón Comunal de Shiroles	Huetar Atlántica	10.000.000,0	-	10.000.000,0
5	Asociación Integral de Desarrollo Mata de Limón Gandoca	3-002-084456	1	Reconstrucción del Salón Comunal	Huetar Atlántica	29.000.000,0	-	29.000.000,0
6	Asociación de Desarrollo Integral de Cahuita	3-002-084215	1	Construcción de Aceras y Drenajes	Huetar Atlántica	18.000.000,0	-	18.000.000,0
7	Junta Administrativa Colegio Académico de Sixaola	3-008-196170	1	Construcción de cancha multiusos	H. Atlántica	38.000.000		38.000.000,00



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

Nº Org.	Nombre Organización	Nº Cédula Jurídica	Cantidad de Proyectos	Finalidad del Beneficio	Unidad Ejecutora	Recursos Asignados	Monto Real Girado	Saldos Disponibles
8	Asociación Femenina de Bienestar Integral San Bosco.	3-002-639570	1	Compra de equipo industrial para equipamiento de Panadería y Pastelería.	Brunca	5.000.000,0	-	5.000.000,0
9	Asociación Dubón para Personas con Discapacidad.	3-002-633193	1	Construcción de Salón Multiuso.	Brunca	8.000.000,0	-	8.000.000,0
10	Asociación de Mujeres Generaleñas	3-002-234570	1	Remodelación, Ampliación y Equipamiento de Edificio para la Atención Integral de Mujeres y sus Familias.	Brunca	104.000.000,0	-	104.000.000,0
	Asociación Pro Ayuda al Hermano Limonense en Situación de Calle	3-002-590205	1	Equipamiento Básico	IBS	1.370.000,0	-	1.370.000,0
11	Asociación de Desarrollo Económico Laboral Femenino Integral (ASODELFI)	3-002-045432-21	1	Transferencia	IBS	292.677,9	-	292.677,9
SUBTOTAL			13			255.586.217,86	-	255.586.217,86

ORGANIZACIONES PROGRAMADAS, SEGÚN POI 2013, TRASLADADAS AL SUPERAVIT 2013 / EJECUTADAS PARCIALMENTE
(En colones corrientes)

Nº Org.	Nombre Organización	Nº Cédula Jurídica	Cantidad de Proyectos	Finalidad del Beneficio	Unidad Ejecutora	Recursos Asignados	Monto Ejecutado	Disponible
1	Asociación Patriótica Específica del Distrito de Purrál	3-002-596564	1	Cubrir Gastos de Implementación del Proyecto	Noreste	37.158.000,0	18.516.612,0	18.641.388,0
2	Asociación de Desarrollo Integral de Aserrí	3-002-075591	1	Construcción Campo Ferial Aserrí	Noreste	212.594.900,0	49.295.118,0	163.299.782,0
3	Asociación Desarrollo Integral San Isidro, Atenas	3-002-078830	1	Materiales para la canalización de aguas pluviales para rescatar campo deportivo de la comunidad. Será complementado con Manos a las Obras	Alajuela	20.000.000,0	19.944.144,0	55.856,0
4	Asociación de Desarrollo Integral de la Reserva Indígena Cabecar de Chirripó	3-002-056732	1	Construcción y equipamiento del Centro de Capacitación de atención integral para la comunidad indígena Cabecar	Cartago	140.000.000,0	50.000.000,0	90.000.000,0



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

Nº Org.	Nombre Organización	Nº Cédula Jurídica	Cantidad de Proyectos	Finalidad del Beneficio	Unidad Ejecutora	Recursos Asignados	Monto Ejecutado	Disponible
5	Asociación Ministerial Mana para la Ayuda Social	3-002-0526018	1	Construcción y equipamiento Comedor Infantil	Heredia	45.000.000,0	28.000.000,0	17.000.000,0
6	Asociación de Desarrollo Específica Pro CEN CINAI y Bienestar Comunal de San Isidro de Heredia.	3-002-355697	1	Remodelación total del CEN CINAI de San Isidro y dotación básica"	Heredia	97.849.237,0	50.000.000,0	47.849.237,0
7	Municipalidad de Santa Cruz	3-014-042108	1	Construcción de CECUDI (I etapa)	Choroteaga	165.000.000,0	61.027.191,00	103.972.809,0
8	Cooperativa Autogestionaria de Producción Agropecuaria y de Servicios Múltiples de el Silencio "Coopesilencio R.L.	3-004-045302-00	1	Mejoras en la infraestructura del Centro Turístico Rural y compra de una buseta	Puntarenas	50.000.000,00	49.700.000,00	300.000,00
9	Centro Agrícola Cantonal de Siquirres	3-007045495	1	Construcción y gastos de implementación de la Feria de la agricultura del cantón	H. Atlántica	80.000.000,00	16.000.000,00	64.000.000,00
10	Municipalidad de Matina	3-014-042124	1	Construcción de Centro de Acopio y Reciclaje	Huetar Atlántica	50.000.000,0	20.000.000,00	30.000.000,0
11	Asociación de Productores de Comunidades Unidas en Veracruz, Pejibaye	3-002-127213	1	Construcción de Centro de Acopio y de Bodegas: Construcción de Agroindustria	Brunca	109.000.000,0	65.384.998,0	43.615.002,0
12	Asociación Pro Mejoras Sociales Paraíso de Pejibaye	3-002-223304	1	Construcción de un Salón Comunal.	Brunca	30.000.000,0	29.943.835,0	56.165,0
13	Asociación de Desarrollo Integral Biolley de Buenos Aires	3-002-066839	1	Construcción del salón comunal de Colorado de Biolley	Brunca	55.000.000,0	54.997.736,0	2.264,0
SUBTOTAL			13			1.091.602.137,00	512.809.634,00	578.792.503,00

ORGANIZACIONES PROGRAMADAS, SEGÚN POI 2013, TRASLADADAS AL SUPERAVIT 2013 / EJECUTADAS EN EL PERIODO 2013
(En colones corrientes)

Nº Org.	Nombre Organización	Nº Cédula Jurídica	Cantidad de Proyectos	Finalidad del Beneficio	Unidad Ejecutora	Recursos Asignados	Monto Ejecutado	Disponible
---------	---------------------	--------------------	-----------------------	-------------------------	------------------	--------------------	-----------------	------------



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

1	Asociación de Mujeres Organizadas de Gamalotillo	3-002-186276	1	Fortalecimiento de la producción mediante el establecimiento de un Centro de Extracción Comercialización de productos apícolas para beneficio de las mujeres	Suroeste	24.000.000,0	24.000.000,0	-
2	Asociación de Desarrollo Específica de Barroeta	3-002-092038	1	Construcción de la Cancha multiuso para la prevención del riesgo social.	Alajuela	50.000.000,0	50.000.000,0	-
3	Asociación de Desarrollo Integral de Cristo Rey de Platanares.	3-002-116740	1	Construcción Casa de la Salud	Brunca	40.000.000,0	40.000.000,0	-
4	Centro Agrícola Cantonal de los Chiles	3-007-066755	1	Adquisición de maquinaria y equipo	H. Norte	50.000.000,00	50.000.000,00	-
SUBTOTAL						164.000.000,00	164.000.000,00	-

ORGANIZACIONES PROGRAMADAS, SEGÚN POI 2013, TRASLADADAS AL SUPERAVIT PROYECTADO 2013, NO EJECUTADAS EN EL PERIODO 2013
(En colones corrientes)

Nº Org.	Nombre Organización	Nº Cédula Jurídica	Cantidad de Proyectos	Finalidad del Beneficio	Unidad Ejecutora	Recursos Asignados	Monto Ejecutado	Disponible
1	Asociación para el Desarrollo Empresarial de las Mujeres de Acosta	3-002-394133	1	Construcción de la casa de la mujer Acostaña	Noreste	80.000.000,0	-	80.000.000,0
2	Asociación de Usuarios de Agua y Conservación del Medio Ambiente Administradora del Acueducto y alcantarillado Rural de Bajo Rodríguez	3-002-273237	1	Construcción de un Tanque de Almacenamiento y colocación de tubería.	Alajuela	140.000.000,0	-	140.000.000,0
3	Asociación de Mujeres Emprendedoras de Sarapiquí	3-002-628755	1	Compra de equipo liviano industrial, infraestructura productiva, equipo para acondicionar el espacio laboral actual.	Heredia	48.000.000,0	-	48.000.000,0
4	Asociación de Productores de Pimienta de Sarapiquí	3-002-325551	1	Acondicionamiento del CEPROMA LAKI: Mejoras Constructiva, Obras Complementarias y Equipamiento.	Heredia	44.889.000,0	-	44.889.000,0
5	Asociación Benéfica Cristo Obrero	3-002-045618	1	Mejoras en la infraestructura del Hogar Monserrat, segunda etapa.	Puntarenas	156.872.724,0	-	156.872.724,0



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

Nº Org.	Nombre Organización	Nº Cédula Jurídica	Cantidad de Proyectos	Finalidad del Beneficio	Unidad Ejecutora	Recursos Asignados	Monto Ejecutado	Disponible
6	Municipalidad de San Mateo	3-014-042075	1	Construcción y obras complementarias del Polideportivo y ampliación y equipamiento del parque skate	Puntarenas	100.000.000,0	-	100.000.000,0
7	Universidad Nacional de Costa Rica	4-000-042150	1	Construcción de laboratorio para la producción de semilla y depuración pos cosecha de ostras. Con el objetivo de mejorar la calidad de vida de los pescadores artesanales.	Puntarenas	250.000.000,00	-	250.000.000,00
8	Municipalidad de Guácimo	3-014-042122	1	Primera Etapa de Proyecto Núcleo Cultural y Educativo para la Zona Atlántica, Guácimo, Limón.	Huetar Atlántica	175.000.000,0	-	175.000.000,0
9	Asociación de Desarrollo Integral Caracol de Laurel	3-002-654379	1	Construcción de un Puento de Cemento, con el fin de facilitar el acceso de los estudiantes a sus centros de estudios y el transporte de fruta de palma aceitera.	Brunca	55.000.000,0	-	55.000.000,0
	SUBTOTAL		9			1.049.761.724,00	-	1.049.761.724,00
107	TOTAL GENERAL		118			5.968.932.110,86	3.938.598.381,00	2.030.333.729,86

ELABORADO POR: Eike Navarro Guevara
PROFESIONAL EJECUTOR
UNIDAD DE PRESUPUESTO

REVISADO POR: Alexander Porras Moya
PROFESIONAL RESPONSABLE
UNIDAD DE PRESUPUESTO

VALIDADO POR: Luz Marina Campos Ramírez
DIRECTORA
AREADE 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 a la Subgerencia de Desarrollo Social y ésta aportó lo que transcribe a continuación:

“Opinión General Giro Recursos Sujetos Privados



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

El Programa Asistencia y Promoción Social en cada uno de sus programas y Áreas Regionales de Desarrollo Social han ejecutado recursos y brindado seguimiento a las acciones realizadas, en atención a la estrategia de ejecución remitida a la Contraloría General de la República.

De lo anterior se desprende lo siguiente:

Se considera importante el beneficiar a organizaciones de las comunidades, ya que se promueve el desarrollo económico de las familias, al ser los miembros de las asociaciones coadyuvantes en el desarrollo de su comunidad. Asimismo, al ser ésta la que presenta los proyectos se ajusta más a las necesidades de la misma y se promueve una actitud de autogestión; además de que muchas de las familias que habitan en estas comunidades no tienen facilidades para optar por un crédito del Sistema Bancario Nacional, por lo que al financiar la Institución sus proyectos se está creando nuevas fuentes de empleo.

Se han realizado las acciones necesarias para poder cumplir de manera satisfactoria la ejecución de los proyectos de desarrollo comunal dirigidos a sujetos privados, que son agentes activos de sus comunidades.

Esto se logra mediante un proceso de inducción, capacitación, retroalimentación y comunicación fluida desde el mismo proceso de postulación, sin embargo siempre se da la particularidad de que las organizaciones presentaron atrasos para completar la documentación relacionada con los aspectos constructivos (ingeniería), hasta el punto de no poder ejecutar los proyectos al considerar los tiempos disponibles para su ejecución.

Las Áreas Regionales en coordinación con las líneas estratégicas realizaron un proceso de trabajo personalizado con los ingenieros que permitiera subsanar las debilidades presentadas; sin embargo, no se logró hacer con la totalidad de los proyectos. Por lo anterior, la ejecución dirigida a sujetos privados, de acuerdo a lo estipulado en el PA 2013; dio como resultado un alto porcentaje de ejecución.

Otro aspecto importante corresponde a los informes de liquidación que los sujetos privados deben presentar, una vez adquirido el equipo o los materiales de construcción, al respecto es una sana práctica leer conjuntamente el convenio y se reitera la necesidad de acatar las obligaciones que le competen a la organización.”

ANEXO #8
ESTADO DE RESULTADOS COMBINADO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2013
(En miles de colones)

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA			PERÍODO	
	NOTAS	AUX	2013	2012
Ingresos Corrientes:				
Ingresos Tributarios	1	k	310.488,30	273.555,66



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERÍODO			
	NOTAS	AUX	2013	2012
Contribuciones Sociales	2		25.555.307,28	25.636.830,26
Ingresos No Tributarios	3	l	12.263.574,78	11.586.793,88
Transferencias Corrientes y Capital	4	m	104.074.413,17	99.351.915,02
Total Ingresos Corrientes			142.203.783,52	136.849.094,82
Gastos Corrientes				
Remuneraciones	5		13.528.566,93	12.244.442,71
Servicios	6		4.235.518,78	3.771.093,97
Materiales y Suministros	7		7.629.181,58	7.248.659,02
Intereses y Comisiones	8		317.896,72	309.435,89
Transferencias Corrientes y Capital	9	n	112.341.174,07	104.285.276,67
Cuentas Especiales	10		-	-
Total Gastos Corrientes			138.052.338,07	127.858.908,26
Superávit (Déficit) Corriente			4.151.445,44	8.990.186,56
Otros Ingresos y Gastos:				
Otros Ingresos				
Ganancias en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos	11		-	-
Diferencias Positivas Tipo de Cambio	12		357.169,43	127.426,79
Ganancia por Reclasificación de Activos Fijos	13		-	-
Otros Ingresos	14		742.709,38	-
Total Otros Ingresos			1.099.878,81	127.426,79
Otros Gastos				
Pérdida en Venta, Cambio o Retiro de Activos Fijos	15		2.011,73	68.752,88
Diferencias Negativas Tipo de Cambio	16		169.383,51	397,57
Gastos de Depreciación, Agotamiento	17		501.463,31	437.584,07
Gastos de Diferidos Intangibles	18		10.404,30	39.161,10
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos	19		-	-
Pérdidas por Cuentas Incobrables	20		818.542,19	3.292.614,70
Pérdidas en Existencias	21		53.304,88	36.368,88
Otros Gastos	22		133.333,89	2.514,72
Total Otros Gastos			1.688.443,81	3.877.393,92
Superávit (Déficit) de Otros Ingresos y Gastos			(588.565,01)	(3.749.967,13)
Impuesto de Renta	23		-	-
Reservas	24		-	-
Superávit (Déficit) Neto del Periodo			3.562.880,44	5.240.219,44

Elaborado por: Licda. Lucrecia Estrada Mora
 Contadora General IMAS a.i.
 CPA No.3546

