

**DEFENSORIA DE LOS HABITANTES DE LA
REPÚBLICA**

NOTAS CONTABLES ESTADOS

Al 31 de enero del 2023

Febrero 2023

<u>NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS</u>	7
<u>NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</u>	8
<u>1. ACTIVO</u>	8
<u>1.1 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
<u>1.2 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
<u>2. PASIVO</u>	23
<u>2.1 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

<u>2.2 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
<u>3. 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
NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO.....	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

5. GASTOS.....	51
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.....	51
NOTA N° 59.....	51
Gastos en personal.....	51
NOTA N° 60.....	51
Servicios.....	51
NOTA N° 61.....	52
Materiales y suministros consumidos	52
NOTA N° 62.....	53
Consumo de bienes distintos de inventarios	53
NOTA N° 63.....	53
Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	53
NOTA N° 64.....	54
Deterioro y pérdidas de inventarios	54
NOTA N° 65.....	54
Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	54
NOTA N° 66.....	55
Cargos por provisiones y reservas técnicas	55
5.2 GASTOS FINANCIEROS.....	56
NOTA N° 67.....	56
Intereses sobre endeudamiento público.....	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
.....	69

NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1. ACTIVO

1.1 ACTIVO CORRIENTE

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	72,681.53	72,986.61	-0.42

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
			%
Banco Nacional Cta. Cte. 0606308-5	¢ 4,713.35	¢ 5,342.29	
Banco Nacional Cta. Cte. 214152-9	¢4,500.00	¢4.500.00	
Banco Nacional Cta. Cte. 214153-9	¢ 16,819.86	¢ 16,360.09	
Banco Nacional Cta. Cte. 214154-7	¢181.20	¢181.20	
	¢ 26,214.40	¢26,383.59	

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 ¢	¢23.783.729.68		
TESORERIA NACIONAL CAJA UNICA \$	\$43.582.46		
Total recursos	¢46,467,129.38	46,467,129.38	

Revelación:

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo, representa el 2.99 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -305.08 que corresponde a un(a) Disminución del -0.42 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de los saldos de las cuentas corrientes, así como los saldos en cuenta de Caja Única al cierre del mes de enero 2023. 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.

En el OFICIO DH-DFC-1776-2021 del 21 de diciembre del año 2021 se le manifestó a la Tesorería Nacional lo siguiente: “ Durante el período económico 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”.

Dado que los recursos se presupuestaron y ejecutaron, se solicita rebajar de los fondos en Caja Única de la Defensoría de los Habitantes lo siguiente: Cuenta Caja Única No.73900011110301019 ¢21,375,399.68 y Cuenta Caja Única No. 73900011110302013 \$43,582.46

Al día de hoy la Tesorería Nacional mantiene estos recursos en saldo de la cuenta de Caja Única.

Es importante aclarar, que la Defensoría de los Habitantes se encuentra en revisión y estudio para determinar si procede o no registrar la Cuenta de Caja Única Presupuestaria, ya que es una cuenta de control presupuestario manejada por la Tesorería Nacional, por lo que la institución no ejerce ningún tipo de control. La Defensoría de los Habitantes no recibe transferencias por parte del Ministerio de Hacienda, por lo que generar una cuenta por cobrar de estos recursos no procede ya que no está cumpliendo con la definición de Activo que estipulan la Normas.

En respuesta al Oficio de observaciones del primer trimestre del 2022, SUB-DCN-UCC-0731-2022, del 21 de junio del presente año se le manifestó a la Contabilidad Nacional lo siguiente: En relación a este punto, procedimos a consultarle vía correo a nuestra analista y nos recomendó comunicarnos con la Tesorería Nacional para revisar y ver las condiciones en la que se encuentra la cuenta presupuestaria de la Defensoría y analizar si dicha cuenta procede ser registrada como una cuenta por cobrar en nuestros Estados Financieros. Apenas logremos concretar la reunión con la Tesorería y ver lo acordado les estaremos comunicando vía oficio el resultado. Con respecto a este punto, al cierre de este periodo aún no se ha concretado una reunión para analizar este caso.

Debido al haqueo en los sistemas del Ministerio de Hacienda del año 2022, es imposible obtener los estados de cuenta de la caja única.

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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	354,405.71	250,208.56	41.64

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	₡354.405.71

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 14.58 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 104,197.15 que corresponde a un(a) Aumento del 41.64 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El monto de Transferencias a cobrar de corto plazo corresponde a las transferencias a cobrar al Ministerio de Hacienda por los compromisos pendientes de pago a Proveedores al cierre del mes de setiembre del 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	20,352,099.23
COMPROMISOS PENDIENTES, CUENTAS POR PAGAR MES ANTERIOR	25,736,706.23
PASIVO PARA EL AGUINALDO MESES DE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2022	41,538,494.73
PASIVO PARA EL AGUINALDO AL MES DE ENERO 2023	40,259,081.93
PASIVO PARA EL SALARIO ESCOLAR AL MES DE ENERO 2023	19,294,110.87
CUOTAS PATRONALES CCSS. PLANILLA DEL MES DE ENERO 2023	95,027,537.00
CUOTA ESTATAL CCSS. MES DE DICIEMBRE 2022	8,019,609.12
CUOTA PATRONAL ASOFUNDE MES DE DICIEMBRE 2022	9,348,666.06
PASIVO POR VACACIONES ACUMULADAS	94,829,404.48
TRANSFERENCIAS POR COBRAR MINISTERIO DE HACIENDA AL 31-01-2023	354,405,709.65

Es importante tener claro que la Defensoría de los Habitantes, no controla ni maneja fondos, estos recursos representan cuentas a cobrar al Ministerio de Hacienda Tesorería por compromisos ya adquiridos como las provisiones para aguinaldo y salario escolar, las cuotas patronales y estatales a la CCSS y algunos pagos pendientes a proveedores.

