

**DEFENSORIA DE LOS HABITANTES DE LA
REPÚBLICA**

**NOTAS CONTABLES ESTADOS
AL 28 DE FEBRERO**

MARZO 2022

NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS.....	7
NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	8
1. <u>ACTIVO</u>	8
1.1 <u>ACTIVO CORRIENTE</u>	8
<u>NOTA N° 3</u>	8
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</u>	8
<u>NOTA N° 4</u>	9
<u>INVERSIONES A CORTO PLAZO</u>	9
<u>NOTA N° 5</u>	10
<u>CUENTAS A COBRAR CORTO PLAZO</u>	10
<u>NOTA N° 6</u>	11
<u>INVENTARIOS</u>	11
<u>NOTA N° 7</u>	12
<u>Otros activos a corto plazo</u>	12
1.2 <u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>	13
<u>NOTA N° 8</u>	13
<u>Inversiones a largo plazo</u>	13
<u>NOTA N° 9</u>	13
<u>Cuentas a cobrar a largo plazo</u>	13
<u>NOTA N° 10</u>	14
<u>Bienes no concesionados</u>	14
<u>NOTA N° 11</u>	18
<u>Bienes concesionados</u>	18
<u>NOTA N° 12</u>	21
<u>Inversiones patrimoniales - Método de participación</u>	21
<u>NOTA N° 13</u>	22
<u>Otros activos a largo plazo</u>	22
2. <u>PASIVO</u>	23
2.1 <u>PASIVO CORRIENTE</u>	23
<u>NOTA N° 14</u>	23
<u>Deudas a corto plazo</u>	23
<u>NOTA N° 15</u>	24
<u>Endeudamiento público a corto plazo</u>	24
<u>NOTA N° 16</u>	24
<u>Fondos de terceros y en garantía</u>	24
<u>NOTA N° 17</u>	25
<u>Provisiones y reservas técnicas a corto plazo</u>	25
<u>NOTA N° 18</u>	26
<u>Otros pasivos a corto plazo</u>	26
2.2 <u>PASIVO NO CORRIENTE</u>	27
<u>NOTA N° 19</u>	27
<u>Deudas a largo plazo</u>	27
<u>NOTA N° 20</u>	27
<u>Endeudamiento público a largo plazo</u>	27
<u>NOTA N° 21</u>	28
<u>Fondos de terceros y en garantía</u>	28
<u>NOTA N° 22</u>	28
<u>Provisiones y reservas técnicas a largo plazo</u>	28
<u>Otros pasivos a largo plazo</u>	29
3. <u>PATRIMONIO</u>	30

<u>3.1 PATRIMONIO PUBLICO</u>	30
<u>NOTA N° 24</u>	30
<u>Capital</u>	30
<u>NOTA N° 25</u>	31
<u>Transferencias de capital</u>	31
<u>NOTA N° 26</u>	32
<u>Reservas</u>	32
<u>NOTA N° 27</u>	32
<u>Variaciones no asignables a reservas</u>	32
<u>NOTA N° 28</u>	33
<u>Resultados acumulados</u>	33
<u>NOTA N° 29</u>	34
<u>Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas</u>	34
<u>NOTA N° 30</u>	34
<u>Intereses minoritarios - Evolución</u>	34
<u>NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO</u>	35
<u>4. INGRESOS</u>	35
<u>4.1 IMPUESTOS</u>	35
<u>NOTA N° 31</u>	35
<u>Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital</u>	35
<u>NOTA N° 32</u>	35
<u>Impuestos sobre la propiedad</u>	35
<u>NOTA N° 33</u>	36
<u>Impuestos sobre bienes y servicios</u>	36
<u>NOTA N° 34</u>	36
<u>Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales</u>	36
<u>NOTA N° 35</u>	37
<u>Otros impuestos</u>	37
<u>4.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES</u>	37
<u>NOTA N°36</u>	37
<u>Contribuciones a la seguridad social</u>	37
<u>NOTA N° 37</u>	38
<u>Contribuciones sociales diversas</u>	38
<u>4.3 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES DE ORIGEN NO TRIBUTARIO</u>	38
<u>NOTA N° 38</u>	38
<u>Multas y sanciones administrativas</u>	38
<u>NOTA N° 39</u>	39
<u>Remates y confiscaciones de origen no tributario</u>	39
<u>NOTA N° 40</u>	39
<u>Remates y confiscaciones de origen no tributario</u>	39
<u>4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS</u>	40
<u>NOTA N° 41</u>	40
<u>Ventas de bienes y servicios</u>	40
<u>NOTA N° 42</u>	41
<u>Derechos administrativos</u>	41
<u>NOTA N° 43</u>	41
<u>Comisiones por préstamos</u>	41
<u>NOTA N° 44</u>	42
<u>Resultados positivos por ventas de inversiones</u>	42
<u>NOTA N° 45</u>	42