Aprobado por:
 Licda. Mayra Diaz
 Gerente General IMAS

ESTADOS FINANCIEROS COMBINADOS
BALANCE GENERAL COMBINADO
AI 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013
 (En miles de colones)

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	NOTAS	AUX	PERIODO	PERIODO
--------------------------	-------	-----	---------	---------



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	NOTAS	AUX	PERIODO 2013	PERIODO 2012
Activo				
Activo Corriente				
Caja y Banco Cajero	3	a	8.393.470,94	11.791.981,49
Caja y Banco – Fondos Especiales			-	-
Cuentas por Cobrar	4	b	14.031.132,78	10.969.376,15
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	5		(5.433.841,18)	(4.682.150,05)
Existencias	6		1.831.232,96	1.897.704,98
Menos : Provisión Existencias	7		(21.842,66)	(1.687,51)
Mercancías en Tránsito	8		-	-
Gastos Pagados por Anticipado	9		207.248,02	69.445,10
Inversiones Corto Plazo	10	c	-	-
Total Activo Corriente			19.007.400,86	20.044.670,16
Activo No Corriente				
Documentos por Cobrar Largo Plazo	11	d	798.071,98	799.862,60
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	12	e	-	-
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	13		(650.657,41)	(655.890,33)
Total Activo no Corriente Fijo			147.414,57	143.972,28
Activos Financieros				
Préstamos	14		-	-
Menos: Provisión Cobranza Dudosa	15		-	-
Adquisición de Valores	16	f	-	-
Otros Activos Financieros	17		-	-
Total Activos Financieros			-	-
Activos no Financieros				
Bienes Duraderos				
Maquinaria, Equipo y Mobiliario	18	g	4.455.419,27	4.237.761,87
Menos: Depreciación Acumulada	19		(2.391.920,02)	(1.962.666,31)
Construcciones, Adiciones y Mejoras	20	g	363.094,98	358.170,58
Menos: Depreciación Acumulada			-	-
Bienes Preexistentes				
Terrenos	21	g	1.895.849,17	1.787.481,91
Edificios	22	g	2.501.465,18	2.483.213,18
Menos: Depreciación Acumulada	23		(248.063,59)	(177.903,80)
Otras Obras	24	g	-	-
Menos: Depreciación Acumulada	25		-	-
Bienes Duraderos Diversos				
Duraderos Diversos	26		-	-
Semovientes	27		-	-
Menos: Amortización y Agotamiento	28		-	-
Piezas y Obras de Colección	29		27.696,47	27.696,47
Bienes de Uso Público	30		-	-
Activos Intangibles				
Patentes	31		-	-
Derechos	32		-	-
Depósitos	33		26.225,16	22.993,75
Licencias	34		26.919,92	15.584,67
Decomisos	35		-	-
Total Bienes Duraderos			6.656.686,54	6.792.332,33
Total Activo No Corriente			6.804.101,11	6.936.304,60
TOTAL ACTIVO			25.811.501,97	26.980.974,76
Pasivo y Patrimonio				



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	NOTAS	AUX	PERIODO	PERIODO
Pasivo Corriente				
Cuentas por Pagar	36	h	849.610,84	3.327.144,11
Retenciones Por Pagar	37	i	266.797,08	317.238,97
Gastos acumulados por pagar	38		-	-
Endeudamiento Corto Plazo	39		282.819,12	87.292,18
Endeudamiento a Largo Plazo - Porción Corriente (monto a pagar en el periodo)	40		-	-
Provisiones	41		22.594,01	21.767,97
Total Pasivo Corriente			1.421.821,05	3.753.443,24
Pasivo No Corriente				
Cuentas por pagar Largo Plazo	42	j	24.663,67	24.663,67
Endeudamiento Largo Plazo	43		-	-
Provisiones para Beneficios Sociales	44		1.304.087,56	1.272.586,10
Ingresos Cobrados por Anticipado	45		-	-
Jubilaciones	46		-	-
Otras Cuentas del Pasivo	47		1.017,54	117.423,37
Total Pasivo No Corriente			1.329.768,76	1.414.673,14
TOTAL PASIVO,			2.751.589,81	5.168.116,37
Patrimonio				
Hacienda Pública	48		506.236,46	506.236,46
Reservas	49		-	-
Resultados Acumulados	50		18.990.795,25	16.066.402,49
Resultados del periodo	51		3.562.880,44	5.240.219,44
Total Patrimonio			23.059.912,15	21.812.858,39
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			25.811.501,97	26.980.974,76

Elaborado por: Licda. Lucrecia Estrada Mora

Contadora General IMAS a.i.

CPA No.3546

Aprobado por:
 Licda. Mayra Diaz
 Gerente General
 IMAS

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMBINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013
 (En miles de colones)



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	NOTAS	PERÍODO	
		2013	2012
A. Actividades de Operación			
1. Entradas de Efectivo			
Cobro de Ingresos Tributarios	1	144.667,12	159.392,69
Recibo de Contribuciones Sociales	2	22.885.255,07	22.947.540,07
Venta de Bienes y Servicios	3	11.035.256,34	21.679.204,43
Cobro de Derechos y Traspasos	4	1.875.257,52	1.867.235,91
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	5	375.801,51	321.817,09
Transferencias Corrientes Recibidas	6	101.955.735,20	96.814.786,78
Otros Cobros	7	1.458.100,37	4.979.020,85
Diferencias de Tipo de Cambio	8	357.169,43	735.629,21
Total Entrada de Efectivo		140.087.242,55	149.504.627,04
2. Salidas de Efectivo			
Pago de Remuneraciones	9	13.138.928,80	10.541.642,56
Pago a Proveedores y Acreedores	10	16.011.556,57	22.260.685,34
Transferencias Corrientes Entregadas	11	106.210.596,15	96.552.493,35
Jubilación	12	-	-
Intereses, Comisiones y Multas	13	317.896,72	309.435,89
Diferencias de Tipo de Cambio	14	169.383,51	728.032,68
Otros Pagos	15	-	-
Total Salidas de Efectivo		135.848.361,75	130.392.289,81
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Operación		4.238.880,80	19.112.337,22
B. Actividades de Inversión			
1. Entradas de Efectivo			
Venta de Bienes Duraderos	16	-	-
Venta de Valores e Inversiones	17	-	14.085,15
Otros	18	-	-
Total Entradas de Efectivo		-	14.085,15
2. Salidas de Efectivo			
Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario	19	222.197,03	716.097,69
Compra de Bienes	20	18.252,00	258,88
Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras	21	4.924,40	1.146.349,85
Compra de Valores e Inversiones	22	-	2.658.295,00
Otros	23	-	-
Total Salida de Efectivo		245.373,42	4.521.001,42
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Inversión		(245.373,42)	(4.506.916,27)
C. Actividades de Financiación			
1. Entradas de Efectivo			
Donaciones de Capital en efectivo Recibidas	24	-	-
Transferencias de Capital Recibidas	25	-	-
Préstamos Internos y/o Externos	26	-	-
Amortización de préstamos e Intereses	27	5.015,92	10.497,50



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	NOTAS	PERÍODO	
		2013	2012
Otros	28	-	-
Total Entradas de Efectivo		5.015,92	10.497,50
2. Salidas de Efectivo			
Donaciones de Capital en efectivo Entregadas	29	2.344.071,90	3.135.316,18
Transferencias de Capital Entregadas	30	5.052.961,94	5.142.624,68
Amortización de préstamos e Intereses	31	-	-
Préstamos Internos y/o externos	32	-	-
Otros	33	-	-
TOTAL SALIDAS DE EFECTIVO		7.397.033,84	8.277.940,86
Total Entradas / Salidas Netas Actividades de Financiación		(7.392.017,92)	(8.267.443,36)
D. Total Entradas / Salidas Netas en Efectivo		(3.398.510,55)	6.337.977,60
E. Más: Saldo inicial de Caja		11.791.981,49	5.454.003,89
F. Igual: Saldo final de Caja		8.393.470,94	11.791.981,49

Elaborado por: Licda. Lucrecia Estrada Mora
 Contadora General IMAS a.i.

Aprobado por: Licda. Mayra Diaz
 Gerente General IMAS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013
 (En miles de colones)

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	HACIENDA PÚBLICA	EXCEDENTE DE REVALUACIÓN	RESERVAS	SUPERÁVIT (DÉFICIT) ACUMULADO	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre 2012	506.236,46	-	-	21.306.621,92	21.812.858,38
Cambios en la Política Contable	-	-	-	-	-
Saldos	506.236,46	-	-	21.306.621,92	21.812.858,38
Excedente o Déficit de Revaluación de Bienes Duraderos	-	-	-	-	-
Superávit (Déficit) en Revaluación de Propiedad	-	-	-	-	-
Superávit (Déficit) en Revaluación de Inversiones	-	-	-	-	-
Ajuste de superávit acumulado.		-	-	(2.315.826,66)	(2.315.826,66)
Ganancias y Pérdidas Netas No Reconocidas en el Estado de Resultados	-	-	-		-
Superávit Neto del Ejercicio		-	-	3.562.880,43	3.562.880,43
Saldo al 31 diciembre del 2013	506.236,46	-	-	22.553.675,69	23.059.912,15

Elaborado por: _____

Nombre y Firma

Aprobado por: _____

Nombre y Firma

NOTA N° 1: NORMA GENERAL DE REVELACIONES

El Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS), es una Institución autónoma con personería jurídica, creada según la Ley 4760, del 30 de abril de 1971, vigente a partir del 08 de mayo de ese mismo año.



La Ley 4760 señala en su Artículo 2º-, lo siguiente: “El IMAS tiene como finalidad resolver el problema de la pobreza extrema en el país, para lo cual deberá planear, dirigir, ejecutar y controlar un plan nacional destinado a dicho fin. Para ese objetivo utilizará todos los recursos humanos y económicos que sean puestos a su servicio por los empresarios y trabajadores del país, instituciones del sector público nacionales o extranjeras, organizaciones privadas de toda naturaleza, instituciones religiosas y demás grupos interesados en participar en el Plan Nacional de Lucha contra la Pobreza.”

FINES ESPECÍFICOS: A partir de su finalidad primordial, el artículo 4 de la Ley, establece los siguientes fines específicos:

“Formular y ejecutar una política nacional de promoción social y humana de los sectores más débiles de la sociedad costarricense.

Atenuar, disminuir o eliminar las causas generadoras de la indigencia y sus efectos;

Hacer de los programas de estímulo social un medio para obtener en el menor plazo posible la incorporación de los grupos humanos marginados de las actividades económicas y sociales del país;

Preparar los sectores indigentes en forma adecuada y rápida para que mejoren sus posibilidades de desempeñar trabajo remunerado;

Atender las necesidades de los grupos sociales o de las personas que deban ser provistas de medios de subsistencia cuando carezcan de ellos;

Procurar la participación de los sectores privados e instituciones públicas, nacionales y extranjeras, especializadas en estas tareas, en la creación y desarrollo de toda clase de sistemas y programas destinados a mejorar las condiciones culturales, sociales y económicas de los grupos afectados por la pobreza con el máximo de participación de los esfuerzos de estos mismos grupos; y

Coordinar los programas nacionales de los sectores públicos y privados cuyos fines sean similares a los expresados en esta Ley.”

Las Tiendas Libres de Impuestos, son un Programa del IMAS, creado mediante el Reglamento de la Ley 4760 del 04 de mayo de 1971, Creación del Instituto Mixto de Ayuda Social, el cual establece que:

La explotación exclusiva de los Puestos Libres de Derecho, también denominados Tiendas Libres, que se otorga al IMAS por la Ley 6256 del 28 de abril de 1978, modificada por la Ley 8563 de Fortalecimiento del IMAS del 9 de enero del 2007.

NOTA N° 2: PRINCIPIOS, POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

A- PRINCIPIOS CONTABLES

Los Estados Financieros Combinados IMAS-Tiendas Libres de Derecho, se han elaborado y emitido de acuerdo con el Decreto N° 34460-H Principios de Contabilidad Aplicables al Sector Público Costarricense vigentes como son los criterios relativos al registro, presentación y revelación de las políticas contables, principalmente los principios:

1- PRIMER GRUPO DE LOS FUNDAMENTALES.

Ente Contable Público: Constituirá un ente contable público los Órganos y Entes que administran custodian fondos públicos, cada una de estas entidades públicas que administran recursos y obligaciones constituye, al margen de su naturaleza jurídica, una unidad contable independiente con atribuciones y deberes propios.



El IMAS es una entidad identificada como Entes Contable del Sector Público que cumple con las siguientes características:

- (i) naturaleza jurídica independiente,
- (ii) administran recursos, obligaciones y sus patrimonios,
- (iii) tienen bajo su responsabilidad el registro contable de la universalidad de sus transacciones, y
- (iv) satisfacen todos los requisitos de presentación de los Estados Financieros.

Dentro de la clasificación de ente contable, el IMAS se clasifica como Institución Descentralizada no Empresarial cuya responsabilidad de la emisión de los Estados Financieros Institucional está en la Gerencia General.

Gestión Continua: Con respaldo de la Ley 4760 se considera que las actividades del IMAS se desarrollarán de forma continua, cuya existencia tiene plena vigencia y proyección futura.

2- SEGUNDO GRUPO DE LOS FUNDAMENTALES:

No compensación entre activos y pasivos e ingresos y gastos: El registro de las operaciones se efectúa bajo el criterio de partida doble, se realizan compensación de partidas solamente en los casos en que una disposición legal así lo establezca de conformidad con la directriz CN-001-2006, publicada en la Gaceta N° 133 del 11 de julio de 2006.

Unidad de Medida y regulaciones cambiarias: La moneda funcional del Instituto es el colón costarricense, la cual a su vez es la moneda de presentación de los estados financieros. El tipo de cambio utilizado por para la conversión de transacciones en dólares es el establecido por el Banco Central de Costa Rica. Al 31 de Diciembre del 2013 el tipo de cambio de referencia del BCCR por US\$1 se estableció en ₡495,01 para la compra y ₡507,80 para la venta.

Los pasivos en US dólares al 31 de diciembre de 2013 fueron valuados a los tipos de cambio de venta vigentes. Los activos y pasivos denominados en monedas distintas al US dólar fueron convertidos previamente a esa moneda a los tipos de cambio vigentes a esas fechas.

Realización: El IMAS tiene estructurado un sistema de información contable que permite, además de informar lo sucedido dentro de sus operaciones, prever situaciones futuras. Los hechos son reconocidos en el periodo en que se realizan, para medir la relación de los costos y gastos con los ingresos que se generan, serán registrados en la medida que se haya cumplido con la norma jurídica vigente y/o práctica de general aceptación, como asimismo teniendo en consideración los posibles efectos futuros de los hechos económicos.

Devengo: Se sigue el sistema de contabilidad acumulativa, con base en el devengado, los ingresos se reconocen en el momento en que ocurren y los gastos en el momento en que incurrir.

En los casos de que el devengo de ciertos ingresos y gastos no se logren identificar, el registro contable se efectúa a partir del reconocimiento o pago de la obligación y de la percepción efectiva de los recursos.

Valor Histórico: Los saldos se anotan en los estados financieros, a su valor histórico.

Revelación Suficiente: Los estados financieros contienen la información necesaria que expresa adecuadamente la situación económica - financiera y de los recursos y gastos del Ente; para la base de la toma de decisiones. La información es en consecuencia, pertinente, comprensible, imparcial, verificable, oportuna, confiable, comparable y suficiente.

