

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS

30 DE SETIEMBRE DEL 2018

Nombre del Jeraarca
Juan Manuel Cordero G.

Nombre Director Administrativo
Ronald Retana Pérez

Nombre del Contador
Francisco Vega Badilla

Descripción de la organización

Nombre de la Institución: Defensoría de los Habitantes de la Republica								
Ley y fecha de creación:	Ley 7319, del mes de noviembre del año 1992							
Fines de creación:								
La Defensoría de los Habitantes de la República es un órgano contralor que forma parte del Poder Legislativo. El fin de esta Institución es el de velar porque la actividad del sector público se ajuste al ordenamiento jurídico y la moral, de forma tal que los derechos e intereses de los habitantes siempre estén protegidos.								

Nota 1: Bases de Presentación, Preparación y Transición

Bases de Presentación y Preparación

1-Declaración de Cumplimiento

La Entidad APLICA POR PRIMERA VEZ NICSP SEGUN el Decreto No. 39665 MH. 01/01/2017.

MARQUE CON X

SI	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

NO	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

JUSTIFIQUE:	En concordancia y cumplimiento del Decreto Número 39665 MH del 23 de junio del 2016.

Norma / Política		Concepto	Norma	Referencia Política
6	1.	Notas	NICSP N° 1, Párrafo 127.	

Cumplimiento de las NICSP: en las Notas, se efectuará una declaración explícita y sin reservas, del cumplimiento completo de las NICSP, como así también se deberán destacar las NICSP que no se aplican porque la entidad no realiza la transacción que la Norma regula y su posible reversión. Los EEFF cumplen con las NICSP siempre y cuando se cumplan con todos los requisitos solicitados en las mismas, en la medida que las entidades realicen todas las transacciones en ellas dispuestas.

La entidad se ubica en una de las dos siguientes situaciones y debe incluir la siguiente declaración:

1- La DEFENSORIA DE LOS HABITANTES DE LA REPÚBLICA, cedula jurídica 3-007-137653, y cuyo Representante Legal es JUAN MANUEL CORDERO GONZALEZ portadora de la cedula de identidad (01.0682-0894), CERTIFICA QUE: Los Estados Financieros de la Defensoría de los Habitantes, cumplen con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Publico (NICSP).

2- La DEFENSORIA DE LOS HABITANTES DE LA REPÚBLICA, cedula jurídica 3-007-137653, y cuyo Representante Legal es **JUAN MANUEL CORDERO GONZALEZ** portadora de la cedula de identidad (**01.0682-0894**), CERTIFICA QUE: Declara explícitamente y sin reservas que los Estados Financieros cumplen con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Publico (NICSP), con excepción de los transitorios que la Entidad se acogió, brechas en NICSP que no tienen transitorios y que fueron comunicadas o alguna autorización expresa de la Contabilidad Nacional.

2-Transitorios

Norma Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
9	3.		ESFA	NIIF N° 1, Párrafos 6 y 10	
9	3	1	Período de transición		DGCN
9	3	2	Sustento normativo		
9	3	3	Ajustes producto de la transición a las NICSP	NIIF N° 1, Párrafo 11	

Para la elaboración del ESFA de las Instituciones del Sector Publico costarricense usarán las políticas contables establecidas en el PGCN y podrán aplicar las disposiciones transitorias establecidas en las NICSP, para lo cual deberán informar en Nota al ESFA que han adoptado una disposición transitoria.

MARQUE CON X- la entidad se acogió a transitorios	SI	NO	NO APLICA
NICSP 6- Estados Financieros Consolidados y Separados (3 años -2018-2020)			X
NICSP 8- Participación en Negocios Conjuntos (3 años-2018-2020)			X
NICSP 13- Arrendamientos (5 años - 2018-2022)		X	
NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo (5 años 2018-2022)	X		
NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos) (5 años 2018-2022)			X
NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Contribuciones Sociales) (3 años 2018-2020)	X		
Si la Entidad se acogió a transitorios tiene un Plan de Acción para cada una de ellos		X	

Plan de acción de políticas contables y procedimientos para el cumplimiento de la NICSP a fecha de plazo del transitorio

A continuación, se presenta una matriz de seguimiento de políticas y procedimientos para cumplir con las NICSP, en el plazo establecido en el transitorio, para cada una de ellas.

Plan de Acción de Transitorios
La Entidad debe elaborar un Plan de Acción de la NICSP que se acogió al plazo del transitorio, indicando claramente a través de un proceso, la información necesaria para el seguimiento y cumplimiento de lo establecido. Indicar No. Oficio de comunicación a Contabilidad Nacional.

NICSP 6- Estados Financieros Consolidados y Separados (3 años -2018-2020)						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018						
2019						
2020						
					MARQUE CON X	
Actividades año 2017	Responsables		FECHA	CUMPLE	NO CUMPLE	
	Departamento	Funcionario				
1-						
2-						
3-						

NICSP 8- Participación en Negocios Conjuntos (3 años-2018-2020)						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018						
2019						
2020						
					MARQUE CON X	
Actividades año 2017	Responsables		FECHA	CUMPLE	NO CUMPLE	
	Departamento	Funcionario				
1-						
2-						
3-						

NICSP 13- Arrendamientos (5 años - 2018-2022)						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018						
2019						
2020						
2021						
2022						
					MARQUE CON X	
Actividades año 2017	Responsables		FECHA	CUMPLE	NO CUMPLE	
	Departamento	Funcionario				
1-						
2-						
3-						

NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo (5 años 2018-2022)						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018						
2019						
2020						
2021						
2022						
					MARQUE CON X	
Actividades año 2017	Responsables		FECHA	CUMPLE	NO CUMPLE	
	Departamento	Funcionario				
1-						
2-						
3-						

NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos) (5 años 2018-2022)						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018						
2019						
2020						
2021						
2022						
					MARQUE CON X	
Actividades año 2017	Responsables		FECHA	CUMPLE	NO CUMPLE	
	Departamento	Funcionario				
1-						
2-						
3-						

NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Contribuciones Sociales) (3 años 2018-2020)						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018						
2019						
2020						
					MARQUE CON X	
Actividades año 2017	Responsables		FECHA	CUMPLE	NO CUMPLE	
	Departamento	Funcionario				
1-						
2-						
3-						

3- Base de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados según las bases de medición contenidas en las NICSP (2014) para cada saldo de cuenta. Las principales bases están determinadas en las Políticas Contables Generales emitidas por la Contabilidad Nacional (2012) y el Marco Conceptual para la Información Financiera con propósito general de las entidades del sector público (2014), emitido por el IPSASB (Consejo de Normas Internacionales del Sector Publico).

4- Moneda Funcional y de Presentación

Los Estados Financieros se presentan en colones costarricenses (¢), la cual ha sido determinada por esta entidad como su moneda funcional. Toda información financiera contenida en los Estados Financieros y sus notas se presentan en miles de colones.

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
1	31.	Moneda funcional	MCC ítem 11.	

La moneda funcional será la de curso legal del país. La misma refleja las transacciones, sucesos y condiciones que subyacen y son relevantes para la misma.

Nota 2: Aspectos Generales NICSP y Políticas Contables

1- Adopción e Implementación NICSP (2014)

NICSP					
Según Decreto No. 39665-MH (entidades que corresponden) y haciendo uso de las facultades que otorga el artículo 94 de la Ley de Administración Financiera de la República, para las entidades no contempladas en el decreto. La Entidad se acogió a transitorios, pero además tienen pendiente completar determinados requerimientos de tratamiento contable para los cuales no hay transitorio en las NICSP en cuestión. (Brechas: tareas pendientes para aplicar totalmente la NICSP)					
MARQUE CON X		CUMPLE REQUERIMIENTOS	CON BRECHA	NO APLICA	
NIC SP 1	Presentación Estados Financieros	X			
MARQUE CON X		CUMPLE REQUERIMIENTOS	CON BRECHA	NO APLICA	
NIC SP 2	Estado Flujo de Efectivo	X			
NIC SP 3	Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y Errores	X			
NIC SP 4	Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda	X			
NIC SP 5	Costo por Préstamos				X
NIC SP 6	Estados Financieros Consolidados y separados.				X
NIC SP 7	Inversiones en Asociadas				X
NIC SP 8	Participaciones en Negocios Conjuntos				X
NIC SP 9	Ingresos de transacciones con contraprestación				X
NIC SP 10	Información Financiera en Economía Hiperinflacionarias				X
NIC SP 11	Contrato de Construcción				X
NIC SP 12	Inventarios	X			
NIC SP 13	Arrendamientos	X			
NIC SP 14	Hechos ocurridos después de la fecha de presentación.	X			
NIC SP 16	Propiedades de Inversión				X
NIC SP 17	Propiedad, Planta y Equipo	X			

NIC SP 18	Información Financiera por Segmentos			X
NIC SP 19	Provisiones, Pasivos contingentes y Activos Contingentes	X		
NIC SP 20	Información a Revelar sobre partes relacionadas			X
NIC SP 21	Deterioro de Valor de Activos no generadores de Efectivo	X		
NIC SP 22	Revelación de Información Financiera sobre Sector Gobierno General	X		
NIC SP 23	Ingresos de Transacciones sin contraprestación (Impuestos y transferencias)	X		
NIC SP 24	Presentación de Información del presupuesto en los Estados Financieros	X		
NIC SP 25	Beneficios a los Empleados	X		
NIC SP 26	Deterioro del Valor de Activos generadores de efectivo			X
NIC SP 27	Agricultura			X
NIC SP 28	Instrumentos Financieros- Presentación			X
NIC SP 29	Instrumentos Financieros- Reconocimiento y Medición			X
NIC SP 30	Instrumentos Financieros- Información a revelar			X
NIC SP 31	Activos Intangibles	X		
NIC SP 32	Acuerdos de Concesión de Servicios la concedente.			X

La Entidad tiene las siguientes brechas pendientes en la NICSP que <u>no tienen transitorios</u> , para poderla aplicar (Para cada una de las NICSP con brechas se debe llenar el siguiente cuadro)		
No. NICSP:		
PLAN DE ACCIÓN AÑO 2017		
Objetivo:		
Metas		
1-		PLAZO
2-		PLAZO
Actividades de Cumplimiento		
1-		PLAZO
2-		PLAZO
Requerimientos y recursos		
Responsables de metas y actividades:		
Fecha en que se completan los requerimientos del tratamiento contable:		

2- Consolidación y Presentación

De acuerdo con la NICSP 6- Estados Financieros Consolidados y Separados

MARQUE CON X

APLICA SI NO X

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
7	1.	Responsabilidad de emisión de los EEFFC	NICSP N° 1, Párrafo 20. LAFRPP Art. 95, y 124 y RLLAFRPP.	DGCN

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
9	10		Período de gracia	NICSP N° 6, Párrafos 65 y 66.	
9	10	1	Tratamiento de los saldos		DGCN
9	10	2	Plan de trabajo		
9	10	3	Información a revelar	NICSP N° 6, Párrafos 67	

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
1	3		Imputación	DGCN	

Inversiones en entidades controladas, asociadas y negocios conjuntos: A veces, una entidad realiza lo que ella ve como una “inversión estratégica” en instrumentos de patrimonio emitidos por otra entidad, con la intención de establecer o mantener una relación operativa a largo plazo con la entidad en la que ha realizado la inversión. Estas inversiones, deben ser contabilizadas de acuerdo con la NICSP N° 6 “Estados Financieros Consolidados y Separados”, NICSP N° 7 “Inversiones en Asociadas” o NICSP N° 8 “Participaciones en Negocios Conjuntos”. Todas las entidades sin excepción deben llenar la siguiente matriz, con el fin de indicar los movimientos a través de las cuentas contables, que involucran transacciones con otras entidades públicas. Cabe aclarar que la institución puede estar ubicada en cualquiera de las siguientes opciones para lo cual debe analizar las transacciones que se relacionen con las demás entidades públicas.