<u>Resultados positivos por ventas e intercambios de bienes</u>	42
<u>NOTA N° 46</u>	43
<u>Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores</u>	43
<u>4.5 INGRESOS DE LA PROPIEDAD</u>	43
<u>NOTA N° 47</u>	43
<u>Rentas de inversiones y de colocación de efectivo</u>	43
<u>NOTA N° 48</u>	44
<u>Alquileres y derechos sobre bienes</u>	44
<u>NOTA N° 49</u>	45
<u>Otros ingresos de la propiedad</u>	45
<u>4.6 TRANSFERENCIAS</u>	45
<u>NOTA N° 50</u>	45
<u>Transferencias corrientes</u>	45
<u>NOTA N° 51</u>	46
<u>Transferencias de capital</u>	46
<u>4.9 OTROS INGRESOS</u>	47
<u>NOTA N° 52</u>	47
<u>Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación</u>	47
<u>NOTA N° 53</u>	48
<u>Reversión de consumo de bienes</u>	48
<u>NOTA N° 54</u>	48
<u>Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes</u>	48
<u>NOTA N° 55</u>	49
<u>Recuperación de provisiones</u>	49
<u>NOTA N° 56</u>	49
<u>Recuperación de provisiones y reservas técnicas</u>	49
<u>NOTA N° 57</u>	50
<u>Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios</u>	50
<u>NOTA N° 58</u>	50
<u>Otros ingresos y resultados positivos</u>	50
<u>5. GASTOS</u>	51
<u>5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</u>	51
<u>NOTA N° 59</u>	51
<u>Gastos en personal</u>	51
<u>NOTA N° 60</u>	51
<u>Servicios</u>	51
<u>NOTA N° 61</u>	52
<u>Materiales y suministros consumidos</u>	52
<u>NOTA N° 62</u>	53
<u>Consumo de bienes distintos de inventarios</u>	53
<u>NOTA N° 63</u>	53
<u>Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes</u>	53
<u>NOTA N° 64</u>	54
<u>Deterioro y pérdidas de inventarios</u>	54
<u>NOTA N° 65</u>	54
<u>Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar</u>	54
<u>NOTA N° 66</u>	55
<u>Cargos por provisiones y reservas técnicas</u>	55
<u>5.2 GASTOS FINANCIEROS</u>	56
<u>NOTA N° 67</u>	56
<u>Intereses sobre endeudamiento público</u>	56

NOTA N° 68.....	56
Otros gastos financieros	56
GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS POR VENTAS	57
NOTA N° 69.....	57
Costo de ventas de bienes y servicios.....	57
NOTA N° 70.....	57
Resultados negativos por ventas de inversiones	57
NOTA N° 71.....	58
Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	58
TRANSFERENCIAS.....	58
NOTA N° 72.....	58
Transferencias corrientes	58
NOTA N° 73.....	59
Transferencias de capital.....	59
5.9 OTROS GASTOS.....	60
NOTA N° 74.....	60
Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación.....	60
NOTA N° 75.....	61
Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios.....	61
NOTA N° 76.....	61
Otros gastos y resultados negativos.....	61
NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	63
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	63
NOTA N°77.....	63
Cobros	63
NOTA N°78.....	63
Pagos	63
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	64
NOTA N°79.....	64
Cobros	64
NOTA N°80.....	64
Pagos	64
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	65
NOTA N°81.....	65
Cobros	65
NOTA N°82.....	65
Pagos	65
NOTA N°83.....	66
Efectivo y equivalentes	66
NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	67
NOTA N°84.....	67
Saldos del periodo.....	67
NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD	68
NOTA N°85.....	68
Diferencias presupuesto vrs contabilidad (Devengo).....	68
NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA	69
NOTA N°86.....	69

NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

NOTA N° 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	72,947.79	72,028.68	1.28

Detalle cuentas corrientes en el sector privado interno

Cuenta	Descripción
1.1.1.01.02.01.2.	Cuentas corrientes en el sector privado interno

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
			%
B.N.C.R.	¢ 5,478,955.35	¢ 5,230,582.21	
B.N.C.R.	¢4,500,000.00	¢ 4,500,000.00	
B.N.C.R.	¢16,360,093.22	¢ 15,649,764.78	
B.N.C.R.	¢181,201.53	¢181,201.53	
	¢26,520,250.10	c25,561,548.52	

Detalle cuentas corrientes en el sector público interno

Cuenta	Descripción
1.1.1.01.02.02.2.	Cuentas corrientes en el sector público interno

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
			%

Detalle de Caja Única

Cuenta	Descripción
1.1.1.01.02.02.3.	Caja Única

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
			%
TESORERIA NACIONAL CAJA UNICA ¢	¢46,467,129.38	¢46,467,129.38	

Revelación:

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo, representa el 3.17 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 919.11 que corresponde a un(a) Aumento del 1.28 % de recursos disponibles, producto de los saldos correspondientes a las cuentas corrientes, así como los saldos en cuenta de Caja Única al cierre de febrero del 2022 Para la cuenta en dólares se utilizó el tipo de cambio del cierre del mes de febrero por ¢641.53 (compra). Es importante mencionar que la cuenta 214152-1 es de un Fondo de Trabajo que maneja la Tesorería de la Institución para atender los pagos de Viáticos de las y los funcionarios de la institución, y la cuenta 214153-9 es del Fondo General, cuya cuenta mantiene recursos de depósitos por garantías de participación y cumplimientos de los procesos de contratación. Como puede observarse el saldo de la cuenta con respecto al ejercicio anterior se mantiene estable.