En notas explicativas al pie de los estados financieros y otros cuadros se presentan información de eventos o transacciones en términos monetarios extraordinarios o que ameriten algún tipo de explicación para que la información sea transparente.

Prudencia: La medición o cuantificación contable debe ser prudente en sus cálculos, así como en la selección de procedimientos considerados como equivalentes y aceptables, escogiendo aquellas que indudablemente no modifiquen, ni a favor ni en contra, la situación de la entidad o el resultado de sus operaciones.



Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

Hechos Posteriores al Cierre: No se conocen hechos posteriores al cierre de los estados financieros que suministren evidencia adicional sobre condiciones que existían antes de la fecha de cierre, que deban reconocerse al 31 de diciembre del 2013.

Desafectación: El IMAS cuenta con sistema informático integrado que permite el registro contable de las transacciones a base contable, y la afectación presupuestaria a base caja. Siendo así, las afectaciones presupuestarias de ingresos y gastos se realizan según su naturaleza.

Consolidación: Para la presentación los estados financieros, se realiza la consolidación de cifras económicas - financieras, de las transacciones de índole social y administrativa y las realizadas por las Tiendas Libres en la venta de bienes, permitiendo la eliminación de transacciones recíprocas y su integración, posibilitando la presentación de estados financieros únicos sobre la situación del IMAS.

B- POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Base de registro de los Activos, pasivos, Ingresos y Gastos: Los registros de los activos, pasivos, ingresos y gasto son realizados de conformidad con la normativa emitida por la Contabilidad Nacional mediante Directrices específicas, emitidas con la finalidad de uniformar los criterios de registro en las instituciones del Sector Público, las cuales se detallan a continuación. Directriz CN-001-2005, publicada en la Gaceta N° 206 de 26 de octubre del 2005, se cumple en los siguientes términos:

Registro de las partidas de bienes duraderos: Contablemente todos los activos que cumplen las condiciones para ser reconocido como un activo son registrados en el grupo denominado "Bienes Duraderos". Los bienes que no cumplen son reconocidos como gasto según lo establece la normativa interna.

Para efectos efecto presupuestarios, dentro del registro de las partidas de bienes duraderos, se contemplarán todos los bienes adquiridos por partida presupuestaria 5, de acuerdo con el Clasificador Objeto del Gasto.

Método de depreciación: Los activos se reconocen al costo. No se ha realizado revaluación de éstos. Los gastos por depreciación de los activos se calculan por el Método de Línea Recta con base en la vida útil estimada. Todos los componentes del rubro de Bienes Duraderos se registran a su costo histórico. Subsecuentemente los terrenos y edificios; equipo de cómputo y de oficina y los vehículos al costo. Las reparaciones que no extienden la vida útil se cargan a los resultados. La depreciación se registra a la tasa necesaria para amortizar el costo según su vida útil estimada (50 años para edificios, 10 años para mobiliario y equipo y vehículos, 7 años maquinaria y 5 años para equipo de cómputo).

Los activos intangibles se registran al costo. Las erogaciones que no extienden la vida útil se cargan a los resultados. La tasa de amortización es de 3 años y es calculada por el método de línea recta.

Construcciones, Adiciones y Mejoras: Tal como lo establece la Directriz CN-01-2005 los activos fijos en proceso de construcción se registran en una cuenta especial de construcción Obras y mejoras.

De la obligación de confirmar saldos y de presentar auxiliares: Para la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre 2013, no se realizó confirmación con otras instituciones del sector público, referente a los saldos de cuentas recíprocas.

Activos y pasivos contingentes: Tal como establece la Directriz CN-02-2006 publicada en la Gaceta N° 133 del 11 de junio del 2006, los pasivos contingentes se revelan, los cuales corresponden a diferentes procesos legales, la mayoría de los mismos se indican como inestimable por lo cual no puede realizarse una estimación fiable del importe de la obligación. Además no existe una evidencia objetiva suficiente, de que los sucesos futuros que pueden afectar una cuantía necesaria para liquidar alguna obligación.



Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

Estimación para cuentas malas o incobrables, determinación del monto de las cuentas incobrables, utilización del método y determinación de la pérdida por incobrable: Tal como establece la directriz CN-001-2007, publicada en la Gaceta N° 93 del 16 de mayo de 2007, se dentro del catálogo de cuentas, se incluye la cuenta denominada, “Estimación para Cuentas Malas o Incobrables”, la cual tiene como objetivo registrar los movimientos de las estimaciones ocasionadas por posibles contingencias a causa de la incobrabilidad de las cuentas por cobrar.

Creación de la Estimación para Incobrable: De conformidad con la Directriz CN-001-2007 El Instituto ha establecido una estimación para cubrir posibles pérdidas por incobrabilidad de las cuentas y documentos por cobrar, mediante el análisis de vencimiento del auxiliar de cuentas por cobrar, la experiencia y el monto en cobro judicial y normativa interna vigente.

Reconocimientos de las provisiones: En cumplimiento de la Directriz CN-003-2007 para los procesos judiciales o administrativos se entenderá que son probables en la fecha de notificación del primer acto del proceso, para los cuales el IMAS estableció una provisión del 10% cuando se pueda estimar en forma fiable su cuantía.

Inventarios, los métodos de valuación, separación, reconocimiento y clasificación de los Inventarios, forma de registro y pérdidas de los inventarios: De conformidad con la Directriz CN-002-2007 el IMAS cuenta con un inventario reconocido y clasificado de acuerdo con su naturaleza separando los bienes de mercancías a vender y de los materiales y suministros administrativos.

Los inventarios en bodega están valuados al costo y corresponde a materiales y suministros destinados para la prestación del servicio, así como mercadería disponible para la venta. El método de valuación del inventario al cierre del periodo es por el Método de Promedio Ponderado. Se trata contablemente por inventario permanente y se realiza anualmente un recuento físico ajustando las diferencias.

Valoración, Revaluación, Depreciación de Propiedad Planta y Equipo: El IMAS cuenta con un auxiliar informático que le permite que todos sus activos estén debidamente registrados y contralados, cumpliendo con la Directriz CN-001-2009 denominada “Valoración, Revaluación, Depreciación de Propiedad Planta y Equipo. A la fecha los activos se encuentran a costo histórico, y no se han definido políticas contables que permitan la revaluación.

Valoración de Activo: Los activos son registrados al valor razonable o valor de mercado, incluyendo todos los costos de la transacción: En caso de no existir información del costo de algunos activos, se utiliza el costo a su valor razonable o valor de mercado, más probable de obtener en el estado y circunstancias existentes a la fecha del balance general o a la toma de la información, no con base a las condiciones pasadas o esperadas en el futuro.

Revaluación de Activos: A la fecha los activos se encuentran a costo histórico, y no se han definido políticas contables que permitan la revaluación.

Depreciación de Activos: Los gastos por depreciación de los activos se calculan por el Método de Línea Recta con base en la vida útil estimada. La depreciación se registra a la tasa necesaria para amortizar el costo según su vida útil estimada (50 años para edificios, 10 años para mobiliario y equipo y vehículos, 7 años maquinaria y 5 años para equipo de cómputo). Las erogaciones que no extienden la vida útil se cargan a los resultados. La tasa de amortización es de 3 años y es calculada por el método de línea recta.

Baja de Bienes: Según normativa interna los bienes en desuso o dañados son dados de baja.

Registro de los Ingresos por Donaciones y Regalos en Especie: De acuerdo con la Circular CN-003-2009, las donaciones del periodo actual se registran como un ingreso por transferencias de



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

capital en el Estado de Resultados y si es de periodos anteriores en el donaciones en el Estado de Cambios en el Patrimonio neto.

Registro Contable de Arrendamientos: El IMAS solo cuenta arrendamientos operativos y se registran conforme a la Circular CN-003-2010 Registro contable de los Arrendamientos (operativos y financieros).

Conciliación de las cuentas recíprocas entre Instituciones Públicas y la debida aplicación del devengo: Para la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre 2013, no se realizó confirmación con otras instituciones del sector público, referente a los saldos de cuentas recíprocas.

BALANCE GENERAL COMBINADO

ACTIVO CORRIENTE

NOTA N° 3: Caja y Bancos: En esta cuenta se incluye los saldos que tiene la institución en caja general, en Fondos Fijos de oficinas centrales y áreas regionales, destinados a atender gastos menores y urgentes en el marco de la normativa específica sobre cajas chicas, mantenidos en cuentas bancarias en moneda nacional y extranjera. Se Incluye recursos depositados en moneda nacional bajo la forma de cuentas corrientes, en entidades bancarias domiciliadas en el territorio del país, además incluye, la totalidad de los fondos depositados en la Caja Única en moneda nacional a través de la Tesorería Nacional..

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Caja y Banco Cajero	8.393.470,94	11.791.981,49	-3.398.510,55
Caja y Banco – Fondos Especiales	-	-	-
Total	8.393.470,94	11.791.981,49	-3.398.510,55

La variación refleja los recursos invertidos en inversión social.

NOTA N° 4, Cuentas por Cobrar Corto Plazo: Las cuentas por cobrar forman parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses.

Al 31 de diciembre del año 2013, están constituidas por impuestos por cobrar correspondiente al registro de los impuestos a la Ley 8343 de Moteles y Hoteles de Paso.

Además se incluyen préstamos a empleados, sumas pagadas de más, transferencias establecidas por Ley, cuentas por cobrar a entidades relacionadas, descontados los intereses no devengados, que provengan o no de operaciones y cuyo plazo de recuperación no excede a un año.

Refleja cobros que se le hacen al proveedor contratado para darnos el servicio de manejo de bodega. Dichos cobros pueden ser por faltantes de mercadería o productos dañados, a raíz de un error o descuido de la agencia aduanal subcontratada por el Banco Crédito Agrícola de Cartago.

En dicha cuenta se registran los movimientos con las entidades financieras que nos brindan el servicio de procesamiento de ventas a través de tarjetas de crédito y débito.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Cuentas por Cobrar	14,031,132.78	10,969,376.15	3,061,756.63
Total	14,031,132.78	10,969,376.15	3,061,756.63



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

NOTA N° 5, Provisión Cobranza Dudosa: Registra los movimientos de las estimaciones ocasionadas por posibles contingencias a causa de la incobrabilidad de las deudas a corto plazo o a largo plazo contraídas por las instituciones, empresas y terceros a favor del Gobierno Central.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Provisión de cobranza</i>	- 5,433,841.18	- 4,682,150.05	-751,691.13
Total	-5,433,841.18	-4,682,150.05	-751,691.13

NOTA N° 6, Existencias (Inventarios): Representan los bienes que se tienen para el uso en el accionar ordinario de la institución. Incluye además los bienes que se tienen disponibles para la venta en las Tiendas Libres de impuestos y también para el uso en el accionar ordinario del Área de Empresas Comerciales. Las existencias se valoran al costo de adquisición.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Existencias</i>	1.831.232.96	1.897.704.98	-66.472.02
Total	1.831.232.96	1.897.704.98	-66.472.02

NOTA N° 7, Provisión Existencias: Suma conservada por la Institución que permita cubrir una carga o una pérdida eventual de su inventario de existencias.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Provisión Existencias</i>	-21.842.66	-1.687.51	-20.155.15
Total	-21.842.66	-1.687.51	-20.155.15

NOTA N° 8, Mercadería en Tránsito: Es una cuenta transitoria donde se debitan los cargos provenientes de compras aún no recibidas pero que, legalmente, son propiedad de la institución o empresa. Una vez que los bienes son recibidos, se acredita contra la cuenta que los representa.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Mercancías en Tránsito</i>	-	-	-
Total	-	-	-

A la fecha de cierre de los Estados Financieros no presentan ningún movimiento.

NOTA N° 9, Gastos pagados por anticipado: Están constituidos por las partidas que representen servicios u otros conceptos pagados que aún no han sido recibidos en su totalidad, y van a ser absorbidos como gastos conforme se consumen. Los saldos mostrados representan los seguros pagados por adelantado correspondientes a pólizas de incendio, robo, riesgos de trabajo y de la flotilla vehículo, por un año. Mensualmente se ajusta el gasto correspondiente. Además se incluye el combustible prepago por compra de combustible de uso de la flotilla Institucional.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Gastos Pagados por Anticipado</i>	207.248,02	69.445,10	137.802,92
Total	207.248,02	69.445,10	137.802,92

NOTA N° 10, Inversiones a Corto Plazo



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Inversiones Corto Plazo</i>			-
Total	-	-	-

Al 31 de diciembre del 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA Nº 11, Documento por cobrar Largo Plazo: Activo que representa el valor de los derechos a L P, corresponde a documentos a cobrar por ventas de bienes y servicios a beneficiarios, en un plazo mayor a un año, se incluyen los pagarés, letras libres de gravámenes que no hayan vencido.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Documentos por Cobrar Largo Plazo</i>	798.071,98	799.862,60	-1.790,62
Total	798.071,98	799.862,60	-1.790,62

NOTA Nº 12, Cuentas por cobrar Largo Plazo

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Cuentas por Cobrar Largo Plazo</i>	-	-	-
Total	-	-	-

Al 31 de diciembre del año 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA Nº 13, Provisión Cobranza Dudosa documento por cobrar L.P.: Estimaciones que se realizan durante el período sobre las cuentas por cobrar, a fin de prever una porción de estas cuentas que no lleguen a recuperarse.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Provisión Cobranza Dudosa</i>	-650.657,41	-655.890,33	5.232,92
Total	-650.657,41	-655.890,33	5.232,92

NOTA Nº 14, Préstamos: Al 31 de diciembre del año 2013, el IMAS no cuenta con operaciones de crédito con instituciones o empresas públicas nacionales o internacionales.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Préstamos</i>	-	-	-
Total	-	-	-

NOTA Nº 15, Provisión Cobranza Dudosa de Préstamos

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Provisión Cobranza Dudosa</i>			-
Total	-	-	-

Al 31 de diciembre del 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA Nº 16, Adquisición de Valores



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Adquisición de Valores	-	-	-
Total	-	-	-

Al 31 de diciembre del año 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA Nº 17 Otros Activos Financieros

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Otros Activos Financieros	-	-	-
Total	-	-	-

Al 31 de diciembre del año 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA Nº 18, Maquinaria, Equipo y Mobiliario: Contempla las erogaciones por concepto de adquisición de maquinaria, equipo y mobiliario tanto nuevo como existente, la partida refleja un aumento por adquisición de bienes.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario	4,455,419.27	4,237,761.87	217,657.40
Total	4,455,419.27	4,237,761.87	217,657.40

NOTA Nº 19, Depreciación Acumulada Maquinaria, Equipo y Mobiliario: La estimación del desgaste y deterioro de su activo fijo, se efectúa tomando en consideración su costo de adquisición, así como su vida estimada.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Depreciación Acumulada	- 2,391,920.02	- 1,962,666.31	- 429,253.71
Total	- 2,391,920.02	- 1,962,666.31	- 429,253.71

NOTA Nº 20, Construcciones, Adiciones y Mejoras: Cuenta que comprende los costos y demás gastos incurridos para la construcción o ampliación de inmuebles, hasta el momento en que dichos bienes se encuentren en condiciones de ser utilizados, los cuales se registran transitoriamente y luego son traspasadas a la cuenta definitiva de activo cuando se reciben informes de que se han concluido las obras y recibido a satisfacción por la Administración.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Construcciones, Adiciones y Mejoras	363.094,98	358.170,58	4.924,40
Total	363.094,98	358.170,58	4.924,40

NOTA Nº 21 Terrenos: Corresponde a los terrenos para proyectos sociales.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Terrenos	1.895.849,17	1.787.481,91	108.367,26
Total	1.895.849,17	1.787.481,91	108.367,26

NOTA Nº 22, Edificios: Corresponde a los edificios de uso administrativo del IMAS.