NOTA N° 6

INVENTARIOS

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.4.	Inventarios	06	28,140.92	37,943.67	-25.83

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.

La defensoría utiliza el método de valuación PEPS

Cual sistema de inventario utiliza su institución Periódico o Permanente:

En la institución se utilizan ambos sistemas de inventarios.

Revelación:

La cuenta Inventarios, representa el 1.16 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -9,802.75 que corresponde a un(a) Disminución del -25.83 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son 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 31 de enero 2023, 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. (en anexos se presenta, el cuadro de inventarios al cierre de enero 2023

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	0.00	0.00	0.00

Revelación:

La cuenta Otros activos 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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	Pólizas de seguros varias	¢0.00
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 Gastos a devengar 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Los gastos a devengar a corto plazo para este periodo corresponden al saldo amortizado de las pólizas de seguros al 31 de enero 2023, a la fecha no se presentan saldos por amortización.

SEGURO						AJUSTE		SALDO A
1-1-08-000-000	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		FECHA			ene-23	ACUMULADO	ene-23
1-1-08-001-000	SEGUROS PAGADOS POR ADELANTADO	MONTO	PAGO	RIGE	VENCIMIENTO			
1-1-08-001-001	POLIZA SEGURO CONTRA INCENDIO	0.00			31/12/2022	0.00	0.00	0.00
1-1-08-001-002	POLIZA SEGURO RIESGOS DEL TRABA	0.00			31/12/2022	0.00	0.00	0.00
1-1-08-001-003	POLIZA SEGURO VIAJERO	0.00			31/12/2022	0.00	0.00	0.00
1-1-08-001-004	POLIZA SEGURO AUTOMOVILES	0.00			28/07/2022	0.00	0.00	0.00
1-1-08-001-005	POLIZA DE ROBO	0.00			31/12/2022	0.00	0.00	0.00
1-1-08-001-006	POLIZA DE EQUIPO ELECTRONICO	0.00			31/12/2022	0.00	0.00	0.00
1-1-08-001-007	SEG. RESPONSABILIDAD CIVIL GENER.	0.00			31/12/2022	0.00	0.00	0.00
1-1-08-001-008	POLIZA SEGURO CONTRA TERREMOT	0.00				0.00	0.00	0.00
1-1-08-001-004	POLIZA SEGURO AUTOMOVILES				28/01/2023	1,155,800.33		0.00
	TOTAL PAGADO AL INS	0.00				1,155,800.33	0.00	0.00

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 10**Bienes no concesionados**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	1,975,718.69	1,957,457.96	0.93

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados, representa el 81.27 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 18,260.73 que corresponde a un(a) Aumento del 0.93 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Detalle:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%

1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados	10	1,927,197.13	1,908,297.95	0.99
-----------	--	----	--------------	--------------	------

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:

La Defensoría de los Habitantes determinó que dentro de la Propiedad Planta y Equipo, los activos que son sujetos a revaluaciones van a ser los edificios y terrenos y se contabilizará por su valor razonable en el momento de la revaluación menos la depreciación acumulada posterior y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro que haya sufrido el activo.

Revelación:

La cuenta Propiedades, planta y equipos explotados, representa el 79.28 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 18,899.17 que corresponde a un(a) Aumento del 0.99 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al ser los Bienes no concesionados parte de la norma 17 de Propiedad Planta y Equipo, y ser una norma con transición, la Defensoría de los Habitantes en este periodo realizo 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 enero 2023, según nuestro módulo del sistema de Activos Fijos.

Cabe señalar que durante el periodo 2022 se realizó un avalúo al grupo de la flotilla de los Vehículos de la institución por parte de la Administración Tributaria de San José bajo el Oficio ATSJO-SVAT-AVA-088-2022 con el expediente 7485.

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	1
Propiedades cuentan con planos inscritos	1
Se tiene control con el uso de las Propiedades	1
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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo	Periodo Anterior	Diferencia
--------	-------------	------	---------	------------------	------------

			Actual		%
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	10	48,521.56	49,160.01	-1.30

Revelación:

La cuenta Bienes intangibles no concesionados, representa el 2 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -638.45 que corresponde a un(a) Disminución del -1.3 % de recursos disponibles.