Durante el año 2020 la Defensoría de los Habitantes incorporó al presupuesto institucional, mediante Ley No. 9879 en el Segundo presupuesto extraordinario de la República para el ejercicio económico del 2020 y segunda modificación legislativa, publicado en el Alcance 197 a la Gaceta 186 del 29 de julio de 2020 (H-16); la suma de ¢46,467,129.38 correspondiente a Superávit Libre, dictaminado por la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria mediante oficio STAP-2293-2019 del 02 de diciembre 2019. Estos recursos se presupuestaron y se ejecutaron, y mediante Oficio DH-DFC-1776-2021 se le solicito a Tesorería rebajarlos, pero a la fecha la Dirección General de Presupuesto Nacional no ha realizado el rebajo respectivo.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 4

INVERSIONES A CORTO PLAZO

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Inversiones a corto plazo, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 5

CUENTAS A COBRAR CORTO PLAZO

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	234,315.26	241,009.39	-2.78

Detalle cuentas Transferencias del sector público interno a cobrar c/p

Cuenta	Descripción
1.1.3.06.02.	Transferencias del sector público interno a cobrar c/p

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
1.1.3.06.02.01.0.11206	Ministerio de Hacienda	¢234.315.26

Indicar el Método Utilizando:

Método de estimación por incobrable

Indicar los procedimientos utilizados para la determinación de los valores razonables para cada clase de activo financiero:

Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a corto plazo, representa el 10.19 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -6,694.13 que corresponde a un(a) Disminución del -2.78 % de recursos disponibles, producto de:

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 febrero 2022, así como los gastos devengados por Aguinaldo, Salario Escolar, Asofunde y las Contribuciones Patronales de la Caja Costarricense del Seguro Social y Aporte Estatal a la CCSS, el detalle es el siguiente:

COMPROMISOS PENDIENTES, CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES	20,093,634.58
COMPROMISOS PENDIENTES, CUENTAS POR PAGAR MES ANTERIOR	429,376.25
PROVISION PARA EL AGUINALDO MESES DE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2021	42,125,570.88
PROVISION PARA EL AGUINALDO AL MES DE FEBRERO 2022	64,108,051.55
PROVISION PARA EL SALARIO ESCOLAR AL MES DE FEBRERO 2022	42,799,554.21
CUOTAS PATRONALES CCSS. PLANILLA DEL MES DE FEBRERO 2022	50,288,381.58
CUOTA ESTATAL CCSS. MES DE FEBRERO 2022	4,280,959.66
CUOTA PATRONAL ASOFUNDE MES DE FEBRERO 2022	10,189,727.92
	234,315,256.63

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 6

INVENTARIOS

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.4.	Inventarios	06	37,459.59	49,771.90	-24.74

Método de Valuación de Inventario

Indique si su institución está utilizando Primeras en entrar, Primeras en salir (PEPS), sino es así, indique cual método se utiliza y la razón que aún no utilizan el PEPS.

Cual sistema de inventario utiliza su institución Periódico o Permanente:

Revelación:

La cuenta Inventarios, representa el 1.63 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -12,312.30 que corresponde a un(a) Disminución del -24.74 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El saldo del Inventario corresponde a la entrada y el consumo de materiales y suministros para la gestión operativa de la Institución, incluye también el inventario del combustible. El Saldo corresponde a los datos del Auxiliar de Inventarios al 28 de marzo del 2022, esto representa las entradas o embarques que se realizan y las requisiciones que se generan en la gestión operativa de la institución.

La Defensoría de los Habitantes utiliza el para la valuación de inventarios el método PEPS, y utiliza el sistema de inventario permanente y periódico.

Se puede observar que para este año el inventario disminuyo considerablemente, producto de menos compras realizadas y posibles ajustes de mercadería dañada u obsoleta.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 7

Otros activos a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	11,122.38	21,996.38	-49.44

Detalle cuentas Transferencias del sector público interno a cobrar c/p

Cuenta	Descripción
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo

Cuenta	Detalle	Monto
1.1.9.01.01.01.0.	Primas y gastos de seguros a devengar c/p	

1.1.9.01.01.02.0. Alquileres y derechos sobre bienes a devengar c/p		
1.1.9.01.01.03.0. Reparaciones y mejoras sobre inmuebles de terceros arrendados c/p		
1.1.9.01.01.99.0. Otros servicios a devengar c/p		

Revelación:

La cuenta Otros activos a corto plazo, representa el 0.48 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -10,874.00 que corresponde a un(a) Disminución del -49.44 % de recursos disponibles, producto de:

Los gastos a devengar a corto plazo para este periodo corresponden al saldo amortizado de las pólizas de seguros al 28 de febrero del 2022, tal y como se muestra en el siguiente cuadro:

	SEGUROS	
	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	SALDO A
	SEGUROS PAGADOS POR ADELANTADO	feb-22
1-1-08-001-001	POLIZA SEGURO CONTRA INCENDIO	2,625,754.17
1-1-08-001-002	POLIZA SEGURO RIESGOS DEL TRABAJO	0.00
1-1-08-001-003	POLIZA SEGURO VIAJERO	0.00
1-1-08-001-004	POLIZA SEGURO AUTOMOVILES	5,991,227.50
1-1-08-001-005	POLIZA DE ROBO	1,094,769.17
1-1-08-001-006	POLIZA DE EQUIPO ELECTRONICO	922,470.83
1-1-08-001-007	SEG. RESPONSABILIDAD CIVIL GENERAL	488,160.00
1-1-08-001-008	POLIZA SEGURO CONTRA TERREMOTOS	0.00
		11,122,381.67

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

Al 28 de febrero, aún está pendiente la cancelación del seguro de Riesgos del Trabajo, es por eso que se presenta una gran diferencia con respecto al año anterior. Se espera que este seguro sea presentado por el Instituto Nacional de Seguros en el mes de marzo, para su respectivo tramite. El monto aproximado que se espera cancelar es de ¢9.200.000.00

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 8

Inversiones a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Inversiones a largo plazo, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 9

Cuentas a cobrar a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a largo plazo, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 10

Bienes no concesionados

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	1,944,300.36	2,168,808.51	-10.35

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados, representa el 84.53 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -224,508.15 que corresponde a un(a) Disminución del -10.35 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Es necesario aclarar, que este monto corresponde al saldo neto de Propiedad Planta y Equipo, por lo tanto la diferencia va a corresponder a los gastos por depreciación realizados en el periodo y posibles ajustes por actas de eliminación de activos que ya no se utilizan.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