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Edificios	2.501.465,18	2.483.213,18	18.252,00
Total	2.501.465,18	2.483.213,18	18.252,00

NOTA N° 23, Depreciación Acumulada de Edificios: La estimación del valor del desgaste de los edificios se efectúa tomando en consideración su costo de adquisición así como su vida estimada.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Depreciación Acumulada	-248.063,59	-177.903,80	-70.159,79
Total	-248.063,59	-177.903,80	-70.159,79

La variación corresponde al gasto de depreciación.

NOTA N° 24, Otras Obras

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Otras Obras			-
Total	-	-	-

Durante el año del año 2013, no se reportan movimientos.

NOTA N° 25, Depreciación Acumulada de Otras Obras

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Depreciación Acumulada	-	-	-
Total	-	-	-

NOTA N° 26, Bienes Duraderos Diversos

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Duraderos Diversos	-	-	-
Total	-	-	-

Al 31 de diciembre del año 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA N° 27, Semovientes

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Semovientes	-	-	-
Total	-	-	-

EL IMAS no cuenta con este tipo de activos fijos.

NOTA N° 28, Amortización y Agotamiento de Semovientes

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Amortización y Agotamiento	-	-	-
Total	-	-	-

NOTA N° 29, Piezas de Colección: Contempla la adquisición y restauración de obras producto de la creación artística, tales como pinturas, esculturas y grabados, los cuales se convierten en piezas de colección tomando un valor especial. Dichos bienes no son materia de depreciación.



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Piezas y Obras de Colección</i>	27.696,47	27.696,47	-
Total	27.696,47	27.696,47	-

NOTA N° 30, Bienes de uso público: Corresponde a aquellos bienes que están a disposición de todos los ciudadanos de la Nación. Ejemplos: Carreteras, Tendido Eléctrico, Acueductos, Señales de Tránsito, Cabinas Telefónicas, Parques. Al 31 de diciembre del año 2013, el IMAS no cuenta con este tipo de activos.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Bienes de Uso Público</i>	-	-	-
Total	-	-	-

NOTA No. 31 Patentes

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Patentes</i>	-	-	-
Total	-	-	-

Al 31 de diciembre del año 2013, el IMAS no cuenta con este tipo de activos.

NOTA No. 32 Derechos

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Derechos</i>	-	-	-
Total	-	-	-

Al 31 de diciembre del año 2013, el IMAS no cuenta con este tipo de activos.

NOTA N° 33, Depósitos: Contempla los Depósitos en Garantía por alquileres, servicios telefónicos y otros en custodia de empresas privadas en forma temporal mientras se utiliza el servicio.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Depósitos</i>	26.225,16	22.993,75	3.231,41
Total	26.225,16	22.993,75	3.231,41

NOTA N° 34, Licencias

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Licencias</i>	26.919,92	15.584,67	11.335,25
Total	26.919,92	15.584,67	11.335,25

NOTA N° 35, Decomisos en efectivo y en especie

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Decomisos</i>	-	-	-
Total	-	-	-

PASIVO Y PATRIMONIO
PASIVO CORRIENTE

NOTA N° 36, Cuentas por pagar corto plazo: Contempla las cuentas por pagar a proveedores por la adquisición de bienes y servicios periodo 2013.



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Cuentas por Pagar corto plazo	849.610,84	3.327.144,11	-2.477.533,27
Total	849.610,84	3.327.144,11	-2.477.533,27

NOTA N° 37, Retenciones por pagar: Contempla las cargas sociales, cuotas patronales y retenciones impuesto sobre la renta y retenciones varias a los funcionarios.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Retenciones Por Pagar	266.797,08	317.238,97	-50.441,89
Total	266.797,08	317.238,97	-50.441,89

NOTA N° 38, Gastos acumulados por pagar

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Gastos Acumulados por pagar	-	-	-
Total	-	-	-

Al 31 de diciembre del año 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA N° 39, Endeudamiento corto plazo

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Endeudamiento Corto Plazo	282.819,12	87.292,18	195.526,94
Total	282.819,12	87.292,18	195.526,94

Al 31 de diciembre del año 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA N° 40, Endeudamiento a largo plazo, porción corto plazo

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Endeudamiento a Largo Plazo - Porción Corriente (monto a pagar en el periodo)	-	-	-
Total	-	-	-

Al 31 de diciembre del año 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA N° 41, Provisiones Contempla las provisiones para litigios y demandas, provisiones salariales (vacaciones y aguinaldo) y salario escolar.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Provisiones	22.594,01	21.767,97	826,04
Total	22.594,01	21.767,97	826,04

Se aplica el principio del devengo.

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 42, Cuentas por pagar largo plazo

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Cuentas por pagar Largo Plazo	24.663,67	24.663,67	-
Total	24.663,67	24.663,67	-

Se refiere a cuentas por pagar:



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

- 1- INVU, por monto de ¢ 18.388.59 miles, como resultado de Convenio suscrito entre INVU-IMAS-BCIE, en el año 1976, que corresponde al préstamo BICIE FFV 5-053 en el que el IMAS es el fiador solidario de las obligaciones ante el BCIE y el INVU. La Gerencia General del IMAS, interpuso la excepción de prescripción en contra del principal y sus intereses con fecha 11 de marzo del 2013. Con oficio AJ 1101-10-2013, del 2 de octubre del 2013, de Asesoría Jurídica en el que emite criterio con respecto a esta cuenta por pagar, indicando que está pendiente de resolución de prescripción.
- 2- INA, con respecto a esta, por monto de ¢ 6.275.08 miles, esta deuda se origina por cuotas patronales de junio 83 a setiembre 89, que no se cubrieron en su oportunidad. Mediante oficio AJ-1444-12-2013, del 2 de diciembre del 2013, se emite criterio para proceso de negociación.

Al 31 de diciembre del año 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA N° 43, Endeudamiento a largo plazo

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Endeudamiento Largo Plazo</i>	-	-	-
Total	-	-	-

Al 31 de diciembre del año 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA N° 44, Provisiones para Beneficio Social

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Provisiones para Benef. Sociales</i>	1.304.087,56	1.272.586,10	31.501,46
Total	1.304.087,56	1.272.586,10	31.501,46

NOTA N° 45 Ingresos cobrados por anticipado

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Ingresos Cobrados por Anticipado</i>	-	-	-
Total	-	-	-

Al 31 de diciembre del año 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA N° 46, Jubilaciones

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Jubilaciones</i>	-	-	-
Total	-	-	-

Al 31 de diciembre del año 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA N° 47, Otras cuentas del pasivo: Corresponde al registro de las garantías de participación y cumplimiento realizadas en efectivo por los proveedores, pendiente de devolución. De acuerdo con el artículo No.49 del Reglamento Interno de Contratación Administrativa la devolución se hará a petición de los interesados. Contempla además el registro depósitos de terceros, los cuales se desconoce el motivo o concepto del mismo.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Otras Cuentas del Pasivo</i>	1.017,54	117.423,37	-116.405,83
Total	1.017,54	117.423,37	-116.405,83

Patrimonio

NOTA N° 48, Hacienda Pública



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Hacienda Pública	506.236,46	506.236,46	-
Total	506.236,46	506.236,46	-

Al 31 de diciembre del año 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA N° 49, Reservas

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Reservas	-	-	-
Total	-	-	-

Al 31 de diciembre del año 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA N° 50, Resultados acumulados

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Resultados Acumulados	18.990.795,26	16.066.402,49	2.924.392,77
Total	18.990.795,26	16.066.402,49	2.924.392,77

Al 31 de diciembre del año 2013, se reflejan resultados positivos.

NOTA N° 51, Resultados del período

Superávit o Déficit producto de la operación durante el período actual de la institución.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Resultados del período	3.562.880,44	5.240.219,44	-1.677.339,00
Total	3.562.880,44	5.240.219,44	-1.677.339,00

ESTADO DE RESULTADOS COMBINADO

Ingresos Corrientes

NOTA N° 1, Ingresos Tributarios: Corresponde al ingreso del registro del impuesto de la Ley 8343 Moteles, a favor del Instituto Mixto de Ayuda Social, que deben pagar los negocios calificados y autorizados por el Ministerio de Gobernación, Policía, Justicia y Gracia, como moteles, y hoteles sin registro, casa de alojamiento ocasional y similares.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Ingresos Tributarios	310,488.30	273,555.66	36,932.64
Total	310,488.30	273,555.66	36,932.64

NOTA N° 2, Contribuciones Sociales: Corresponde al registro del aporte de los patrones de la empresa privada en general correspondiente al medio por ciento mensual sobre las remuneraciones, sean salarios o sueldos, ordinarios o extraordinarios, que paguen a los trabajadores de sus respectivas actividades que estén empadronados en el INA y el Seguro Social o en el Banco Popular y de Desarrollo Comunal.

También están obligados a pagar el aporte, las instituciones autónomas del país, cuyos recursos no provengan del presupuesto general ordinario de la República.



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Contribuciones Sociales	25.555.307,28	25.636.830,26	-81.522,98
Total	25.555.307,28	25.636.830,26	-81.522,98

NOTA N° 3, Ingresos no Tributarios: Contempla la venta de bienes y servicios, ingresos de la propiedad, derechos administrativos, multas, sanciones, remates y confiscaciones, intereses moratorios y otros ingresos no tributarios.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Ingresos No Tributarios	12,263,574.78	11,586,793.88	676,780.90
Total	12,263,574.78	11,586,793.88	676,780.90

NOTA N° 4, Transferencias corrientes y de capital: Contempla las transferencias según la Ley 4760 de Creación del IMAS, por los aportes que realice el Estado de su presupuesto ordinario o extraordinario. Todos estos fondos se solicitan a la Tesorería Nacional, ya que esto entra a la Caja Única del Gobierno. Además se incluye los aportes de la Ley 8563 de Fortalecimiento del Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS) del Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares cuyo destino será para los programas sociales.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Transferencias Corrientes y Capital	104.074.413,17	99.351.915,02	4.722.498,15
Total	104.074.413,17	99.351.915,02	4.722.498,15

Gastos Corrientes

NOTA N° 5, Remuneraciones: Corresponde al pago total en efectivo de los empleados por el trabajo realizado durante el periodo contable.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Remuneraciones	13,528,566.93	12,244,442.71	1,284,124.22
Total	13,528,566.93	12,244,442.71	1,284,124.22

NOTA N° 6, Servicios: Obligaciones que la institución contrae, generalmente mediante contratos administrativos con personas físicas o jurídicas, públicas o privadas, por la prestación de servicios de diversa naturaleza y por el uso de bienes muebles e inmuebles.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Servicios	4,235,518.78	3,771,093.97	464,424.81
Total	4,235,518.78	3,771,093.97	464,424.81

NOTA N° 7, Materiales y suministros: En esta partida se incluyen los útiles, materiales, artículos y suministros que tienen como característica principal su corta durabilidad, pues se estima que se consumirán en el lapso de un año.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Materiales y Suministros	7.629.181,58	7.248.659,02	380.522,56
Total	7.629.181,58	7.248.659,02	380.522,56



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

NOTA N° 8, Intereses y comisiones: Corresponde al cobro que las instituciones financieras hacen por la prestación de un servicio.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Intereses y Comisiones</i>	317.896,72	309.435,89	8.460,83
Total	317.896,72	309.435,89	8.460,83

NOTA N° 9, Transferencias corrientes y de capital: Erogaciones que se destinan a satisfacer necesidades públicas de diversa índole, sin que exista una contraprestación de bienes, servicios o derechos a favor de quien transfiere los recursos los cuales se destinan a, personas, entes y órganos del sector público, privado y externo para financiar fundamentalmente gastos corrientes por concepto de donaciones, subsidios, subvenciones, cuotas organismos internacionales, prestaciones, pensiones, becas, indemnizaciones entre otros.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Transferencias Corrientes y Capital</i>	112,341,174.07	104,285,276.67	8,055,897.40
Total	112,341,174.07	104,285,276.67	8,055,897.40

NOTA N° 10, Cuentas Especiales

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Cuentas Especiales</i>	-	-	-
Total	-	-	-

Al 31 de diciembre del año 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

OTROS INGRESOS Y GASTOS

NOTA No. 11 Ganancias en venta, cambio o retiro de activos fijos

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Ganancias en Venta, Cambio o Retiro de Activos</i>	-	-	-
Total	-	-	-

Al 31 de diciembre del año 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA N° 12, Diferencias positivas en el tipo de cambio: Se puede definir como la variación positiva (otros ingresos) en el número de unidades de moneda nacional que debemos entregar para obtener una unidad de moneda extranjera, o de manera similar, el número de unidades de moneda nacional que obtengo al vender una unidad de moneda extranjera.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Diferencias Positivas Tipo de Cambio</i>	357.169,43	127.426,79	229.742,64
Total	357.169,43	127.426,79	229.742,64

NOTA N° 13, Ganancia por reclasificación de activos Fijos

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Ganancia por Reclasificación de Activos Fijos</i>	-	-	-
Total	-	-	-

Al 31 de diciembre del año 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA N° 14 Otros Ingresos



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Otros Ingresos	742.709,38	0,00	742.709,38
Total	742.709,38	0,00	742.709,38

Al 31 de diciembre del año 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

Otros Gastos

NOTA N° 15, Pérdida en venta cambio o retiro de Activos Fijos: Corresponde al resultado de la variación negativa del valor en libros de un activo y el valor a su retiro sin que haya finalizado la totalidad de su vida útil.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Pérdida en Venta, Cambio o Retiro de Activos	2.011,73	68.752,88	-66.741,15
Total	2.011,73	68.752,88	-66.741,15

NOTA N° 16, Diferencias negativas en el tipo de cambio: Se puede definir como la variación negativa (otros gastos) en el número de unidades de moneda nacional que debemos entregar para obtener una unidad de moneda extranjera, o de manera similar, el número de unidades de moneda nacional que obtengo al vender una unidad de moneda extranjera.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Diferencias Negativas Tipo de Cambio	169.383,51	397,57	168.985,94
Total	169.383,51	397,57	168.985,94

NOTA N° 17, Gasto por depreciación y agotamiento: Corresponde al gasto anual que expresa el desgaste de sus activos fijos.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Gastos de Depreciación, Agotamiento	501.463,31	437.584,07	63.879,24
Total	501.463,31	437.584,07	63.879,24

NOTA N° 18, Gastos diferidos de intangibles: Corresponde a la porción del gasto generados por sus activos intangibles antes de ser cancelado.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Gastos de Diferidos Intangibles	10.404,31	39.161,10	-28.756,79
Total	10.404,31	39.161,10	-28.756,79

NOTA N° 19, Pérdida por reclasificación de activos Fijos

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Pérdidas por Reclasificaciones de Activos Fijos	-	-	-
Total	-	-	-

Al 31 de diciembre del año 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA N° 20, Pérdidas por cuentas incobrables: Corresponde al monto por pérdida que se determina cuando se calcula la respectiva Provisión para Cuentas de Dudoso Cobro.