FECHA	EMPRESA	DESCRIPCION	COSTO	AMORT	MONTO AMORT	SALDO
14/12/2004	GBM DE COSTA RICA S.A.	SOFTWARE LOTUS NOTE, 17 LICENCIAS	1,154,604.50	0.00	1,154,604.50	0.00
16/12/2005	GBM DE COSTA RICA S.A.	80 LICENCIAS DSCS2LL	4,852,603.00	0.00	4,852,603.00	0.00
16/12/2005	GBM DE COSTA RICA S.A.	100 LICENCIAS 021-06608 MICROSOFT OFFICE 2003	15,999,756.00	0.00	15,999,756.00	0.00
19/12/2005	GBM DE COSTA RICA S.A.	100 LICENCIAS E85-01324 MS WINDOWS XP SPA	6,010,607.50	0.00	6,010,607.50	0.00
30/08/2006	I.S. COSTA RICA S.A.	RENOVACION 100 LICENCIAS PANDA ANTIVIRUS 6 meses	841,437.05	0.00	841,437.05	0.00
16/02/2007	I.S. COSTA RICA S.A.	RENOVACION 101 LICENCIAS PANDA ANTIVIRUS 24 meses	1,512,697.20	0.00	1,512,697.20	0.00
20/10/2008	GBM DE COSTA RICA S.A.	200 SERVER DOMINIO IBM LOTUS NOTES	4,293,657.60	0.00	4,293,657.60	0.00
20/10/2008	GBM DE COSTA RICA S.A.	52 USUARIOS LOTUS NOTES	2,335,034.12	0.00	2,335,034.12	0.00
19/12/2008	IMPORT. DE TECN. GLOBAL	10 LICENCIAS MICROSOFT OFFICE 2003 ESTANDART	1,077,421.97	0.00	1,077,421.97	0.00
10/08/2009	GBM DE COSTA RICA S.A.	50 LICENCIAS DE SOFTWARE IBM LOTUS VERSION 8.5	2,054,486.72	0.00	2,054,486.72	0.00
28/09/2009	I.S. COSTA RICA S.A.	RENOVACION MODULOS PROTECC FILTRADO WEB Y NTI SPAM	1,518,330.00	0.00	1,518,330.00	0.00
23/10/2009	THREE RIVERS SOFTWARE	ACTUALIZACION A SCAN VISION 2020 WEB SQL	1,478,900.00	0.00	1,478,900.00	0.00
02/11/2009	SOIN SOLUCIONES INTEG.	LICENCIAS PARA DESARROLLO BUILDER ENTERPRISE S.A.	2,703,217.43	0.00	2,703,217.43	0.00
18/12/2009	MECSOFT DE C.R. S.A.	SOFTWARE AUTOCAD REVIT ARCHITECTURE SUITE 2010	2,771,485.20	0.00	2,771,485.20	0.00
10/11/2010	BANCO LAFISE, IFL SIST.	LICENCIA ADOBE CREATIVE SUITE 5 PROD. STUDIO PREMIUM, ACF307	1,088,548.24	0.00	1,088,548.24	0.00
03/05/2011	ALFA G.P.R TECNOLOGIAS S.A.	21 LICENCIAS SQL SVR STANDART 2008 OLP NL GOV. SOLCAL 2008R2 OLP NL	1,451,828.39	0.00	1,451,828.39	0.00
17/09/2011	I.S. COSTA RICA S.A.	175 LICENCIAS ANTIVIRUS PANDA Y 5 LICENCIAS SERV. WINDOWS	1,860,372.00	0.00	1,860,372.00	0.00
30/11/2011	ALFA G.P.R TECNOLOGIAS S.A.	10 LICENCIAS OFFICE STD 2010	1,286,157.18	0.00	1,286,157.18	0.00
24/07/2012	FINANCIERA DESIFYN S.A.	60 LICENCIAS MICROSOFT OFFICE STD 2010	7,872,264.89	0.00	7,872,264.89	0.00
11/09/2012	ALFA G.P.R TECNOLOGIAS S.A.	LICENCIA ADOBE DREAMWEAVER VERSION CS6	278,865.46	0.00	278,865.46	0.00
11/09/2012	ALFA G.P.R TECNOLOGIAS S.A.	LICENCIA ADOBE PHOTOSHOP VERSION COMPLETA CS6	453,141.90	0.00	453,141.90	0.00
14/12/2012	DISEÑO EN INFRAESTRUCTURA TECN	9 LICENCIAS MICROSOFT OFFICE STD 2010 OLP NL GOV	1,137,997.24	0.00	1,137,997.24	0.00
19/08/2013	GBM DE COSTA RICA S.A.	LIC. IBM LOTUS DOMINIO ENTERPRISE SERVER CLIENT ACCESS	7,885,043.20	65,708.69	7,359,373.65	525,669.55
28/10/2016	INTERHAND SERV. PROF	LICENCIAS SOFTWARE ADOBE CREATIVE	2,843,479.69	0.00	2,843,479.69	0.00
04/11/2016	ANPHORA S.A.	SOFTWARE DE MONITOREO	995,922.93	8,299.36	614,152.47	381,770.46
13/10/2017	SISTEMAS DE COMP. CONZULTEK	SERV. IMPLEMENTACION USER HOSTED AND ONPREMISE	2,702,745.88	22,522.88	1,373,895.82	1,328,850.06
03/11/2017	SISTEMAS DE COMP. CONZULTEK	LICENCIA MICROSOFT OFFICE 2016 OLP NL	3,820,164.06	31,834.70	1,910,082.03	1,910,082.03
08/12/2017	AEC ELECTRONICA S.A.	LICENCIA EQUIPO SEGURIDAD PERIMETRAL	1,400,000.00	11,666.67	700,000.00	700,000.00
25/10/2018	TELESERVICIOS DIGITALES JBM S.A.	AUTOCAD C1R1K1 SUSCRIPCION ANUAL	936,518.31	0.00	936,518.31	0.00
19/11/2018	INTERHAND SERV. PROF	ADOBE CCT ALL APS SUSCRIPCION ANUAL	1,525,752.27	0.00	1,525,752.27	0.00
22/11/2018	INTERHAND SERV. PROF	LICENCIA MICROSOFT SQL 2017	556,158.40	4,634.65	236,367.32	319,791.08
10/12/2018	ROLOSA HYJ S.A.	LICENCIA SOFTWARE CORPORATIVO ANTIVIRUS	2,751,931.64	0.00	2,751,931.64	0.00
22/12/2018	INTELIGENCIA COMERCIAL GRUPO INCO	SUSCRIPCION LICENCIA OPEN DATA	2,176,000.00	0.00	2,176,000.00	0.00
22/12/2018	BUSINESS INTELLIGENCE CONS.	LICENCIA IBM-SPSS	1,980,514.30	16,504.29	825,214.29	1,155,300.01
01/10/2019	INTERHAND S.A.	RENOVACION LICENCIA APEON POWER BUILDER	1,050,000.00	0.00	1,050,000.00	0.00
01/10/2019	ITCO	APPS MULTIPLE PLATAFORMS LEVEL 11 9	1,238,893.86	0.00	1,238,893.86	0.00
01/10/2019	TESERVICIOS DIGITALES JBM	AUTOCAD C1R1K1 SUSCRIPCION ANUAL	974,762.30	0.00	974,762.30	0.00
17/12/2019	VIDEOCONFERENCIA S.A.	ZOOM PRO LICENCIA ANUAL	254,135.41	0.00	254,135.41	0.00
02/12/2019	INTELIGENCIA COMERCIAL GRUPO INCO	LICENCIA ANUAL DATOS ABIERTOS	2,176,000.00	0.00	2,176,000.00	0.00
19/12/2019	GBM DE COSTA RICA S.A.	SERVICIO CORREO ELECTRONICO EN LA NUBE	5,330,886.97	0.00	5,330,886.97	0.00
19/12/2019	ROLOSA HYJ S.A.	LICENCIA SOFTWARE CORPORATIVO ANTIVIRUS	2,643,228.91	0.00	2,643,228.91	0.00
19/12/2019	GBM DE COSTA RICA S.A.	DESARROLLO SISTEMAS INFORMATICOS	3,401,656.31	0.00	3,401,656.31	0.00
16/04/2020	ALFARO Y HERNANDEZ IT CORP.	45 MICROSOFT ESD WIN PRO 10 32 BIT 64 BIT ONLINE	5,312,033.61	0.00	5,312,033.61	0.00
23/07/2020	E SOURCE DE C.R.S.A.	SUSCRIPCION DE 180 CUENTAS G-SUITE-BASIC	7,182,168.72	0.00	7,182,168.72	0.00
22/12/2014	FRANCO CASTILLO VARGAS	DESARROLLO INFORMATICO SIAFI	4,048,837.50	33,740.31	3,205,329.69	843,507.81
23/01/2015	FRANCO CASTILLO VARGAS	DESARROLLO INFORMATICO SIAFI	4,049,025.00	33,741.88	3,205,478.13	843,546.88
09/12/2015	FRANCO CASTILLO VARGAS	DESARROLLO INFORMATICO SIAFI	4,997,500.00	41,645.83	3,498,250.00	1,499,250.00
15/02/2016	FRANCO CASTILLO VARGAS	DESARROLLO INFORMATICO SIAFI	4,900,000.00	40,833.33	3,348,333.33	1,551,666.67
25/05/2016	FRANCO CASTILLO VARGAS	DESARROLLO INFORMATICO SIAFI	4,997,500.00	41,645.83	3,290,020.83	1,707,479.17
27/08/2020	CIERFUEL	HOSPEDAJE WEB LINUX	85,859.38	0.00	85,859.38	0.00
19/11/2020	GBM DE COSTA RICA	SERVICIO DE DESARROLLO E IMPLEMENTACION DE SOLUCION INFORMATICA	590,000.00	4,916.67	132,750.00	457,250.00
25/11/2020	INTELIGENCIA COMERCIAL GRUPO INCO LT	RENOVACION LICENCIA ANUAL DATOS ABIERTOS	2,458,880.00	0.00	2,458,880.00	0.00
25/11/2020	GBM DE COSTA RICA	SERVICIO DE DESARROLLO E IMPLEMENTACION DE SOLUCION INFORMATICA	1,738,000.00	14,483.33	391,050.00	1,346,950.00
15/12/2020	HERMES SOLUTIONS DE INETNET, S.A.A	DATOS ABIERTOS LICENCIAS	4,500,000.00	0.00	4,500,000.00	0.00
14/12/2020	COMPUPLAZA, S.A.	LICENCIA ADOBE CREATIVE SUITE 5 PROD. STUDIO PREMIUM, ACF307	656,415.63	0.00	656,415.63	0.00
23/11/2020	HERMES SOLUTIONS DE INETNET, S.A.A	SERVICIOS DE DESARROLLO PLATAFORMA INDICE DE TRANSPARENCIA	270,000.00	0.00	270,000.00	0.00
18/12/2020	VIDEOCONFERENCIA S.A.	PLATAFORMA LICENCIA VIDEO CONFERENCIA ZOOM	309,388.74	0.00	309,388.74	0.00
18/12/2020	TELESERVICIOS DIGITALES JBM	LICENCIA AUTOCAD	2,401,082.31	0.00	2,401,082.31	0.00
26/05/2021	GBM DE COSTA RICA	ACTUALIZACION PLATAFORMA LOTUS VERSION 9 A LA 11	6,981,474.40	58,178.95	1,221,758.02	5,759,716.38
28/07/2021	E SOURCE COSTA RICA ESCR, S.A.	Pago Anual de la Suscripción de 180 cuentas de G-SUITE BASIC	7,745,444.34	645,453.70	7,745,444.34	0.00
26/08/2021	ABC ELECTRONICA S.A.	SOPORTE DE SOFTWARE WITCHWARD	5,194,534.07	432,877.84	5,194,534.07	0.00
16/09/2021	IT SECURITY SERVICES VIRAS S.A.	LICENCIAS DE SOFTWARE 4 IDENTIFY SERVER+ CLIENT WINDOWS	6,487,096.33	54,059.14	919,005.31	5,568,091.02
22/11/2021	ANPHORA S.A.	SOPORTE DE SOFTWARE	2,277,413.41	189,784.45	2,277,413.41	0.00
22/11/2021	CTS CONSULTING AND TRAINING SOLUTO	SOPORTE DE SOFTWARE CORPORATIVO ANTIVIRUS Y ANTISPYWARE	1,966,500.00	163,875.00	1,966,500.00	0.00
23/11/2021	INTERHAND S. A.	Renov. Anual Apeon PowerBuilder Universal	1,301,963.40	108,496.95	1,301,963.40	0.00
21/12/2021	COMPUPLAZA	licencia adobe 12 meses	698,253.47	58,187.79	698,253.47	0.00
21/12/2021	GBM DE COSTA RICA, S.A.	renovacion anual licencia	2,094,452.28	174,537.69	2,094,452.28	0.00
21/12/2021	VIDEOCONFERENCIA S.A.	Licencia de Zoom anual	325,482.20	27,123.52	325,482.20	0.00
21/12/2021	EVICERTIA CENTROAMERICA Y CARIBE S.	licencia servicio descarga de evidencias plataforma anual	1,500,000.00	125,000.00	1,500,000.00	0.00
25/05/2022	GBM DE COSTA RICA S.A.	RENOVACION ANUAL LICENCIAS SOFTWARE	10,400,000.00	866,666.67	6,933,333.33	3,466,666.67
04/05/2022	INTERHAND S.A.	RENOVACION ANUAL APEON POWER BUILDER UNIVERSAL	347,658.74	28,971.56	260,744.06	86,914.69
17/05/2022	CIERFUEL	HOSPEDAJE WEB LINUX	95,656.86	0.00	95,656.86	0.00
15/06/2022	GBM DE COSTA RICA	PAGO DIFERENCIAL CAMBARIO FACT. 025684	462,163.42	0.00	462,163.42	0.00
29/06/2022	HERMES SOLUCIONES DE INTERNET, S.A.	SIOP Servicio de hospedaje para el sitio web Contrato043015	1,592,888.75	132,740.73	929,185.10	663,703.65
11/08/2022	INTERHAND S.A.	RENOVACION ANUAL APEON POWER BUILDER	3,879,595.67	323,299.64	1,939,797.84	1,939,797.84
23/08/2022	CTS CONSULTING AND TRAINING SOLUTO	SOPORTE SOFTWARE CORPORATIVO ANTIVIRUS ANTISPYWARE	832,132.00	69,344.33	346,721.67	485,410.33
13/09/2022	AEC ELECTRONICA S.A.	Soporte de Software Marca WatchGuard Modelo M470	5,447,416.55	453,951.38	1,815,805.52	3,631,611.03
10/11/2022	E SOURCE COSTA RICA	SUSCRIPCION ANUAL DE 180 CUENTAS	7,802,581.02	650,215.09	1,950,645.26	5,851,935.77
29/11/2022	INTERHAND S.A.	RENOVACION ANUAL APEON POWER BUILDER CLOUD PRO	1,322,981.40	110,248.45	220,496.90	1,102,484.50
29/11/2022	DEFENSORIA DE LOS HABITANTES	REINTEGRO CAJA CHICA	18,745.80	0.00	18,745.80	0.00
30/11/2022	ANPHORA	LICENCIA SOPORTE DE SOFTWARE	453,130.00	37,760.83	75,521.67	377,608.33
14/12/2022	CTS CONSULTING AND TRAINING SOLUTO	LICENCIA SOPORTE DE SOFTWARE CORPORATIVO ANTIVIRUS Y ANTISPYWARE	1,966,500.00	163,875.00	327,750.00	1,638,750.00
20/12/2022	VIDEOCONFERENCIA S.A.		300,764.66	25,063.72	50,127.44	250,637.22
20/12/2022	NOVACOMP		526,965.54	43,913.79	87,827.59	439,137.95
20/12/2022	COMPUPLAZA S.A.		643,771.08	53,647.59	107,295.18	536,475.90
20/12/2022	E SOURCE COSTA RICA		561,689.10	46,807.43	91,614.85	468,074.25
		TOTAL	232,401,153.40	5,416,259.66	185,563,024.20	46,838,129.20
		LINEAS POR DERECHOS TELEFONICOS DE LA DHR AL 31-01-2023				1,683,432.00
		TOTAL				48,521,561.20