Detalle:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados	10	1,897,790.66	2,129,645.96	-10.89

1. ACTIVOS EN POSESION DE TERCEROS Y NO CONCESIONADOS

Activo	Placa / Identificación	Convenio	Plazo	Valor En Libros	Nombre Beneficiario

2. Explique el Proceso de Revaluación: Método de Costo:

Revelación:

La cuenta Propiedades, planta y equipos explotados, representa el 82.51 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -231,855.31 que corresponde a un(a) Disminución del -10.89 % de recursos disponibles, producto de:

Al ser los Bienes no concesionados parte de la norma 17 Propiedad Planta y Equipo y ser una norma con transición, la Defensoría de los Habitantes ha estado realizando una serie de depuraciones, actas de eliminación y reclasificaciones en los grupos de activos fijos, así como el ajuste en las depreciaciones. En anexos se muestra el ajuste realizado, así como la valoración de Propiedad Planta y Equipo para el cierre del mes de septiembre según nuestro módulo del sistema de Activos Fijos.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.02.	Propiedades de inversión	10	0.00	0.00	0.00

Base Contable

Marque con 1, si cumple

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

Revelación:

La cuenta Propiedades de inversión, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados	10	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Activos biológicos no concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	10	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales	10	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Bienes históricos y culturales, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación	10	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Recursos naturales en explotación, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación	10	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Recursos naturales en conservación, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	10	46,509.70	39,162.54	18.76

Revelación:

La cuenta Bienes intangibles no concesionados, representa el 2.02 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 7,347.15 que corresponde a un(a) Aumento del 18.76 % de recursos disponibles, producto de la adquisición de licencias y software que ha realizado la Defensoría durante el periodo económico 2021, a continuación se presenta un auxiliar de todos los bienes intangibles , así como su cálculo de amortización para reflejar el saldo que tienen dichos activos.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción	10	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados en proceso de producción, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 11

Bienes concesionados

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.	Bienes concesionados	11	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Bienes concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro) _____

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados	11	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Propiedades, planta y equipos concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados	11	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Activos biológicos concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados	11	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados	11	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Recursos naturales concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados	11	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Bienes intangibles concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción	11	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Bienes concesionados en proceso de producción, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 12

Inversiones patrimoniales - Método de participación

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Inversiones patrimoniales - Método de participación, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 13

Otros activos a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	0.00	0.00	0.00

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo	13	0.00	0.00	0.00

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Otros activos a largo plazo, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

2. PASIVO

2.1 PASIVO CORRIENTE

NOTA N° 14

Deudas a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	106,292.12	89,662.63	18.55

Detalle:

Cuenta	Descripción
2.1.1.03.02.	Transferencias al sector público interno a pagar c/p

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
	Pago a Proveedores	¢22,831,440.15
	Pago Cuota Pat. CCSS Feb. 2022	¢ 50,288,381.58
	Pago Cuota Estatal CCSS Feb.. 2022	¢ 4,280,959.66
	Pago a la Asociación Solidarista	¢ 10,189,727.92
	Pago Renta Ministerio Hacienda	¢809,607.30
	Pago Arrendamientos Operativos	¢2,308,429.32
	Pasivo por Vacaciones	¢17,892,001.17

Revelación:

La cuenta Deudas a corto plazo, representa el 40.64 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 16,629.48 que corresponde a un(a) Aumento del 18.55 % de recursos disponibles, producto de:

Las deudas reflejadas en el Balance de Situación al cierre del mes de febrero 2022, corresponden a los compromisos pendientes de pago a Proveedores en el mes y que se cancelarán en el mes siguiente, 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, la deuda por el pago de la cuota patronal a ASOFUNDE y Aporte Estatal a la CCSS. En Anexos presentamos un detalle de estos rubros.

A continuación, se detalla el monto del pasivo de las vacaciones, el cual representa un doceavo del monto a pagar por este concepto al 28 de febrero del 2022, estos montos son suministrados por el Área de Recursos Humanos.

A PARTIR DEL AÑO 2022				
Se reconoce 1/12 del devengado				
MES	MONTO REPORTADO POR RECURSOS HUMANOS		SALDO MONTO	RECONOCIMIENTO
	SALDO PERIODOS ANTERIORES	SALDO PERIODO VIGENTE	TOTAL ADEUDADO	UN DOCEAVO
ENERO	94,909,424.90	23,623,692.50	118,533,117.40	9,877,759.78
FEBRERO	82,131,495.73	14,039,400.91	96,170,896.63	8,014,241.39
MARZO				
ABRIL				
MAYO				
JUNIO				
JULIO				
AGOSTO				
SEPTIEMBRE				
OCTUBRE				
NOVIEMBRE				
DICIEMBRE				
TOTAL PASIVO POR VACACIONES AL 28-02-2022	177,040,920.63	37,663,093.41	214,704,014.03	17,892,001.17

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 15

Endeudamiento público a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a corto plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 16

Fondos de terceros y en garantía

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	6,205.22	5,355.66	15.86

Detalle

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.3.03.	Depósitos en garantía	16	6,205.22	5,355.66	15.86

Revelación:

La cuenta Fondos de terceros y en garantía, representa el 2.37 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 849.56 que corresponde a un(a) Aumento del 15.86 % de recursos disponibles, producto de los depósitos en efectivo de garantías de cumplimiento de los procesos de contratación, así como las devoluciones de las mismas. La Defensoría de los Habitantes en la cuenta corriente del Fondo General 214153-9 recibe por medio de Sicop las transferencias de garantías, de la misma forma cuando concluye el vencimiento de alguna garantía el proveedor solicita su devolución. (en Anexos del sistema Gestor, se presenta un cuadro detallado del total de garantías en efectivo, así como un cuadro de garantías electrónicas del sistema Sicop.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 17

Provisiones y reservas técnicas a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	149,033.18	152,596.80	-2.34

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo	17	149,033.18	152,596.80	0.00

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Provisiones y reservas técnicas a corto plazo, representa el 56.99 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -3,563.63 que corresponde a un(a) Disminución del -2.34 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

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 a la proporción de noviembre y diciembre del 2021 y lo correspondiente a febrero 2022, y del salario escolar lo provisionado al mes de febrero 2022 como se muestra en la siguiente tabla:

Al cierre de este periodo el Aguinaldo ya fue cancelado.

PORCION NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2021	Gastos Provisión por Aguinaldo	
5-1-1-03-03	Gasto Por Aguinaldo	42,125,570.88
AÑO 2022		
5-1-1-03-03	Gasto Por Aguinaldo	64,108,051.55
5-1-1-01-06	Gasto Por Salario Escolar	42,799,554.21
		106,907,605.77
		149,033,176.64

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 18

Otros pasivos a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	0.00	0.00	0.00

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo	18	0.00	0.00	0.00

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Otros pasivos a corto plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

2.2 PASIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 19

Deudas a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.1.	Deudas a largo plazo	19	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Deudas a largo plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 20

Endeudamiento público a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a largo plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 21

Fondos de terceros y en garantía

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	21	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Fondos de terceros y en garantía, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 22

Provisiones y reservas técnicas a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	0.00	0.00	0.00

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo	22	0.00	0.00	0.00

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Provisiones y reservas técnicas a largo plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 23**Otros pasivos a largo plazo**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	0.00	0.00	0.00

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo	23	0.00	0.00	0.00

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Otros pasivos a largo plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

3. PATRIMONIO

3.1 PATRIMONIO PUBLICO

NOTA N° 24

Capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.1.	Capital	24	2,008,118.48	2,008,118.48	0.00

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.1.01.	Capital inicial	24	139,732.60	139,732.60	0.00

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

Revelación:

La cuenta Capital inicial, representa el 6.85 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Atendiendo a la solicitud que se hizo en el comunicado UCC-002-2017, en relación con el Capital Inicial, la Defensoría de los Habitantes adopto la política contable número 2. De esta forma el Capital inicial se conformó por los recursos asignados a la defensoría en el Presupuesto que la creo en el año 1993. (Datos tomados del Informe Anual de la Defensoría del año 1994. El 16 de marzo del 2017 mediante una reunión con funcionarios del área de Consolidación se terminó esta estrategia para atender el Capital Inicial.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital	24	1,868,385.88	1,868,385.88	0.00

Revelación:

La cuenta Incorporaciones al capital, representa el 91.65 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 25

Transferencias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.2.	Transferencias de capital	25	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 26

Reservas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.3.	Reservas	26	368,662.04	368,662.04	0.00

Revelación:

La cuenta Reservas, representa el 18.08 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

La Unidad de Arquitectura de la Defensoría de los Habitantes es la que efectúa los estudios de avalúos de los Terrenos y edificios, en agosto 2020 se procedió a realizar un avalúo del Terreno ubicado en Liberia Guanacaste.

UBICACIÓN	AREA M	VALOR ORIGINAL	REVALUACIONES	TOTAL
LIBERIA-GUANACASTE	361.27	72,254,000.00	39,484,842.80	111,738,842.80

A la fecha, esta cuenta se mantiene estable hasta que se proceda a realizar avalúos del Edificio y terrenos.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 27

Variaciones no asignables a reservas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	27	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Variaciones no asignables a reservas, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 28

Resultados acumulados

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.	Resultados acumulados	28	-338,165.66	-70,780.77	377.76

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	28	-298,827.68	-61,742.80	383.99

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio	28	-39,337.98	-9,037.97	335.25

Revelación:

La cuenta Resultados acumulados, representa el -16.59 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -267,384.89 que corresponde a un(a) Disminución del 377.76 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

El resultado del Ejercicio presenta un déficit producto de los gastos por Depreciación y Amortizaciones.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 29

Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.2.1.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	29	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 30

Intereses minoritarios - Evolución

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.2.2.	Intereses minoritarios - Evolución	30	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Intereses minoritarios - Evolución, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

4. INGRESOS

4.1 IMPUESTOS

NOTA N° 31

Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.1.	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	31	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 32

Impuestos sobre la propiedad

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	32	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre la propiedad, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 33

Impuestos sobre bienes y servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.3.	Impuestos sobre bienes y servicios	33	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre bienes y servicios, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 34

Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.4.	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 35

Otros impuestos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.9.	Otros impuestos	35	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Otros impuestos, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

4.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES

NOTA N°36

Contribuciones a la seguridad social

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.2.1.	Contribuciones a la seguridad social	36	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Contribuciones a la seguridad social, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 37

Contribuciones sociales diversas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.2.9.	Contribuciones sociales diversas	37	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Contribuciones sociales diversas, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

4.3 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES DE ORIGEN NO TRIBUTARIO

NOTA N° 38

Multas y sanciones administrativas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Multas y sanciones administrativas, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 39

Remates y confiscaciones de origen no tributario

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.3.2.	Remates y confiscaciones de origen no tributario	39	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Remates y confiscaciones de origen no tributario, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS

NOTA N° 40

Remates y confiscaciones de origen no tributario

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.3.3.	Intereses moratorios	40	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Intereses moratorios, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) **Disminución o Aumento** del 0 % de recursos disponibles, producto de **(Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)**

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 41**Ventas de bienes y servicios**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	40	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Ventas de bienes y servicios, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) **Aumento** del 0 % de recursos disponibles, producto de **(Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)**

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 42

Derechos administrativos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.2.	Derechos administrativos	41	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Derechos administrativos, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 43

Comisiones por préstamos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.3.	Comisiones por préstamos	42	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Comisiones por préstamos, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 44

Resultados positivos por ventas de inversiones

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones	43	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por ventas de inversiones, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 45

Resultados positivos por ventas e intercambios de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.5.	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	44	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 46

Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores	45	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

4.5 INGRESOS DE LA PROPIEDAD

NOTA N° 47

Rentas de inversiones y de colocación de efectivo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	46	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Rentas de inversiones y de colocación de efectivo, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 48

Alquileres y derechos sobre bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	47	0.00	0.00	0.00

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.2.01.	Alquileres	47	0.00	0.00	0.00

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Alquileres y derechos sobre bienes, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 49

Otros ingresos de la propiedad

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	48	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Otros ingresos de la propiedad, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

4.6 TRANSFERENCIAS

NOTA N° 50

Transferencias corrientes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.6.1.	Transferencias corrientes	49	849,760.57	812,372.84	4.60

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
	MINISTERIO DE HACIENDA	¢ 849.760.57

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 100 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 37,387.73 que corresponde a un(a) Aumento del 4.6 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

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 de la Defensoría de los Habitantes al 28 de febrero del 2022, para la operatividad de la Institución.

En los Ingresos por transferencias corrientes no existe variación de un periodo a otro, simplemente son los ingresos recibidos por la institución en ese periodo.

Este es el detalle de las transferencias recibidas:

Detalle de las Transferencias corrientes:	
Recursos Ministerio de Hacienda (Módulo de Poderes, (FEBRERO 2022)	993,697,463.54
Menos: Pago Cuota Estatal CCSS Dic-2021	4,690,215.51
Menos: Pago CCSS cuota Pat. Dic-2021	55,416,904.00
Menos: Pago del Salario Escolar Periodo 2021	255,496,448.00
Total Transferencias Corrientes Netas año 2022	678,093,896.03
Mas:	
Cuotas Patronales CCSS mes de FEBRERO 2022	50,288,381.58
Cuota Aporte Patronal Asofunde mes de FEBRERO2022	10,189,727.92
Contribución estatal CCSS (pensiones y salud)	4,280,959.66
Provisión Aguinaldo al 28-02-2022	64,108,051.55
Provisión Salario Escolar al 28-02-2022	42,799,554.21
TOTAL, TRANSFERENCIAS	849,760,570.96

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 51

Transferencias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.6.2.	Transferencias de capital	50	0.00	64,998.48	-100.00

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -64,998.48 que corresponde a un(a) Disminución del -100 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Para este periodo 2022 la Defensoría de los Habitantes no tiene Transferencias de Capital.

La Defensoría de los Habitantes de la República, recibe ingresos por transferencias corrientes con fuente de financiamiento 001 y también recibe ingresos por transferencias con fuente de financiamiento 280 que es colocación de títulos o Deuda, para hacer la diferencia entre ambas fuentes de financiamiento en la contabilidad, lo clasificamos en transferencias de capital, por eso ahí incluimos la parte del aguinaldo que es fuente de financiamiento 280 y la parte de bienes duraderos (adquisición de bienes de capital) que es también 280. Pareciera que el tratamiento o el registro que le estamos dando es incorrecto pues a pesar de que ambos son ingresos por transferencias estos conceptos son puramente presupuestarios y no contables. Es importante aclarar que, por ser estos recursos provenientes del Ministerio de Hacienda, los mismos son

clasificados en la cuenta 4.6.2.02 4.6.2.02. Transferencias de capital del sector público con el código institucional 11206-Ministerio de Hacienda.

Para este periodo procederemos a incluir y registrar la parte del aguinaldo dentro de los ingresos corrientes y los reconoceremos como gastos en la parte de salarios.

Con respecto a los ingresos por inversión de capital los reconoceremos como hasta el momento los hemos realizado, dejando claro que no representan un gasto por transferencias de capital dentro del Estado de Rendimiento.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

4.9 OTROS INGRESOS

NOTA N° 52

Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	51	21.95	9.95	120.69

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 12.00 que corresponde a un(a) Aumento del 120.69 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Este monto corresponde al ajuste por el diferencial cambiario acumulado a febrero del 2022.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 53

Reversión de consumo de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	52	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Reversión de consumo de bienes, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 54**Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	53	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 55

Recuperación de provisiones

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.4.	Recuperación de provisiones	54	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Recuperación de provisiones, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 56

Recuperación de provisiones y reservas técnicas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	55	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Recuperación de provisiones y reservas técnicas, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 57

Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	56	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 58

Otros ingresos y resultados positivos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	57	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Otros ingresos y resultados positivos, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

5. GASTOS

5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

NOTA N° 59

Gastos en personal

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.1.	Gastos en personal	58	819,176.59	820,562.00	-0.17

Revelación:

La cuenta Gastos en personal, representa el 92.13 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1,385.41 que corresponde a un(a) Disminución del -0.17 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

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 ¢ 944.812.22 menos el Salario Escolar ¢255.496.44 y la cuota patronal de la CCSS mes de dic-2021 por ¢55.416.90 para un total a rebajar de ¢ 310.913.35 y Devengados por ¢ 185.277.71

Podríamos afirmar que, para el periodo vigente, la Defensoría de los Habitantes gasto menos en Salarios producto del no pago de anualidades, del no reconocimiento del costo de vida, incapacidades y otros.