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Pérdidas por Cuentas Incobrables</i>	818.542,19	3.292.614,70	-2.474.072,51
Total	818.542,19	3.292.614,70	-2.474.072,51

La variación refleja la reclasificación de partidas y ajuste de provisión de incobrables.

NOTA Nº 21, Pérdida en existencias: Refleja la pérdida generada por la obsolescencia o deterioro de las existencias del periodo.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Pérdidas en Existencias</i>	53.304,88	36.368,88	16.936,00
Total	53.304,88	36.368,88	16.936,00

NOTA Nº 22, Otros Gastos

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Otros Gastos</i>	133.333,89	2.514,72	130.819,17
Total	133.333,89	2.514,72	130.819,17

NOTA Nº 23, Impuesto Renta

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Impuesto de Renta</i>	-	-	-
Total	-	-	-

Al 31 de diciembre del año 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA Nº 24, Reservas

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Reservas</i>	-	-	-
Total	-	-	-

Al 31 de diciembre del año 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMBINADOS

Actividades de Operación

Entradas de Efectivo:

NOTA Nº 1, Cobro de Ingresos Tributarios: Corresponde al cobro del impuesto de la Ley 8343 Moteles, a favor del Instituto Mixto de Ayuda Social, que deben pagar los negocios calificados y autorizados por el Ministerio de Gobernación, Policía, Justicia y Gracia, como moteles, y hoteles sin registro, casa de alojamiento ocasional y similares.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Cobro de Ingresos Tributarios</i>	144.667,12	159.392,69	-14.725,57
Total	144.667,12	159.392,69	-14.725,57

NOTA Nº 2, Recibo de contribuciones sociales: Corresponde al cobro del aporte de los patronos de la empresa privada y las instituciones autónomas del país correspondiente al medio por ciento mensual sobre las remuneraciones, sean salarios o sueldos, ordinarios o extraordinarios,



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

que paguen a los trabajadores de sus respectivas actividades que estén empadronados en el INA y el Seguro Social o en el Banco Popular y de Desarrollo Comunal.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Recibo de Contribuciones Sociales	22.885.255,07	22.947.540,07	-62.285,00
Total	22.885.255,07	22.947.540,07	-62.285,00

NOTA Nº 3, Ventas de bienes y servicios: Ingresos provenientes de la venta de productos en tiendas libres de impuestos y otros servicios.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Venta de Bienes y Servicios	11.035.256,34	21.679.204,43	-10.643.948,09
Total	11.035.256,34	21.679.204,43	-10.643.948,09

NOTA Nº 4, Cobro de derechos y traspasos: El derecho designa una facultad reconocida a una persona por la ley y que le permite realizar determinados actos, así como el traspaso consiste en cambiar en el Registro el nombre del Propietario de un bien por medio de la presentación de un documento legal establecido por la Ley (Escritura de Compra Venta), por lo cual el estado percibe y cuya composición es la siguiente:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Cobro de Derechos y Traspasos	1.875.257,52	1.867.235,91	8.021,61
Total	1.875.257,52	1.867.235,91	8.021,61

NOTA Nº 5, Intereses, multas y sanciones cobradas: Comprende los ingresos obtenidos, producto de la aplicación de multas por el atraso en el pago de impuestos, por atraso en pago de bienes y servicios, así como las aplicadas en concepto de sanciones administrativas.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Intereses, Multas y Sanciones Cobradas	375.801,51	321.817,09	53.984,42
Total	375.801,51	321.817,09	53.984,42

NOTA Nº 6 Transferencias corrientes recibidas: Contempla las transferencias de la Tesorería Nacional, por medio de la Caja Única del Gobierno y del Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares cuyo destino será para los programas sociales.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Transferencias Corrientes Recibidas	101.955.735,20	96.814.786,78	5.140.948,42
Total	101.955.735,20	96.814.786,78	5.140.948,42

NOTA Nº 7, Otros Cobros: Contempla los ingresos varios no tributarios

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Otros Cobros	1,458,100.37	4,979,020.85	-3,520,920.48
Total	1,458,100.37	4,979,020.85	-3,520,920.48

NOTA Nº 8, Diferencias del tipo de cambio:



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Diferencias de Tipo de Cambio	357,169.43	735,629.21	-378,459.78
Total	357,169.43	735,629.21	-378,459.78

Salidas de Efectivo:

NOTA Nº 9, Pago de remuneraciones: Comprenden las salidas de efectivo, producto de la retribución por la prestación de servicios por parte del personal, así como los accesorios en concepto de adicionales, incentivos derivados del salario, dietas, contribuciones y aportes sobre la nómina del personal, reconocimientos por extinción de la relación laboral, asistencia social y beneficios al personal, y otras prestaciones sociales en general a cargo del ente.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Pago de Remuneraciones	13,138,928.80	10,541,642.56	2,597,286.24
Total	13,138,928.80	10,541,642.56	2,597,286.24

NOTA Nº 10, Pago a proveedores y acreedores

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Pago a Proveedores y Acreedores	16,011,556.57	22,260,685.34	-6,249,128.77
Total	16,011,556.57	22,260,685.34	-6,249,128.77

NOTA Nº 11, Transferencias corrientes entregadas: Salidas de efectivo correspondiente a los programas de inversión social del IMAS.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Transferencias Corrientes Entregadas	106,210,596.15	96,552,493.35	9,658,102.80
Total	106,210,596.15	96,552,493.35	9,658,102.80

NOTA Nº 12, Jubilación:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Jubilación	-	-	-
Total	-	-	-

Al 31 de diciembre del 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA Nº 13, Intereses, comisiones, multas: Contempla la cancelación de comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Intereses, Comisiones y Multas	317,896.72	309,435.89	8,460.83
Total	317,896.72	309,435.89	8,460.83

NOTA Nº 14, Diferencias del tipo de cambio: Las pérdidas o ganancias no realizadas, por diferencias de cambio no producen flujos de efectivo, sin embargo, la variación en los tipos de cambio que afectan al efectivo y a los equivalentes al efectivo en moneda extranjera, serán objeto de presentación en el estado de flujos de efectivo para permitir la conciliación entre las existencias de efectivo al principio y al final del ejercicio.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Diferencias de Tipo de Cambio	169,383.51	728,032.68	-558,649.17
Total	169,383.51	728,032.68	-558,649.17



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

NOTA Nº 15, Otros pagos: Corresponde a gastos diversos no considerados en las cuentas anteriores y cuya composición es la siguiente:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Otros pagos</i>	-	-	-
Total	-	-	-

Actividades de Inversión

Entradas de Efectivo:

NOTA Nº 16, Venta de Bienes Duraderos:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Venta de Bienes Duraderos</i>	-	-	-
Total	-	-	-

Al 31 de diciembre del 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA Nº 17, Venta de Valores e inversiones:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Venta de Valores e Inversiones</i>	0,00	14.085,15	-14.085,15
Total	0,00	14.085,15	-14.085,15

Al 31 de diciembre del 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA Nº 18, Otros: Recibo de efectivo por expropiación de terrenos

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Otros</i>	-	-	-
Total	-	-	-

Salidas de Efectivo:

NOTA Nº 19, Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario: Incluye la adquisición de maquinaria y equipo utilizados en la prestación de los servicios.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Compra de Maquinaria, Equipo y Mobiliario</i>	222,197.03	716,097.69	- 493,900.66
Total	222,197.03	716,097.69	- 493,900.66

NOTA Nº 20, Compra de Bienes: Incluye la adquisición de bienes intangibles

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Compra de Bienes</i>	18.252,00	258,88	17.993,12
Total	18.252,00	258,88	17.993,12

NOTA Nº 21, Pago de construcciones adiciones y mejoras: Pagos incurridos en las construcciones en proceso de edificios de uso administrativo

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras</i>	4.924,40	1.146.349,85	-1.141.425,45
Total	4.924,40	1.146.349,85	-1.141.425,45

NOTA Nº 22, Compra de Valores e inversiones:



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Compra de Valores e Inversiones	0,00	2.658.295,00	-2.658.295,00
Total	0,00	2.658.295,00	-2.658.295,00

Al 31 de diciembre del 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA N° 23 Otros:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Otros	-	-	-
Total	-	-	-

Al 31 de diciembre del 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Entradas de Efectivo:

NOTA N° 24, Donaciones de capital en efectivo recibidas

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Donaciones de Capital en efectivo Recibidas	-	-	-
Total	-	-	-

Al 31 de diciembre del 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA N° 25, Transferencias de capital recibidas:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Transferencias de Capital Recibidas	-	-	-
Total	-	-	-

Al 31 de diciembre del 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA N° 26, Préstamos Internos o externos:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Préstamos Internos y/o Externos	-	-	-
Total	-	-	-

Al 31 de diciembre del 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA N° 27, Amortización de préstamos e intereses: Incluyen los ingresos de los pagos del principal de préstamos hechos a deudores mas intereses

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Amortización de préstamos e Intereses	5,015.92	10,497.50	-5,481.58
Total	5,015.92	10,497.50	-5,481.58

NOTA N° 28 Otros:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Otros	-	-	-
Total	-	-	-

Al 31 de diciembre del 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

Salidas de Efectivo:

NOTA N° 29, Donaciones de capital en efectivo entregadas:

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
Donaciones de Capital en efectivo Entregadas	2.344.071,90	3.135.316,18	-791.244,28
Total	2.344.071,90	3.135.316,18	-791.244,28



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

NOTA N° 30, Transferencias de capital entregadas: Erogaciones que se destinan a personas, entes y órganos del sector público, privado y externo, con el objeto de que los beneficiarios puedan adquirir y producir activos de capital, compensarlos por daños o destrucción de los mismos.

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Transferencias de Capital Entregadas</i>	5.052.961,94	5.142.624,68	-89.662,74
Total	5.052.961,94	5.142.624,68	-89.662,74

NOTA N° 31, Amortización de préstamos e intereses

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Amortización de préstamos e Intereses</i>	-	-	-
Total	-	-	-

Al 31 de diciembre del 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA N° 32, Préstamos Internos y Externos

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Préstamos Internos y/o Externos</i>	-	-	-
Total	-	-	-

Al 31 de diciembre del 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTA N° 33, Otros

Descripción de la Cuenta	Período		Variación
	2013	2012	
<i>Otros</i>	-	-	-
Total	-	-	-

Al 31 de diciembre del 2013, el IMAS no presenta ningún movimiento.

NOTAS COMPLEMENTARIAS

Activo Contingente

Al 31 de diciembre del 2013, el IMAS no presenta información a revelar.

Riesgos

Los principales riesgos que enfrenta el Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS) son los siguientes:

Riesgo de crédito

Las cuentas por cobrar del Instituto que se muestran en la nota 4 de este informe, presentan un alto grado de antigüedad, por lo que el riesgo de no recuperar estos recursos es elevado.

Riesgo de tasa de interés

No se mantienen pasivos importantes sujetos a pagos de intereses, por lo que el riesgo de posibles pérdidas por tasa de interés no es importante.

Yo, Lucrecia Estrada Mora, cedula 1-1011-989, mayor, soltera, vecina de la Unión de Cartago, en mi condición de encargado de la información contable de esta institución doy fe de que conozco todas las directrices aquí enunciadas y que hago mención de las que se cumplen.



ANEXO #9

“INFORME DE EJECUCIÓN FÍSICA Y CUMPLIMIENTO DE METAS

Área de Planificación Institucional

*Informe de Cumplimiento de Metas
y Ejecución Presupuestaria*

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2013

San José, enero 2014

Contenido del Documento



1.	Introducción.....	76
2.	Resultados de la Gestión Institucional.....	76
2.1.	Modificaciones Presupuestarias y Presupuestos Extraordinarios 2013.....	76
2.2.	Programa de Bienestar y Promoción Familiar	77
2.2.1.	Atención a las Familias	77
	Beneficio: Bienestar Familiar.....	78
	Beneficio: Atención de emergencias	78
	Beneficio: Ideas productivas	78
	Beneficio: Manos a la obra.....	78
	Beneficio: Mejoramiento de Vivienda	78
	Beneficio: Avancemos.....	79
	Alternativas de Atención a la niñez (es un motivo de bienestar familiar).....	79
	Atención Integral a las Familias (es un motivo de bienestar familiar)	79
2.2.2.	Desarrollo y Mejoramiento de Servicios Comunitarios	80
3.	Comparativo de Metas	81



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

“Introducción

El presente informe está sustentado en las metas y presupuesto establecido en el Plan Operativo Institucional (POI) 2013 del Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS), el cual atiende a las políticas y lineamientos del Plan Nacional de Desarrollo 2011-2014, para lo cual se presenta la Matriz de Programación Institucional (MAPI). Asimismo responde a las Políticas Institucionales aprobadas por el Consejo Directivo y la Presidencia Ejecutiva del IMAS y al Plan Estratégico Institucional (PEI) 2011-2014.

En la presentación de los principales resultados de la gestión institucional 2013, inicialmente se hace mención de las modificaciones de metas y presupuestos realizados durante el año, dadas a través de las modificaciones presupuestarias y de los presupuestos extraordinarios. Posteriormente se presenta la ejecución del programa sustantivo institucional, Bienestar y Promoción Familiar, el cual se divide en los beneficios dirigidos a las familias (Atención Familiar) y a las organizaciones (Desarrollo y Mejoramiento de Servicios Comunitarios).

Finalmente el informe presenta una 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 la gestión.

Resultados de la Gestión Institucional

Modificaciones Presupuestarias y Presupuestos Extraordinarios 2013

La información presupuestaria analizada en este informe, tiene como respaldo las ocho modificaciones presupuestarias institucionales así como los tres presupuestos extraordinarios, los cuales en la mayoría de los casos conllevaron a modificaciones en las metas establecidas en el programa de Bienestar y Promoción Familiar.

En el siguiente cuadro se especifican:

Cuadro N° 1: Modificaciones Presupuestarias y Presupuestos Extraordinarios, Año 2013.