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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 Gastos a devengar 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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	279,436.64	157,800.72	77.08

Revelación:

La cuenta Deudas a corto plazo, representa el 72.23 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 121,635.92 que corresponde a un(a) Aumento del 77.08 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de Las deudas reflejadas en el Balance de Situación al cierre del mes de enero 2023, 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. El desglose es el siguiente:

Pago a Proveedores	45,830,340.81
Pago Cuota Pat. CCSS ENERO 2023	95,027,537.00
Pago Cuota Estatal CCSS ENERO 2023	8,019,609.12
Pago a la Asociación Solidarista mes de ENERO 2023	9,348,666.06
Pago Renta Ministerio Hacienda mes de ENERO 2023	975,075.52
Pago Arrendamientos Operativos al mes de ENERO 2023	3,169,127.87
Pago Vacaciones al mes de ENERO 2023	117,066,285.00
total a pagar al 31 de ENERO 2023	279,436,641.38

Según las Nicsp 28-29-30 Instrumentos Financieros, Presentación, Reconocimiento y Medición, e Información a Revelar: La Defensoría no tiene dentro de sus operaciones ordinarias, contratos que tengan que ver con inversiones, CDP, préstamos o activos disponibles para la venta, es por ello que estas normas no le son aplicables, es importante aclarar que dentro de los pasivos que se presentan actualmente en los estados financieros, corresponden exclusivamente a las siguientes cuentas:

- 2.1.1.01.01. Deudas por adquisición de inventarios c/p
- 2.1.1.01.02. Deudas por adquisición de bienes distintos de inventarios c/p
- 2.1.1.01.04. Deudas por adquisición de servicios c/p
- 2.1.1.02.02.02.0. Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p
- 2.1.1.08. Deudas por Planillas salariales (Nicsp 39)
- 2.1.3 Fondos de terceros y en garantía
- 2.1.4.01.03. Provisiones para beneficios a los empleados c/p (Nicsp 39)

Con respecto a estas normas, no se prevé que la institución en un futuro vaya a tener dentro de sus operaciones contratos que tengan que ver con inversiones y préstamos, sin embargo, si se llegará a dar se aplicará la normativa establecida.

En anexos, se presenta un cuadro con el detalle de las vacaciones de periodos anteriores y del periodo actual.

Detalle:

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

Revelación:

La cuenta Transferencias a pagar 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.

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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	6,698.66	6,265.98	6.91

Detalle

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.3.03.	Depósitos en garantía	16	6,698.66	6,265.98	6.91

Revelación:

La cuenta Depósitos en garantía, representa el 1.73 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 432.68 que corresponde a un(a) Aumento del 6.91 % de recursos disponibles.

Esta variación es 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 y depósitos en efectivo 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 saldo del total de garantías en efectivo al 31 de enero 2023.

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	100,758.79	106,060.25	-5.00

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo	17	100,758.79	106,060.25	0.00

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Provisiones y reservas técnicas a corto plazo, representa el 26.04 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -5,301.46 que corresponde a un(a) Disminución del -5 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Estas variaciones de 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 2022 y lo acumulado a enero 2023 y del salario escolar lo provisionado al mes de enero 2023 como se muestra en la siguiente tabla

PORCION NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2022	Gastos Provisión por Aguinaldo	
5-1-1-03-03	Gasto Por Aguinaldo	41,538,494.73
AÑO 2022		
5-1-1-03-03	Gasto Por Aguinaldo	40,259,081.93
5-1-1-01-06	Gasto Por Salario Escolar	19,294,110.87
		59,553,192.80
		100,758,786.33

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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 6.84 % 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.

Las variaciones de la cuenta son 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.

En enero de este año 2023, mediante Oficio número DH-DFC-0144-2023, se efectuó la certificación del capital inicial, la nota se subió al módulo gestor en la presentación de los estados financieros del cierre 2022.

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 91.41 % 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 26

Reservas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.3.	Reservas	26	476,093.30	368,662.04	29.14

Revelación:

La cuenta Reservas, representa el 23.29 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 107,431.26 que corresponde a un(a) Aumento del 29.14 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Para el cierre del ejercicio 2022, la Defensoría de los Habitantes llevo a cabo un avalúo de la flotilla de vehículos realizado por el Ministerio de Hacienda a través de la Administración Tributaria de San José, el informe ATSJO-SVAT-AVA-088-2022, expediente 7485 detallo el valor del mercado de los 21 vehículos. en

un monto total de ¢194.770.000.000 (CIENTO NOVENTA Y CUATRO MILLONES SETECIENTOS SETENTA MIL COLONES EXACTOS)

En el cuadro que sigue se muestran los valores del avalúo, así como los asientos correspondientes del ajuste.

Activo	Descripción	Valor Libros	REVALAUCION
2158	Vehículo Isuzu, Pick up, DH-000016, año 1996	-	2,270,000.00
2785	VEHÍCULO MITSUBISHI L-200, PLACA DH-22	-	4,750,000.00
3900	Vehiculo DH-30 Mitsubishi L-200, pick up 4 x4 2009	-	6,200,000.00
4252	Vehiculo Mitsubishi L-200 Sportero DH-32	-	8,250,000.00
4596	Vehiculo Nissan Tida 2011	-	3,400,000.00
4597	Vehiculo Toyota Hilux Pick Up doble cabina 2011	-	10,200,000.00
4598	Vehiculo Toyota Hilux pick up doble cabina 2011	-	10,200,000.00
4722	Vehiculo Pick Up Mitsubishi L200 GLX 2012	-	9,700,000.00
5570	Vehiculo Toyota RAV4 año 2015 4x4 color blanco	3,640,746.36	8,600,000.00
5571	Vehiculo Greatwall C20R color blanco año 2014	1,783,833.64	2,600,000.00
5817	Vehiculo Citroen Berlingo DH-	5,169,174.47	4,950,000.00
5910	Mini bus MARCA MERCEDES BENZ	8,311,547.90	10,050,000.00
5911	VEHICULO ESTILO 4X4 KIA SPORTAGE	5,896,666.47	8,600,000.00
5912	VEHICULO ESTILO 4X2 KIA SPORTAGE	5,896,666.47	8,600,000.00
5913	VEHICULO ESTILO 4X2 KIA SPORTAGE	5,896,666.47	8,600,000.00
6026	VEHICULO ESTILO 4X2 KIA SPORTAGE	6,283,333.15	8,600,000.00
6065	Vehículo MITSUBISHI MONTERO SPORT 4x4	10,787,000.17	18,250,000.00
6066	VEHICULO PICK UP NISSAN FRONTIER 4X4	7,952,250.00	15,000,000.00
6067	VEHICULO PICK UP NISSAN FRONTIER 4X4	7,952,250.00	15,950,000.00
6068	VEHICULO PICK UP NISSAN FRONTIER 4X4	7,952,250.00	15,000,000.00
6165	VEHICULO PICK UP NISSAN FRONTIER 4X4	9,597,183.18	15,000,000.00
		87,119,568.28	194,770,000.00
	Revaluación de P.P.E		107,650,431.72

AVALUO				
ELIMINANDO LA DEPRECIACION				
ACUMULADA				
		VALOR DEL MERCADO	194,770,000.00	
		MENOS		
		VALOR EL LIBROS	87,119,568.28	
		AUMENTO	107,650,431.72	
	1.2.5.01.04.02.1.00000	PPE VEHICULOS	107,431,257.25	
	3.1.3.01.01.00.0.00000	Revaluación de propiedades, planta y equipos	219,174.47	
	3.1.3.01.01.00.0.00000	Revaluación de propiedades, planta y equipos		107,650,431.72
	1.2.5.01.04.02.3.00000	DEP. ACUMULADA	\$178,666,717.51	
	1.2.5.01.04.02.1.00000	PPE VEHICULOS VALOR ORIGEN		\$122,248,678.55
	1.2.5.01.04.02.5.00000	PPE VEHICULOS MEJORAS		\$56,418,038.96

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 28

Resultados acumulados

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.	Resultados acumulados	28	-440,159.02	-328,310.69	34.07

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	28	-402,613.19	-298,827.68	34.73

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio	28	-37,545.83	-29,483.01	27.35

Revelación:

La cuenta Resultados acumulados, representa el -21.53 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -111,848.33 que corresponde a un(a) Disminución del 34.07 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son 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.

En el periodo 2022 se efectuaron ajustes en Propiedad Planta y Equipo (Reclasificaciones en los grupos de activos y acta de eliminación) por lo que se afectó la cuenta de Resultados de ejercicios anteriores.

De igual forma se realizó el ajuste por el pasivo de las vacaciones acumuladas

NOTA N° 29

Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo	Periodo Anterior	Diferencia
--------	-------------	------	---------	------------------	------------

			Actual		%
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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS

NOTA N° 41

Ventas de bienes y servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	41	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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 42

Derechos administrativos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.2.	Derechos administrativos	42	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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 43

Comisiones por préstamos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.3.	Comisiones por préstamos	43	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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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	44	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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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	45	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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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	46	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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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	47	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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 48

Alquileres y derechos sobre bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	48	0.00	0.00	0.00

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.2.01.	Alquileres	48	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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 49

Otros ingresos de la propiedad

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	49	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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

4.6 TRANSFERENCIAS**NOTA N° 50****Transferencias corrientes**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.6.1.	Transferencias corrientes	50	409,241.29	442,600.70	-7.54

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
	Ministerio de Hacienda	¢ 409,241,289.93

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 100 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -33,359.41 que corresponde a un(a) Disminución del -7.54 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son 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 31 de enero del 2023, 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 económico.

Este es el detalle de las transferencias recibidas:

Detalle de las Transferencias corrientes:	
Recursos Ministerio de Hacienda (Módulo de Poderes, (ENERO 2023)	542,158,813.98
Menos: Pago Cuota Estatal CCSS Dic-2022	4,179,195.83
Menos: Pago CCSS cuota Pat. Dic-2022	48,867,428.00
Menos: Pago del Salario Escolar Periodo 2022	251,487,004.00
Total Transferencias Corrientes Netas año 2023	237,625,186.15
Mas:	
Cuotas Patronales CCSS mes de ENERO 2023	95,027,537.00
Cuota Aporte Patronal Asofunde mes de ENERO 2023	9,348,666.06
Contribución estatal CCSS (pensiones y salud)	8,019,609.12
Provisión Aguinaldo al 31-01-2023	39,926,180.73
Provisión Salario Escolar al 31-01-2023	19,294,110.87
TOTAL, TRANSFERENCIAS	409,241,289.93

NOTA N° 51

Transferencias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.6.2.	Transferencias de capital	51	0.00	0.00	0.00

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital del sector público interno, 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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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	52	0.00	0.00	0.00

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 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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

NOTA N° 53

Reversión de consumo de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	53	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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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	54	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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 55

Recuperación de provisiones

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.4.	Recuperación de provisiones	55	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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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	56	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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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	57	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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 58

Otros ingresos y resultados positivos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	58	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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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	59	418,132.82	440,230.85	-5.02

Revelación:

La cuenta Gastos en personal, representa el 93.59 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -22,098.03 que corresponde a un(a) Disminución del -5.02 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son 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 ¢532.653.874.36 menos el Salario Escolar ¢251.487.004.00 y la cuota patronal de la CCSS mes de dic-2022 por ¢48.867.428.00 para un total a rebajar de ¢ 300.354.432.00 y Devengados por ¢ 185.833.375.18

Podríamos afirmar que, para el periodo vigente comparándolo con el periodo 2022, la Defensoría de los Habitantes tuvo un gasto similar en salarios, esto debido a que los mismos no tuvieron ningún aumento por costo de vida, no se reconocieron anualidades y además no hubo incremento de plazas.

Detalle Gastos de Personal:		
Recursos Ministerio de Hacienda (Módulo de Poderes, ENERO 2023)		532,653,874.36
Menos: Cuota Patronal CCSS Dic-2022	-	48,867,428.00
Menos: Salario Escolar periodo 2022	-	251,487,004.00
Total, Gastos de Personal		232,299,442.36
Mas:		
Cuotas Patronales CCSS (ENERO 2023)		95,027,537.00
Cuota Aporte Patronal Asofunde		9,348,666.06
Provisión Salario Escolar a ENERO 2023		19,294,110.87
Provisión Aguinaldo a ENERO 2023		39,926,180.73
Cargo por pago de Vacaciones		22,236,880.52
TOTAL GASTOS DEVENGADOS POR SALARIOS		185,833,375.18
TOTAL, TRANSFERENCIAS POR SALARIOS DEL MES DE ENERO 2023		418,132,817.54

NOTA N° 60

Servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.	Servicios	60	5,642.53	7,588.62	-25.64

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	60	3,169.13	3,106.39	2.02

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 ¢ 3.169.127.87(Esta cuenta se detalla más en los anexos donde se enumera los distintos alquileres que tiene la Defensoría en las diferentes Oficinas Regionales.)

Revelación:

La cuenta Servicios, representa el 1.26 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1,946.09 que corresponde a un(a) Disminución del -25.64 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son 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 ENERO 2023	1,317,605.12
Menos: Seguros	-
Total	1,317,605.12
Devengado Pólizas ENERO 2023	1,155,800.33
COMPROMISOS POR ALQUILERES (ARRENDAMIENTO OPERATIVO)	3,169,127.87
TOTAL PARTIDA DE SERVICIOS	5,642,533.32

NOTA N° 61

Materiales y suministros consumidos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	61	1,291.20	1,769.68	-27.04

Revelación:

La cuenta Materiales y suministros consumidos, representa el 0.29 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -478.48 que corresponde a un(a) Disminución del -27.04 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son 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 una disminución en el consumo de tintas y papel, así como en otros ítems correspondientes a materiales.

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	62	13,354.71	13,369.05	-0.11

Revelación:

La cuenta Consumo de bienes distintos de inventarios, representa el 2.99 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -14.34 que corresponde a un(a) Disminución del -0.11 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son 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		4,868,323.22
Edificio		2,850,125.77
Bodega de Materiales		220,000.00
Amortización Bienes Intangibles		5,416,259.66
TOTAL		13,354,708.65

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	63	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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 64

Deterioro y pérdidas de inventarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	64	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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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	65	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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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	66	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	66	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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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	67	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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 68

Otros gastos financieros

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.2.9.	Otros gastos financieros	68	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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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	69	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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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	70	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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 71

Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 1.79 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1,139.62 que corresponde a un(a) Disminución del -12.49 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son 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 31-01-2023	8,187,334.50
Menos: monto Cuota Pat. CCSS Nov-2022	- 4,042,636.20
Menos: monto Cuota Pat. CCSS Dic-2022	- 4,179,195.83
Menos: monto Transf. Convenio con la UCR	-
Menos pago por vacaciones	-
Total, Pago al 31-01-2023 en el Modulo de Poderes	- 34,497.53
Más:	
Gasto devengado Cont. Estatal CCSS a ENERO 2023	8,019,609.12
Total, gasto partida de Transferencias al 31-01-2023	7,985,111.59
Desglose por ítem presupuestario:	
TRANSF. CTES CCSS SEGURO PENSIONES Y SALUD	3,840,413.29
BECAS A TERCERAS PERSONAS (ayuda económica a practicantes)	-
PRESTACIONE LEGALES	1,996,121.30
OTRAS PRESTACIONES A TERCERAS PERSONAS (Incapacidades)	2,148,577.00
TRANSF. CORRIENTES A ORG. INT.	-
TRANSFERENCIAS A CONARE	-
GASTO DEVENGADO DE LA UCR AL 31-01-2023	-
Contribución estatal CCSS (pensiones y salud) devengo ENERO 2023	-
Indemnizaciones	-
Total, cargado a la cuenta de Transferencias	7,985,111.59

NOTA N° 73

Transferencias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.4.2.	Transferencias de capital	73	0.00	0.00	0.00

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.2.01.	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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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	74	380.75	0.77	49,244.53
--------	---	----	--------	------	-----------

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 0.09 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 379.98 que corresponde a un(a) Aumento del 49244.53 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Resultados negativos por diferencial cambiario con cierre al 31 de enero del 2023, por la inestabilidad del dólar en el periodo económico.

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	75	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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 76

Otros gastos y resultados negativos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo	Periodo Anterior	Diferencia
--------	-------------	------	---------	------------------	------------

			Actual		%
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	76	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.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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	77	542,158.81	576,734.51	-6.00

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -34,575.70 que corresponde a un(a) Disminución del -6.00% de recursos disponibles,

Las variaciones de la cuenta son 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 registrados en el Módulo de Poderes (¢542,158.81), se indica que este monto corresponde a ingresos por transferencias corrientes. Además, además no existieron 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 este primer mes en la parte de salarios se pagó menos.

NOTA N°78

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	78	542,539.57	576,735.27	-5.93

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -34,195.69 que corresponde a un(a) Disminución del -5.93% de recursos disponibles,

Las variaciones de la cuenta son 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 ¢542,158.81 y un monto de ¢380.76, correspondientes diferencias negativas por diferencial cambiario.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

NOTA N°79

Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Cobros	79	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% de recursos disponibles,

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N°80

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	80	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% de recursos disponibles,

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Al cierre del mes de enero del 2023, no se han efectuado pagos por actividades de inversión.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

NOTA N°81

Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Cobros	81	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% de recursos disponibles,

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N°82

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	82	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% de recursos disponibles,

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N°83

Efectivo y equivalentes

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	83	72,681.53	72,986.61	-0.42

La cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final de ejercicio, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -305.08 que corresponde a un(a) Disminución del -0.42% de recursos disponibles,

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Los diferenciales cambiarios de la cuenta en dólares y de la entrada y salida de efectivo (depósitos y cheques) por las garantías de cumplimiento de los procesos de contratación administrativa dados en este primer del periodo 2023. Como se puede observar la cuenta de efectivo y equivalentes vario de un periodo a otro por la suma de ¢305.080.00

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	84	2,044,052.76	2,048,469.83	-0.22

En el Estado de Cambios al Patrimonio, el Saldo del periodo al 31 de marzo del 2022, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -4,417.08 que corresponde a un(a) Disminución del -0.00215628040238454 de recursos disponibles,

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Ajustes en la cuenta de Patrimonio en los ítems de Resultados acumulado del periodo y de periodos anteriores. Para el mes de setiembre del periodo 2022, se realizó un ajuste en Propiedad Planta y Equipo (Avalúo de Vehículos) por lo que se afectó la cuenta de Revaluación de Bienes

Se presenta el resultado acumulado del periodo al 31 de enero del 2023, dando como resultado el Patrimonio Neto. Ver detalle en el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

La variación de un periodo a otro corresponde al cierre del resultado del periodo 2021 y ajustes por periodos anteriores relacionados con ajustes en la propiedad planta y equipo.

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 RUBRO	SALDOS		
	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 enero del 2023.

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)