CODIGO	CUENTA	MARQUE CON X	CODIGO	CUENTA	MARQUE CON X
1.1.1.01.02	DEPOSITOS BANCARIOS		2.1.3.01	FONDOS DE TERCEROS CAJA UNICA	
1.1.2.03	INSTRUMENTOS DERIVADOS		2.1.9.02	INSTRUMENTOS DERIVADOS	
1.1.3.03	VENTAS A COBRAR		2.1.1.01	DEUDAS COMERCIALES	
1.1.3.06	TRANSFERENCIA A COBRAR		2.1.1.03	TRANSFERENCIAS A PAGAR	
1.1.3.07	PRESTAMOS A COBRAR		2.1.2.02	PRESTAMOS A PAGAR	

1.1.3.09	ANTICIPOS		2.1.1.07	DEUDAS POR ANTICIPO A CORTO PLAZO	
1.1.3.10	DEUDORES POR AVALES EJECUTADOS		2.1.1.06	DEUDAS POR AVALES EJECUTADOS	
1.1.3.01	IMPUESTO POR COBRAR		2.1.1.02	DEUDAS SOCIALES Y FISCALES	
1.1.3.02	CONTRIBUCIONES SOCIALES A COBRAR		2.1.1.02	DEUDAS SOCIALES Y FISCALES	
1.1.3.04	SERVICIOS Y DERECHOS A COBRAR		2.1.1.01	DEUDAS COMERCIALES	
1.1.3.05.01	ALQUILERES POR COBRAR C/P		2.1.1.01	DEUDAS COMERCIALES	
1.2.3.07	PRESTAMOS A COBRAR		2.2.2.02	PRESTAMOS A PAGAR	
1.2.3.10	DEUDORES POR AVALES EJECUTADOS		2.2.1.06	DEUDAS POR AVALES EJECUTADOS	
4.5.9	OTROS INGRESOS DE LA PROPIEDAD		5.2.1.02	INTERESES SOBRE PRESTAMOS	
4.5.9	OTROS INGRESOS DE LA PROPIEDAD		5.2.9	OTROS GASTOS FINANCIEROS	
4.6.1	TRANSFERENCIAS CORRIENTES		5.4.1	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	
4.6.2	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		5.4.2	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	
4.5.2	ALQUILERES Y DERECHOS SOBRE BIENES		5.1.2	SERVICIOS	
4.4.1	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		5.1.2	SERVICIOS	
1.2.7	INVERSIONES PATRIMONIALES METODO DE PARTICIPACION		3.1.1	CAPITAL	

La entidad confirmó saldos con las entidades públicas relacionadas en transacciones recíprocas.

MARQUE CON X

SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input checked="" type="checkbox"/>
----	--------------------------	----	-------------------------------------

En el siguiente cuadro la entidad debe indicar las instituciones públicas con las cuales tenga participación de aporte de capital y que tenga control.

Lista de Entidades Controladas Significativamente

Nombre de entidad	Código Institucional	Consolidación	
		SI	NO

REVELACION: La Defensoría de los Habitantes al cierre del mes de setiembre del 2018 no tiene cuentas recíprocas con ninguna institución del estado.

3- Participación en Negocios Conjuntos

De acuerdo con la NICSP 8- **Participaciones en Negocios Conjuntos.**

MARQUE CON X

APLICA

SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input checked="" type="checkbox"/> X
-----------	--------------------------	-----------	--

Norma / Política	Concepto	Referencia Norma Política
1 39.	Formas de Negocios Conjuntos	NICSP N° 8, Párrafos 1, 11 y 12.

La naturaleza de estas actividades abarca desde una empresa comercial hasta el suministro de servicios a la comunidad en forma gratuita. Los negocios conjuntos pueden tomar diferentes formas jurídicas y estructuras, independientemente de ello, tienen las siguientes características:

- a) tienen dos o más participantes ligados por un acuerdo contractual; y
- b) el acuerdo establece la existencia de control conjunto.

REVELACION:

4. Inversiones en Asociadas

De acuerdo con la NICSP 7- **Inversiones en Asociadas**

Contabilidad de Inversiones en Entidades Asociadas

MARQUE CON X

APLICA

SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input checked="" type="checkbox"/> X
----	--------------------------	----	---------------------------------------

Norma / Política		Concepto	Referencia Norma	Referencia Política
1	33.	Inversión en una entidad asociada	NICSP N° 7, Párrafos 1 y 3.	DGCN

Son inversiones en una asociada, las realizadas por una entidad del sector público en su carácter de inversionista, que deberá originar la tenencia de un interés patrimonial en la forma de una participación u otra estructura patrimonial formal. Es decir, la inversión efectuada en la otra entidad confiere al inversor los riesgos y retribuciones relativos a una participación en la propiedad.

A continuación, se indica las entidades asociadas:

Nombre de la entidad	Código Institucional	% Participación

REVELACION:

5. Segmentos

De acuerdo con la NICSP 18- Información Financiera por Segmentos

MARQUE CON X

APLICA

SI		NO	X
----	--	----	---

Norma / Política			Concepto	Referencia
6	85			Norma Política
6	85		Definición de segmento	NICSP N° 18, Párrafo 9 y 12.
6	85	1	Segmentos para la administración financiera de Costa Rica	DGCN

Se define al segmento como una actividad o grupo de actividades de la entidad, que son identificables y para las cuales es apropiado presentar información financiera separada con el fin de:

- a) evaluar el rendimiento pasado de la entidad en la consecución de sus objetivos; y
- b) tomar decisiones respecto de la futura asignación de recursos.

REVELACION ACLARATORIA:

6. Partes Relacionadas

De acuerdo con la NICSP 20- Información a revelar sobre partes relacionadas

MARQUE CON X

APLICA

SI	<input type="checkbox"/>	NO	X
----	--------------------------	----	---

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
7	32		Parte relacionada	NICSP N° 20, Párrafo 4.	
7	32	1	Grado de consanguinidad		DGCN, no es necesario párrafo 4.5
7	32	2	Personal clave de la gerencia	NICSP N° 20, Párrafos 4, 6 y 7.	
7	32	3	Familiares próximos	NICSP N° 20, Párrafos 4 y 5.	

Una parte se considera relacionada con otra si una de ellas tiene la posibilidad de ejercer el control sobre la misma, o de ejercer influencia significativa sobre ella al tomar sus decisiones financieras y operativas, o si la parte relacionada y otra entidad están sujetas a control común. Incluye al personal clave de la gerencia u órgano de dirección de la entidad y familiares próximos a los mismos.

REVELACION ACLARATORIA:

7. Moneda Extranjera

De acuerdo con la NICSP 4- Efectos de variaciones en las tasas de cambio de moneda extranjera.

MARQUE CON X

APLICA

SI	X	NO	
----	---	----	--

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
1	32.	Saldos en moneda extranjera	NICSP N° 4, Párrafo 26.	

Las partidas monetarias en moneda extranjera se convertirán a la moneda funcional utilizando la tasa de cambio de la fecha de cierre de los EEEF.

REVELACION ACLARATORIA: (Indicar tipos de cambios utilizados en las distintas operaciones)
Tipo cambio de referencia del Banco Central Ø579.12, al cierre del mes de setiembre del 2018.

8. Hechos ocurridos después de fecha de presentación

De acuerdo con la NICSP 14- **Hechos ocurridos después de fecha de presentación**

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
6	12	Fecha en la que se autoriza su emisión	NICSP N° 14, Párrafo 6. LAFRPP Art. 52	

La fecha de emisión de los EEFF es aquella en que los mismos son remitidos por el Ministerio de Hacienda a la Contraloría General de la República (conforme al plazo establecido en la normativa legal). La opinión de la Contraloría se efectúa sobre la base de dichos EEFF terminados.

MARQUE CON X

APLICA

SI		NO	X
-----------	--	-----------	----------

Indique el periodo

Periodos Contables	
---------------------------	--

Justifique en caso de Re expresión de Cifras:

--

Indique los eventos posteriores después del cierre

FECHA DE CIERRE	FECHA DE EVENTO	EVENTO	CUENTA CONTABLE	MATERIALIDAD

REVELACION:

9. Políticas contables cambios en las estimaciones contables y Errores

De acuerdo con la NICSP 3- Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores.

MARQUE CON X

SI	<input type="checkbox"/>	NO	X
----	--------------------------	----	---

Norma / Política		Concepto		Referencia	
				Norma	Política
6	57		Políticas contables	NICSP N° 3, Párrafo 3.	
6	57	1	Selección y aplicación de las políticas contables	NICSP N° 3, Párrafos 9 y 11. DGCN	
6	57	2	Directrices de la DGCN	NICSP N° 3, Párrafo 12.	
6	57	3	Juicio profesional	NICSP N° 3, Párrafos 14 y 15.	

En el presente PGCN se establece, conjuntamente con las NICSP, la normativa que se deberá aplicar ante las siguientes situaciones:

- la selección y aplicación de políticas contables;
- la contabilización de los cambios en las mismas, en las estimaciones contables; y
- la corrección de errores de períodos anteriores.

Cambio Estimación	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Cambio Política Contable	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Error	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

REVELACION ACLARATORIA:

10- Contratos de Construcción

De acuerdo con la NICSP 11- Contratos de construcción

MARQUE CON X

SI		NO	X
----	--	----	---

CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN		
MARQUE CON X SI APLICAN LAS SIGUIENTES OPCIONES		
	X	PLAZO
Contratos de precios Fijos		
Contratos de Margen sobre costos		
Devengamiento y Prudencia		
Cumple con la Metodología		
Calcular la Utilidad Esperada		
Calcular el grado de avance		
Calcular ingresos y costos por año		
REVELACIONES		
Ingresos Ordinarios del Contrato		
Incentivos		

Costos de Contrato
Reconocimiento de Pérdidas Estimadas

REVELACION ACLARATORIA:

11- Instrumentos Financieros

De acuerdo con la NICSP 28-29-30 Instrumentos Financieros (Presentación, reconocimiento medición y revelación).

MARQUE CON X

SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input checked="" type="checkbox"/>
----	--------------------------	----	-------------------------------------

INSTRUMENTOS FINANCIEROS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				

INSTRUMENTOS FINANCIEROS ESTADO RENDIMIENTO FINANCIERO				

**Revelar los cambios en las condiciones de mercado que ocasionan
Riesgo de Mercado (Tasas de Interés)**

Revelar reclasificaciones de Activo Financiero

Revelar aspectos de Garantía Colateral

**Revelar Instrumentos Financieros compuestos con múltiples
derivados implícitos**

Revelar Valor Razonable de Activos y Pasivos Financieros

**Revelar naturaleza y alcance de los riesgos que surgen
de los Instrumentos Financieros**

Revelar análisis de sensibilidad

REVELACION ACLARATORIA:

12- FIDEICOMISO (NICSP 28)

MARQUE CON X

APLICA SI NO X

Numero Contrato	Fecha inicio	Fecha Final	Plazo	Nombre de Fideicomiso	Nombre de Fideicomitente	Nombre de Fideicomisario	Objeto	Cesión de Activos	
								SI	NO

REVELACION ACLARATORIA:

13- Arrendamientos

De acuerdo con la NICSP 13 Arrendamientos.