N° de Modificación presupuestaria o presupuesto extraordinario.	Acuerdo del Consejo Directivo	Modalidad afectada	Monto presupuestario de reajuste de metas	Ajustes de metas	
				Incremento	Disminución
Modificación 01-2013	0123-02-2013	Desarrollo y mejoramiento de servicios Comunitarios	¢ 961,745,34 miles (novecientos sesenta y un millones, setecientos cuarenta y cinco mil trescientos treinta y cuatro mil colones)	4 organizaciones	2 organizaciones
Presupuesto 01-2013	0128-3-2013	Atención a las familias	¢7.550.665.693,36 siete mil quinientos cincuenta millones seiscientos sesenta y cinco mil seiscientos noventa y tres colones con 36/100.	5,347 familias	
Modificación 02-2013	0300-06-2013	Desarrollo y mejoramiento de servicios Comunitarios	¢ 1.744.000,00 (Mil setecientos cuarenta cuatro millones de colones con 00/100)	5 organizaciones	3 organizaciones
Modificación 03-2013	349-07-2013	Desarrollo y mejoramiento de servicios Comunitarios	¢251,158,00 (Doscientos cincuenta y un millones, ciento cincuenta y ocho mil colones)	3 organizaciones	0
Modificación 04-2013	386-08-2013	No afecta metas del POI 2013			
Presupuesto 02-2013	394-08-2013 404-08-	Atención a Familias	¢9.760,666,65 (Nueve mil setecientos sesenta millones, con seiscientos sesenta y seis mil, seiscientos cincuenta mil	74.155 familias	12 organizaciones



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

Nº de Modificación presupuestaria o presupuesto extraordinario.	Acuerdo del Consejo Directivo	Modalidad afectada	Monto presupuestario de reajuste de metas	Ajustes de metas	
				Incremento	Disminución
	2013	Mejoramiento y Desarrollo Comunitario Avancemos	colones)		Disminuye en 8956 estudiantes
Modificación 05-2013	437-09-2013	Mejoramiento y Desarrollo Comunitario	¢266,186,620 (Doscientos sesenta y seis millones, ciento ochenta y seis mil, seiscientos veinte colones)	4 organizaciones	0
Presupuesto 03-2013	562-11-2013	Atención Familias	¢7,983,646,010 (Siete mil novecientos ochenta y tres millones, seiscientos cuarenta y seis mil, diez colones)	69.893 familias	0
Modificación 06-2013	561-11-2013	Atención Familias Mejoramiento y Desarrollo Comunitario	¢2.071,615,450 (Dos mil setenta y un millones, con seiscientos quince mil, cuatrocientos cincuenta colones.)	11.315 familias 11 organizaciones	0 0
Modificación 07-2013	643-12-2013	No afecta metas del POI 2013			
Modificación 08-2013	658-12-2013	Atención Familias	¢1.500.000.000 (Mil quinientos millones de colones)	0	42.129 familias

Fuente: Modificaciones presupuestarias y presupuestos extraordinarios del año 2013

Programa de Bienestar y Promoción Familiar

El Programa de Bienestar y Promoción Familiar tiene como objetivo “Coadyuvar al mejoramiento de las condiciones de vida de las familias atendidas por medio de la oferta programática institucional, bajo los enfoques de derechos, equidad, territorialidad y género con la participación de la población beneficiaria, la sociedad civil y otros actores sociales clave en la superación de la pobreza”.

La oferta programática que contiene este programa se propone como un servicio articulado, integrado y complementario entre sí y con la oferta de instituciones públicas y organizaciones privadas afines al quehacer institucional, de tal manera que el otorgamiento de los servicios y beneficios a las familias y comunidades en situación de pobreza mejore sus condiciones de vida y fortalezca sus capacidades en el marco de la participación ciudadana. Esta oferta estará dirigida a dos sujetos fundamentales: la Familia y la Comunidad Organizada (por medio de sujetos públicos y privados).

El programa Bienestar y Promoción Familiar, se subdivide según receptores de la oferta del IMAS en dos modalidades de trabajo, como se indica a continuación:

1. Atención a las Familias, la cual se divide en los siguientes beneficios:
 - Bienestar Familiar
 - Emergencias
 - Ideas Productivas
 - Mejoramiento de Vivienda
 - Manos a la Obra
 - Avancemos
2. Desarrollo y Mejoramiento de Servicios Comunitarios. (Organizaciones)

Tiene como sujeto de atención a las familias en situación de pobreza, vulnerabilidad y riesgo social; determinadas según los parámetros institucionales y atendidos directamente por la Institución o por intermedio de sujetos privados debidamente acreditados. La forma de intervención institucional será establecida de



Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

acuerdo con las necesidades o carencias materiales y no materiales de las familias y se otorgará durante un periodo determinado.

Comprende la atención de carencias en educación formal e informal, satisfacción de necesidades básicas, satisfacción de necesidades alimentarias, acceso a servicios específicos, pago de costo de atención en alternativas de cuidado, subsidio para la compra de lote (para familias con ocupación en precarios, en áreas comunales, en riesgo habitacional por emergencias o desalojo, entre otros), compra de vivienda integral en situaciones de excepción, mejoramiento de las condiciones habitacionales, titulación, producción, capacitación técnica y empresarial, formación para el trabajo, formación humana, emergencias e implementos escolares, entre otros.

De acuerdo a las necesidades de las familias, esta modalidad se divide entre otros en los siguientes beneficios:

Este beneficio se otorga según motivos que respaldan necesidades básicas de las familias entre las cuales se identifican: el apoyo a familias para cubrir necesidades de alimentación u otras necesidades básicas, el cuidado y atención de niños y niñas (transporte CEN-CINAI, atención Centros de Cuido y Desarrollo Infantil CECUDI, Hogares Comunitarios, alternativas privadas) veda a los pescadores, capacitación, formación humana y articulación, alternativas de cuidado a adultos mayores, entre otros. Este beneficio favorece a familias de todo el país, pero se da prioridad a las comunidades más pobres del país.

Mediante el beneficio Bienestar Familiar, se proporcionó apoyo a 84.409 familias durante el año 2013, para una inversión total de ₡ 39.168.270.23 en miles de colones

El beneficio para la atención de emergencias está orientado a nivel institucional a brindar apoyo económico para compra de alimentación, vestido, enseres, pago de alquiler, entre otros, a aquellas familias que se han visto afectadas por algún tipo de emergencia ocasionada por un desastre natural o provocado por el hombre, y que afecten a las familias o personas que requieran de la intervención institucional, por ejemplo: inundaciones, terremotos, incendios, derrumbes o deslizamientos, temblores, tornados y contaminación ambiental, entre otros. Su ejecución a nivel de las Áreas Regionales de Desarrollo Social (ARDS), está sujeta a la presentación de eventos calificados como tales. En el año 2013, se beneficiaron 906 familias afectadas por situaciones de emergencias, con una inversión de ₡581.015.28 miles de colones.

El objetivo de este beneficio es mejorar las condiciones socioeconómicas de familias y organizaciones mediante un financiamiento reembolsable o no reembolsable, orientado hacia actividades económicas: como las agropecuarias, la pesca, industria, comercio, turismo, artesanía entre otros, con dicho financiamiento las familias pueden adquirir equipo, materia prima, construcción de obras de infraestructura productiva para la generación, almacenamiento y distribución de los bienes y servicios, pago de gastos de implementación necesarios para la realización de las obras productivas (apoyo económico en el mercadeo y distribución de los bienes y servicios).

Durante el año 2013, se beneficiaron con Ideas Productivas Individuales 2.068 familias, para un monto invertido de ₡2.204.723.29 miles de colones.

De acuerdo a los últimos datos de empleo se ha detectado, que cerca del 7% de la Población Económicamente Activa (PEA) posee una condición de desempleo abierto, lo que imposibilita la satisfacción de necesidades básicas, y por lo cual se encuentran en condiciones de pobreza, de riesgo o vulnerabilidad social.

De esta forma, y en aras de procurar que los beneficiarios participen en el desarrollo de planes y proyectos de bienestar comunal, así como atender las necesidades de la población desempleada del país; surge el beneficio denominado Manos a la Obra.

Durante el año, se ha contribuido a mejorar la calidad de las familias para que se incorporen en proyectos comunales que son ejecutados por organizaciones presentes en las comunidades, con ello se han beneficiado 10.883 familias, por medio de una inversión institucional de ₡6.806.218.91 miles de colones.

Consiste en un apoyo económico y técnico para el mejoramiento de viviendas en mal estado, habitadas por familias en condiciones de pobreza, cuya condición económica limita su capacidad para implementar las mejoras requeridas.

Durante el año 2013, 606 familias recibieron apoyo económico para el mejoramiento y ampliación de su vivienda; para lo cual el IMAS invirtió la suma de ₡1.366.381.06 miles de colones.

Se debe destacar que este motivo se constituye en una de las metas que ha presentado históricamente en la Institución, una de las más bajas ejecuciones, debido a que la prioridad de ejecución durante los primeros meses del año se concentra en los Programas Avancemos y Bienestar Familiar; por tanto, en el segundo semestre es donde se concentra la mayor ejecución de mejoramiento de la vivienda. Además, este motivo está



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013 INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

condicionado al compromiso de las familias que se postulan como beneficiarias, para que entreguen la documentación de manera oportuna y ajustada a los procedimientos establecidos para este beneficio.

En el contexto de la "Atención a las Familias" el IMAS también desarrolla importantes acciones vinculadas a las acciones estratégicas del Plan Nacional de Desarrollo, entre las cuales están los siguientes beneficios:

El beneficio Avancemos tiene como fin lograr la permanencia de los y las jóvenes en el Sistema Educativo Formal y la promoción de la reinserción al sistema educativo formal, de los jóvenes que por diversas situaciones han desertado de éste.

Este beneficio consiste en una transferencia monetaria que contribuye con las familias, para que los y las estudiantes obtengan su título de bachillerato en educación media y pueda participar en procesos socioeducativos, mantenerse en el sistema educativo y continuar sus estudios en la educación superior, para una posterior formación profesional que facilite su inserción en el mercado laboral.

Los montos por nivel académico se aprueban por estudiante y se desglosan de la siguiente manera: ₡15.000 colones para aquellos estudiantes que cursan el séptimo año, ₡20.000 para los de octavo, ₡25.000 para quienes cursan el noveno año, ₡45.000 los de undécimo y, por último, ₡50.000 para los que cursan el duodécimo año. Es importante señalar que esta transferencia económica se le gira a la madre o encargado/a.

La ejecución durante el año 2013, benefició a 171,534 estudiantes (133,149 familias), con una inversión en ₡47.679.446,07 en miles de colones; lo que representa un 104% del cumplimiento de la meta programada para el año.

El IMAS con 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; se lograron beneficiar durante el año 2013, 10.195 niños y niñas, para una inversión de ₡6.954.619.203.

En relación con la conceptualización de esta meta, la misma sufrió una modificación a solicitud del señor Ministro de Bienestar Social y Familia y la cual es aceptada por MIDEPLAN¹ quedando definida de la siguiente forma:

"Incorporar a 20.000 familias en condición de pobreza, o de riesgo y vulnerabilidad social, cubiertas por los programas del IMAS, a modalidades de atención no asistencialistas, tales como: planes de promoción, ideas productivas, formación humana, capacitación y la transferencia condicionada manos a la obra."

Asimismo en relación con la meta programada en el POI 2013, inicialmente esta fue de 1.000 familias, no obstante se realizó un ajuste² quedando la misma en 8.000 nuevas familias para el 2013, de las cuales al 31 de diciembre del 2013 se beneficiaron 21.213 familias, lo que representa una ejecución de un 265%.

Cuadro Nº 2: IMAS Ejecución Modalidad de Atención a Familias Según Beneficios. Al 31 Diciembre 2013

Atención a la familia, por Beneficio	Población Beneficiada (*)	Monto ejecutado (en miles de colones)
Bienestar familiar	84,409 familias	39,630,427,290
Atención Integral a las Familias.	21.213 familias	17.066.195.535
Alternativas de Atención	10,195 niños y niñas	6.954.619.203
Atención de emergencias	906 familias	581,015,276
Ideas productivas	2,068 familias	2,204,723,291
Manos a la obra	10,883 familias	6,806,218,906
Mejoramiento de vivienda	606 familias	1,366,381,055
Avancemos	133,149 familias, 171,534 estudiantes	47,679,446,065

Fuente: SABEN. corte al 31-12-2013 generado el 10-01-2014. JNJE Sistemas de Información Social.

Nota: (*)

¹ Aceptada según oficio DM-275-13 del 24 de mayo del 2013

² Meta ajustada mediante Nota MBSF-130-07-2013, del 31 de julio del 2013, enviada por el Ministro de Bienestar Social y Familia, Dr. Fernando Marín Rojas, a MIDEPLAN.



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

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

Según el POI 2013, esta modalidad: "tiene como sujeto de atención a la comunidad, ésta es concebida como un conjunto de familias o grupos humanos en interacción, ubicados en espacio territorial o unidad geográfica, con características sociales, ambientales, culturales y económicas particulares; con demandas específicas y comunes que serán canalizadas para la atención del IMAS mediante sujetos público o privados".

Con base en lo anterior, el IMAS invertirá recursos en el desarrollo de comunidades, brindando especial énfasis en aquellas definidas por el presente Gobierno como "**Comunidades Prioritarias**"; además, se dará prioridad a los proyectos orientados al desarrollo de capacidades de grupos organizados para la implementación de proyectos de empleo, capacitación, infraestructura, equipamiento básico y costo de atención; como la compra de terrenos a organizaciones que presenten proyectos de interés institucional y comunal (Según POI 2013).

A continuación, se presenta un cuadro resumen correspondiente a la ejecución del programa Desarrollo y Mejoramiento de Servicios Comunitarios durante el año 2013.

Cuadro Nº 3: Cumplimiento de Metas: Desarrollo y Mejoramiento de Servicios Comunitarios. Al 31 de Diciembre del 2013.

Desarrollo y de Mejoramamiento servicios comunitarios	Unidad de medida	Meta Anual Ajustada	Ejecución	%	Presupuesto Programado Ajustado (miles de colones)	Presupuesto Ejecutado (miles de colones)	%
Transferencias corrientes y de transferencias capital	Organizaciones	107(*)	107	100%	5.968.639.443 (*)	3.938.598.380	66.6%

Fuentes: **SABEN** corte al 31-12-2013 generado el 09-07-2013, (JNJE), Sistemas e Información e Investigación Social.

Dirección Financiera IMAS: Informe de Ejecución Presupuestaria del año 2013.

Notas:

(*) Meta ajustada según Modificaciones Presupuestaria 01-2013, 02-2013, 03-2013, 05-2013 y 06-2013, de los meses de marzo, junio, julio, setiembre y octubre del 2013, respectivamente. Y los Presupuestos Extraordinarios Nº 2 del mes de agosto del 2013.



Comparativo de Metas

Cuadro Nº 4: Cumplimiento de Metas en Atención a Familias y Desarrollo y Mejoramiento de Servicios Comunitarios. Enero- Diciembre del 2013.

Modalidad	Meta Programada	Meta Anual Ajustada³	Ejecución	%
Atención a familias	1.000 familias incorporadas en procesos de Atención Integral	8.000*	21.213	265%
	130,000 familias con subsidios económicos para cubrir necesidades básicas	188.500**	195,678 ^(a)	104.%
	160,000 estudiantes con familias que recibe de forma continua el apoyo de Avancemos	165.330***	171.534	104%
Desarrollo y Mejoramiento de servicios comunitarios	107 proyectos ejecutados por Organizaciones.	107	107	100%

Fuentes: **SABEN**, corte al 31-12-2012 generado el 16-1-2013, (JNJE), Sistemas e Información e Investigación Social.

*Meta ajustada mediante Nota MBSF-130-07-2013, del 31 de julio del 2013, enviada por el Ministro de Bienestar Social y Familia, Dr. Fernando Marín Rojas, a MIDEPLAN.

**Meta ajustada en Modificación Extraordinaria Nº8.

***Presupuesto Extraordinario Nº2 ajusta la meta de estudiantes de Avancemos.

Nota:

^(a) Se incluyen a las 133,149 familias de los estudiantes de Avancemos.”



***INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA
AL 31-12-2013***

Febrero 2014



PRESENTACIÓN

CONCEPTO: Según la Norma 4.5, del conjunto de Normas Técnicas sobre Presupuestos Públicos emitidas por la Contraloría General de la República que entraron en vigencia a partir del 2013, la evaluación presupuestaria forma parte de las fases que integran el proceso presupuestario; siendo esta la metodología de carácter técnico, legal y administrativo mediante la cual se analiza y valora en forma sistemática, objetiva y oportuna los resultados físicos y financieros de la administración de los ingresos y la ejecución de los programas presupuestarios, con criterios de eficiencia, eficacia, economía y calidad. Todo lo anterior de acuerdo con las estimaciones contenidas en el presupuesto institucional aprobado, así como del valor público que la institución debe aportar a la sociedad.

ALCANCE. La evaluación, como parte de la rendición de cuentas, valora cuantitativa y cualitativamente el cumplimiento de los objetivos, metas y los resultados alcanzados en el ejercicio presupuestario -tanto a nivel de ejecución presupuestaria como programático- en relación con los resultados esperados y para los cuales se aprobó el presupuesto.

ASPECTOS CONTEMPLADOS EN LA PRESENTE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA.

Para la realización de la evaluación del presupuesto institucional, se tomaron en consideración los siguientes aspectos:

- a. El comportamiento de la ejecución de los ingresos y gastos en términos generales, que incluye las principales limitaciones presentadas en materia de percepción de ingresos y ejecución de gastos.
- b. Las desviaciones de mayor relevancia que afectaron metas y resultados con respecto a lo estimado previamente en el presupuesto institucional.
- c. Análisis del cumplimiento de metas contenidas en el POI 2013.
- d. Información de los Estados Financieros que no tiene afectación en la ejecución presupuestaria.
- e. Propuesta de medidas correctivas y de acciones a seguir en procura de fortalecer el proceso de mejora continua de la gestión institucional.



1º) **COMPORTAMIENTO EN LA EJECUCIÓN DE LOS INGRESOS y EGRESOS**

- a) **COMPORTAMIENTO EN LA EJECUCIÓN DE LOS INGRESOS:** El comportamiento de la ejecución de los ingresos, incluyendo las principales limitaciones y desviaciones presentadas en la proyección de los ingresos y la incidencia sobre el monto inicialmente proyectado para el período 2013, se identifican en el siguiente cuadro:

**PRINCIPALES DESVIACIONES REFLEJADAS
EN LOS INGRESOS INICIALES
Y PRESUPUESTO AJUSTADO
SEGÚN FUENTE DE FINANCIAMIENTO**
(En miles de colones)

CONCEPTO	PRESUPUESTO DE INGRESOS ORDINARIO	AJUSTES O VARIACIONES DEL PERÍODO		PRESUPUESTO DE INGRESOS AJUSTADO	DESVIACIONES	
		AUMENTO	DISMINUCIONES		ABSOLUTA	RELATIVA
RECURSOS LIBRES/PROPIOS	31.867.121,35	-	2.036.106,81	29.831.014,54	-2.036.106,81	-6,4%
RECURSOS ESPECÍFICOS	98.917.581,90	25.294.978,34	3.376.528,42	120.836.031,82	21.918.449,92	22,2%
RECURSOS FODESAF	30.786.080,55	24.729.181,58	382.286,97	55.132.975,16	24.346.894,61	79,1%
RECURSOS GOBIERNO CENTRAL	54.786.565,33	431.623,24	1.407.035,72	53.811.152,85	-975.412,48	-1,8%
RECURSOS EMPRESAS COMERCIALES	13.344.500,87	134.173,52	1.587.063,26	11.891.611,13	-1.452.889,74	-10,9%
ASODELFI	435,15	-	142,47	292,68	-142,47	-32,7%
TOTAL	130.784.703,25	25.294.978,34	5.412.635,23	150.667.046,36	19.882.343,11	15,2%

Las anteriores desviaciones deben considerarse como positivas para los intereses institucionales, por cuanto le permitieron realizar una mayor inversión de recursos en el cumplimiento sus objetivos y metas institucionales, así como aumentar la cantidad de población beneficiaria. La mayor parte de estas desviaciones obedecen a los recortes realizados la proyección ingresos, debido que el Superávit Real fue inferior al Superávit Proyectado para el período; así como las bajas en las ventas de las Tiendas Libres que se vieron afectadas por la reducción en los vuelos e ingreso de turistas al país.

**PRINCIPALES DESVIACIONES IDENTIFICADAS
EN LA RECAUDACIÓN DE LOS INGRESO
PROYECTADOS EN EL PERÍODO 2013**
(En miles de colones)

CONCEPTO	TOTAL INGRESO PRESUPUESTADO 2013	INGRESO REAL 2013	DESVIACIONES	
			ABSOLUTA	RELATIVA
RECURSOS LIBRES/PROPIOS	29.831.014,54	26.861.475,06	-2.969.539,48	-10%
RECURSOS ESPECÍFICOS	120.836.031,82	120.600.004,02	-236.027,80	0%
RECURSOS FODESAF	55.132.975,16	55.083.077,66	-49.897,50	0%
RECURSOS GOBIERNO CENTRAL	53.811.152,85	53.807.379,90	-3.772,95	0%
RECURSOS EMPRESAS COMERCIALES	11.891.611,13	11.709.546,46	-182.064,67	-2%
ASODELFI	292,68	-	-292,68	-100%
TOTAL	150.667.046,36	147.461.479,08	-3.205.567,28	-2%



Durante el período 2013, la recaudación de los ingresos-en términos generales-presenta un nivel de cumplimiento del **98%**, que en términos absolutos ascienden a la una suma **¢147.461.479,08** miles y una desviación negativa de un **2%** con respecto a los recursos que se tenían proyectados percibir; siendo las desviaciones de mayor relevancia, las que se identifican a continuación:

PROBABLES CAUSAS DE LAS DESVIACIONES: Como se puede observar, la mayor desviación inmersa en el **-2%** en la recaudación total de ingresos, se generó principalmente en las proyecciones definidas para los Recursos Propios; las probables causas o motivos que generaron su desviación obedecen al ambiente económico mundial, su efecto en la economía nacional y la incidencia respectiva en diferentes indicadores macroeconómicos, como la lenta creación de empleo formal, depresión de algunas industrias como la turística, agroindustrial, entre otras. Lo anterior ha provocado que se vean disminuidos los ingresos provenientes de los tributos que deben cancelar los patronos públicos y privados establecidos en las Leyes 4760-6443 y demás Leyes conexas.

En relación a los ingresos provenientes de la ley 8343 referente a los Servicios de Hospedaje es importante señalar que los empresarios han venido presentando en los últimos años una serie de acciones legales para el no pago de los recursos que adeudan a la Institución. Esta situación se ha repetido durante el 2013, lo cual ha afectado la recaudación de recursos por concepto de dicha Ley.

Como medida correctiva de la situación anterior, la institución ha presentado los respectivos descargos y ha realizado sus propias acciones legales, con el objetivo de recuperar los recursos que se han dejado de percibir. Lo anterior provoca que en las proyecciones que se realizan anualmente se incorporen los posibles ingresos; situación que se vuelve adversa al no lograr que los resultados sean los esperados.

Al igual que los Ingresos de los Recursos Propios se vieron disminuidos por las situaciones adversas antes mocionadas, los ingresos del Programa de Empresas Comerciales también fueron afectados por estas mismas causas las cuales incidieron directamente en una disminución en el flujo de pasajeros, aunado al retiro de vuelos directos a Estados Unidos, lo que incidió negativamente en las ventas proyectadas para el período 2013.

En las demás fuentes de financiamiento se refleja una recaudación acorde a las proyecciones previstas.

b) COMPORTAMIENTO DE LA EJECUCIÓN GENERAL DE LOS EGRESOS:

Para poder realizar un análisis más acertado al comportamiento de los Egresos Reales, se requiere primeramente identificar los Ajustes o Variaciones que se realizaron durante el período al Presupuesto Ordinario, dicha información se puede visualizar en el siguiente cuadro.



REPRESENTACIÓN DE LOS AJUSTES O VARIACIONES
AL PRESUPUESTO ORDINARIO
SEGÚN PARTIDA PRESUPUESTARIA
(En miles de colones)

CONCEPTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	AJUSTES O VARIACIONES		PRESUPUESTO AJUSTADO	TOTAL DESVIACIONES	
		AUMENTOS	DISMINUCION		ABSOLUTA	RELATIVA
GASTO ADMITIVO OPERATIVO	36.784.355,05	4.457.764,71	7.167.258,40	34.074.861,36	-2.709.493,69	-7,4%
Remuneraciones	14.889.953,88	95.000,00	1.127.742,98	13.857.210,90	-1.032.742,98	-6,9%
Servicios	8.257.998,63	2.407.754,53	3.059.977,24	7.605.775,91	-652.222,71	-7,9%
Materiales y Suministros	10.067.593,12	739.335,84	1.662.917,27	9.144.011,68	-923.581,44	-9,2%
Bienes Duraderos	1.137.209,43	1.179.674,34	1.566.963,38	749.920,39	-387.289,04	-34,1%
Otras Transferencias Corrientes	2.431.600,00	36.000,00	-250.342,48	2.717.942,48	286.342,48	11,8%
INVERSIÓN SOCIAL	94.000.348,20	31.200.648,30	8.608.811,48	116.592.185,02	22.591.836,82	24,0%
Transferencias Corrientes	84.993.482,72	29.553.529,38	5.063.025,61	109.483.986,49	24.490.503,77	28,8%
Inversión Social	84.993.482,72	29.553.529,38	5.063.025,61	109.483.986,49	24.490.503,77	28,8%
Transferencias de Capital	9.006.865,48	1.647.118,92	3.545.785,87	7.108.198,54	-1.898.666,94	-21,1%
Inversión Social	9.006.865,48	1.647.118,92	3.545.785,87	7.108.198,54	-1.898.666,94	-21,1%
TOTAL	130.784.703,25	35.658.413,01	15.776.069,88	150.667.046,36	19.882.343,13	15,2%

Un dato relevante a tomar en consideración en el presente análisis es que, al total de recursos asignados al Gasto Administrativo Operativo se le realizaron disminuciones en un **7.4%** para ser asignados a la Inversión Social, asimismo al rubro Social se le aumentaron durante el período en un **28.8%**, los recursos asignados inicialmente, específicamente en la Partida de Transferencias Corrientes.

Dentro del Gasto Administrativo Operativo, las Partidas que mayor disminución sufrieron, en términos absolutos, fueron: Remuneraciones, Materiales Suministros y Servicios y solo la Partida de Otras Transferencias Corrientes experimentó una desviación positiva aumentando un **11.8%**, pero su peso relativo es poco significativo y por ende impactó muy poco el presupuesto institucional.

Un aspecto que debe ser tomado en consideración es el referente a los Ajustes que se debieron realizar en la Partida de Transferencias de Capital que a grosso modo sufrió una disminución de un **21.1%**, debido-principalmente-a que el Superávit Real 2012, fue inferior al que se había proyectado; por lo que hubo necesidad de replantear el financiamiento de las organizaciones que se pretendían atender con dicho Superávit.

Una vez identificados claramente los Ajustes o Variaciones que se realizaron al Presupuesto Institucional, se puede hacer el análisis del comportamiento de los Egresos Reales al cierre del período en análisis, el cual refleja en términos generales, una ejecución sobresaliente, según puede ser apreciado en el siguiente cuadro.



REPRESENTACIÓN DE LOS EGRESOS REALES, DISPONIBLE
PRESUPUESTARIO
SEGÚN PARTIDA PRESUPUESTARIA Y CONCEPTO DE GASTO
(En miles de colones)

CONCEPTO	TOTAL PRESUPUESTO DE EGRESOS	EGRESOS REALES		DISPONIBLE PRESUPUESTARIO	REPRESENTACIÓN % DEL DISPONIBLE PRESUPUESTARIO
		MONTO	% DE EJECUCIÓN REAL/PRESUPUESTO AJUSTADO		
GASTO ADMITIVO. OPERATIVO	34.074.861,36	29.403.272,94	86,3%	4.671.588,42	13,7%
Remuneraciones	13.857.210,90	13.396.448,71	96,7%	460.762,19	3,3%
Servicios	7.605.775,91	5.085.897,79	66,9%	2.519.878,13	33,1%
Materiales y Suministros	9.144.011,68	7.925.569,70	86,7%	1.218.441,98	13,3%
Bienes Duraderos	749.920,39	376.052,65	50,1%	373.867,74	49,9%
Otras Transferencias Corrientes	2.717.942,48	2.619.304,10	96,4%	98.638,38	3,6%
GASTO INVERSIÓN SOCIAL	116.592.185,02	110.990.412,21	95,2%	5.601.772,81	4,8%
Transferencias Corrientes	109.483.986,49	105.937.450,28	96,8%	3.546.536,21	3,2%
Inversión Social	109.483.986,49	105.937.450,28	96,8%	3.546.536,21	3,2%
Transferencias de Capital	7.108.198,54	5.052.961,94	71,1%	2.055.236,60	28,9%
Inversión Social	7.108.198,54	5.052.961,94	71,1%	2.055.236,60	28,9%
TOTAL	150.667.046,36	140.393.685,15	93,2%	10.273.361,23	6,8%

NOTA: LOS Egresos de Inversión Social que se ejecutan por contratación administrativa, están diluidos en las correspondientes Partidas Presupuestarias de Gasto Administrativo Operativos.

Si bien es cierto, la institución cierra el período con un disponible presupuestario de **¢10.273.361,23 miles** sobre el total del Presupuesto Institucional Ajustado; se debe tomar en consideración que en ese monto no se deben incluir los **¢3.205.567,28 miles**, que no podían ejecutarse por no haber recibido el correspondiente ingreso. Además, otro aspecto que debe ser valorado es que, durante el proceso de Formulación del Presupuesto Ordinario 2014, la institución incorporó en éste la suma de **¢5.850.363,86 miles**, como un Superávit 2013 proyectado; dicho monto fue incorporado con el propósito de disponer al inicio del período 2014, de los recursos necesarios para realizar el giro de los beneficios a todas aquellas familias con las cuales la institución tiene compromisos inaplazables por su condición socioeconómica. Aunado a lo anterior, también se previeron los pagos a proveedores que se deben realizar en los primeros días del ejercicio, para honrar los compromisos contractuales que debieron ser arrastrados hacia el período 2014.

Una vez realizada la anterior aclaración es importante destacar que a nivel Institucional, el resultado de la ejecución presupuestaria alcanzada, en términos absolutos fue de **¢140.393.685,15 miles**, que equivale a un **93,2%** respecto al total de recursos presupuestados durante el periodo, el cual se considera satisfactoria, máxime si se toman en cuenta las aclaraciones realizadas en el párrafo que antecede.

Con el propósito de poder identificar cual fue la composición en la ejecución de los recursos, según concepto de gasto y así poder determinar el comportamiento de los Egresos Reales durante el período, se elaboró el siguiente cuadro.