Detalle Gastos de Personal:	
Recursos Ministerio de Hacienda (Módulo de Poderes, febrero 2022)	944,812,225.36
Menos: Cuota Patronal CCSS Dic-2021	- 55,416,904.00
Menos: Salario Escolar periodo 2021	- 255,496,448.00
Total, Gastos de Personal	633,898,873.36
Mas:	
Cuotas Patronales CCSS (FEBRERO 2022)	50,288,381.58
Cuota Aporte Patronal Asofunde	10,189,727.92
Provisión Salario Escolar a FEBRERO 2022	42,799,554.21
Provisión Aguinaldo a FEBRERO 2022	64,108,051.55
Cargo por pago de Vacaciones	17,892,001.17
TOTAL GASTOS DEVENGADOS POR SALARIOS	185,277,716.43
TOTAL, TRANSFERENCIAS POR SALARIOS DEL MES DE FEBRERO 2022	819,176,589.79

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 60

Servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.	Servicios	59	24,700.54	22,734.72	8.65

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	59	6,212.78	4,393.06	41.42

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

La cuenta de Alquileres y derechos sobre bienes corresponden al reconocimiento del gasto de los arrendamientos operativos que tiene la Defensoría de los Habitantes, al cierre de este periodo corresponde a un monto de ¢6,212,780.02

Revelación:

La cuenta Servicios, representa el 2.78 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,965.82 que corresponde a un(a) Aumento del 8.65 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

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:

Detalle Gastos por Servicios	
TOTAL PAGADO EN SERVICIOS EN EL MODULO DE PODERES	32,085,135.43
Menos: Seguros	13,346,858.00
Total	18,738,277.43
Devengado Pólizas FEBRERO 2022	3,653,829.50
COMPROMISOS POR ALQUILERES (ARRENDAMIENTO OPERATIVO)	2,308,429.32
TOTAL PARTIDA DE SERVICIOS	24,700,536.25

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 61

Materiales y suministros consumidos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	60	3,007.46	4,646.30	-35.27

Revelación:

La cuenta Materiales y suministros consumidos, representa el 0.34 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1,638.84 que corresponde a un(a) Disminución del -35.27 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Los gastos de materiales correspondiente al consumo de Materiales y Suministros necesarios para la operatividad de la institución. para este periodo se presenta un ligero incremento en el consumo de tintas y papel.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 62

Consumo de bienes distintos de inventarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	61	25,844.29	24,619.96	4.97

Revelación:

La cuenta Consumo de bienes distintos de inventarios, representa el 2.91 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,224.33 que corresponde a un(a) Aumento del 4.97 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

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.

Detalle Consumo de bienes distintos de inventarios	
Maquinaria y Equipo de Oficina	15,418,503.13
Edificio	3,667,541.84
Bodega de Materiales	440,000.00
Amortización Bienes Intangibles	6,318,246.05
TOTAL	25,844,291.02

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 63

Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	62	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes , representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 64

Deterioro y pérdidas de inventarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	63	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Deterioro y pérdidas de inventarios, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 65**Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	64	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 66**Cargos por provisiones y reservas técnicas**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	65	0.00	0.00	0.00

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas	65	0.00	0.00	0.00

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Cargos por provisiones y reservas técnicas, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

5.2 GASTOS FINANCIEROS

NOTA N° 67

Intereses sobre endeudamiento público

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	66	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Intereses sobre endeudamiento público, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 68

Otros gastos financieros

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.2.9.	Otros gastos financieros	67	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Otros gastos financieros, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

5.3 GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS POR VENTAS

NOTA N° 69

Costo de ventas de bienes y servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	68	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Costo de ventas de bienes y servicios, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 70

Resultados negativos por ventas de inversiones

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones	69	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por ventas de inversiones, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 71

Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.3.3.	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	70	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

5.4 TRANSFERENCIAS

NOTA N° 72

Transferencias corrientes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.4.1.	Transferencias corrientes	71	16,390.85	13,842.53	18.41

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 1.84 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2,548.31 que corresponde a un(a) Aumento del 18.41 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Aportes que la Defensoría de los Habitantes asigna a las distintas instituciones del Sector Público, cuando las disposiciones legales así lo autoricen, con el fin de cubrir gastos corrientes.

Incluye las transferencias corrientes por concepto de Aportes que la institución concede a las Instituciones Descentralizadas no Empresariales, para aplicarlos como gastos corrientes, incluye las cuotas estatales a la CCSS.

Gastos destinados a implementar parte de la seguridad social, incluyen pagos por concepto de pensiones, preaviso y cesantía, además de otros a que tengan derecho los funcionarios una vez concluida la relación laboral.

