

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	72,738.46	72,947.79	-0.29

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	¢ 4,770.27	¢ 5,500.13	
Banco Nacional Cta. Cte. 214152-9	¢4,500.00	¢4.500.00	
Banco Nacional Cta. Cte. 214153-9	¢ 16,819.86	¢ 16,299.33	
Banco Nacional Cta. Cte. 214154-7	¢181.20	¢181.20	
	¢ 26,271.33	¢ 26,480.66	

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 3.04 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -209.33 que corresponde a un(a) Disminución del -0.29 % 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 febrero 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. El tipo de cambio utilizado para el cierre de este mes es de ¢556.40 compra.

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, es imposible obtener los estados de cuenta de la caja única. Sin embargo, estos saldos se mantienen a la fecha.

Saldos acumulados en Caja Única

[Resumen](#) | [Saldo detallado por entidad](#)

Elija una clasificación: Otros Poderes

Elija la moneda: COLONES

Busqueda: defensor

Mostrando 1 registro(s). Última actualización Mar 31 2022 11:00:01:030PM

Número de cuenta	Descripción cuenta	Propietario	Saldo actual
73900011110301019	Defensoría de los Habitantes	Defensoría de los Habitantes de la República	¢ 23,783,729.68
Total			23,783,729.68

SalDOS acumulados en Caja Única

Resumen Saldo detallado por entidad

Elija una clasificación Otros Poderes

Elija la moneda DOLARES

Busqueda defensor

Mostrando 1 registro(s). Última actualización Mar 31 2022 11:00:01:030PM

Total	43,582.46
Número de cuenta	Descripción cuenta
73900011110302013	Defensoría de los Habitantes
Propietario	Saldo actual
Defensoría de los Habitantes de la República	\$ 43,582.46
Total	43,582.46

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	317,356.27	234,315.26	35.44

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	₡317.356.27

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 13.27 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 83,041.01 que corresponde a un(a) Aumento del 35.44 % 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 febrero del 2023, 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	3,331,870.93
PASIVO PARA EL AGUINALDO MESES DE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2022	41,538,494.73
PASIVO PARA EL AGUINALDO AL MES DE FEBRERO 2023	59,567,863.14
PASIVO PARA EL SALARIO ESCOLAR AL MES DE FEBRERO 2023	38,595,168.56
CUOTAS PATRONALES CCSS. PLANILLA DEL MES DE FEBRERO 2023	45,576,447.15
CUOTA ESTATAL CCSS. MES DE FEBRERO 2023	4,217,037.81
CUOTA PATRONAL ASOFUNDE MES DE FEBRERO 2023	9,347,883.28
PASIVO POR VACACIONES ACUMULADAS	94,829,404.48
TRANSFERENCIAS POR COBRAR MINISTERIO DE HACIENDA AL 28-02-2023	317,356,269.30

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	30,010.74	37,459.59	-19.89

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 1.25 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -7,448.85 que corresponde a un(a) Disminución del -19.89 % 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 28 de febrero del 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.

INVENTARIO MATERIALES AL 28 DE FEBRERO DEL 2023						
		SALDO AL 31-01-2023	ENTRADAS	SALIDAS	AJUSTE	SALDO AL 28-02-20
1.1.4.	Inventarios					
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios					
1.1.4.01.01.	Productos químicos y conexos					
1.1.4.01.01.01.	Combustibles y lubricantes	6,453,377.44	1,011,886.13			7,465,263.57
1.1.4.01.01.02.	Productos farmacéuticos y medicinales	159,722.61	-	10,989.04	-	148,733.57
1.1.4.01.01.03.	Productos veterinarios	-	-	-	-	-
1.1.4.01.01.04.	Tintas, pinturas y diluyentes	8,753,808.73	-	422,650.26	-	8,331,158.47
1.1.4.01.01.99.	Otros productos químicos y conexos	7,357.38	-	-	-	7,357.38
1.1.4.01.02.	Productos agropecuarios y alimentos	-	-	-	-	-
1.1.4.01.02.02.	Productos agroforestales	-	-	-	-	-
1.1.4.01.02.03.	Alimentos y bebidas	35,413.40	444,238.40	10,605.00	-	469,046.80
1.1.4.01.02.99.	Otros productos agropecuarios y alimentos	-	-	-	-	-
1.1.4.01.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	-	-	-	-	-
1.1.4.01.03.01.	Materiales y productos metálicos	401,614.85	-	-	-	401,614.85
1.1.4.01.03.02.	Materiales y productos minerales y asfálticos	83,904.00	-	-	-	83,904.00
1.1.4.01.03.03.	Madera y sus derivados	-	-	-	-	-
1.1.4.01.03.04.	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	270,793.78	-	-	-	270,793.78
1.1.4.01.03.05.	Materiales y productos de vidrio	24,790.21	-	-	-	24,790.21
1.1.4.01.03.06.	Materiales y productos de plástico	22,041.00	-	-	-	22,041.00
1.1.4.01.03.99.	Otros materiales y productos de uso en la construcción y	-	-	-	-	-
1.1.4.01.04.	Herramientas, repuestos y accesorios	-	-	-	-	-
1.1.4.01.04.01.	Herramientas e instrumentos	659,463.00	-	-	-	659,463.00
1.1.4.01.04.02.	Repuestos y accesorios Nuevos	1,848,964.97	-	158,858.12	-	1,690,106.85
1.1.4.01.04.03.	Repuestos y accesorios Usados	-	-	-	-	-
1.1.4.01.99.	Útiles, materiales y suministros diversos	-	-	-	-	-
1.1.4.01.99.01.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2,010,014.26	-	52,657.01	-	1,957,357.25
1.1.4.01.99.02.	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	221,968.00	-	-	-	221,968.00
1.1.4.01.99.03.	Productos de papel, cartón e impresos	3,588,513.02	1,477,956.38	253,708.24	-	4,812,761.16
1.1.4.01.99.04.	Textiles y vestuario	1,027,729.01	-	-	-	1,027,729.01
1.1.4.01.99.05.	Útiles y materiales de limpieza	1,555,142.53	-	123,612.47	-	1,431,530.06
1.1.4.01.99.06.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	333,688.56	-	-	-	333,688.56
1.1.4.01.99.07.	Útiles y materiales de cocina y comedor	258,936.00	-	-	-	258,936.00
1.1.4.01.99.99.	Otros útiles, materiales y suministros diversos	423,679.35	-	31,182.04	-	392,497.31
		28,140,922.09	2,934,080.91	1,064,262.18	-	30,010,740.82

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	7,093.77	11,122.38	-36.22

Revelación:

La cuenta Otros activos a corto plazo, representa el 0.3 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -4,028.61 que corresponde a un(a) Disminución del -36.22 % 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	¢7.093.768.73
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 0.3 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -4,028.61 que corresponde a un(a) Disminución del -36.22 % 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 28 de febrero del 2023, tal y como se muestra en el siguiente cuadro:

CUADRO DE LOS SEGUROS PAGADOS POR ADELANTADO, Y CALCULO DE LA AMORTIZACION MENSUAL CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 2023								
SEGURO								
1-1-08-000-000	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		FECHA			AJUSTE		SALDO A
1-1-08-001-000	SEGUROS PAGADOS POR ADELANTADO	MONTO	PAGO	RIGE	VENCIMIENTO	feb-23	ACUMULADO	feb-23
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 TRABAJO	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	6,850,914.00	07/02/2023	28/01/2023	28/07/2023	1,141,819.00	1,141,819.00	5,709,095.00
1-1-08-001-005	POLIZA DE ROBO	533,474.00	20/02/2023	01/01/2023	31/12/2023	88,912.33	88,912.33	444,561.67
1-1-08-001-006	POLIZA DE EQUIPO ELECTRONICO	542,342.00	07/02/2023	01/01/2023	31/12/2023	90,390.33	90,390.33	451,951.67
1-1-08-001-007	SEG. RESPONSABILIDAD CIVIL GENERAL	585,792.00	07/02/2023	01/01/2023	31/12/2023	97,632.00	97,632.00	488,160.00
1-1-08-001-008	POLIZA SEGURO CONTRA TERREMOTOS	0.00				0.00	0.00	0.00
1-1-08-001-004	POLIZA SEGURO AUTOMOVILES					0.00		0.00
	TOTAL PAGADO AL INS	8,512,522.00				1,418,753.67	1,418,753.67	7,093,768.33

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	1,964,417.66	1,944,300.36	1.03

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados, representa el 82.14 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 20,117.31 que corresponde a un(a) Aumento del 1.03 % 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	1,919,258.66	1,897,790.66	1.13

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 80.25 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 21,468.00 que corresponde a un(a) Aumento del 1.13 % 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 febrero 2023 según nuestro módulo del sistema de Activos Fijos o Propiedad Planta y Equipo.

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.

Se espera que para este año 2023, se pueda concluir con el proceso total de implementación de la Nicsp 17 de Propiedad Planta y Equipo, está pendiente la revisión de algunos grupos de activos y la confección de un auxiliar de la cuenta de Edificios.

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 Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	10	45,159.00	46,509.70	-2.90

Revelación:

La cuenta Bienes intangibles no concesionados, representa el 1.89 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1,350.69 que corresponde a un(a) Disminución del -2.9 % de recursos disponibles. Las variaciones de la cuenta son producto de la adquisición de licencias y software que ha realizado la Defensoría de los Habitantes al cierre de febrero 2023. A continuación, se presenta un cuadro con el cálculo de la amortización y el saldo al 28-02-2023

Es importante mencionar que para este periodo 2023, la Defensoría de los Habitantes solo tiene presupuesto para la adquisición de renovación de licencias, certificados SSL, y antivirus institucional entre otros

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	226,104.31	106,292.12	112.72

Revelación:

La cuenta Deudas a corto plazo, representa el 60.75 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 119,812.19 que corresponde a un(a) Aumento del 112.72 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de Las deudas reflejadas en el Balance de Situación al cierre del mes de febrero 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	23,425,505.51
Pago Cuota Pat. CCSS FEBRERO 2023	45,576,447.15
Pago Cuota Estatal CCSS FEBRERO 2023	4,217,037.81
Pago a la Asociación Solidarista mes de FEBRERO 2023	9,347,883.28
Pago Renta Ministerio Hacienda mes de FEBRERO 2023	999,409.31
Pago Arrendamientos Operativos al mes de FEBRERO 2023	3,759,786.20
Pago Vacaciones al mes de FEBRERO 2023	138,778,242.47
total a pagar al 28 DE FEBRERO 2023	226,104,311.72

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	6,205.22	7.95

Detalle

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.3.03.	Depósitos en garantía	16	6,698.66	6,205.22	7.95

Revelación:

La cuenta Depósitos en garantía, representa el 1.8 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 493.44 que corresponde a un(a) Aumento del 7.95 % 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 28 de febrero del 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	139,368.63	149,033.18	-6.48

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo	17	139,368.63	149,033.18	0.00

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Provisiones y reservas técnicas a corto plazo, representa el 37.45 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -9,664.55 que corresponde a un(a) Disminución del -6.48 % 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 febrero 2023, y del salario escolar lo provisionado al mes de febrero 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	59,567,863.14
5-1-1-01-06	Gasto Por Salario Escolar	38,595,168.56
		98,163,031.69
		139,368,625.22

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 6.92 % 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.

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 92.52 % 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 23.58 % 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 detalló 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
NOTA N° 27	Revaluación de P.P.E		107,650,431.72

Variaciones no asignables a reservas

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

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	-464,766.48	-338,165.66	37.44

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	-62,153.29	-39,337.98	58.00

Revelación:

La cuenta Resultados acumulados, representa el -23.01 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -126,600.82 que corresponde a un(a) Disminución del 37.44 % 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.

Para el mes de setiembre del año 2021 se realizó un ajuste 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.

NOTA N° 29

Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas

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

Revelación:

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

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	Periodo Anterior	Diferencia
--------	-------------	------	---------	------------------	------------

			Actual		%
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	771,031.58	849,760.57	-9.26

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
	Ministerio de Hacienda	₡ 771,031,58

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 99.99 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -78,728.99 que corresponde a un(a) Disminución del -9.26 % 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 28 de febrero del 2023, para la operatividad de la Institución. Es importante aclarar que la Defensoría no recibe transferencias por parte de la Tesorería Nacional, es esta institución la que administra la cuenta presupuestaria, por lo tanto, estos gastos representan a su vez los ingresos corrientes.

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.

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	56.93	21.95	159.37

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 0.01 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 34.98 que corresponde a un(a) Aumento del 159.37 % 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	772,670.95	819,176.59	-5.68

Revelación:

La cuenta Gastos en personal, representa el 92.73 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -46,505.64 que corresponde a un(a) Disminución del -5.68 % 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 879.337.67 menos el Salario Escolar ¢251.487.00 y la cuota patronal de la CCSS mes de dic-2022 por ¢48.867.42 para un total a rebajar de ¢ 300.354.42 y Devengados por 193.687.70

Podríamos afirmar que, para el periodo vigente comparándolo con el periodo 2022, la Defensoría de los Habitantes tuvo un gasto inferior 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, FEBRERO 2023)	879,337,673.26
Menos: Cuota Patronal CCSS Dic-2022	- 48,867,428.00
Menos: Salario Escolar periodo 2022	- 251,487,004.00
Total, Gastos de Personal	578,983,241.26
Mas:	
Cuotas Patronales CCSS (FEBRERO 2023)	45,576,447.15
Cuota Aporte Patronal Asofunde	9,347,883.28
Provisión Salario Escolar a FEBRERO 2023	38,595,168.56
Provisión Aguinaldo a FEBRERO 2023	56,219,371.79
Cargo por pago de Vacaciones	43,948,837.99
TOTAL GASTOS DEVENGADOS POR SALARIOS	193,687,708.76
TOTAL, TRANSFERENCIAS POR SALARIOS DEL MES DE FEBRERO 2023	772,670,950.02

NOTA N° 60

Servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.	Servicios	60	21,017.71	24,700.54	-14.91

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	60	6,338.26	6,212.78	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 mes corresponde a un monto de ¢ 6,338,255.74 (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 2.52 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -3,682.83 que corresponde a un(a) Disminución del -14.91 % 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 FEBRERO 2023	23,195,887.55
Menos: Seguros	8,512,522.00
Total	14,683,365.55
Devengado Pólizas FEBRERO 2023	2,574,554.50
COMPROMISOS POR ALQUILERES (ARRENDAMIENTO OPERATIVO)	3,759,786.20
TOTAL PARTIDA DE SERVICIOS	21,017,706.25

NOTA N° 61

Materiales y suministros consumidos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	61	2,756.86	3,007.46	-8.33

Revelación:

La cuenta Materiales y suministros consumidos, representa el 0.33 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -250.60 que corresponde a un(a) Disminución del -8.33 % 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	Periodo Anterior	Diferencia
--------	-------------	------	---------	------------------	------------

			Actual		%
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	62	21,344.59	25,844.29	-17.41

Revelación:

La cuenta Consumo de bienes distintos de inventarios, representa el 2.56 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -4,499.70 que corresponde a un(a) Disminución del -17.41 % 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	9,736,646.44
Edificio	5,700,251.54
Bodega de Materiales	440,000.00
Amortización Bienes Intangibles	5,467,692.41
TOTAL	21,344,590.39

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.3.3.	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	71	0.00	0.00	0.00

Revelación:

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

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

5.4 TRANSFERENCIAS

NOTA N° 72

Transferencias corrientes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.4.1.	Transferencias corrientes	72	15,070.94	16,390.85	-8.05

Detalle:

Cuenta	Descripción
5.4.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 1.81 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1,319.91 que corresponde a un(a) Disminución del -8.05 % 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 autorizan, con el fin de cubrir gastos corrientes.

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

Gastos destinados a implementar parte de la seguridad social, incluyen pagos por concepto de pensiones, preaviso y cesantía, además de otros a que tengan derecho los funcionarios una vez concluida la relación laboral. Incluye el pago de subsidio por incapacidad y maternidad que se debe reconocer según la normativa de la Caja Costarricense del Seguro Social.

Detalle Gasto Transferencias Corrientes	
Total, pagado en el Módulo de Poderes al 28-02-2023	19,075,735.76
Menos: monto Cuota Pat. CCSS Nov-2022	- 4,042,636.20
Menos: monto Cuota Pat. CCSS Dic-2023	- 4,179,195.83
Menos: monto Transf. Convenio con la UCR	-
Menos pago por vacaciones	-
Total, Pago al 28-02-2023 en el Modulo de Poderes	10,853,903.73
Más:	
Gasto devengado Cont. Estatal CCSS a FEBRERO 2023	4,217,037.81
Total, gasto partida de Transferencias al 28-02-2023	15,070,941.54
Desglose por ítem presupuestario:	
TRANSF. CTES CCSS SEGURO PENSIONES Y SALUD	8,161,259.21
menos cuotas patronales de noviembre y diciembre 2022	- 8,221,832.03
PRESTACIONE LEGALES	6,952,706.55
OTRAS PRESTACIONES A TERCERAS PERSONAS (Incapacidades)	3,961,770.00
TRANSF. CORRIENTES A ORG. INT.	-
TRANSFERENCIAS A CONARE	-
GASTO DEVENGADO DE LA UCR AL 28-02-2023	-
Contribución estatal CCSS (pensiones y salud) devengo FEBRERO 2023	4,217,037.81
Indemnizaciones	-
Total, cargado a la cuenta de Transferencias	15,070,941.54

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 0.05 % 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 30 de setiembre del 2022, 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 Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
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	921,666.23	994,746.93	-7.35

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -73,080.71 que corresponde a un(a) Disminución del -7.35% 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 (¢921.609.29), se indica que este monto corresponde a ingresos por transferencias corrientes. Además, un monto de ¢ 56.94, producto de 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 mes de febrero en la parte de salarios se pagó menos.

NOTA N°78

Pagos

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

		Actual		%
Pagos	78	921,609.30	994,786.52	-7.36

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -73,177.22 que corresponde a un(a) Disminución del -7.36% 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 ¢921.609.29.

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 de mes de febrero 2023, la Defensoría de los Habitantes no realizo pagos por bienes de inversión por un monto de ¢23.057.51 correspondientes a Licencias, bienes intangibles y otros.

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	72,738.46	72,947.79	-0.29

La cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final de ejercicio, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -209.33 que corresponde a un(a) Disminución del -0.29% 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 el mes de febrero 2023. Como se puede observar la cuenta de efectivo y equivalentes vario de un periodo a otro por la suma de ¢209.030.00

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	2,019,445.30	2,038,614.86	-0.94

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 -19,169.56 que corresponde a un(a) Disminución del -0.0094032291790044 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 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 28 de febrero 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 2022 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	SALDOS		
RUBRO	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 febrero del 2023.

Nosotros, ANGIE CRUICKSHANK LAMBERT, CEDULA 1-1086-0964, 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)