**COMPOSICIÓN DE LOS EGRESOS REALES INSTITUCIONALES
SEGÚN CONCEPTO DE GASTO
(En miles de colones)**

CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS	GASTO REAL 2013		DISPONIBLE PRESUPUESTARIO	
		MONTO	% DE EJECUCIÓN REAL/PRESUPUESTO AJUSTADO	ABSOLUTO	RELATIVO
GASTO ADMINISTRATIVO OPERATIVO	32.698.010,20	28.504.124,70	20%	4.671.588,42	43%
GASTO INVERSIÓN SOCIAL	117.969.036,18	111.889.560,45	80%	6.079.475,73	57%
TOTAL	150.667.046,36	140.393.685,15	100%	10.751.064,16	100%

Conforme se desprende del cuadro anterior, del total de Egresos Reales que se generaron durante el período 2013, la ejecución de los recursos asignados a Inversión Social representa un **80%** y el restante **20%** se dio en el rubro destinado al Gasto Administrativo/Operativo

Otro aspecto a considerar en el presente análisis es la ejecución de los recursos asignados al Gasto Administrativo Operativo que fueron ejecutados a través del Plan de Compras Institucional, luego de haber identificado las variaciones que éste sufrió durante el ejercicio, la cual fue de un **24%**, conforme se puede visualizar en el siguiente cuadro.

**COMPORTAMIENTO DEL PLAN DE COMPRAS
SEGÚN AJUSTES Y EJECUCIÓN
(En miles de colones)**

DESCRIPCIÓN	MONTO	MONTO AJUSTADO	VARIACIONES	
			ABSOLUTAS	RELATIVAS
Plan Compras Inicial	4.530.416,27			
Plan Compras Ajustado		3.429.287,81	1.101.128,46	24%
Plan Compras Ejecutado		2.123.319,24		
Monto no ejecutado		1.305.968,57		
Porcentaje de Ejecución Real		62%		

Finalmente, es fundamental resaltar que, tanto la asignación presupuestaria, como la ejecución del presupuesto, reflejan claramente el enfoque institucional en la prioridad de su quehacer: la atención de las personas y las familias en situación de vulnerabilidad y pobreza.



2º) IDENTIFICACIÓN DE DESVIACIONES MEDIANTE AJUSTES O VARIACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS Y AFECTACIÓN DE Y METAS CONTENIDAS EN EL POI:

Las desviaciones de mayor relevancia que afectaron metas contenidas en el Plan Operativo Institucional, se presentaron a través de Ajustes o Variaciones al Presupuesto Ordinario 2013. En el siguiente cuadro se observa con detalle aquellos ajustes efectuados que tuvieron incidencia en rubros de inversión social y por ende impactaron las metas propuestas.

**DESVIACIONES AL PRESUPUESTO INICIAL
MEDIANTE AJUSTES O VARIACIONES
E IMPACTO EN LAS METAS
(En miles de colones)**

DOCUMENTO RESPALDO	META INICIAL	AJUSTES A DE METAS		META AJUSTADA	TIPO DE META	N° ACUERDO CONSEJO DIRECTIVO
		Aumentos	Disminuciones			
METAS INICIALES	97					
Modificación 01-2013		4	3	98	Organizaciones	0123-02-2013
Modificación 02-2013		5	3	100	Organizaciones	0300-06-2013
Modificación 03-2013		3	1	102	Organizaciones	349-07-2013
Modificación 04-2013		-	-			386-08-2013
Modificación 05-2013		4	-	106	Organizaciones	437-09-2013
Modificación 06-2013		13	2	117	Organizaciones	561-11-2013
Modificación 07-2013		2		119	Organizaciones	643-12-2013
Presupuesto Extraordinario 2-2013			12	107	Organizaciones	394-08-2013 y 404-08-2013
DESVIACIONES/ORGANIZACIONES		31	21	107		
	130.000					
Presupuesto Extraordinario 1-2013		5.347	-	135.347	Familias	0128-3-2013
Presupuesto Extraordinario 2-2013		16.594	2.520	149.421	Familias	394-08-2013 y 404-08-2013
Presupuesto Extraordinario 2-2013		-	8.956		Estudiantes	
Modificación 06-2013		11.315	-	160.736	Familias	561-11-2013
Modificación 08-2013			42.129	118.607	Familias	658-12-2013
Presupuesto Extraordinario 3-2013		69.893	-	188.500	Familias	562-11-2013
DESVIACIONES /FAMILIAS	130.000			188.500		



Dada la naturaleza de las desviaciones observadas, que en su mayoría implicaron aumentar los recursos destinados a Inversión Social, sea por incremento del presupuesto institucional, o por traslados de recursos de otras Partidas Presupuestarias a Transferencias Corrientes o de Capital, el efecto de estas variaciones en su mayoría conllevó también aumentar las metas a nivel de familias, personas y organizaciones, beneficiadas a través del Programas de Bienestar y Promoción Familiar, permitiendo una mayor cobertura a las necesidades de la Población Objetivo.

3º) ANALISIS DE LA EJECUCIÓN DE LAS PRINCIPALES METAS CONTENIDAS EN EL POI 2013:

Siguiendo con el análisis de la información, se procedió con la identificación del nivel de cumplimiento en la ejecución de las metas establecidas en el POI 2013, para los recursos de Inversión Social, por considerarse que son las de mayor relevancia a nivel institucional. De la información contenida en el Informe de Liquidación Presupuestaria al 31-12- 2013 y el Informe de Cumplimiento de Metas y Ejecución Presupuestaria, con corte a la misma fecha, elaborado por el Área de Planificación Institución, se obtuvieron los siguientes resultados:

METAS ALCANZADAS Y PRESUPUESTO EJECUTADO SEGÚN TIPO DE BENEFICIO OTORGADO

DESCRIPCIÓN DEL BENEFICIO	METAS DEL POI-2013	METAS AJUSTADAS	METAS EJECUTADAS	% EJECUCIÓN DE METAS	PRESUPUESTO ASIGNADO	EGRESOS REALES	% DE EJECUCIÓN REAL
Avancemos	160.000	165.330	171.534	103,75%	48.694.559,52	47.679.446,07	98%
Seguridad Alimentaria	1.000	8.000	21.213	265,16%	6.701.440,00	6.683.601,81	100%
Alternativas de Atención	7.951	7.951	12.419	156,19%			
Atención de emergencias	-	-	906	-	589.186,85	581.015,28	99%
Bienestar familiar	135.347	135.347	195.678	144,58%	41.783.222,12	39.630.427,43	95%
Ideas productivas	-	-	2.068	-	2.224.238,64	2.204.723,29	99%
Manos a la obra	-	-	10.883	-	6.948.444,21	6.806.218,91	98%
Mejoramiento de vivienda	-	-	606	-	1.414.000,00	1.366.381,06	97%
Sujetos Públicos y Privados	104	107	107	100,00%	5.968.932,12	3.938.598,38	66%
FIDEICOMISO					2.100.000,00	2.100.000,00	100%
CONTRATACIONES					1.376.851,16	899.148,24	65%
TOTALES					117.800.874,61	111.889.560,45	95%

NOTA: Toda la información atinente a las metas, fue extraída textualmente del Informe de Cumplimiento de Metas y Ejecución Presupuestaria, elaborado por el Área de Planificación Institucional. Las cifras de los recursos asignados y ejecutados están expresadas en miles de colones.

Cabe resaltar que la información atinente a las metas que se refleja en el cuadro anterior fue extraída del Informe de Cumplimiento de Metas y Ejecución Presupuestaria, elaborado por el Área de Planificación Institucional; los datos restantes son parte de la información que respalda el Informe de Liquidación Presupuestaria al 31-12-2013.

4º) INFORMACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE NO TIENE AFECTACIÓN EN LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA



INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12 2013
INFORME DE EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA AL 31-12-2013

Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

Al realizar el análisis comparativo de los datos reflejados en la Ejecución Presupuestaria al 31/12/2013 con los datos contenidos en el Estado de Resultados de los Estados Financieros a la misma fecha, se obtienen los resultados que se reflejan en el siguiente cuadro.

ANALISIS COMPARATIVO
ESTADO DE RESULTADOS COMBINADO
INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE 2013
(En miles de colones)

INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA	MONTO	INFORMACIÓN CONTABLE	MONTO
INGRESOS:		AFECTACIÓN CONTABLE:	
Ingresos Tributarios	144.667,12	Ingresos Tributarios	137.277,55
Contribuciones Sociales	22.885.255,07	Contribuciones Sociales	22.369.402,83
Ingresos no Tributarios	14.900.672,84	Ingresos no Tributarios	14.885.111,65
Transferencias corrientes	101.955.735,20	Transferencias corrientes	101.955.735,20
Recuperación de Préstamos	5.015,92	Recuperación de Préstamos	
Financiamiento	7.570.132,94	Financiamiento	
TOTAL INGRESOS	147.461.479,08	TOTAL INGRESOS:	139.347.527,23
		MAS:	
		Partidas Presup. afectan Cuentas de Resultados	7.570.132,94
		Partidas Presup. Afectación Cuentas de Orden	543.818,91
		TOTAL:	8.113.951,85
SUMAS IGUALES	147.461.479,08	SUMAS IGUALES	147.461.479,08
EGRESOS PRESUPUESTARIOS		REGISTROS CONTABLES	
Remuneraciones	13.396.448,71	Remuneraciones	13.396.448,71
Servicios	5.085.897,79	Servicios	4.468.904,72
Materiales y Suministros	7.925.569,70	Materiales y Suministros	78.539,37
Bienes Duraderos	376.052,65	Bienes Duraderos	8.506,84
Transferencias Corrientes	108.556.754,37	Transferencias Corrientes y de Capital	111.212.003,62
Transferencias de Capital	5.052.961,94		
TOTAL EGRESOS	140.393.685,15	TOTAL GASTOS	129.164.403,27
		MAS:	
		Partidas Presup. Afectación a Activos	811.748,23
		Partidas Presup. Afectación a Pasivos	9.977.946,60
		Partidas Presup. Afectación Cuentas de Orden	439.587,06
		TOTAL:	11.229.281,88
SUMAS IGUALES	140.393.685,15	SUMAS IGUALES	140.393.685,15

Es importante mencionar que por el volumen de los datos que conforman las diferencias entre la información de los registros contables y los registros presupuestarios, no se considera viable incorporarlos en el presente documento, pero la misma se encuentra a disposición de quienes consideren necesario realizar alguna verificación o consulta.



5º) CONCLUSIONES.

Del análisis realizado a la información atinente a los resultados de la gestión institucional del período 2013, se concluye que; existen algunas debilidades en la ejecución de algunos procesos que podrían estar incidiendo para que algunas acciones sean desarrolladas exitosamente, lo cual genera que no se logró optimizar su gestión.

6º) PROPUESTA DE MEDIDAS CORRECTIVAS Y DE ACCIONES A SEGUIR EN PROCURA DE FORTALECER EL PROCESO DE MEJORA CONTINUA DE LA GESTIÓN INSTITUCIONAL.

DETERMINACIÓN DE LAS PRINCIPALES DEBILIDADES.

a) **DEBILIDADES EN EL PLAN DE ADQUISICIONES:** Como parte del proceso de Formulación Presupuestaria, las Unidades Ejecutoras definieron cronogramas de ejecución para la atención de sus requerimientos, sin embargo los plazos de ejecución de los procesos de contratación indicados por las Unidades Ejecutoras, presentan la deficiencia de ser temporalmente amplios (enero-diciembre), y se presentan casos de eventos cuya ejecución es en tiempo específico conocido, lo cual permite a las Unidades Ejecutoras tomar las decisiones correspondientes

Adicionalmente, en el Plan Anual de Adquisiciones, se incorpora la totalidad de los recursos contenidos en las diferentes Partidas Presupuestarias correspondientes al Gasto Administrativo Operativo, a excepción de la Partida de Remuneraciones y recursos de Subpartidas de gastos específicos como por ejemplo la Subpartida de Viáticos y Transporte.

Lo indicado tiene como consecuencia inmediata, que gastos contemplados como imprevistos, de los cuales no se puede determinar su ocurrencia, como el caso de las reparaciones, se muestran en el Plan Anual de Adquisiciones, recursos que no deben estar incluidos en el mismo por su carácter de imprevisibilidad.

ACCIONES A SEGUIR: Instruir y capacitar a las Unidades Ejecutoras para que durante el Proceso de Formulación Presupuestaria, se elabore una programación que se ajuste en tiempo y forma concordando con la atención de las necesidades, siendo necesario utilizar criterios precisos para la definición de las necesidades que deben estar incluidas en el Plan Anual de Adquisiciones.

Los recursos que se incluyan en el Plan Anual de Adquisiciones, deben ser aquellos que única y exclusivamente serán ejecutados mediante procesos de Contratación Administrativa y que respondan a la programación presupuestaria previamente definida, obviando la incorporación de recursos que por su naturaleza no pueden ser ejecutados en un espacio de tiempo definido previamente, al ser imprevistos.

Para tal efecto es conveniente que, la Subgerencia de Soporte Administrativo instruya al Área de Proveeduría Institucional al cumplimiento de-al menos-las actividades que se detallan a continuación, las cuales contribuyen a mejorar lo relacionado con el Plan Anual de Adquisiciones:



Un desafío para Costa Rica: Superar la Pobreza

1. Definir una programación para la carga de las Solicitudes de Pedido e inicio de todas las contrataciones incluidas en la **programación presupuestaria** aprobada en el Presupuesto Ordinario 2014. Para ello antes del 31 de enero, la Proveeduría Institucional deberá divulgar a todas las Unidades Ejecutoras, las fechas con la programación de inicio de todos los diferentes concursos a realizar, así como los plazos máximos para la carga de las Solicitudes de Pedido en el sistema SAP.
2. Vinculado con el punto anterior, los procedimientos de licitaciones públicas y licitaciones abreviadas, deben iniciar en el primer bimestre y primer cuatrimestre del 2014, respectivamente.
3. Divulgar el Plan Anual de Adquisiciones a todas las Unidades Ejecutoras antes del 31 de enero de 2014, conforme lo establecido en la Ley de Contratación Administrativa.

Aunado a estas actividades, se considera necesario contar con enlaces entre Presupuesto y Proveeduría a efectos de que ambas instancias coordinen todo lo referente a las Ajustes o variaciones que se realicen al Presupuesto Institucional que afecte las **Categorías Programáticas** incorporadas el Plan Anual de Adquisiciones.

En este sentido, el Área de Proveeduría Institucional deberá mantener actualizada la información del Plan Anual de Adquisiciones, de manera que refleje los ajustes efectuados por cambios de programación y o modificaciones—ajustes presupuestarios, así como el avance en la ejecución efectiva, lo cual permitirá detectar oportunamente aquellas contrataciones que estén en los límites de tiempo según lo programado y tomar las acciones correctivas que corresponda.

b) **DEBILIDADES EN DELIMITACIÓN PRECISA DE METAS EN EL POI:** Al momento de realizar el análisis del contenido de las metas establecidas en el POI, se logró determinar que no existe claridad, ni congruencia entre las metas iniciales, los ajustes que se realizan durante el período y el contenido de los informes que se emiten. Lo anterior es con respecto a la información de los recursos destinados a la Inversión Social.

Además, en cuanto a los recursos destinados al Gasto Administrativo Operativo, no se logró determinar con precisión si incorporaron metas iniciales, si se realizaron ajustes y si hubo algún tipo de vinculación con el Plan Anual de Adquisiciones.

ACCIONES A SEGUIR: Con el afán de que se corrijan este tipo de incongruencias, se recomienda que, al momento de establecer las metas iniciales en el POI, éstas se identifiquen y establezcan claramente conforme los beneficios definidos para los recursos de Inversión Social, además que se establezcan métodos que permitan ejercer un adecuado control de los ajustes que se realizan durante el período.

De igual forma se debe proceder a definir metas para los recursos destinados al Gasto Administrativo Operativo.