MARQUE CON X

SI	X	NO	
----	---	----	--

ARRENDAMIENTO OPERATIVO				
DESCRIPCION	No. CONTRATO	FECHA INICIO	FECHA FINAL	PROVEEDOR
ALQUILER OFIC. REGIONAL LIMON	Contratación Directa N° 2009CD-000284-DHR			CAROLINA CARAZO MOSH
ALQUILER OFICINA REGIONAL PUNTARENAS	Contratación Directa N° 2007CD-000195-01			SOAGUI S.A.
ALQUILER OFICINA REGIONAL CIUDAD NEILLY	Contratación Directa N° 2008CD-000014-01			JORGE ENRRIQUE ALFARO ZUÑIGA
ALQUILER OFICINA REGIONAL GUANACASTE				MEI RLJ LIBERIA S.A.
ALQUILER OFICINA REGIONAL PEREZ ZELEDON	Contratación Directa N° 2009CD-000242-DHR			UNION DE TRABAJADORES AGROINDUSTRIALES DE P.Z.
ALQUILER PARQUEO ESTACIONAMIENTO DH-26	Contratación Directa N° 2012CD-000041-DHR			SOLUCIONES EN REPUESTOS S.A.
ALQUILER PARQUEO ESTACIONAMIENTO EN LIMON	Contratación Directa N° 2015CD-000084-DHR			GRUPO EMPRESARIAL OROSOL S.A.

ARRENDAMIENTO FINANCIERO				
DESCRIPCION	No. CONTRATO	FECHA INICIO	PLAZO	PROVEEDOR

REVELACION ACLARATORIA:

14- Beneficios a los Empleados

De acuerdo con la NICSP 25 Beneficios a los empleados.

MARQUE CON X

SI	<input type="checkbox"/>	NO	X
----	--------------------------	----	---

Ejemplo para ilustrar el párrafo 73: límites en el reconocimiento del activo del plan

GA3. Un plan de beneficios definidos presenta las siguientes características:	
Valor presente de la obligación	XXX
Valor razonable de los activos del plan	XXX
	XXX
Pérdidas actuariales no reconocidas	XXX
Costo de servicios pasados no reconocido	XXX
Importe negativo determinado según el párrafo 65	XXX
Valor presente de los reembolsos futuros disponibles y reducciones de aportaciones futuras	XXX
El límite establecido en el párrafo 69(b) se computa de la siguiente manera:	
Pérdidas actuariales no reconocidas	XXX
Costo de servicios pasados no reconocido	XXX
Valor presente de los reembolsos futuros disponibles y reducciones de aportaciones futuras	XXX
Límite	XXX

Año	1	2	3	4	5
Beneficios atribuidos a					
– años anteriores					
– periodo corriente (1% del salario final)					
– periodo corriente y anteriores					
Año					
Importe inicial de la obligación					
Interés al 10%					
Costo de los servicios del periodo corriente					
Importe final de la obligación					

Notas:

1. El importe inicial de la obligación es el valor presente de los beneficios atribuidos a los años anteriores.

2. El costo por los servicios del periodo presente es el valor presente de los beneficios atribuidos a este periodo.
3. El importe final de la obligación es el valor presente de los beneficios atribuidos al periodo corriente y a los anteriores.

REVELACION ACLARATORIA:

Con respecto a los Beneficios a empleados la Defensoría aún no cuenta con un plan de beneficios definidos.

15- CONCESIONES (NICSP 32)

De acuerdo con la NICSP 32 Acuerdo de Concesión de Servicios: La Concedente

MARQUE CON X

SI		NO		X
----	--	----	--	---

Categoría	Arrendatario	Proveedor	Propietario
Tipos de acuerdos			% Participación
Propiedad del activo			
Inversión de capital			
Riesgo de demanda			
Duración habitual			
Interés residual			
NICSP correspondiente			

REVELACION ACLARATORIA:

16- Activos Contingentes (NICSP-19)

N° de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
				-			
				-			
				-			
				-			
				-			
			Total en colones				-
N° de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución provisional 1				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
				-			
				-			
				-			
				-			
				-			
			Total en colones				-

N° de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución provisional 2				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
				-			
				-			
				-			
				-			
				-			
Total en colones							-

N° de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución en firme					Fecha de recepción de pago	Monto recibido	Observaciones
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones			
				-						
				-						
				-						
				-						
				-						
Total en colones					-					
Hecho por:			Revisado por:					Aprobado por:		

17-Pasivo Contingente (NICSP 29)

N° de Expediente <u>judicial</u>	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
16-4383-1027-CA	Defensoría de los Habitantes	Anulación del Estatuto de Selección, Nombramientos en Propiedad e Interinos y Ascensos de la Defensoría de los Habitantes	may-16	El juicio se encuentra en una fase de conocimiento inicial en la que ni siquiera se ha celebrado la Audiencia Preliminar, razón por la cual la parte demandante aún no ha formulado siquiera una estimación preliminar o prudencial de costas del proceso. Estos extremos se conocen hasta en la fase de ejecución de sentencia.	El proceso se rige por las leyes costarricenses, razón por la cual una condenatoria eventual será en la moneda nacional, colones.		
16-8981-1027-CA	Defensoría de los Habitantes	Anulación del acto de adjudicación de la Licitación Pública N° 2015LN-0000002-00400001 celebrada para la remodelación de la bodega de materiales y suministros de oficina.	setiembre 2016	El demandante estimó preliminar y parcialmente la demanda en 8.870.000 (ocho millones ochocientos setenta mil colones). No obstante, el monto global total se da a conocer sólo en caso de que el actor gane el juicio y hasta en la fase de ejecución de sentencia, etapa final del proceso.	Colones		
Total en colones							-

En los procesos contenciosos administrativos interpuestos contra la Defensoría están en una fase muy inicial y en esta etapa el demandante no está obligado aún a fijar la cuantía del proceso o, dicho de otro modo, el monto que espera ganar con el juicio. Es por esta razón que no pueden presentarse datos financieros exactos, tal y como lo requiere la matriz; no obstante, se da una breve reseña explicativa. El 22 de agosto 2018 se le consultó a la

Dirección de Asuntos Jurídicos sobre el estado de las demandas, y nos informaron “que AMBOS PROCESOS JUDICIALES SIGUEN EN TRÁMITE. El segundo está listo para sentencia pero al día de hoy, sigue en estudio.”

N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución provisional 2				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
				-			
				-			
				-			
				-			
				-			
Total en colones							-

N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución en firme					Fecha de recepción de pago	Monto recibido	Observaciones
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones			
				-						
				-						
				-						
				-						
Total en colones					-					
Hecho por:			Revisado por:					Aprobado por:		

Políticas Contables

A continuación, se presentan las Políticas Contables sustantivas de acuerdo con las Políticas Generales Contables, sustentadas en NICSP, noviembre 2012; según lo dispuesto por Contabilidad Nacional.

Para la siguiente matriz la entidad debe estudiar y analizar cada política sustantiva e indicar si es de aplicación para la entidad.

Marque con X, si aplica

Política	Detalle	X	Política	Detalle	X
1.29-30	Efectivo y Equivalente	X	2.1	Pasivos	X
1.33	Inversiones en una Asociada		2.2	Pasivo Financiero	
1.48	Cuentas por Cobrar	X	2.23	Deudas- Cuentas por Pagar	X
1.51-	Arrendamientos	X	2.28	Pasivos relacionados con ingresos sin contraprestación	
1.67-	Fideicomisos		2.34	Beneficios de Empleados	
1.72	Inventarios	X	2.72	Endeudamiento Público	
1.92	Bienes Concesionados y no Concesionados		2.87	Fondos de Terceros y en garantía	
1.96	Propiedad, Planta y Equipo	X	2.88	Provisiones	X
1.110	Propiedades de Inversión		2.104	Pasivo Contingente	
1.139	Activos Biológicos		2.112	Pasivo por Concesión de Servicios Público	

1.147	Bienes de Infraestructura de Beneficio Publico		3.1	Patrimonio	X
1.150	Bienes Históricos y Culturales		3.2	Instrumentos de patrimonio	
1.155	Recursos Naturales		3.5	Capital y Transferencias	X
1.163	Construcciones en Proceso		3.9	Reservas	
1.178	Concesiones		3.14	Resultados Acumulados	X
1.189	Deterioro		3.16	Intereses Minoritarios	
1.199	Activos Generadores de Efectivo		4.1	Ingresos	X
1.207	Activos No Generadores de Efectivo		4.3	Transacciones y eventos con contraprestación que generan ingresos	
1.218	Depreciaciones	X	4.4	Transacciones y eventos sin contraprestación	X
1.227	Activos Intangibles	X	5.1	Gastos por beneficios a empleados	X
1.244	Gastos de Investigación y Desarrollo	X	6.1	Estados Financieros	
1.270	Activos Contingentes				

Con base a las políticas señaladas en el cuadro anterior revelar cualquier detalle de la política que tenga relevancia para la entidad.

Política	Detalle	Política	Detalle

Indicar las políticas a revelar expuestas en la Metodología de Implementación de las NICSP (2013) que la entidad considere pertinente.

Política	Detalle	Política	Detalle

Aspectos Particulares

1. Plan de Cuentas y Manual de Procedimientos Contables

MARQUE CON X

CN-006-2012: Oficialización de Plan General de Contabilidad Nacional	SI	NO
La Entidad está registrando sus asientos contables a partir del 01 de Enero de 2017, basado en el Plan de Cuentas NICSP.	X	

MARQUE CON X

Manual de Procedimientos Contables	SI	NO
La entidad remitió a Contabilidad Nacional de manual de procedimientos contables cumpliendo el formato establecido según Directriz 04-2013: Procedimientos Contables	X	

2. Cambios en la Información Contable

Efectos y cambios significativos en la información contable

	SI	NO
Se dieron cambios con la aplicación de métodos o Manual de Procedimientos Contables	X	
Se dieron reclasificaciones, depuración de cifras y conciliaciones	X	
Se dieron ajustes de ejercicios anteriores, producto de valores establecidos mediante inventarios físicos o reales de los bienes, derechos, y obligaciones.		X

SI: (Justifique)
Se dieron cambios en los Balances Financieros por la aplicación del principio del Devengado. Las Cuentas afectados son los ingresos, gastos y Balance General.
Se dieron reclasificaciones en la cuenta de patrimonio, al separarse el aporte de capital inicial.
Se mejoró la cuenta de Propiedad, Planta y Equipo al separarse la revaluación de los activos de edificios y terrenos.
Se hizo una primera depuración de la cuenta de Inventarios.

3. Eventos que incidieron en la información contable

Sistemas de Información		
	MARQUE CON X	
	SI	NO
La entidad cuenta con un Sistema de Información para Contabilidad	X	
La Entidad cuenta con un Sistema de Información por Módulos	X	
La Entidad realiza sus Estados Financieros con Excel	X	
La entidad utiliza todas las Plataformas que ha dispuesto la Contabilidad Nacional para subir información.(Plan Piloto)		X

Limitaciones y debilidades de tipo operativo, informático o administrativo que tienen impacto contable

Existieron eventos que incidieron en el desarrollo del proceso contable o Sistemas Informáticos.			
SI	X	NO	
SI: (Justifique) La Defensoría de los Habitantes ha desarrollado un sistema integrado de Contabilidad, pero aún está pendiente de implementación.			

4. Valuación

	SI	NO
A- Se realizó la conversión de cifras de moneda extranjera a moneda nacional	X	
B- Aplico un solo método de valuación de inventarios (PROMEDIO PONDERADO)	X	
C- Aplico un solo método de Estimación por Incobrables (ANTIGÜEDAD DE SALDOS)		X
D- Aplico un solo método de Depreciación o agotamiento (LINEA RECTA)	X	
NO: (Justifique)		
No tenemos cuentas en el Balance Financiero que requiera de estimación por incobrables.		

5. Estados Financieros

ESTADOS FINANCIEROS			
Los Estados Financieros cumplen los requerimientos de la NICSP 1, y se emiten con formato establecido los siguientes Estados: (Política de emisión: Mensual, Trimestral, Semestral, Anual)			
MARQUE CON X	SI	NO	Política de Emisión
Estado de Situación Financiera	X		Mensual
Estado de Rendimiento Financiero	X		Mensual
Estado de Cambio de Patrimonio	X		Mensual
Estado de Flujo de Efectivo	X		Mensual
Estado de Notas Contables	X		Mensual

6. Balanza de Comprobación Ajustada

BALANZA DE COMPROBACIÓN AJUSTADA			
La Entidad emite una Balanza de Comprobación Ajustada (Balanza después de cierre, incluyendo los asientos de ajustes pertinentes) (Política de emisión- Mensual, Trimestral, Semestral, Anual)			
MARQUE CON X	SI	NO	Política de Emisión
Después de cada cierre la entidad emite una Balanza de Comprobación ajustada	X		

7. Estado de Situación Financiera

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
El Estado de Situación Financiera cumple los requerimientos de la NICSP 1, en cuanto a la clasificación:			
MARQUE CON X	SI	NO	NO APLICA
Activos Corrientes	X		
Activos No Corrientes	X		
Activo Total	X		
Pasivo Corriente	X		
Pasivo No Corriente	X		
Pasivo Total	X		
Patrimonio	X		
Capital Inicial (Aporte del estado)	X		

8. Estados Financieros Auditados

ESTADO FINANCIEROS AUDITADOS			
La Entidad tiene como procedimiento auditar Estados Financieros			
MARQUE CON X	SI	NO	NO APLICA
La Entidad audita Estados Financieros		X	
Indique los últimos periodos contables en donde se auditaron Estados Financieros:			
Principales Hallazgos:	Periodo Contable	Se hicieron ajustes a los EEFF (Indique si o no)	
AÑO 1			
AÑO 2			
AÑO 3			
AÑO 4			
AÑO 5			

Norma / Política		Concepto	Referencia	
6	52		Norma	Política
		Notas	NICSP N° 1, Párrafo 127.	

Deben contener información adicional en los estados principales y complementarios. Éstas proporcionan descripciones narrativas o desagregaciones de partidas reveladas en dichos estados y contienen información sobre las que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en los estados. La estructura de las notas deberá:

- a) presentar información acerca de las bases para la preparación de los EEFF y sobre las políticas contables específicas utilizadas
- b) revelar la información requerida por las NICSP que no se presenta en los estados principales y complementarios de los EEFF; y
- c) suministrar la información adicional que, no presentándose en los estados principales y complementarios de los EEFF, sea relevante para la comprensión de alguno de ellos.

Indicación1: Para determinar la variación relativa (en porcentaje) de un periodo respecto a otro, se debe aplicar la siguiente fórmula: $(\text{Periodo actual} - \text{Periodo anterior} = \text{Diferencia})$, $(\text{Diferencia} / \text{Periodo Actual} = \text{Variación Decimal} * 100) = \text{Variación Porcentual}$.

Indicación2: La Entidad debe revelar toda aquella información que considere pertinente y justifique los registros en los Estados Financieros. Considerando la variación porcentual la entidad debe ser concisa al justificar dicha diferencia.

NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AI 30 DE SETIEMBRE DEL 2018

1. ACTIVO
1.1. ACTIVO CORRIENTE

NOTA 3		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Efectivo y Equivalentes	1.1.1	¢70.936.77	¢70.304.07	

Detalle de Depósitos y Retiros en Instituciones Públicas Financieras Bancarias		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
100-1-000-214143-9	BANCO NACIONAL DE COSTA RICA	¢14.505.77	¢12.634.80	
100-1-000-214152-1	BANCO NACIONAL DE COSTA RICA	¢ 4.500.00	¢ 6.000.00	
100-1-000-214154-7	BANCO NACIONAL DE COSTA RICA	¢ 181.20	¢ 181.20	
101-1-000-606308-5	BANCO NACIONAL DE COSTA RICA	¢5.134.92	¢ 5.090.68	
		¢24.321.90	¢23.906.68	

Detalle de Depósitos en Instituciones Bancarias Privadas		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	

Detalle de Depósitos en Caja única		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
73900011110301019	MINISTERIO DE HACIENDA	¢21.375.19	¢21.375.39	
73900011110302013	MINISTERIO DE HACIENDA	¢25.239.47	¢25.021.99	
		¢46.614.87	¢46.397.39	

Detalle de Equivalentes		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	

REVELACION:

Saldos correspondientes a las cuentas corrientes de la Defensoría de los Habitantes, así como los saldos en cuenta de Caja Única al cierre del mes de setiembre del 2018. Para la cuenta en dólares se utilizó el tipo de cambio del cierre del mes de setiembre, por ¢579.12 (compra). De los recursos que se encuentran en caja única en colones, la suma de ¢3.360.000.00 corresponde a Seguridad Eulen, y que se encuentra en investigación. Estos recursos están incorporados en el los Resultados acumulados.

NOTA 4		SALDOS		%
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	
Inversiones a Corto Plazo	1.1.2			

Detalle de Inversiones a Corto Plazo		SALDOS		%
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	
1.1.2.01	Títulos y Valores a valor razonable a corto plazo			
1.1.2.02	Títulos y Valores a costo amortizado a corto plazo			
1.1.2.03	Instrumentos Derivados a Corto Plazo			
1.1.2.98	Otras Inversiones a Corto Plazo			
1.1.2.99	Provisiones para deterioro de inversiones a corto plazo			

REVELACION:

NOTA 5		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cuentas a cobrar a corto plazo	1.1.3	¢591.117.39	¢540.013.52	

Detalle de las Cuentas a cobrar c/p		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.3.01	Impuestos por Cobrar a Corto Plazo			
1.1.3.02	Contribuciones sociales a cobrar a C.P.			
1.1.3.03	Ventas a cobrar a corto plazo			
1.1.3.05	Ingresos de la Propiedad a cobrar C.P.			
1.1.3.04	Servicios y Derechos a cobrar C.P.			
1.1.3.06	Transferencias a cobrar C.P.	¢591.117.39	¢540.013.52	
1.1.3.07	Préstamos a corto plazo			
1.1.3.08	Documentos a cobrar a corto plazo			
1.1.3.09	Anticipos a C.P.			
1.1.3.10	Deudores por avales ejecutados a corto plazo			
1.1.3.11	Planillas salariales			
1.1.3.12	Beneficios Sociales			
1.1.3.97	Cuentas a Cobrar en Gestión Judicial			
1.1.3.98	Otras cuentas por cobrar C.P.			
1.1.3.99	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *			

Detalle de cuentas por cobrar c/p con otras entidades publicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

INDICAR EL METODO UTILIZADO

Método de estimación por incobrable	
Técnica de valoración	
Indicar los procedimientos utilizados para la determinación de los valores razonables para cada clase de activo financiero:	

REVELACION: El monto de Transferencias a cobrar de corto plazo corresponde a las transferencias a cobrar al Ministerio de Hacienda por los compromisos pendientes de pago a Proveedores al cierre del mes de setiembre, así como los gastos devengados por Aguinaldo, Salario Escolar, Asofunde y las Contribuciones Patronales de la Caja Costarricense del Seguro Social.

MONTOS POR TRANSFERENCIAS A COBRAR AL MINISTERIO DE HACIENDA

CUENTA POR COBRAR AL MINISTERIO DE HACIENDA COMPROMISOS PENDIENTES A DICIEMBRE 2017	¢20.089.31
CUENTA POR COBRAR A HACIENDA COMPROMISOS PENDIENTES A SETIEMBRE 2018	¢13.657.89
CUENTA POR COBRAR BANCO NACIONAL DE COSTA RICA, NOTA DEBITO	¢4.31
PROVISION PARA EL AGUINALDO MESES DE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2017	¢46.671.07
PROVISION PARA EL AGUINALDO AL MES DE SETIEMBRE 2018	¢232.049.18
PROVISION PARA EL SALARIO ESCOLAR DEL MES DE SETIEMBRE 2018	¢208.909.48
CUOTAS PATRONALES CCSS. PLANILLA DEL MES DE SETIEMBRE 2018	¢54.068.99
CUOTA ESTATAL CCSS. MES DE SETIEMBRE 2018	¢4.139.78
CUOTA PATRONAL ASOFUNDE MES DE SETIEMBRE 2018	¢11.527.38
	¢591.117.39

NOTA 6		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inventarios	1.1.4	¢44.733.28	¢29.003.29	

Detalle por tipo de Inventarios		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.4.01	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	¢44.733.28	¢29.003.29	
1.1.4.02	Bienes para la venta			
1.1.4.03	Materias primas y bienes en producción			
1.1.4.04	Bienes a Transferir sin contraprestación – Donaciones			
1.1.4.99	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *			

METODO DE VALUACIÓN- MARQUE CON X

PROMEDIO PONDERADO	X
--------------------	---

SISTEMA- MARQUE CON X

PERIODICO	
PERMANENTE	X

METODO DE ESTIMACIÓN DETERIORO	FECHA
No. OFICIO/DECLARACIONES EN DETERIORO	
No. OFICIO/DECLARACIONES EN DETERIORO	
No. OFICIO/DECLARACIONES EN DETERIORO	

Oficio de Autorización de Contabilidad Nacional- Autorización el uso de otro método de valuación de Inventarios	No. Oficio	Fecha
---	------------	-------

REVELACION:

El saldo del Inventario corresponde a los materiales y suministros correspondientes al consumo para la gestión operativa de la Institución, incluye el inventario del combustible. El Saldo corresponde a los datos del Auxiliar de Inventarios.

NOTA 7		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros activos a corto plazo	1.1.9	¢ 13.844.89	¢13.044.42	

Detalle de Otros activos a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.9.01	Gastos a devengar a corto plazo	¢13.844.89	¢13.044.42	
1.1.9.02	Cuentas transitorias			
1.1.9.99	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable			

REVELACION: Los gastos a devengar a corto plazo corresponden al saldo de las transferencias corrientes a la Universidad de Costa Rica según convenio con la Defensoría de los Habitantes y los saldos de las pólizas de seguros al 30 de setiembre del 2018..

SEGUROS		SALDO A
		SETIEMBRE 2018
	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	
	SEGUROS PAGADOS POR ADELANTADO	
1-1-08-001-001	POLIZA SEGURO CONTRA INCENDIO	¢1.110.912.50
1-1-08-001-002	POLIZA SEGURO RIESGOS DEL TRABAJO	¢2.564.950.50
1-1-08-001-003	POLIZA SEGURO VIAJERO	¢353.675.57
1-1-08-001-004	POLIZA SEGURO AUTOMOVILES	¢4.636.978.00
1-1-08-001-005	POLIZA DE ROBO	¢454.546.00
1-1-08-001-006	POLIZA DE EQUIPO ELECTRONICO	¢1.357.488.00
1-1-08-001-007	SEG. RESPONSABILIDAD CIVIL GENERAL	¢117.962.50
1-1-08-001-008	POLIZA SEGURO CONTRA TERREMOTOS	-
		¢10.600.071.07

1 ACTIVO
1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

TRANSFERENCIA UNIVERSIDAD DE COSTA RICA CONVENIO CONSULTORIOS JURIDICOS	SALDO AL 30-09-2018
GASTO DIFERIDO DE LA UCR TRANSFERENCIA SALDO AL 30 DE SETIEMBRE 2018	¢3.244.827.58

NOTA 8		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inversiones a largo plazo	1.2.2			

Detalle de las Inversiones a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.2.01	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo			
1.2.2.02	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo			
1.2.2.03	Instrumentos Derivados a largo plazo			
1.2.2.98	Otras inversiones a largo plazo			
1.2.2.99	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *			

REVELACION:

NOTA 9		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cuentas a cobrar a largo plazo	1.2.3			

Detalle de las Cuentas a cobrar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.3.03	Ventas a cobrar a largo plazo			
1.2.3.07	Préstamos a largo plazo			
1.2.3.08	Documentos a cobrar a largo plazo			
1.2.3.09	Anticipos a largo plazo			
1.2.3.10	Deudores por avales ejecutados a largo plazo			
1.2.3.98	Otras cuentas a cobrar a largo plazo			
1.2.3.99	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *			

INDICAR EL METODO UTILIZADO

Método de estimación por incobrable	
Técnica de valoración	
Indicar los supuestos aplicados para la determinación de los valores razonables para cada clase de activo financiero:	

Detalle de cuentas por cobrar l/p con otras entidades públicas

CODIGO INTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

REVELACION:

NOTA 10		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Bienes no Concesionados	1.2.5	¢1.879.727.90	¢1.742.934.17	

Propiedad, Planta y Equipo Explotados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.01	Propiedad Planta y Equipo Explotados	¢1.844.695.60	¢1.742.934.17	

1. ACTIVOS EN POSESION DE TERCEROS Y NO CONCESIONADOS

ACTIVO	PLACA / IDENTIFICACION	CONVENIO	PLAZO	VALOR EN LIBROS	NOMBRE BENEFICIARIO

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
1	101		Medición y reconocimiento posterior al inicio	NICSP N° 17, Párrafo 42.	
1	101	1	Criterio general		
1	101	2	Criterio alternativo		

2. Proceso de Revaluación

Método de Costo
La Unidad de Arquitectura de la Defensoría de los Habitantes realizó un estudio para obtener el Valor Actual de los inmuebles que se encuentran en la Sede Central de la Defensoría de los Habitantes, correspondiente a la infraestructura y proporción del terreno de la propiedad ubicada Calle 22 entre avenida 7 y 11. Estudio realizado en el mes de julio del año 2016.

Propiedades de Inversión		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.02	Propiedades de Inversión			

MARQUE CON X SI CUMPLE

BASE CONTABLE

Propiedades están debidamente registrados en Registro Nacional	X
Propiedades cuentan con planos inscritos	X
Se tiene control con el uso de las Propiedades	X
Se tiene Propiedades ocupados ilegalmente.	

Activos Biológicos no Concesionados		SALDOS		%
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.03	Activos Biológicos no Concesionados			

Bienes de Infraestructura de beneficio público en servicio		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.04	Bienes de Infraestructura de beneficio público en servicio			

Bienes Históricos y Culturales		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.05	Bienes Históricos y Culturales			

Recursos Naturales en explotación		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.06	Recursos Naturales en explotación			

Recursos Naturales en conservación		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.07	Recursos Naturales en conservación			

Bienes Intangibles no concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.08	Bienes Intangibles no concesionados	¢35.032.29	¢30.851.00	

Bienes no Concesionados en proceso de producción		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.99	Bienes no Concesionados en proceso de producción			

REVELACION: Los Bienes Intangibles corresponden a Licencias y Desarrollos Informáticos adquiridos por la Defensoría de los Habitantes y cuya amortización se calcula en 10 años de acuerdo a una política particular. En relación con Propiedad Planta y Equipo constituyen los recursos invertidos en Edificios, Terrenos, Mobiliario y Equipo de Oficina y Vehículos.

La Defensoría de los Habitantes adquirió el 19 de junio del 2018, 3 vehículos Frontier, año 2018 por un monto de ¢41.462.934.45 a la Agencia Datsun S.A.

Detalle de forma de pago: Como parte de pago se entregarán los siguientes vehículos:

- Un automóvil Toyota Yaris, año 2004, combustible gasolina, capacidad 5 pasajeros, chasis JTDBT113800321282, número de motor 1NZ2884662, valor ₡2.250.000,00
- Un vehículo SUV Daihatsu Terios, año 2004, tracción 4x4, combustible gasolina, capacidad 5 pasajeros, chasis JDAJ102G000540362m número de motor 1131902, valor ₡2.200.000,00.

Libres de derechos y gravámenes.

Valorados por un monto de ₡4.450.000,00 (Cuatro millones cuatrocientos cincuenta colones exactos), de acuerdo con el Avalúo Administrativo ATSJO-SVAT-AVA-011-2018, expediente 6748 de la Dirección General de Tributación del Ministerio de Hacienda.

La diferencia será cancelada con fondos del programa 808, partida 5.01.02, presupuesto ordinario de la Defensoría de los Habitantes, 10 días hábiles después de haber recibido el vehículo a entera satisfacción de la institución y a la presentación de la factura comercial debidamente autorizada por la Dirección General de Tributación.

De acuerdo a reunión sostenida con la Contabilidad nacional del día 23 de agosto se procedió a revertir los asientos que se realizaron y se hicieron los siguientes asientos de ajustes:

ASIENTOS DE AJUSTE			
23/08/2018			
	1.2.5.01.04.02	VEHICULOS	4,450,000.00
	3.1.3.01.01	SUPERAVIT REVALUACION PPE	4,450,000.00
		REGISTRO VEHICULOS SEGÚN AVALUO DE TRIBUTACION	
23/08/2018	1.2.5.01.04.02	VEHICULOS	41,462,934.45
	2.1.1.01.02.01	CUENTAS POR PAGAR	41,462,934.45
		REGISTRO DE LOS 3 VEHICULOS ADQUIRIDOS A AGENCIA DATSUN	
23/08/2018	2.1.1.01.02.01	CUENTAS POR PAGAR	41,462,934.45
	1.2.5.01.04.02	VEHICULOS DADOS COMO PAGO	4,450,000.00
	1.3.06.02.00	CUUESTA POR COBRAR HACIENDA	36,272,675.76
	2.1.02.02.02	RETENCION 2 RENTA	740,258.69
		PAGO DE LOS VEHICULOS ADQUIRIDOS	
		LOS VEHICULOS FUERON INGRESADOS AL SISTEMA DE ACTIVOS EL DÍA 19 DE JUNIO 2018 PARA EFECTOS DE CLACULO DE LA DEPRECIACION SON 42 DÍAS VIDA UTIL 120 MESES	
23/08/2018	5.1.4.1.01.04	Dep. de equipos de transP, tracción	483,734.16
	1.2.5.01.04.02	Vehículos	483,734.16
		REGISTRO GASTO POR DEPRECIACION	

De acuerdo a la NICSP 3: POLITICIAS CONTABLES, CAMBIOS EN LA ESTIMACIONES CONTABLES Y ERRORES, Se hace la aclaración que este ajuste por tratarse de un error, no tiene ningún impacto material en los Estados Financieros.

NOTA 11		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Bienes Concesionados	1.2.6			

Propiedad, planta y equipo Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.01	Propiedad, planta y equipo Concesionados			

Activos Biológicos Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.03	Activos Biológicos Concesionados			

Bienes de Infraestructura de Beneficio Público en servicio concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.04	Bienes de Infraestructura de Beneficio Público en servicio concesionados			

Recursos Naturales Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.06	Recursos Naturales Concesionados			

Bienes Intangibles Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.08	Bienes Intangibles Concesionados			

Bienes Concesionados en proceso de producción		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.99	Bienes Concesionados en proceso de producción			

REVELACION:

NOTA 12		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inversiones Patrimoniales- Método de Participación	1.2.7			

REVELACION:

NOTA 13		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros Activos a largo plazo	1.2.9			

Gastos a devengar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.9.01	Gastos a devengar a largo plazo			

Objetos de valor		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.9.03	Objetos de valor			

Activos a largo plazo sujetos a Depuración Contable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.9.99	Activos a largo plazo sujetos a Depuración Contable			

REVELACION:

2 PASIVO
2.1 PASIVO CORRIENTE

NOTA 14		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deudas a corto plazo	2.1.1	¢104.250.44	¢104.129.32	

Deudas comerciales a corto plazo

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.01	Deudas comerciales a corto plazo	¢33,747.20	¢104.129.32	

FACTURAS PENDIENTES POR PAGAR A PROVEEDORES
AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2018

PENDIENTE		
FACT. 5938	SERTA SERVICIOS TECNICOS ADM.	1,436,363.09
FACT. 5943	SERTA S.A.	2,432,994.15
FACT. 5939	SERTA S.A.	4,054,990.26
FACT. 5940	SERTA S.A.	4,054,990.26
FACT. 5941	SERTA S.A.	4,054,990.26
FACT. 5942	SERTA S.A.	4,054,990.26
		20,089,318.28
PENDIENTES DE AGOSTO		
FACT. 32803	SERVICIOS NITIDOS Y PROFESIONALES	121,106.28
FACT. 27300	CONTROLES VIDEOTECNICOS DE COSTA RICA	200,000.00
		321,106.28
MES DE SETIEMBRE 2018		
Fact.Gob. 524 AL 543	REINTEGRO FONDO DE TRABAJO	1,494,021.29
PLANILLA 020-2018	PLANILLA AYUDA A PRACTICANTES	487,970.00

Factura 144740	BOTICA INTERNACIONAL DE COSTA RICA B.I.C.R. S. A.	79,259.00
Factura 10768	SERVICIO CARCOOL S A	167,941.52
Factura 10769	SERVICIO CARCOOL S A	207,415.10
Factura 10770	SERVICIO CARCOOL S A	26,562.50
Factura 2166	CORPORACION QUIMISOL SOCIEDAD ANONIMA	67,100.00
Trámite de Cobro 85686	CORREOS DE COSTA RICA S A	639,822.40
Factura2018086197001	RADIOGRAFICA COSTARRICENSE S A	191,871.10
Factura2018086197005	RADIOGRAFICA COSTARRICENSE S A	148,322.40
Factura 20180026210	JUNTA ADMINISTRATIVA DE LA IMPRENTA NACIONAL	125,130.00
GV-479 Y 481	VIATICOS A FUNCIONARIOS	90,750.00
FACT. 101721	CALLMYWAY	735,512.03
FACT. 32803	SERVICIOS NITIDOS Y PROFESIONALES	121,106.28
FACT. 32711	SERVICIOS NITIDOS Y PROFESIONALES	2,916,339.60
FACT. 320	INDUSTRIAS XPEDITION IXP	324,000.00
FACT. 111	INTERHANDS S.A.	1,525,752.27
FACT. 536	RPOST S.A.	1,415,566.64
FACT. 180968440056	INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD	104,255.00
FACT. 27388	CONTROLES VIDEOTECNICOS DE COSTA RICA	200,000.00
FACT. 27499	CONTROLES VIDEOTECNICOS DE COSTA RICA	200,000.00
FACT. 0028	P.R. ACTUALIDAD TECNICA S.A.	1,808,087.65
FACT. 011	GRUPO TICOTITERES	260,000.00
TOTAL COMPROMISOS PENDIENTES SETIEMBRE 2018		13,336,784.78
	TOTAL PENDIENTE DE PAGAR	€33,747.209.34

RENTA MES DE SETIEMBRE DEL 2018

Fuente	Referencia	Monto	Fecha
Fuente	Referencia	Crédito COLON	Fecha
SPMPO-092	CALLMYWAY N Y SOCIEDAD ANONIMA	14,405.76	sep-18
SPMPO-094	CAROLINA CARAZO MOHS	15,400.00	sep-18
SPMPO-096	COMPAÑIA NACIONAL DE FUERZA Y LUZ S.A.	28,282.50	sep-18
SPMPO-094	CORREOS DE COSTA RICA S.A.	18,343.10	sep-18
SPMPO-099	CUATRO EN LINEA AUTOMOTRIZ S.A	821.70	sep-18
SPMPO-092	CUATRO EN LINEA AUTOMOTRIZ S.A.	664.50	sep-18
SPMPO-096	DOCUMENT MANAGEMENT SOLUTIONS DMS	9,294.50	sep-18
SPMPO-091	DOCUMENT MANAGEMENT SOLUTIONS DMS	8,362.07	sep-18
SPMPO-096	FIDUCIARIA BRUNCA SOCIEDAD ANONIMA	85,300.00	sep-18
SPMPO-096	GRUPO LUMAFE S.R.L.	15,829.50	sep-18
SPMPO-097	ICE SERVICIOS TELEFONICOS	76,023.10	sep-18
SPMPO-096	INNOGRAFIC DE COSTA RICA R G S.A.	12,864.00	sep-18
SPMPO-096	INSTITUTO COSTARRICENSE DE ACUEDUCTOS	24,892.80	sep-18
SPMPO-091	INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD	3,298.40	sep-18
SPMPO-091	INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD	3,696.20	sep-18
SPMPO-097	INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD	4,441.60	sep-18
SPMPO-091	INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD	77,952.00	sep-18
SPMPO-097	INSTITUTO COSTARRICENSE DE ELECTRICIDAD	3,229.55	sep-18
SPMPO-097	JORGE ENRIQUE ALFARO ZUÑIGA	14,562.15	sep-18
SPMPO-094	MEI R L J LIBERIA SOCIEDAD ANONIMA	16,191.40	sep-18
SPMPO-099	PROMATCO CENTROAMERICANA S.A.	12,786.96	sep-18
SPMPO-092	RADIOGRAFICA COSTARRICENSE S.A.	3,823.00	sep-18
SPMPO-092	RADIOGRAFICA COSTARRICENSE S.A.	3,819.45	sep-18
SPMPO-092	RPOST S.A.	24,884.46	sep-18
SPMPO-094	SERVICIOS NITIDOS PROFESIONALES	5,212.79	sep-18
	TOTAL RENTA A SETIEMBRE 2018	484,381.49	
	RENTA AÑO 2017	282,701.30	
	TOTAL RENTA	767,082.79	

Transferencias a pagar a corto plazo

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.03	Transferencias a pagar a corto plazo			

Documentos a pagar corto plazo

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%

2.1.1.04	Documentos a pagar corto plazo			
----------	--------------------------------	--	--	--

Inversiones patrimoniales a pagar corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.05	Inversiones patrimoniales a pagar corto plazo			

Deudas por avales ejecutados a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.06	Deudas por avales ejecutados a corto plazo			

Deudas por anticipos a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.07	Deudas por anticipos a corto plazo			

Deudas por planillas salariales		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.08	Deudas por planillas salariales	¢69.736.16	¢63.885.65	

TOTAL SALARIOS SETIEMBRE 2018	¢141.343.985.76	¢139.139.706.93	¢280.483.692.69	
TOTAL SICERE SETIEMBRE 2018	¢140.904.104.76	¢138.679.985.93	¢279.584.090.69	
Contribución patronal al seguro de salud de la CCSS		9.25%	401	¢25.873.677.97
Contribución patronal al Banco Popular		0.50%	405	¢1.398.577.19
Contribución patronal al seguro de pensiones de la CCSS		5.08%	501	¢14.209.544.23
Aporte Patronal al régimen obligatorio de pensiones complementarias		1.50%	502	¢4.195.731.56
Aporte Patronal al régimen Fondo de Capitalización laboral		3%	503	¢8.391.463.13
TRANSFERENCIAS CONTRIBUCION ESTATAL PENSIONES		1.23%	60103IP-200	¢3.440.499.88
TRANSFERENCIAS CONTRIBUCION ESTATAL SALUD		0.25%	60103IP-202	¢699.288.59
CONTRIB. PATRONAL A OTROS FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS ASOFUNDE		5%		<u>¢11.527.385.19</u>
				¢69.736.167.73

Deudas por créditos fiscales a favor de terceros c/p		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.13	Deudas por créditos fiscales a favor de terceros c/p			

Otras deudas a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.99	Otras deudas a corto plazo			
Justificar				

REVELACION: Las deudas reflejadas en el Balance de Situación al cierre del mes de setiembre corresponden a los compromisos que quedaron pendientes de pago a Proveedores en el mes y que se cancelarán en el mes de octubre 2018, así como el monto correspondiente al 2% del impuesto sobre la renta retenido a proveedores. El ítem de deudas por planillas salariales corresponde a las Contribuciones Patronales devengadas del mes en beneficio de la Caja Costarricense del Seguro Social producto de la cancelación de los Salarios de los funcionarios y la deuda por el pago de la cuota patronal a ASOFUNDE.

Detalle de cuentas por pagar c/p con otras entidades publicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

NOTA 15		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Endeudamiento Público a corto plazo	2.1.2			

Títulos y valores de la Deuda Pública a pagar a c/p		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.01	Títulos y valores de la Deuda Pública a pagar a c/p			

Préstamos a pagar a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.02	Préstamos a pagar a corto plazo			

Deudas asumidas a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.03	Deudas asumidas a corto plazo			

Endeudamiento de Tesorería a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.04	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo			

Endeudamiento público a valor razonable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.05	Endeudamiento público a valor razonable			

REVELACION:

NOTA 16		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Fondos de terceros y en Garantía	2.1.3	¢4.654.81	¢4.565.33	

DETALLE DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR (GARANTIAS DE CUMPLIMIENTO)

8- Detalle de Otras Cuentas por Pagar (Garantías de cumplimiento)		
Cuenta #	GARANTIAS DE CUMPLIMIENTO	Monto
2-1-02-002-000	TECHNICORP	29,610.00
2-1-02-002-000	CN NEGOCIOS	29,384.01
2-1-02-002-000	ARRENDADORA COMERCIAL	75,781.50
2-1-02-002-000	HERMES SOLUCIONES DE INTERNET S.A.	272,500.00
2-1-02-002-000	FRANCO CASTILLO VARGAS	266,500.00

2-1-02-002-000	FRANCO CASTILLO VARGAS	135,500.00
2-1-02-002-000	AEC NETWORKS	24,280.00
2-1-02-002-000	NAVEGACION SATELITAL DE C.R.	103,137.30
2-1-02-002-000	COMPAÑÍA RPOST S.A.	190,384.74
2-1-02-002-000	CV TRES CONSULTORES Y ASOCIADOS S.A	617,500.00
2-1-02-002-000	FRANCO CASTILLO VARGAS	499,750.00
2-1-02-002-000	FRAMA SOLUCIONES S.A.	113,464.96
2-1-02-002-000	FRAMA SOLUCIONES S.A.	113,464.96
2-1-02-002-000	CIBERTUEL S.A.	16,209.39
2-1-02-002-000	DOCUMENT MANAGAMENT SOLUTION	412,620.00
2-1-02-002-000	TECHNI SERVICIOS V TFT	23,625.00
2-1-02-002-000	DISTRIBUIDORA GRUPO MILTISA	106,256.39
2-1-02-002-000	TECHNI SERVICIOS V TFT	23,625.00
2-1-02-002-000	TECHNI SERVICIOS V TFT	23,625.00
2-1-02-002-000	ALMACEN EL ELECTRICO	10,866.00
2-1-02-002-000	ACCESOS AUTOMATICOS S,A,	10,000.00
2-1-02-002-000	INGENIERIAS JORGE LIZANO	99,450.00
2-1-02-002-000	REP. DE MUEBLES DE OFICINA S.A.	6,550.00
2-1-02-002-000	FRAMA SOLUCIONES S.A.	11,982.61
2-1-02-002-000	CONTROLES VIDEO TECNICOS	120,000.00
2-1-02-002-000	SERVICIOS CONTRA INCENDIOS OLPRA	50,000.00
2-1-02-002-000	R Y G COMERCIALIZADORA	50,000.00
2-1-02-002-000	ORCHA INTERNACIONAL	50,000.00
2-1-02-002-000	MEMORIS FOREVER	50,000.00
2-1-02-002-000	COMPUBETEL S.A.	32,492.67
2-1-02-002-000	PRINTER DE COSTA RICA S.A.	73,488.64
2-1-02-002-000	FOTOCOPIADORAS CORESA S.A.	30,450.00
2-1-02-002-000	MANEJO PROFESIONAL DE DESECHOS S.A.	18,000.00
2-1-02-002-001	SOSEINDA S.A	443,152.55
2-1-02-002-000	DISTRIBUIDORA GRUPO MILTISA	10,315.00

2-1-02-002-000	ALFARO & HERNANDEZ IT CORPORATION ITCO S.A.	7,084.65
2-1-02-002-000	PR ACTUALIDAD TECNICA S.A.	89,585.32
2-1-02-002-000	DOCUMENT MANAGAMENT SOLUTION	414,180.93
	TOTAL GARANTIAS DE CUMPLIMIENTO	4,654,816.62

Reporte de Garantías Electrónicas del 1 de enero al 30 de setiembre del 2018, Procesos de contratación gestionados en el sistema de compras públicas SICOP.

Reporte de garantías Electrónicas

Número de Procedimiento	Nombre del Proveedor	Número de garantía	Tipo de garantía	Moneda	Monto
2017LA-000004-0004000001	GLOBALTEC TECHNOLOGIES GMZS SOCIEDAD ANONIMA	005203200-00	Cumplimiento	USD	2.502,48
2018LA-000001-0004000001	AGENCIA DATSUN SOCIEDAD ANONIMA	645-00	Cumplimiento	CRC	3.700.000
2015LN-000001-0004000001	SEGURIDAD Y VIGILANCIA SEVIN LIMITADA	2084-00	Cumplimiento	CRC	2.982.000
2018LA-000007-0004000001	A E C ELECTRONICA SOCIEDAD ANONIMA	5004167515-00	Cumplimiento	USD	899,6
2018LA-000001-0004000001	ANONIMA	0211CAU228-00-00	Cumplimiento	USD	1.645
2018LA-000006-0004000001	GLOBALTEC TECHNOLOGIES GMZS SOCIEDAD ANONIMA	005204107-00	Cumplimiento	CRC	480.000
2018LA-000007-0004000001	A E C ELECTRONICA SOCIEDAD ANONIMA	5004167515-01	Cumplimiento	USD	899,6
2018LA-000002-0004000001	GRUPO COMERCIAL TECTRONIC SOCIEDAD ANONIMA	610089615-00	Cumplimiento	USD	1.650
2018LA-000002-0004000001	GRUPO COMERCIAL TECTRONIC SOCIEDAD ANONIMA	610089615-01	Cumplimiento	USD	1.750
2015LA-000008-0004000001	ANONIMA	0000400010301-01	Cumplimiento	CRC	150.000
2018LA-000007-0004000001	SISTEMS ENTERPRISE COSTA RICA SOCIEDAD ANONIMA	GC-14839-18-00	Cumplimiento	USD	1.921
2016LA-000014-0004000001	CALLMYWAY N Y SOCIEDAD ANONIMA	1613-00	Cumplimiento	CRC	522.000
2016LA-000002-0004000001	LIMITADA	005201245-02	Cumplimiento	CRC	153.750
2017LN-000002-0004000001	ANONIMA	610082964-01	Cumplimiento	CRC	1.749.803,76

Fuente: Reporte del Sistema de Compras Públicas SICOP.

Fondos de terceros en Caja Única		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo	%

			Anterior	
2.1.3.01	Fondos de terceros en Caja Única			

Recaudación por cuentas de terceros		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.02	Recaudación por cuentas de terceros			

Depósitos en garantía		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.03	Depósitos en garantía	¢4.654.81	¢4.565.33	

Otros fondos de terceros		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.99	Otros fondos de terceros			
Justificar				

REVELACION:

Otros fondos de terceros son las garantías depositadas por los proveedores que participan en contrataciones directas o procesos licitatorios para la adquisición de bienes y servicios, al cierre del mes de setiembre, el monto total de garantías que tiene la Defensoría corresponde a ¢4.654.816.62

NOTA 17		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	2.1.4	¢487.629.70	¢436.154.43	

Provisiones a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.4.01	Provisiones a corto plazo	¢ 487.629.70	¢ 436.154.43	

Reservas técnicas a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.4.02	Reservas técnicas a corto plazo			

REVELACION: Las Provisiones a corto plazo corresponden a los montos de Aguinaldo y Salario Escolar que la Institución mes a mes va provisionando. El periodo del aguinaldo corresponde de noviembre 2017 al 30 de setiembre del 2018 y el salario escolar al 30 de setiembre 2018. El cual será cancelado en el mes de enero 2019.

PROVISION PARA EL AGUINALDO DE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2017	¢46.671.075.15
PROVISION PARA EL AGUINALDO AL MES DE SETIEMBRE 2018	¢ 232.049.149.15
PROVISION PARA EL SALARIO ESCOLAR AL MES DE SETIEMBRE 2018	¢ 208.909.481.53
	¢487.629.705.83

NOTA 18		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros Pasivos a corto plazo	2.1.9			

Ingresos a devengar corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.9.01	Ingresos a devengar corto plazo			

Instrumentos derivados a pagar a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.9.02	Instrumentos derivados a pagar a corto plazo			

Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.9.99	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable			

REVELACION:

2 PASIVO
2.2 PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 19		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deudas a largo plazo	2.2.1			

Deudas comerciales a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.01	Deudas comerciales a largo plazo			

Deudas sociales y fiscales a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.02	Deudas sociales y fiscales a largo plazo			

Documentos a pagar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.04	Documentos a pagar a largo plazo			

Inversiones Patrimoniales a pagar largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.05	Inversiones Patrimoniales a pagar largo plazo			

Deudas por avales ejecutados a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.06	Deudas por avales ejecutados a largo plazo			

Deudas por anticipos a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.07	Deudas por anticipos a largo plazo			

Otras Deudas a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.99	Otras Deudas a largo plazo			

REVELACION:

Detalle de cuentas por pagar l/p con otras entidades publicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

NOTA 20		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Endeudamiento Público a largo plazo	2.2.2			

Títulos y valores de la Deuda Pública a pagar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.2.01	Títulos y valores de la Deuda Pública a pagar a largo plazo			

Préstamos a pagar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.2.02	Préstamos a pagar a largo plazo			

Deudas asumidas a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.2.03	Deudas asumidas a largo plazo			

REVELACION:

NOTA 21		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Fondos de terceros y en garantía	2.2.3			

Fondos de terceros en Caja Única		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.3.01	Fondos de terceros en Caja Única			

Otros fondos de terceros		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.3.99	Otros fondos de terceros			

REVELACION:

NOTA 22		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	2.2.4			

Provisiones a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.4.01	Provisiones a largo plazo			

Reservas Técnicas a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.4.02	Reservas Técnicas a largo plazo			

REVELACION:

NOTA 23		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros Pasivos a largo plazo	2.2.9			

Ingresos a devengar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.9.01	Ingresos a devengar a largo plazo			

Instrumentos derivados a pagar largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.9.02	Instrumentos derivados a pagar largo plazo			

Pasivos a largo plazo sujetos a Depuración Contable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.9.99	Pasivos a largo plazo sujetos a Depuración Contable			

REVELACION:

3 PATRIMONIO
3.1 PATRIMONIO PÚBLICO

NOTA 24		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Capital	3.1.1	¢1.340.967.69	¢1.178.202.77	

Capital Inicial		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.1.01	Capital Inicial	¢139.732,60	¢139.732,60	

Incorporaciones al Capital		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.1.02	Incorporaciones al Capital	¢1.201.205.09	¢1.038.470.17	

REVELACION:

Se incorpora en Capital Inicial el monto total del presupuesto entregado a la Defensoría de los Habitantes en el año 1993 para la apertura de sus operaciones, que corresponden a ¢139.732.60 (Ver Ley de Presupuesto del año 1993), la diferencia restante corresponde a (¢1.201.205.09 y ambas cantidades se encuentran en inversión por la compra de bienes duraderos realizados a través de los años, como son: la adquisición del Terreno, Construcción del Edificio, Vehículos, Mobiliario y Equipo de Oficina y. Equipo de Cómputo, entre otros

NOTA 25		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias de Capital	3.1.2			

Donaciones de Capital		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.2.01	Donaciones de Capital			

Otras Transferencias de Capital		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.2.99	Otras Transferencias de Capital			
Justificar				

REVELACION:

Cuadro de análisis de composición Capital Inicial

Fecha	Entidad que aporta	Sector	Monto	Documento	Tipo de aporte
TOTAL					

Indique claramente la metodología utilizada para cada importe registrado en la cuenta de Capital, indicando el Capital Inicial, las Transferencias de Capital, con aumentos y disminuciones. La justificación para cada uno de los aportes debe revelar su fundamento jurídico.

Fecha	Tipo de aporte	Fundamento Jurídico

NOTA 26		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Reservas	3.1.3	¢656.934.65	¢656.934.65	

Revaluación de Bienes		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.3.01	Revaluación de Bienes	¢656.934,65	¢656.934,65	

Otras Reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.3.99	Otras Reservas			
Justificar				

REVELACION:

La Unidad de Arquitectura de la Defensoría de los Habitantes realizó un estudio para obtener el Valor Actual de los inmuebles que se encuentran en la Sede Central de la Defensoría de los Habitantes, correspondiente a la infraestructura y proporción del terreno de la propiedad ubicada Calle 22 entre avenida 7 y 11. Estudio realizado en el mes de julio del año 2016.

NOTA 27		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Variaciones no asignables a reservas	3.1.4			

Diferencias de conversión de moneda extranjera		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.01	Diferencias de conversión de moneda extranjera			

Diferencias de Valor Razonable de activos financieros destinados a la venta		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.02	Diferencias de Valor Razonable de activos financieros destinados a la venta			

Diferencias de Valor Razonable de instrumentos financieros designados como cobertura		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.03	Diferencias de Valor Razonable de instrumentos financieros designados como cobertura			

Otras variaciones no asignables a reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.99	Otras variaciones no asignables a reservas			
Justificar				

REVELACION:

NOTA 28		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados Acumulados	3.1.5	¢5.922.93	¢-15.312.97	

Resultados Acumulados de ejercicios anteriores		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.5.01	Resultados Acumulados de ejercicios anteriores	¢61.265.24	¢59.261.71	

Resultado del ejercicio		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.5.02	Resultado del ejercicio	¢-55.342.31	¢-43.948.74	

REVELACION:

El resultado del Ejercicio presenta un déficit producto de los gastos por Depreciación y Amortizaciones. En la cuenta de Resultados Acumulados de ejercicios anteriores contiene la suma de ¢3.360.000.00 correspondientes a Seguridad Eulen y actualmente se encuentra en investigación.

NOTA 29		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio Entidades Controladas	3.2.1			

Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio de Entidades del Sector Gobierno General

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.1.01	Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio de Entidades del Sector Gobierno General			

Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio de Empresas Públicas e Instituciones Públicas Financieras

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.1.02	Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio de Empresas Públicas e Instituciones Públicas Financieras			

REVELACION:

NOTA 30		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Intereses Minoritarios- Evolución	3.2.2			

Intereses Minoritarios- Evolución por Reservas

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.01	Intereses Minoritarios- Evolución por Reservas			

Intereses Minoritarios- Evolución por variaciones no asignables a Reservas

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.02	Intereses Minoritarios- Evolución por variaciones no asignables a Reservas			

Intereses Minoritarios- Evolución por Resultados Acumulados

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.03	Intereses Minoritarios- Evolución por Resultados Acumulados			

Intereses Minoritarios- Evolución por Otros Componentes de Patrimonio		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.99	Intereses Minoritarios- Evolución por Otros Componentes de Patrimonio			

REVELACION:

NOTAS ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

4 INGRESOS 4.1 IMPUESTOS

NOTA 31		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Impuesto sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	4.1.1			

REVELACION:

NOTA 32		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Impuestos sobre la propiedad	4.1.2			

REVELACION:

NOTA 33		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Impuestos sobre bienes y servicios	4.1.3			

REVELACION:

NOTA 34		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	4.1.4			

REVELACION:

NOTA 35		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros impuestos	4.1.9			
Justificar				

REVELACION:

NOTA 36		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Contribuciones a la seguridad social	4.2.1			

REVELACION:

NOTA 37		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Contribuciones sociales diversas	4.2.9			

REVELACION:

NOTA 38		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Multas y sanciones administrativas	4.3.1			

REVELACION:

NOTA 39		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Remates y confiscaciones de origen no tributario	4.3.2			

REVELACION:

NOTA 40		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Ventas de bienes y servicios	4.4.1			

REVELACION:

NOTA 41		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Derechos administrativos	4.4.2			

REVELACION:

NOTA 42		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Comisiones por préstamos	4.4.3			

REVELACION:

NOTA 43		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por ventas de inversiones	4.4.4			

REVELACION:

NOTA 44		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	4.4.5			

REVELACION:

NOTA 45		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores	4.4.6			

REVELACION:

NOTA 46		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	4.5.1			

REVELACION:

NOTA 47		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Alquileres y derechos sobre bienes	4.5.2			

REVELACION:

NOTA 48		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros ingresos a la propiedad	4.5.9			

REVELACION:

NOTA 49		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias Corrientes	4.6.1	¢4.084.743.80	¢4.068.818.08	

Detalle de cuentas en relación al Ingreso por Transferencias Corrientes con otras Entidades Públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO
11206	Ministerio de Hacienda	¢4.084.743.80

Detalle de las Transferencias corrientes:

Recursos Ministerio de Hacienda (Módulo de Poderes, Set- 2018)	¢3.792.761.372.96
Cuotas Patronales CCSS mes de Set. 2018	¢54.068.994.07
Cuota Aporte Patronal Asofunde mes de set. 2018	¢11.527.385.19
Compromisos pendientes set. 2018	¢13.336.784.78
Contribución estatal CCSS (pensiones y salud)	¢4.139.788.48
Provisión Salario Escolar al 30 de set. 2018	<u>¢208.909.481.53</u>
TOTAL, TRANSFERENCIAS	¢4.084.743.807.00

REVELACION:

Los Ingresos por Transferencias Corrientes corresponden a los recursos pagados por el Ministerio de Hacienda y que se encuentran Registrados en el Módulo de Poderes, así como por los devengados por la Defensoría de los Habitantes al 30 de setiembre para la operatividad de la Institución.

NOTA 50		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias de Capital	4.6.2	¢307.899.64	¢230.583.95	

Detalle de cuentas en relación al Ingreso de Transferencias de Capital con otras Entidades Públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO
11206	MINISTERIO DE HACIENDA	¢307.899.64

Los ingresos por Transferencias de capital corresponden al monto provisionado por aguinaldo que para el 2018 se paga con deuda FF. 280.

Provisión Aguinaldo al 30 de set. 2018 es de: ¢232.049.149.15

Inversión de Capital (Módulo de Poderes) ¢ 75.850.492.93

TOTAL ITEM DE TRANSFERENCIAS DE CAPITAL ¢307.899.642.08

NOTA 51		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	4.9.1	¢4.945.01	¢1.580.59	

REVELACION: Ajustes por Diferencial cambiario de las cuentas en Dólares que dispone la Defensoría de los Habitantes con cierre al 30 de setiembre del 2018.

NOTA 52		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Reversión de consumo de bienes	4.9.2			

REVELACION:

NOTA 53		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	4.9.3			

REVELACION:

NOTA 54		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Recuperación de provisiones	4.9.4			

REVELACION:

NOTA 55		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Recuperación de provisiones y reservas técnicas	4.9.5			

REVELACION:

NOTA 56		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	4.9.6			

REVELACION:

NOTA 57		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros ingresos y resultados positivos	4.9.9	¢0.00		

REVELACION:

5 GASTOS
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

NOTA 58		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Gastos en Personal	5.1.1	¢3.924.085.43	¢3.892.743.50	

REVELACION: Gastos correspondientes a salarios de las y los funcionarias de la Defensoría de los Habitantes, incluye en este ítem los montos por anualidades, prohibición, carrera profesional e incentivos salariales. Incluye también el reconocimiento de gastos por Aguinaldo, Salario Escolar, Contribuciones Patronales al desarrollo y seguridad social, así como a Fondos de Pensiones y Fondos de Capitalización, y la Contribución Patronal de Asofunde. El monto está representado por registros en el Módulo de Poderes por ¢3.417.530.42 y Devengados por ¢506.555.01

Detalle Gastos de Personal:

Recursos Ministerio de Hacienda (Módulo de Poderes, set. 2018)	¢3.417.530.423.91
Cuotas Patronales CCSS mes de set. 2018	¢54.068.994.07
Cuota Aporte Patronal Asofunde mes de set. 2018	¢11.527.385.19
Provisión Salario Escolar al 30 de set. 2018	¢208.909.481.53
Provisión Aguinaldo al 30 de set. es de:	¢232.049.149.15
TOTAL TRANSFERENCIAS	¢3.924.085.433,85

NOTA 59		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Servicios	5.1.2	¢248.071.68	¢271.927.11	

REVELACION: Este monto corresponde a los gastos de la partida de Servicios que incluye el pago de agua, luz y teléfono, así como el pago de viáticos, seguros, alquileres entre otros. El ítem de seguros se le incorpora el gasto real por consumo. A continuación, se procede a detallar más este ítem:

Total, pagado en el M.P.	¢245.334.974.95
menos Seguros	<u>¢37.194.451.28</u>
Total	¢208.140.523.67
Devengado Pólizas Set. .2018	¢26.594.380.21
Comp. devengados	<u>¢13.336.784.78</u>
Total, Partida de Servicios	¢248.071.688.66

NOTA 60		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Materiales y Suministros consumidos	5.1.3	¢10.925.47	¢7.560.48	

REVELACION: Gasto correspondiente al consumo de Materiales y Suministros necesarios para la operatividad de la institución.

NOTA 61		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Consumo de bienes distintos de inventarios	5.1.4	¢93.872.40	¢81.912.91	

REVELACION:

Comprende los gastos devengados por la Defensoría de los Habitantes, en relación a los cargos periódicos por depreciaciones de propiedades, planta y equipo y amortización de bienes intangibles, producto del desgaste o pérdida de valor del bien.

Gastos por Depreciación Propiedad Planta y Equipo y Bienes Intangibles al 30-09-2018

Maquinaria y Equipo de Oficina	¢71.941.824.77
Edificio	¢13.586.414.97
Bodega de Materiales	¢2.119.949.55
Amortización Bienes Intangibles	<u>¢6.224.205.51</u>
TOTAL	¢93.872.397.80

NOTA 62		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	5.1.5			

REVELACION:

NOTA 63		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deterioro y pérdidas de inventarios	5.1.6			

REVELACION:

NOTA 64		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	5.1.7			

REVELACION:

NOTA 65		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cargos por provisiones y reservas técnicas	5.1.8			

REVELACION:

NOTA 66		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Intereses sobre endeudamiento público	5.2.1			

REVELACION:

NOTA 67		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros gastos financieros	5.2.9			

REVELACION:

NOTA 68		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Costo de ventas de bienes y servicios	5.3.1			

REVELACION:

NOTA 69		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos por ventas de inversiones	5.3.2			

REVELACION:

NOTA 70		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	5.3.3			

REVELACION:

NOTA 71		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias Corrientes	5.4.1	¢100.125.29	¢90.787.36	

Detalle de cuentas en relación al Gasto de Transferencias Corrientes con otras Entidades Públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO
14120	Caja Costarricense del Seguro Social	¢45.144.30
Ente Externo	ALIANZA GLOBAL DE LAS INSTITUCIONES NACIONALES EN DERECHOS HUMANOS (GANHRI)	¢2.977.75
14340	Universidad de Costa Rica, gasto devengado a Set. 2018	¢9.734.48

REVELACION: Las transferencias corrientes a la Caja Costarricense del Seguro Social comprenden los TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES DESCENTRALIZADAS NO EMPRESARIALES definidas en la ley de Presupuesto y que representa el aporte estatal que hace la Defensoría al seguro de pensiones que representa un 1.23% del total de la planilla pagada en el mes, así como la contribución estatal al seguro de salud que equivale a un 0.25% de la planilla pagada.

El pago a la ALIANZA GLOBAL DE LAS INSTITUCIONES NACIONALES EN DERECHOS HUMANOS (GANHRI) corresponde a la cuota de suscripción anual de la Defensoría de los Habitantes establecida en la adenda al acuerdo 1958.

Al 30 de Setiembre se tiene registrado en el Módulo de Poderes la suma de ¢99.230.330.30, por concepto de: Prestaciones legales, otras Prestaciones (incapacidades), becas a terceras personas y otros, el desglose es como sigue:

Total, pagado en el Módulo de Poderes al 30-09-2018	¢99.230.330.30
Menos: monto Transf. Convenio con la UCR	<u>¢12.979.310.33</u>
Total, Pago de Servicios al 30-09-2018 M.P.	¢86.251.019.70
Más:	
Gasto devengado Transferencia de la UCR	¢9.734.482.75
Gasto devengado Cont. Estatal CCSS	<u>¢4.139.788.48</u>
Total, gasto partida de Transferencias	¢100.125.291.20

Monto Gastado al 30.09-2018 ¢100.125.291.20

Desglose por ítem presupuestario:

TRANSF. CTES CCSS SEGURO PENSIONES	¢34.072.124.76
TRANSF. CTES CCSS SEGURO SALUD	¢6.932.403.45
BECAS A TERCERAS PERSONAS (ayuda económica a practicantes)	¢509.870.00
PRESTACIONE LEGALES	¢31.395.780.35
OTRAS PRESTACIONES A TERCERAS PERSONAS (Incapacidades)	¢10.363.082.91
TRANSF. CORRIENTES A ORG. INT.	¢2.977.758.50
GASTO DEVENGADO DE LA UCR AL 30.09-2018	¢9.734.482.75
PAGO A CONARE	¢0.00
Contribución estatal CCSS (pensiones y salud)	<u>¢4.139.788.48</u>
Total, cargado a la cuenta de Transferencias	¢100.125.291.20

NOTA 72		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias de Capital	5.4.2	75.850.49	¢288.941.00	

Detalle de cuentas en relación al Gasto de Transferencias de Capital con otras Entidades Públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE D ELA ENTIDAD	MONTO
13103		0.00

REVELACION: Al 30 de setiembre la Defensoría realizo adquisiciones de recursos de capital por la suma de ¢75.850.492.93

NOTA 73		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	5.9.1			

REVELACION:

NOTA 74		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	5.9.2			

REVELACION:

NOTA 75		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros gastos y resultados negativos	5.9.9			

REVELACION:

NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

NOTA 76	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cobros	¢3.869.975.52	¢5.633.589.65	

REVELACION Recursos pagados por la Tesorería Nacional del Ministerio de Hacienda a los distintos beneficiarios por instrucción de la Defensoría de los Habitantes en atención a la gestión de la Institución y que se encuentran registrado en el Módulo de Poderes (¢3.868.611.86), se indica que ¢3.792.761.37 corresponden a ingresos por transferencias corrientes, y transferencias de capital por ¢75.850.49, además ¢1.363.66 corresponde a sobrantes y depósitos a favor de la Defensoría depositado en la cuenta corriente.

NOTA 77	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos	¢3.793.111.72	5.344.760.89	

REVELACION: Monto de los pagos por salarios, adquisición de bienes y servicios, Materiales y Suministros y gastos por transferencias de la Defensoría de los Habitantes, que se encuentra registrado en el Módulo de Poderes (¢3.792.761.36) y un monto de ¢350.36 correspondiente a un ajuste por error en el diferencial cambiario.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

NOTA 78	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cobros			

REVELACION:

NOTA 79	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos	¢75.850.49	¢288.941.00	

REVELACION:

Corresponde a los pagos realizados por bienes de inversión de la Defensoría de los Habitantes. Al 30 de setiembre del 2018.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

NOTA 80	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cobros			

REVELACION:

NOTA 81	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos			

REVELACION:

NOTA 82	SALDOS		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	¢70.936.77	¢71.088.40	

REVELACION: Representa el saldo neto de efectivo y equivalentes de efectivo en cuentas corrientes al 30 de setiembre del 2018.

NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

NOTA 83	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
SALDOS DEL PERIODO	¢2.003.825.27	1.940.133.41	

REVELACION:

Se hace el ajuste al Capital Inicial y se revela las revaluaciones de bienes, como también se presenta el resultado acumulado del periodo dando como resultado el Patrimonio Neto. Ver detalle en el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.

Fundamento de cada una de las variaciones del periodo

Fecha	Variación	Cuenta	Fundamento

NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD

A efectos de cumplir con la integración del presupuesto y contabilidad, deberá formularse y exponerse una conciliación entre los resultados contable y presupuestario.

Norma / Política		Concepto	Referencia	
Norma	Política		Norma	Política
6	72	Compromisos no	RLAFRPP	

			devengados al cierre		
Norma / Política		Concepto		Referencia	
				Norma	Política
6	75		Conciliación	RLAFRPP NICSP N° 24, Párrafo 52	DGCN

NOTA 84	SALDOS			
	RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
	SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTO			
	SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD			

REVELACION:

Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación

NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

NOTA 85	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
SALDO DE DEUDA PUBLICA			

Fundamente los movimientos del periodo

Fecha	Incrementos	Disminuciones	Fundamento

NOTAS INFORME ESTADO DE SITUACION Y EVOLUCION DE BIENES NO CONCECIONADOS Y CONCESIONADOS

Norma / Política		Concepto		Referencia	
				Norma	Política
6	101		ESEB	NICSP N° 17, Párrafos 88 a 91 y 94. NICSP N° 31, Párrafos 117 a 119 y 123	DGCN
6	101	1	Exposición saldo nulo		DGCN

NOTA 86	SALDOS			
	RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO				
ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO				

REVELACION:

NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS

La información financiera por segmentos en Costa Rica se presentará con la clasificación de funciones establecida en el Clasificador Funcional del Gasto para el Sector Público Costarricense.

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
6	85		Definición de segmento	NICSP N° 18, Párrafo 9 y 12.	
6	85	1	Segmentos para la administración financiera de Costa Rica		DGCN

REVELACION ACLARATORIA:

NOTAS PARTICULARES

Para efectos de revelación, la entidad utilizará este espacio para referirse a señalar políticas particulares, transacciones y otros eventos que considere necesario para el complemento de la información contable al cierre del periodo del 30 de setiembre del 2018.

Nosotros, JUAN MANUEL CORDERO GONZALEZ CEDULA 1-0682-0894, RONALD RETANA PÉREZ CEDULA 1-0673-0710, Y FRANCISCO VEGA BADILLA, CEDULA 3-0302-0656 en condición de encargados y custodios de la información contable de esta institución, damos fe de que la preparación y presentación de los estados financieros se realizó bajo los lineamientos, políticas y reglamentos establecidos por el ente regulador.

Nombre y firma	Nombre y firma	Nombre y firma
Defensor de los Habitantes en funciones.	Director Administrativo	Contador