Incluye el pago de subsidio por incapacidad y maternidad que se debe reconocer según la normativa de la Caja Costarricense del Seguro Social

Detalle Gasto Transferencias Corrientes	
Total, pagado en el Módulo de Poderes al 28-02-2022	16,800,102.75
Menos: monto Cuota Pat. CCSS Dic-2021	- 4,690,215.51
Menos: monto Transf. Convenio con la UCR	-
Menos pago por vacaciones	-
Total, Pago al 28-02-2022 en el Modulo de Poderes	12,109,887.24
Más:	
Gasto devengado Cont. Estatal CCSS a febrero 2022	4,280,959.66
Total, gasto partida de Transferencias al 28-02-2022	16,390,846.90
Desglose por ítem presupuestario:	
TRANSF. CTES CCSS SEGURO PENSIONES Y SALUD	9,431,668.24
BECAS A TERCERAS PERSONAS (ayuda económica a practicantes)	-
PRESTACIONE LEGALES	-
OTRAS PRESTACIONES A TERCERAS PERSONAS (Incapacidades)	2,678,219.00
TRANSF. CORRIENTES A ORG. INT.	-
TRANSFERENCIAS A CONARE	-
GASTO DEVENGADO DE LA UCR AL 28-02-2022	-
Contribución estatal CCSS (pensiones y salud) devengo febrero 2022	4,280,959.66
Indemnizaciones	-
Total, cargado a la cuenta de Transferencias	16,390,846.90

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 73

Transferencias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.4.2.	Transferencias de capital	72	0.00	0.00	0.00

Detalle:

Cuenta	Descripción
5.4.2.01.	Transferencias de capital del sector privado interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

5.9 OTROS GASTOS

NOTA N° 74

Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	73	0.77	13.72	-94.38

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -12.95 que corresponde a un(a) Disminución del -94.38 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Resultados negativos por diferencial cambiario con cierre al 28 de febrero del 2022, por la inestabilidad del dólar en el periodo económico y otros factores que afectan la situación económica el país.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 75

Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	74	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 76

Otros gastos y resultados negativos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	75	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Otros gastos y resultados negativos, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

NOTA N°77

Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Cobros	76	994,746.93	1,030,356.01	-3.46

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -35,609.08 que corresponde a un(a) Disminución del -3.46% de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

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 (¢993,697,46), se indica que este monto corresponde a ingresos por transferencias corrientes. Además, un monto de ¢ 1,049,47, producto de Intereses ganados y diferenciales cambiarios positivos de saldos en dólares.

Se puede observar que, para el cierre de este periodo, la Defensoría obtuvo menos cobros que el año anterior, esto obedece a que en la operativa de estos dos primeros meses hubo bastantes plazas vacantes que no fueron ocupadas.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N°78

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	77	994,786.52	1,030,466.04	-3.46

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -35,679.52 que corresponde a un(a) Disminución del -3.46% de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

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 por un monto de ¢993.697,46 y un monto de ¢1.089.06, correspondientes diferencias negativas por diferencial cambiario.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

NOTA N°79

Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Cobros	78	0.00	0.00	0.00

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0.00% de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N°80

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	79	0.00	0.00	0.00

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0.00% de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Al cierre de mes de febrero del 2022, la Defensoría de los Habitantes no realizo pagos por bienes de inversión.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

NOTA N°81

Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Cobros	80	0.00	0.00	0.00

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0.00% de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N°82

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	81	0.00	0.00	0.00

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0.00% de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N°83

Efectivo y equivalentes

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	82	72,947.79	72,028.67	1.28

La cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final de ejercicio, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 919.12 que corresponde a un(a) Aumento del 1.28% de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Representa el saldo neto de efectivo y equivalentes de efectivo en cuentas corrientes al 28 de febrero del 2022. Las cuentas corrientes variaron producto de diferencial cambiario, depósitos, cheques por garantías y otros.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

NOTA N°84

Saldos del periodo

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Saldos del periodo	83	2,038,614.86	2,305,999.75	-11.60

En el Estado de Cambios al Patrimonio, el Saldo del periodo al 28 de febrero, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -267,384.89 que corresponde a un(a) Disminución del -11.60% -11.60% de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Se presenta el resultado acumulado del periodo al 28 de febrero del 2022, dando como resultado el Patrimonio Neto. Ver detalle en el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

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.

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	74.	Compromisos no devengados al cierre		RLAFRPP

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	77.	Conciliación	NICSP N° 24, Párrafo 52.	RLAFRPP DGCN Nota Técnica

NOTA N°85

Diferencias presupuesto vrs contabilidad (Devengo)

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

El Superavit/ Deficit Presupuestario, comparado al periodo anterior genera un (indicar el aumento o disminución) del (indicar % variación relativa) % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro).

El Superavit/ Deficit Contabilidad, comparado al periodo anterior genera un (indicar el aumento o disminución) del (indicar % variación relativa) % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro).

Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación

NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

NOTA N°86

Saldo Deuda Pública

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

El Saldo de Deuda Pública, comparado al periodo anterior genera un (indicar el aumento o disminución) del (indicar % variación relativa) % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro).

Fundamente los movimientos del periodo

Fecha	Incrementos	Disminuciones	Fundamento

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

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	103.	ESEB		NICSP N° 17, Párrafos 88 a 91 y 94. NICSP N° 31, Párrafos 117 a 119 y 123. DGCN
6	103	1 Exposición saldo nulo		DGCN

NOTA N°87

Evolución de Bienes

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

Los Activos Generadores de Efectivo, comparado al periodo anterior genera un (indicar el aumento o disminución) del (indicar % variación relativa) % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro).

Los Activos No Generadores de Efectivo, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de (indicar monto de la variación) que corresponde a un (indicar el aumento o disminución) del (indicar % variación relativa) % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro).

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.

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	87.	Definición de segmento	NICSP N° 18, Párrafo 9 y 12.	
6	87	1 Segmentos para la administración financiera de Costa Rica		Clasificador Funcional del Gasto para el SPC DGCN

Revelación:

NOTAS PARTICULARES

Para efectos de revelación, la entidad utilizara 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 mes de febrero del 2022.

Nosotros, Nosotros, TATIANA MORA RODRIGUEZ, CEDULA 1-0828-0303, 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
Representante Legal	Director Administrativo Financiero	Contador (a)

Sello: