



Corporación Arrocerá Nacional

Estados financieros y opinión
de los auditores independientes
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Informe Final



INDICE

	<i>Página</i>
<i>Informe de los Auditores Independientes</i>	3 – 7
<i>Estados Financieros</i>	
<i>Balance de Situación</i>	8-9
<i>Estado de Resultados</i>	10-11
<i>Estado de Flujos de Efectivo</i>	12
<i>Estado de Cambios en el Patrimonio</i>	13
<i>Notas a los Estados Financieros</i>	14-45
<i>Informe sobre Liquidación Presupuestaria</i>	46-65

OPINIÓN DE LOS AUDITORES PÚBLICOS INDEPENDIENTES

A la Junta Directiva de la **Corporación Arrocera Nacional (CONARROZ)**

Hemos efectuado la auditoría de los estados financieros que se acompañan de la **Corporación Arrocera Nacional (CONARROZ)** de los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre 2022 y el estado de resultados, estado de flujos de efectivo y estado de cambios en el patrimonio, por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas (en adelante los estados financieros).

Opinión

En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan fielmente, en todos sus aspectos materiales, la situación financiera de **Corporación Arrocera Nacional (CONARROZ)**, al 31 de diciembre 2022, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y sus flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco de referencia para propósito especial mencionado en la nota 2.

Fundamentos para la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la Corporación Arrocera Nacional de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de estados financieros en Costa Rica y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido no proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Párrafos de énfasis

Los estados financieros adjuntos han sido elaborados por la administración de la Corporación Arrocera Nacional, según se expresa en sus notas, bajo las Normas Internacionales de Información Financiera en cuanto al fondo y no a la forma o en los aspectos que le sean vinculantes, por lo que el tratamiento contable de los ingresos y patrimonio difieren en ciertos aspectos (mencionados en las notas 2 - m y 13) con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera, por lo que estos estados financieros podrían no ser útiles para otros propósitos. Estas diferencias, por tratarse de asuntos relacionados con fondos restringidos, no afectan los resultados netos de la Corporación.

Asuntos Claves de la Auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor relevancia en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre esas cuestiones.

Asunto Clave	Enfoque de Auditoría Sobre Asunto Clave
<i>Revisión de Disponibilidades</i> La revisión detallada en las cuentas de efectivo en bancos y demás normas de control interno, es un asunto relevante en nuestra auditoría por lo que su correcto control y registro contable requiere la aplicación de juicios por parte de la administración de la institución. De igual manera es una de las cuentas más relevantes del estado de situación financiera.	Solicitamos a través del departamento contable las conciliaciones bancarias de las diferentes cuentas corrientes mantenidas por la Corporación. Solicitamos confirmaciones de saldos de las diferentes cuentas corrientes al Sistema Bancario Nacional, al 31 de diciembre de 2022. Verificamos que se efectuaran conciliaciones bancarias mensuales. Efectuamos una prueba de revisión de ingresos y egresos para determinar la oportunidad de su registro y razonabilidad con respecto a la documentación de respaldo. Realizamos la verificación del control interno mantenido por la Corporación las partidas de disponibilidades durante el periodo terminado el 31 de diciembre de 2022.
<i>Revisión de la partida de Ingresos</i> La revisión de la partida de Ingresos es un asunto relevante de nuestra auditoría, por cuanto su registro, conciliación y correcto control interno y procedimientos adecuados, requiere de la aplicación de juicios y supuestos por parte de la administración. También constituye una de las partidas más importantes del estado de situación financiera.	Verificamos mediante pruebas selectivas el registro del ingreso así como movimientos, para evaluar la documentación y establecer deficiencias de control interno en el periodo terminado al 31 de diciembre de 2022. Realizamos y analizamos mediante un detalle analítico mensual de las cuentas que componen el saldo de las cuentas de mayor con el fin de verificar que el comportamiento de las mismas durante todo el período tomando como base la descripción de la naturaleza de la cuenta. Verificamos los resultados de las pruebas realizadas para ingresos por intereses sobre inversiones al 31 de diciembre de 2022.
<i>Revisión de la partida de Gastos</i> La revisión de la partida de Gastos es un asunto relevante de nuestra auditoría, por cuanto su registro, conciliación y correcto control interno y procedimientos adecuados, requiere de la aplicación de juicios y supuestos por parte de la administración.	Verificamos mediante pruebas selectivas el registro del gasto así como movimientos, para evaluar la documentación y establecer deficiencias de control interno en el periodo terminado al 31 de diciembre de 2022.

Asunto Clave	Enfoque de Auditoría Sobre Asunto Clave
También constituye una de las partidas más importantes del estado de situación financiera.	Efectuamos una prueba de planillas reportadas a la CCSS y al INS, que consiste en la comparación de la información contable relativa a los sueldos, salarios y el reporte de la planilla de la CCSS e INS. Adicionalmente, se verificó mediante el recálculo de dichas cifras, aquellos saldos de pasivo o gasto relacionados con la planilla de la Institución.

Otros Asuntos

- 1) Los estados financieros al 31 de diciembre del 2021 fueron auditados por otros auditores independientes, quienes en su informe con fecha 21 de abril del 2022, expresaron una opinión sin salvedades. Nosotros no fuimos contratados para auditar, revisar o aplicar procedimientos de auditoría para los estados financieros del período 2021, y por lo tanto no expresamos una opinión, o cualquier otra forma de seguridad sobre los estados financieros del 2021 tomados en conjunto, ya que solo los presentamos con fines comparativos.
- 2) Durante su administración, el presidente Chaves ha dado a conocer su intención de cerrar la institución o de transformarla, luego de tomar medidas como reducir aranceles relacionados con el arroz y eliminar la regulación de su precio, lo que ha provocado que el área de siembra nacional se haya reducido casi un 50%. Esta situación causa incertidumbre en relación a la capacidad de la institución de continuar como negocio en marcha.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno corporativo en relación con los estados financieros

La administración de la Corporación es responsable de la preparación razonable de los estados financieros de acuerdo con las bases contables descritas en la nota 2. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno relacionado con la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores u omisiones importantes, ya sea por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la realización de estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la organización de continuar como negocio en marcha, de revelar, cuando corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha y de utilizar la base contable del negocio en marcha, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la organización o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista de proceder de una de esas formas.

Los encargados del gobierno corporativo son responsables de supervisar el proceso de la información financiera de la organización.

Responsabilidad del auditor en la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAS siempre detectará un error significativo cuando exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran significativos si, individualmente o en el agregado, podrían llegar a influenciar en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAS, ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Además:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos; y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error significativo que resulte del fraude es mayor que aquel que resulte de error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la organización.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la base de contabilidad del negocio en marcha por parte de la administración y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe incertidumbre material en relación con eventos o condiciones que podrían generar dudas significativas sobre la capacidad de la organización para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, debemos llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la organización deje de continuar como negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluidas las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones subyacentes y los eventos en una forma que logra una presentación razonable.
- Obtenemos suficiente y apropiada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de las actividades de la organización con fin de expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables por la dirección, supervisión y desempeño del grupo de auditoría. Somos responsables únicamente por nuestra opinión de auditoría.

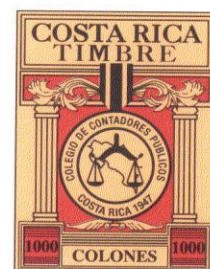
- Les informamos a los encargados del gobierno corporativo lo relativo, entre otros asuntos, al alcance y la oportunidad planeados de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

MURILLO Y ASOCIADOS, S.A.
CONTADORES PÚBLICOS AUTORIZADOS



Lic. Esteban Murillo Delgado
Contador Público Autorizado N° 3736
Póliza de Fidelidad N° 0116 FIG 7
Vence el 30 de setiembre de 2023

San José, 15 de Marzo de 2023.



“Timbre de Ley No. 6663 por ₡1.000 del Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica adherido y cancelado en el original”.

CORPORACIÓN ARROCERA NACIONAL

BALANCE DE SITUACIÓN

Al 31 de diciembre de 2022

(Con cifras correspondientes del 2021)

(Expresados en colones costarricenses)

<i>Activo</i>	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>Activo Corriente</i>			
Cajas Chicas	3	950.000	950.000
Bancos	3	47.820.064	268.168.026
Banco Fondos SBD	4	32.054.605	---
Inversiones Transitorias	5	4.129.395.638	4.053.481.852
Cuentas por Cobrar	6	85.727.171	63.838.149
Cuentas por Cobrar SBD	7	103.685.903	---
Fondo Contingente por Incobrables SBD	7	(15.552.885)	---
Productos Acumulados sobre Inversiones	8	34.080.750	40.503.659
Otros Activos	9	51.744.337	(162.917.854)
<i>Total Activo Corriente</i>		<u>4.469.905.583</u>	<u>4.264.023.832</u>
 <i>Activo no Corriente</i>	 10		
Inmuebles, Maquinaria y Equipo CONARROZ		142.282.045	112.257.141
Inmuebles, Maquinaria y Equipo Investigación		303.128.296	278.849.208
Bienes Preexistentes		434.212.432	434.212.432
Activos Leasing		15.491.992	15.491.992
Dep. Acum. Maquinaria y Equipo CONARROZ		(50.894.356)	(36.983.028)
Dep. Acum. Maquinaria y Equipo Investigación		(186.649.059)	(167.805.749)
Dep. Acum. Bienes Preexistentes		(14.254.811)	(12.670.943)
Dep. Acum. Activos Leasing		(8.176.329)	(2.151.665)
<i>Total Activo no Corriente</i>		<u>635.140.210</u>	<u>621.199.388</u>
<i>Total Activo</i>		<u>5.105.045.793</u>	<u>4.885.223.220</u>

(Continúa...)

(Finaliza...)

CORPORACIÓN ARROCERA NACIONAL

BALANCE DE SITUACIÓN

Al 31 de diciembre de 2022

(Con cifras correspondientes del 2021)

(Expresados en colones costarricenses)

Pasivo	Notas	2022	2021
<i>Pasivo Corriente</i>	11		
Cargas Sociales por Pagar		18.424.366	14.712.751
Retenciones por Pagar		3.248.394	10.068.204
Préstamo Corto Plazo		471.134	1.517.085
Provisión Litigios		10.805.410	19.846.721
Fondos SBD		133.029.508	---
Proyecto Ley 20 646 Tormenta Nate		9.389.807	---
Provisión Diferidos Fondo NAMARROZ		41.848.572	---
Depósitos en Garantía		---	2.935.928
Provisiones por Pagar		3.985.952	25.718.276
<i>Total Pasivo Corriente</i>		221.203.143	74.798.965
<i>Pasivo no Corriente</i>			
Préstamo Largo Plazo		23.230.311	---
<i>Total Pasivo no Corriente</i>		23.230.311	---
<i>Total Pasivos</i>		244.433.454	74.798.965
<i>Patrimonio</i>	12		
Reserva Fondo Investigación		1.110.102.443	1.384.778.173
Reserva Fondo Importaciones		1.158.126.606	1.104.072.906
Reserva Fondo CONARROZ		1.944.017.402	1.644.143.083
Superávit Acumulado		630.054.471	528.350.141
Resultado del Periodo		18.311.417	149.079.952
<i>Total Patrimonio</i>		4.860.612.339	4.810.424.255
<i>Total Pasivo y Patrimonio</i>		5.105.045.793	4.885.223.220

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financiero

CORPORACIÓN ARROCERA NACIONAL
ESTADO DE RESULTADOS
Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2022
(Con cifras correspondientes del 2021)
(Expresados en colones costarricenses)

	Notas	2022	2021
<i>Ingresos Operativos</i>			
Contribuciones Obligatorias Nacionales 1.5%	13	432.979.695	510.607.906
Contribuciones Obligatorias Importaciones 1.5%	13	436.966.273	453.112.833
Contribuciones Importación Desabasto 1.5%	13	433.050.451	271.413.394
Renta Factores Productivos y Financieros	13	122.036.749	361.958.042
Venta y Servicios	13	5.927.533	4.133.531
Traslado 25% Fondo Investigación	14	299.913.448	369.912.117
Otros Ingresos No Tributarios		-	671.652
<i>Total Ingresos Operativos</i>		1.730.874.149	1.971.809.475
<i>Gastos Operativos</i>	15		
Remuneraciones Básicas		675.205.328	659.871.832
Remuneraciones Eventuales		90.509.289	97.527.442
Decimotercer Mes		54.720.342	54.458.527
Cargas Sociales		171.991.794	173.136.567
Alquileres		48.280.982	53.125.271
Servicios públicos		27.024.350	28.017.287
Servicios Comerciales y Financieros		20.239.884	28.384.589
Servicios de Gestión y Apoyo		192.299.997	189.003.005
Gastos de Viaje y de Transporte		34.518.095	52.297.392
Seguros, Reaseguros y Otras Obligaciones		22.709.459	23.864.933
Capacitación y Protocolo		8.198.877	16.899.601
Mantenimiento y Reparación		15.541.833	18.177.841
Impuestos		20.746.521	23.112.690
Servicios Diversos		5.170	---
Productos Químicos y Conexos		35.642.694	30.931.980
Alimentos y Productos Agropecuarios		6.503.188	6.686.119
Materiales y Productos para Construcción		1.632.962	2.154.816
Herramientas, Repuestos y Accesorios		8.345.465	9.641.938
Útiles, Materiales y Suministros Diversos		7.384.929	8.558.663
Intereses Sobre Otras Obligaciones		1.181.466	440.337
Comisiones y Otros Gastos		155.288.167	246.827.645
Maquinaria, Equipo y Mobiliario		2.769.458	2.916.827
Prestaciones		5.516.811	2.766.848
Transferencias Corrientes Asociación		28.945.228	32.533.979
Depreciación Activos Mayores		52.331.976	40.102.031
Depreciación Bienes Preexistentes		1.583.868	1.357.601
Depreciación Activos Leasing		6.024.663	11.977.247
Perdida de Activo Fijo		1.966.582	7.956.515
<i>Total Gastos Operativos</i>		1.697.109.378	1.822.729.523
<i>Resultado Operativo</i>		33.764.771	149.079.952

(Continúa...)

(Finaliza...)

CORPORACIÓN ARROCERA NACIONAL
ESTADO DE RESULTADOS
Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2022
(Con cifras correspondientes del 2021)
(Expresados en colones costarricenses)

	Notas	2022	2021
<i>Ingresos Namarroz</i>	16		
Fondo NAMARROZ		16.039.068	---
<i>Total Ingresos Namarroz</i>		16.039.068	---
<i>Gastos Namarroz</i>	16		
Fondo NAMARROZ		16.039.068	---
<i>Total Gastos Namarroz</i>		16.039.068	---
<i>Resultado Namarroz</i>		---	---
<i>Ingresos Operador Financiero</i>	17		
Ingresos por Intereses SBD		220.959	---
Ingresos por Intereses CONARROZ		99.531	---
<i>Total Ingresos Operador Financiero</i>		320.490	---
<i>Gastos Operador Financiero</i>	17		
Gastos por Comisión SBD		220.959	---
Fondo Contingente por Incobrables SBD		15.552.885	---
<i>Total Gastos Operador Financiero</i>		15.773.844	---
<i>Resultado Operador Financiero</i>		(15.453.354)	---
<i>Resultado del Período</i>		18.311.417	149.079.952

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

CORPORACIÓN ARROCERA NACIONAL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2022
(Expresados en colones costarricenses)

	2022
<u>Actividades de Operación</u>	
Utilidad del Período	18.311.417
Partidas que no requieren utilización de efectivo:	
Depreciación	40.363.170
Cambios en activos y pasivos de las actividades operación	
Aum ó dism. Banco Fondos SBD	(32.054.605)
Aum ó dism. Cuentas por Cobrar	(21.889.022)
Aum ó dism. Cuentas por Cobrar SBD	(103.685.903)
Aum ó dism. Fondo Contigente por Incobrables SBD	15.552.885
Aum ó dism. Otros Activos	(214.662.191)
Aum ó dism. Cargas Sociales por Pagar	3.711.615
Aum ó dism. Retenciones por Pagar	(6.819.810)
Aum ó dism. Provisión Litigios	(9.041.311)
Aum ó dism. Fondos SBD	133.029.508
Aum ó dism. Proyecto Ley 20 646 Tormenta Nate	9.389.807
Aum ó dism. Provisión Diferidos Fondo NAMARROZ	41.848.572
Aum ó dism. Depósitos en Garantía	(2.935.928)
Aum ó dism. Provisiones por Pagar	(21.732.324)
Efectivo proveniente de las actividades de operación	(150.614.120)
<u>Actividades de Inversión</u>	
Aum ó dism. Inmuebles, Maquinaria y Equipo CONARROZ	(30.024.904)
Aum ó dism. Inmuebles, Maquinaria y Equipo Investigación	(24.279.088)
Efectivo usado en Actividades de Inversión	(54.303.992)
<u>Actividades de financiamiento</u>	
Aum ó dism. Inversiones Transitorias	(75.913.786)
Aum ó dism. Productos Acumulados sobre Inversiones	6.422.909
Aum ó dism. Préstamo Corto Plazo	(1.045.951)
Aum ó dism. Préstamo Largo Plazo	23.230.311
Aum ó dism. Reserva Fondo Investigación	(274.675.730)
Aum ó dism. Reserva Fondo Importaciones	54.053.700
Aum ó dism. Reserva Fondo CONARROZ	299.874.319
Aum ó dism. Superávit Acumulado	(47.375.622)
Efectivo usado en actividades de financiamiento	(15.429.850)
Efectivo neto proveniente del período	(220.347.962)
Efectivo al inicio del período	268.168.026
Efectivo en caja y bancos al final del periodo	47.820.064

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

CORPORACIÓN ARROCERA NACIONAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2022
(Con cifras correspondientes del 2021)
(Expresados en colones costarricenses)

	Reservas		CONARROZ	Total reservas	Superávit acumulado	Utilidad o pérdida acumulada	Total general
	Investigación	Importación					
Saldo al 31 de diciembre 2020	1.515.323.254	1.054.329.034	1.329.172.097	3.898.824.386	714.668.755	14.280.577	4.627.773.717
Traslados a reservas	(130.545.081)	49.743.872	314.970.986	234.169.777	---	(14.280.577)	219.889.200
Utilidad o pérdida del período	---	---	---	---	(186.318.614)	149.079.952	(37.238.662)
Saldo al 2021	1.384.778.173	1.104.072.906	1.644.143.083	4.132.994.163	528.350.141	149.079.952	4.810.424.255
Traslados a reservas	(274.675.730)	54.053.700	299.874.319	79.252.289	---	(149.079.952)	(69.827.663)
Utilidad o pérdida del período	---	---	---	---	101.704.330	18.311.417	120.015.747
Saldo al 31 de diciembre 2022	1.110.102.443	1.158.126.606	1.944.017.402	4.212.246.452	630.054.471	18.311.417	4.860.612.339

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

CORPORACIÓN ARROCERA NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022
(Con cifras correspondientes del 2021)
(Expresados en colones costarricenses)

Nota 1- Antecedentes y Generalidades

La Corporación Arrocera Nacional (CONARROZ) es un ente de derecho público no estatal, tiene su fundamento en la Ley General de Creación de la Corporación Arrocera Nacional, número 8285, del 14 de junio del 2002.

De acuerdo con lo establecido en el artículo número sesenta de la Ley 8285, el Poder Ejecutivo emitió el Reglamento a la Ley 8285 de creación de la Corporación Arrocera Nacional, decreto número 32968-MAG-MEIC, el cual fue publicado en la Gaceta número 74 de 18 de abril del 2006.

Nuestro Objetivo

Establecer un régimen de relaciones entre productores y agroindustriales de arroz, que garantice la participación racional y equitativa de ambos sectores en esta actividad económica y fomenta además los niveles de competitividad y el desarrollo de la actividad arrocerá.

Nuestra Responsabilidad

Proteger y promover la actividad arrocerá nacional en forma integrada. Además, la ley declaró de interés público lo relativo al mejoramiento genético, transferencia de tecnología, la producción, el beneficiado y el mercadeo del arroz en Costa Rica.

Misión

Organización rectora de la actividad arrocerá que contribuye a ordenar y mejorar la producción, el abasto y la relación entre productores, industriales y Gobierno, con el fin de garantizar el acceso, la disponibilidad del grano con alta calidad, el compromiso con la responsabilidad ambiental, social y económica.

Visión

Seremos la organización líder y rectora del Sector Arrocerá Nacional mediante la innovación, investigación y transferencia de tecnología y el uso eficiente de los recursos con un enfoque de responsabilidad social, económica y ambiental para la sostenibilidad de la actividad arrocerá en beneficio del país.

Esta organización fue conocida como Oficina del Arroz, pero el 14 de junio de 2002, según Gaceta # 114 bajo la ley 8285 paso a su Razón Social actual; con la finalidad de realizar las funciones detalladas a continuación:

- a) Cuyo objetivo principal es establecer un régimen de relaciones entre productores y agroindustriales de arroz, que garantice la participación racional y equitativa de ambos sectores en esta actividad económica y, además, fomenta los niveles de competitividad y el desarrollo de la actividad arrocerá. Dicha Corporación tendrá bajo su responsabilidad la protección y promoción de la actividad arrocerá nacional, en forma integral: producción agrícola, proceso agroindustrial, comercio local, exportaciones e importaciones.

- b) La Corporación Arrocera Nacional será un ente de derecho público no estatal con personalidad jurídica y patrimonio propios.
- c) Declárese de interés público lo relativo a la investigación, el mejoramiento genético, la transferencia tecnológica, la producción, el beneficiado y el mercadeo del arroz en Costa Rica.

Su Junta Directiva está compuesta de la siguiente manera:

1. El Ministro de Agricultura y Ganadería, o su viceministro.
2. El Ministro de Economía, Industria y Comercio, o su viceministro.
3. Cuatro representantes de los agroindustriales, o sus suplentes.
4. Cinco representantes de los productores, o sus suplentes.
5. Un fiscal electo por la Asamblea General, quien únicamente tendrá derecho a voz.

La Corporación Arrocera Nacional declara que aplica las Normas Internacionales de Información Financiera en aspectos que le sean vinculantes.

La Corporación tendrá personalidad jurídica propia y gozará de autonomía funcional y administrativa. Su representación legal la ejercerán el presidente y el director ejecutivo, quienes tendrán la representación judicial y extrajudicial de la Corporación, con las facultades de apoderados generales sin límite de suma, conforme al artículo 1255 del Código Civil, cuando actúen separadamente, o de apoderados generalísimos sin límite de suma, de conformidad con el artículo 1253 del citado Código, cuando actúen conjuntamente.

Nota 2- Principales políticas contables

La Corporación Arrocera Nacional, con su acrónimo CONARROZ; declara que aplica las Normas Internacionales de Información Financiera en varios de los aspectos que le sean vinculantes, pero no cumple plenamente con las mismas, por los aspectos señalados en el inciso m y en la nota 13.

En concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, la Administración de la Corporación Arrocera Nacional., dispone establecer las políticas contables y de registro, para la medición y compilación de sus operaciones y transacciones cuantificables en términos de dinero e información contable con el fin de facilitar la comprensión y comparabilidad de los informes financieros que se presenta a través de sus Estados Financieros.

Estas disposiciones aquí establecidas son de acatamiento obligatorio para todo el personal de la Corporación especialmente para los funcionarios que tienen responsabilidad directa o indirecta en la confección o suministro de la información necesaria para la emisión de los Estados Financieros.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Corporación Arrocera Nacional, en la preparación y presentación de sus estados financieros, se presentan seguidamente:

a) Bases de preparación

Los estados financieros deben prepararse de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera en todos los aspectos que le sean vinculantes. La base será el principio de costo histórico, exceptuando aquellos casos a los que hace referencia en las políticas contables mencionadas posteriormente.

El período contable de la Corporación, de acuerdo con la práctica comercial en Costa Rica, se adecua al año establecido por la Dirección General de la Tributación Directa, el cual está comprendido entre el 1° de enero 2022 al 31 de diciembre 2022 para este periodo.

Con la finalidad de brindar una mejor plataforma para la toma de decisiones se estableció como plazo máximo para la entrega de la información financiera quince días finalizado el mes calendario, según consta en el acuerdo JD 2.4 (331-03-09) durante la sesión celebrada el 16 de marzo 2009, comunicado mediante el oficio D.E 392-2009.

b) Moneda y transacciones en moneda extranjera

La moneda de presentación de los estados financieros es el colón costarricense (₡) que es la moneda de curso habitual de Costa Rica. Los registros contables y los estados financieros adjuntos están expresados en esa moneda de medición. La información relacionada con las regulaciones cambiarias será acorde con los que se establece en el párrafo “k”. La Corporación registra sus transacciones en moneda extranjera al tipo de cambio vigente a la fecha de cada transacción. Al determinar la situación financiera y los resultados de sus operaciones, la Corporación valúa y efectúa los ajustes de sus activos y pasivos denominados en moneda extranjera al tipo de cambio vigente a la fecha de dicha determinación o valuación. Las diferencias de cambio resultantes se aplican a los resultados del período que se informa según indicaciones de la NIC 21.

El tipo de cambio de las cuentas en dólares es el de compra del Banco Central de Costa Rica, el cual se establece la compra y venta para el año 2022 en ₡549.17 y ₡601.99 respectivamente por cada dólar y para el 31 de diciembre de 2021 se fijó en ₡639.06 para la compra y ₡645.25 para la venta.

c) Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la Corporación realice estimaciones y supuestos que afectan los importes que se registran de ciertos activos y pasivos, así como la divulgación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y los montos de los ingresos y gastos durante el período que se informa. Los resultados reales pueden diferir de esas estimaciones originalmente registradas. Dichas provisiones se registran contra los resultados del período que se informa.

d) Deterioro de activos

La Corporación realiza una revisión del valor en libros de los activos con el propósito de determinar la existencia de algún indicador de deterioro. En caso de que exista indicio de deterioro se procede a determinar el valor razonable de los activos de acuerdo a la NIC 36. La pérdida por deterioro se reconoce cuando el valor en libros de los activos excede el monto recuperable mediante las operaciones.

e) Instrumentos financieros – Inversiones

CONARROZ mantiene las inversiones que respaldan sus fondos, en depósitos a plazo y fondos de inversión tanto en colones y dólares. Dichos instrumentos financieros se mantienen registrados al costo amortizado.

Según las NIIF, la entidad clasifica los activos financieros según se midan posteriormente: al costo amortizado o al valor razonable sobre la base del:

(a) modelo de negocio de la entidad para gestionar los activos financieros y

(b) de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

El registro de los intereses devengados de las inversiones que respaldan los fondos específicos difiere de lo estipulado en las normas internacionales de información financiera, ya que los mismos son registrados directamente en el patrimonio, en las reservas correspondientes a dichos fondos específicos.

Activos financieros medidos al costo amortizado

Se medirán al costo amortizado los activos que cumplen con las dos condiciones siguientes:

(a) El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales.

(b) Las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

f) Cuentas por cobrar

La recuperabilidad de la cartera crediticia se analiza periódicamente y se consideran las correspondientes estimaciones de contingencia para aquellos saldos de cobro dudoso. Los saldos declarados manifiestamente incobrables son liquidados en el período, en concordancia con lo que establecen las normas y regulaciones fiscales vigentes.

g) Cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones generadas por la operación normal de la Corporación, generalmente no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales en moneda extranjera se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha del período que se informa. Las ganancias o pérdidas por el diferencial cambiario se incluyen en los resultados de operación en el período que se informa.

h) Cargas Sociales y Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones de la carga patronal se calculará y se harán los ajustes necesarios acorde con la legislación laboral, fiscal y de la seguridad social vigente.

Los incrementos salariales base serán los que dicte el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social, sin perjuicio de lo que dicte al respecto la Junta Directiva.

Las prestaciones legales van de acuerdo a la Legislación Costarricense, los empleados por muerte o despido sin justa causa deben recibir el pago de auxilio de cesantía equivalente a un promedio de sueldo por cada año de trabajo con un límite máximo de ocho meses. La Corporación ha seguido el procedimiento de registrar un 5.33% sobre los salarios pagados a los trabajadores y cumpliendo con la Ley de Protección al Trabajador aportando el porcentaje que le señala esta ley para completar con el porcentaje destinado a cesantía, los cuales son trasladados mensualmente para custodio de la Asociación Solidarista de Empleados de CONARROZ, en los casos que aplique.

i) Inventarios

Los inventarios que mantiene la Corporación básicamente corresponden a conceptos de equipos y materiales necesarios para prestar sus servicios, los que se valúan al costo promedio que no excede el valor razonable de mercado, más los gastos incurridos en la nacionalización o producción según sea el caso.

j) Inmueble, mobiliario y equipo

El inmueble, mobiliario y equipo está registrado al costo de adquisición o construcción. La depreciación se calcula bajo el método de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos. La vida útil de los activos es establecida con base a la tabla del Reglamento para el Impuesto sobre la Renta y revisada periódicamente por la Administración para determinar la compatibilidad reglamentaria con la vida razonable del activo. Los gastos de mantenimiento y reparación que no extienden la vida útil de un activo o que no incrementan su capacidad productiva se reconocen como gastos en el período en que incurren, así como aquellas erogaciones en activos que no superen el equivalente al 25 % del salario mínimo. Las ganancias o pérdidas resultantes de la venta o retiro de activos fijos se incluyen en los resultados del período que se informa.

Los activos intangibles como programas de cómputo y licencias se expresan al costo de adquisición menos la amortización o depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro. Se amortizan considerando una vida útil de cinco años. Si existen indicios de que haya un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual del activo, se revisan las condiciones de forma prospectiva.

k) Arrendamientos

Los arrendamientos que contrata la Corporación, sin excepción son operativos, razón por el su costo se registrará sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, afectando los gastos de operación del período que se informa.

l) Regulaciones cambiarias

El Banco Central de Costa Rica es la entidad encargada de la administración del Sistema Bancario Nacional y de regular la paridad de la moneda con respecto al valor de otras monedas. Los tipos de cambio de compra y venta son establecidos por las instituciones financieras autorizadas de acuerdo con la oferta y demanda de mercado. Al 31 de diciembre de cada año se hace el ajuste de los tipos de cambio para la compra y venta de moneda extranjera.

m) Reconocimientos de los ingresos

Los ingresos por concepto de ventas de servicios y equipos se reconocen cuando se devengan, se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación por recibir o recibida.

Los ingresos cobrados en forma anticipada se registrarán como ingresos diferidos y se acreditarán como ingresos en la operación normal de la Corporación, conforme se devenguen y se relacionen con su respectivo costo en el período que se informa.

Los principales ingresos de CONARROZ, y con apego a las NIC 18, corresponden a contribuciones devengadas por la compra de arroz en granza, la cual equivale al 1.5 % aportados en partes iguales entre el productor y el industrial, además de los derivados de la inversión en instrumentos financieros. Se reconocen sobre la base de devengado.

Los ingresos se declaran posteriores al cierre fiscal, cuyo período es del 1 de octubre al 30 de Setiembre, con criterio de la NIC 18.

La Corporación Arrocera Nacional declara que aplica lo referente a su competencia y autonomía, las Normas Internacionales de Contabilidad que regulan el ámbito sobre el cual se desarrolla NIC18 y como efecto colateral la NIC 1, NIC 8, NIC 39 y NIIF 7.

Los intereses que generan las inversiones de los fondos de Investigación, Importaciones y Canon Fitosanitario, se registran directamente en las cuentas patrimoniales de las reservas establecidas en la Ley 8285 Creación de la Corporación Arrocera en su artículo 6 incisos F, V, Acuerdo de Asamblea 26-01-2007, Acuerdo 5.2 Decreto 32339-MAG del 10 de mayo del 2005, artículo N 3.

Tal y como se detalló al inicio, CONARROZ posee autonomía suficiente ya que es un órgano competente creado mediante una ley especial, por lo tanto, en su Capítulo IX establece lo siguiente:

“expresamente establecidos en el artículo No. 42 de la Ley No. 8285. Asimismo, por todos los bienes muebles, inmuebles, activos, pasivos y recursos financieros en vigencia la Ley No. 8285 y los ingresos generados por la inversión de los recursos de la Corporación. De igual manera formarán parte del patrimonio y recursos de la Corporación, los ingresos por el cobro de servicios especiales que la Corporación preste o brinde.

Artículo 121. Los recursos y las utilidades que la Corporación obtenga deberán ser utilizados e invertidos para el logro de sus fines y objetivos, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley No. 8285 y el presente Reglamento.”

Para complementar lo anterior, en la Circular # 06-2005 de la Junta Directiva del Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica, de conformidad con las facultades que le confiere el artículo 14 de la Ley de Regulación de la Profesión de Contadores Públicos y Creación del Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica N° 1038, del 19 de agosto de 1947, acordó ratificar la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera bajo los siguientes supuestos:

Considerando

Primero. *Que la Junta Directiva en su sesión N° 18-99 del 5 de enero de 1999 hizo una adopción parcial de las Normas Internacionales de Contabilidad, publicado en la Gaceta No.197 del 07 de Octubre de 1999 , y en la sesión N° 27-2001 del 27 de agosto del 2001, publicado en la Gaceta N°. 167 del 31 de agosto del 2001, adoptó en forma total las Normas Internacionales de Contabilidad, hoy conocidas como Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con el propósito de fomentar la calidad, comparabilidad, claridad y la transparencia en la preparación de los estados financieros de las empresas.*

Segundo. Que es responsabilidad del Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica, según lo establece el artículo 14 de la Ley 1038 del 19 de agosto de 1947 y sus reformas, promover el progreso de la ciencia contable y cuidar del adelanto de la profesión en todos sus aspectos.

Tercero. Que el Contador Público Autorizado, de conformidad con el Reglamento de Ética Profesional, está en la obligación de velar por una adecuada aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados que permitan a los usuarios de la información financiera su adecuada interpretación.

Cuarto. Que las NIIF son normas e interpretaciones contables preparadas y publicadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), que tiene como objetivo desarrollar, buscando el interés público, un conjunto de normas generales de contabilidad universalmente aceptadas, que sean de alta calidad, comprensibles, de acatamiento obligatorio y que exijan información comparable y transparente en la preparación de estados financieros, y ese objetivo coincide con el propio del Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica. El IASB está integrado por miembros con previa experiencia en auditoría, contabilidad, analistas de estados financieros, sector académico, industrial, grandes firmas y usuarios de esta información. El IASB sigue un procedimiento a escala internacional en el que participan los organismos de la profesión contable de todo el mundo, reguladores, comunidad empresarial, bolsas de valores, también participan personeros del IOSCO, Banco Mundial y otros individuos interesados, para aprobar dichas normas.

Quinto. Que, al existir una evidente modernización e integración de la economía mundial, se ha generado una mayor demanda, de parte de los diferentes agentes económicos de productos y servicios que tienen también un carácter y uso generalizado. Esta realidad de la economía actual obliga a los profesionales en Contaduría Pública a responder de manera similar, a las exigencias cada vez mayores de gobiernos, accionistas e inversionistas nacionales y extranjeros.

Sexto. Que es necesario mantener un enfoque integral, coherente y lógico, en materia de la normativa contable y financiera, ya que los estados financieros de empresas industriales, comerciales o negocios en general, ya sea en el sector público o privado, los usuarios confían como su principal fuente de información financiera para la adecuada toma de decisiones, por lo que, al Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica, por ley le corresponde dictar.

Sétimo: Que se hace indispensable que el Consejo Nacional de Enseñanza Superior Universitaria Privada (CONESUP) y el Consejo Nacional de Rectores (CONARE), exijan a aquellas universidades que aún no han incorporado en sus programas de estudio, como materia obligatoria de la carrera de contaduría pública, las Normas Internacionales de Información Financiera, que lo hagan en el menor tiempo posible para de esa manera cumplir con la normativa vigente. Igualmente se insta a las universidades para que por su propia iniciativa y mediante del Convenio de Cooperación firmado entre las partes, procedan a la actualización de los programas de estudio que imparten para la formación de un profesional de calidad en Contaduría Pública.

Octavo: Que corresponde a la Junta Directiva emitir los pronunciamientos relativos a principios de contabilidad, los que son de acatamiento obligatorio.

Por tanto dispone:

Primero: Ratificar que el Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica ha adoptado el conjunto de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus respectivas interpretaciones, como principios de contabilidad generalmente aceptados en el país, al reconocerse que esas

normas contables establecen los requisitos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y eventos económicos que son importante en los estados financieros con propósitos generales y sectores específicos.

Segundo: Que las NIIF utilizan terminología y conceptos que son apropiados para preparar los estados financieros de toda empresa o entidad que tienen como objetivo la generación de utilidades o con el ánimo de lucro. Entre las entidades con ánimo de lucro se incluyen las que desarrollan actividades comerciales, industriales, financieras u otras similares, ya estén organizadas en forma de sociedades o revistan otras formas jurídicas. También se incluyen organizaciones tales como cooperativas, mutuales y asociaciones, que suministren a sus miembros asociados o participantes dividendos u otros beneficios de forma directa y proporcional. Las Normas Internacionales de Información Financiera no están diseñadas para ser aplicadas a las empresas o entidades sin ánimo de lucro, ya sean públicas o privadas, aunque la Administración de la entidad podría valorar su uso para la preparación de la información financiera que requiera; no obstante, para los empresas o actividades sin fines de lucro, se recomienda que pueden utilizar las normas, que al efecto, hayan sido emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, que corresponde al Boletín B-2: "Objetivos de los Estados Financieros de Entidades con Propósitos no Lucrativos" o los del Instituto Americano de Contadores Públicos (AICPA, por sus siglas en inglés).

Tercero: Que las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas podrían no coincidir con las leyes vigentes o normas dictadas, dentro del campo de su competencia por entes reguladores, como el Consejo Nacional de Supervisión del Sistema Financiero (CONASSIF) integrado por la Superintendencia General de Entidades Financieras, la Superintendencia General de Valores o la Superintendencia de Pensiones y otras como la Autoridad Reguladora de Servicios Públicos (ARESEP). Para cumplir con estas disposiciones específicas, las empresas o entidades reguladas prepararán para efectos locales los Estados Financieros según la normativa establecida por alguno de esos entes reguladores. No obstante, dicha presentación será solamente para esos efectos regulatorios y el Contador Público Autorizado deberá seguir los lineamientos que se indica en la Declaración Internacional de Prácticas de Auditoría 1014 aprobada por la Federación Internacional de Contadores para emitir una opinión sobre los estados financieros en dichos casos.

Cuarto: Que toda modificación a las Normas o Interpretaciones en vigor, las nuevas Normas o Interpretaciones que sean en el futuro debidamente aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Información Financiera, se considerarán automáticamente incorporadas a la normativa de aplicación obligatoria en Costa Rica. Sin menoscabo de posibles cambios, modificaciones o exclusiones las Normas Internacionales de Información Financiera comprenden:

Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Estados Financieros

Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

NIIF 1 Adopción, por Primera Vez, de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

2 Pagos Basados en Acciones

NIIF 3 Combinaciones de Negocios

NIIF 4 Contratos de Seguros

NIIF5 Activos No Corrientes Mantenidos para la Venta y Operaciones Discontinuas

NIIF6 Exploración y evaluación de recursos minerales (vigente a partir del 1 de enero de 2006)

NIIF7 Instrumentos Financieros – Revelaciones (vigente a partir del 1 de enero del 2007)

Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

NIC 1 Presentación de Estados Financieros

NIC2 Inventarios

NIC7 Estados de Flujo de Efectivo

NIC8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores

NIC 10 Hechos Ocurridos Después de la Fecha del Balance

NIC 11 Contratos de Construcción

NIC 12 Impuesto a las Ganancias

NIC 14 Información Financiera por Segmentos

NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo

NIC 17 Arrendamientos

NIC 18 Ingresos Ordinarios

NIC 19 Beneficios a los Empleados

NIC 20 Contabilización de las Subvenciones del Gobierno e Información a Revelar sobre Ayudas Gubernamentales

NIC 21 Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera

NIC 23 Costos por Intereses

NIC 24 Informaciones a Revelar sobre Partes Relacionadas

NIC 26 Contabilización e Información Financiera sobre Planes de Beneficio por Retiro

NIC 27 Estados Financieros Consolidados y Separados

NIC 28 Inversiones en Empresas Asociadas

NIC 29 Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias

NIC 30 Informaciones a revelar en los Estados Financieros de Bancos e Instituciones Financieras Similares (derogada al entrar en vigencia la NIIF 7 en enero del 2007)

NIC 31 Participaciones en Negocios Conjuntos

NIC 32 Instrumentos Financieros: Presentación e Información a Revelar (A partir de la vigencia de la NIIF 7, en enero del 2007, se denominará Instrumentos Financieros: Presentación)

NIC 33 Ganancias por Acción

NIC 34 Información Financiera Intermedia

NIC 36 Deterioro del Valor de los Activos

NIC 37 Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos Contingentes

NIC 38 Activos Intangibles

NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición

NIC 40 Propiedades de Inversión

NIC 41 Agricultura

n) Reconocimiento de los costos de financiamiento

Los gastos por concepto de intereses, comisiones y diferencias de cambio relacionadas con préstamos vigentes durante el período son registrados con cargo a resultados del año y se presentan como gastos financieros en el período que se informa.

o) Riesgo de Mercado

Atendiendo el principio de negocio en marcha. La administración considera que no existen condiciones adversas o posibilidades de que la Corporación afronte alguna situación grave de riesgo de la actividad de manera que su estabilidad y solidez se vean o que se vayan a ver comprometidas, y mientras no existan esas condiciones, tomando en cuenta la solidez financiera y posicionamiento de mercado, así como; sus correspondientes proyecciones de operación, en condiciones normales, este riesgo se minimiza.

Para reforzar esta afirmación, la Administración cuenta con estudios de mercado y proyecciones actualizadas, además; mantiene relaciones contractuales con instituciones públicas y empresas privadas y públicas, lo que garantiza su estabilidad en las diferentes épocas del año.

p) Riesgo de crédito

La Corporación mantiene inversiones en certificados de diferentes Bancos del Estado, por lo que se considera que la materialización de este riesgo o posible alguno similar, es poco probable.

En cuanto a las cuentas por cobrar, corresponde a los intereses por cobrar sobre las inversiones, que presentan un bajo riesgo de crédito. Con respecto a las cuentas por cobrar por contribución obligatoria, a la fecha no presentan atrasos o indicios que puedan evidenciar un riesgo de crédito o de irrecuperabilidad.

q) Riesgo de liquidez

Es el riesgo que surge de que CONARROZ no sea capaz de cumplir sus obligaciones. La entidad administra sus necesidades de liquidez monitoreando cuidadosamente sus ingresos por contribuciones obligatorias. Adicionalmente cuenta con efectivo e inversiones en valores para cubrir sus necesidades de liquidez inmediatas y para requerimientos de efectivo neto adicionales, que puedan sufrir en un futuro.

r) Riesgo de moneda extranjera

La mayoría de las transacciones son llevadas a cabo en colones, sin embargo, se cuenta con inversiones en valores en dólares estadounidenses, lo cual expone a la compañía al riesgo de moneda extranjera. Los activos financieros en moneda extranjera expuestos al riesgo de moneda, los dólares mostrados provienen de los colones respectivos aplicando los tipos de cambio de cierre.

Información adicional

El tipo de cambio al 31 de diciembre 2022 fue de ₡601.99, mientras que el tipo de cambio al 31 de diciembre del 2021 se tasó en ₡ 645.25 reflejando una disminución en las transacciones en dólares de ₡43.26 por dólar.

Por las fluctuaciones del tipo de cambio tuvo un incremento significativo en las transacciones en dólares, siendo las principales transacciones las relacionadas a las importaciones de granza por desabasto.

Al cierre del periodo se realiza un ajuste entre ambas partidas con la finalidad de mostrar el saldo en la cuenta correcta, siendo esta un gasto por diferencial cambiario.

Cuenta	Fondo	2022	2021
5-01-02-03-05	Diferencias de cambio	---	237.040.656
6-03-04-05	Diferencias de cambio	155.288.167	246.827.645
	Resultado	(155.288.167)	(9.786.989)

Origen de los Fondos

(a) Reserva Importaciones (promoción de actividades)

Inicialmente y según acuerdo No.5.2 de la Asamblea General Ordinaria celebrada el 26 de enero 2007 (acta No.15) esta reserva se constituyó originalmente con un monto de ¢2.240 millones y se constituyó con el fin de promover las actividades propias de la competencia de CONARROZ, incluso las dirigidas a apoyar la producción e industrialización del grano en condiciones competitivas, así como la estabilización del mercado total, según artículos 6) incisos v) de la Ley No.8285 que dice:

“con los recursos que capte, la Corporación podrá constituir un fondo para promover las actividades propias de su competencia, incluso las dirigidas a apoyar la producción e industrialización del grano en condiciones competitivas, así como la estabilización del mercado total.”

(b) Reserva asesoría e investigación

Tiene su origen en el traslado de los fondos que figuraban como superávit específico de investigación en la Oficina del Arroz, así como el 25% proveniente de los ingresos de CONARROZ de acuerdo con el artículo 6 inciso f) de la Ley 8285 que dice:

“apoyar, con sus recursos económicos, los proyectos de investigación, extensión y capacitación propuestos por las Juntas Regionales y la Junta Directiva, mediante convenios o contratos con instituciones dedicadas a ello. La CONARROZ destinará a estos proyectos por lo menos un veinticinco por ciento (25%) de sus ingresos totales y los distribuirá en forma equitativa, entre los proyectos presentados por los productores y por los agroindustriales.”

Notas al Balance de Situación

Los saldos que presentan las cuentas de efectivo y bancos al 31 de diciembre 2022 y 2021 se detallan de la siguiente forma:

Nota 3- Cajas chicas. Bancos e Inversiones

	2022	2021
Saldo de efectivo (a)	48.770.064	269.118.026
Saldo de inversiones transitorias (4)	4.129.395.638	4.053.481.852
Transitorias en el estado de flujos de efectivo	4.178.165.702	4.322.599.878

(a) El saldo de efectivo al 31 de diciembre de 2022 y 2021 se compone de la siguiente manera:

Es una suma de dinero en efectivo que se separa con el propósito de pagar obligaciones mínimas, tanto para las Regionales como en el área de Tesorería.

Los saldos que presentan las cuentas de cajas chicas al 31 de diciembre 2022 y 2021, se detallan de la siguiente forma:

Caja y fondos	Fondo	2022	2021
Oficina Central	CONARROZ	500.000	500.000
Región Brunca	Investigación	100.000	100.000
Región Chorotega	Investigación	100.000	100.000
Región Pacífico Central	Investigación	100.000	100.000
Región Huerta Norte	Investigación	100.000	100.000
Región Huerta Caribe	Investigación	50.000	50.000
Total		950.000	950.000

Nota 4- Bancos

En relación a los movimientos de las cuentas bancarias, los mismos se generan por el flujo de caja normal del periodo por pago de proveedores, salarios y sus derivados y demás erogaciones propias.

Los saldos que presentan las cuentas de bancos al 31 de diciembre 2022 y 2021 se detallan de la siguiente forma:

Bancos	Fondo	2022	2021
BNCR 119769	CONARROZ	36.604	34.225
BNCR 121010	CONARROZ	4.162.164	24.458.530
BNCR 216622	Investigación	7.116.217	5.115.159
BNCR 216624	Investigación	500.000	500.000
BNCR 216625	Investigación	500.000	500.000
BNCR 216629	Investigación	500.000	500.000
BNCR 216630	Investigación	500.000	500.000
BNCR 216631	Investigación	500.000	500.000
BNCR 617452	CONARROZ	441.530	888.780
BNCR 619967	Investigación	386.248	651.265
BCR 270808	CONARROZ	2.938.810	1.291.007
BCR 270814	CONARROZ	27.067.379	230.927.839
BCR 307011	Investigación	2.173.901	1.826.747
BCR 307009	CONARROZ	56.133	56.132
BCR 307015	Investigación	941.078	418.342
BCR 496401	Operador financiero	32.054.605	---
Total		79.874.669	268.168.026

Nota 5- Inversiones

Son los montos mantenidos como suplemento a los superávits de periodos anteriores en entidades públicas según el Reglamento de Inversiones, que a su vez se ha mantenido según su origen en Fondo CONARROZ, Fondo Investigación y Fondo Importaciones.

El Fondo CONARROZ, tuvo un incremento en el fondo dólares, producto de la contribución de importación por desabasto del 1.5%.

Los saldos que presentan las cuentas de inversiones al 31 de diciembre 2022 y 2021 se detallan de la siguiente forma:

Inversiones	Fondo	2022	2021
Fondo CONARROZ ¢	CONARROZ	690.837.921	707.139.201
Fondo CONARROZ \$	CONARROZ	1.204.902.231	898.802.422
Fondo Investigación ¢	Investigación	678.775.534	1.354.689.212
Fondo Investigación \$	Investigación	411.376.007	11.803.962
Fondo Importaciones ¢	Importaciones	1.143.503.945	1.081.047.055
Total		4.129.395.638	4.053.481.852

El en Cuadro 1, se muestra el detalle de las inversiones, los intereses por ganarse según el plazo del cupón (lógicamente difiere con el registro contable) y el interés en el mes.

INVERSIONES FONDO CONARROZ											
ENTIDAD EMISORA	CLASE DE TITULO	MONTO DOLARES	FECHA EMISION	MONTO EN COLONES	TASA INT NETA	NUM. OPERAC.	PLAZO DIAS	FECHA VENCIM	MONTO INTERESES	INTERESES MENSUAL	INTERESES ACUMULADO
COLONES											
B.C.R	SAFI			₡ 285,805,841.42						₡ 1,194,798.78	
B.C.R	SAFI (Aguinaldo)			₡ 153,279.90						₡ 723.21	
B.C.R	Cert. Dep a plazo		25/01/2022	₡ 21,000,000.00	4.10%	65819388	360	25/01/2023	₡ 731,850.00	₡ 60,987.50	₡ 681,027.08
B.C.R	Cert. Dep a plazo		24/11/2022	₡ 113,169,800.00	6.55%	66002639	90	24/02/2023	₡ 1,575,182.15	₡ 525,060.72	₡ 630,072.86
B.C.R	Cert. Dep a plazo		25/12/2022	₡ 170,709,000.00	6.87%	66026004	90	26/03/2023	₡ 2,492,138.00	₡ 830,712.67	₡ 110,761.69
B.C.R	Cert. Dep a plazo		27/09/2022	₡ 100,000,000.00	8.33%	65969636	180	27/03/2023	₡ 3,540,250.00	₡ 590,041.67	₡ 1,829,129.17
TOTALES COLONES				₡ 690,837,921.32					₡ 8,339,420.15	₡ 3,202,324.54	₡ 3,250,990.80
DOLARES											
B.C.R	SAFI	\$ 112,312.97		₡ 67,611,284.81					\$ 267.50	₡ 161,032.33	
B.C.R	Cert. Dep a plazo	\$ 183,620.00	27/12/2022	₡ 110,537,403.80	1.56%	66026710	180	27/06/2023	\$ 1,217.41	₡ 366,434.32	₡ 12,214.48
B.C.R	Cert. Dep a plazo	\$ 217,730.00	17/02/2022	₡ 131,071,282.70	2.22%	65835516	360	17/02/2023	\$ 4,108.57	₡ 412,219.68	₡ 2,150,412.64
B.C.R.	Cert. Dep a plazo	\$ 329,643.00	20/04/2022	₡ 198,441,789.57	2.22%	65874037	360	20/04/2023	\$ 6,220.36	₡ 312,049.54	₡ 2,600,412.86
B.C.R.	Cert. Dep a plazo	\$ 384,961.00	19/05/2022	₡ 231,742,672.39	2.27%	65892146	360	19/05/2023	\$ 7,427.82	₡ 372,622.78	₡ 2,744,987.81
B.C.R.	Cert. Dep a plazo	\$ 219,295.00	10/06/2022	₡ 132,013,397.05	2.22%	65905749	360	10/06/2023	\$ 4,138.10	₡ 207,591.23	₡ 1,383,941.57
B.C.R.	Cert. Dep a plazo	\$ 240,000.00	07/09/2022	₡ 144,477,600.00	2.22%	65958944	180	07/09/2023	\$ 4,528.80	₡ 377.40	₡ 855,752.86
B.C.R	Cert. Dep a plazo	\$ 313,970.00	23/12/2022	₡ 189,006,800.30	2.43%	66024789	360	23/12/2023	\$ 6,485.05	₡ 650,655.87	₡ 75,909.85
TOTAL DOLARES		\$2,001,531.97		₡ 1,204,902,230.62					\$34,393.61	₡ 2,482,983.16	₡ 9,823,632.07
TOTAL CONARROZ			64%	₡ 1,895,740,151.94	46%					₡ 5,685,307.70	₡ 13,074,622.87
INVERSIONES FONDO INVESTIGACION											
ENTIDAD EMISORA	CLASE DE TITULO	MONTO DOLARES	FECHA EMISION	MONTO EN COLONES	TASA INT NETA	NUM. OPERAC.	PLAZO DIAS	FECHA VENCIM	MONTO INTERESES	INTERESES MENSUAL	INTERESES ACUMULADO
COLONES											
B.C.R	SAFI			₡ 350,775,534.13						₡ 670,206.27	
B.C.R	SAFI (Aguinaldo)			₡ -						₡ -	
B.C.R.	Cert. Dep a plazo		27/09/2022	₡ 300,000,000.00	8.33%	65969638	180	27/03/2023	₡ 10,620,750.00	₡ 1,770,125.00	₡ 5,487,387.50
B.C.R.	CDP físico		29/03/2022	₡ 28,000,000.00	4.00%	65860981**	360	29/03/2023	₡ 952,000.00	₡ 79,333.33	₡ 716,644.44
TOTAL COLONES				₡ 678,775,534.13					₡ 11,572,750.00	₡ 2,519,664.60	₡ 6,204,031.94
DOLARES											
B.C.R	SAFI	\$ 79,722.20		₡ 47,991,967.18					\$ 120.71	₡ 72,666.21	
B.C.R.	Cert. Dep a plazo	\$ 18,610.00	23/03/2022	₡ 11,203,033.90	2.19%	65857737	360	22/03/2023	\$ 346.43	₡ 17,378.95	₡ 160,465.64
B.C.R.	Cert. Dep a plazo	\$ 585,028.00	29/12/2022	₡ 352,181,005.72	2.28	66028524	360	29/12/2023	\$ 11,337.85	₡ 1,137,545.39	₡ 18,959.09
TOTAL DOLARES		\$683,360.20		₡ 411,376,006.80					\$11,804.99	₡ 1,227,590.55	₡ 179,424.72
TOTAL FONDO INVESTIGACION				₡ 1,090,151,540.93	26%					₡ 3,747,255.15	₡ 6,383,456.67
** pignorado crédito BCR											
INVERSIONES FONDO IMPORTACIONES											
ENTIDAD EMISORA	CLASE DE TITULO	MONTO DOLARES	FECHA EMISION	MONTO EN COLONES	TASA INT NETA	NUM. OPERAC.	PLAZO DIAS	FECHA VENCIM	MONTO INTERESES	INTERESES MENSUAL	INTERESES ACUMULADO
COLONES											
B.C.R	SAFI			₡ 2,000,000.00							
B.C.R	Cert. Dep a plazo			₡ 235,503,945.00	8.33%	65969635	180	27/03/2023	₡ 8,337,428.40	₡ 1,389,571.40	₡ 4,307,671.34
PUESTO DE BOLSA BCR	CDP macro		31/10/2022	₡ 300,000,000.00	9.59%	00BCR00E2440	360	31/10/2023	₡ 23,877,660.00	₡ 1,989,805.00	₡ 4,045,936.83
B.C.R	Cert. Dep a plazo		22/11/2022	₡ 606,000,000.00	11.53%	66001531	360	22/11/2023	₡ 59,391,030.00	₡ 4,949,252.50	₡ 6,269,053.17
TOTALES COLONES				₡ 1,143,503,945.00					₡ 91,606,118.40	₡ 8,328,628.90	₡ 14,622,661.34
DOLARES											
TOTAL DOLARES		\$ -		₡ -					\$ -	\$ -	
TOTAL IMPORTACIONES				₡ 1,143,503,945.00	28%					₡ 8,328,628.90	₡ 14,622,661.34

Nota 6- Cuentas por cobrar

Lo referente a las Cuentas por Cobrar Contribución es por el aporte de 1.5% tanto de la Industria como de los Productores por la compra de arroz en granza generado por la cosecha en el periodo arrocero Julio 2021 a Junio 2022.

En relación con las cuentas por cobrar Empleados, el saldo corresponde a adelantos de viáticos realizados a los funcionarios para el cumplimiento de sus funciones, fiscalización de las Industrias y Regionales, giras realizadas por los asistentes técnicos y demás ingenieros destinados a la investigación y realización de proyectos.

Las cuentas por cobrar Cobro Judicial, corresponde a un proceso legal (accidente de tránsito) que a finales del periodo se falló a favor de CONARROZ, y se debe realizar el cobro de daños, honorarios, entre otros.

En relación a las Cuentas por Cobrar Empleados, tanto en colones como dólares, se debe a actividad propia que desarrolla CONARROZ, en cuanto a la fiscalización de las Industrias y Regionales, giras realizadas por los asistentes técnicos y demás ingenieros destinados a la investigación y realización de proyectos.

Los saldos que presentan las cuentas por cobrar al 31 de diciembre 2022 y 2021 se detallan de la siguiente forma:

Cuentas por cobrar	Fondo	2022	2021
Contribución Obligatoria	CONARROZ	63.827.631	52.977.265
Importaciones	Importaciones	10.096.474	232.376
Empleados	Investigación	1.400.480	177.520
Cobro Judicial	CONARROZ	10.375.988	10.375.988
Otras Cuentas por Cobrar	CONARROZ	26.599	75.000
Total		85.727.172	63.838.149

Nota 7- Cuentas por cobrar operador financiero

A partir del mes de agosto 2022 la Corporación Arrocera Nacional inicia como Operador financiero con fondos del Sistema Banca para el Desarrollo (FONADE). Al cierre del periodo se otorgaron 14 financiamientos de la línea de crédito capital de trabajo.

Adicionalmente se acordó crear un Fondo Contingente del 15% sobre el monto adeudado por futuros saldos incobrables que se puedan generar, según acuerdo de Junta Directiva #2.1. (1007-04-2022); “Acordar crear una partida para el fondo contingente por lo menos del 15% según saldo deudor o un plazo mayor a 30 días con actualizaciones trimestrales”.

Cuentas por cobrar Operador financiero	Fondo	2022	2021
Capital de Trabajo	Operador Financiero	103.685.903	---
Fondo Contingente por Incobrables	Operador Financiero	(15.552.885)	---
Total		88.133.018	---

Nota 8- Productos acumulados por cobrar

Son los intereses por cobrar de las inversiones emitidas en el Banco de Costa Rica, las cuales son calculadas mes a mes en el módulo de Inversiones y revisadas mediante la conciliación contable entre el módulo, la contabilidad y los estados de cuenta emitidos por dicha entidad.

Los saldos que presentan los productos acumulados por cobrar al 31 de diciembre 2022 y 2021 se detallan de la siguiente forma:

Productos acumulados por cobrar	Fondo	2022	2021
Intereses Fondo CONARROZ ¢	CONARROZ	3.250.991	1.430.199
Intereses Fondo CONARROZ \$	CONARROZ	9.823.641	8.724.122
Intereses Fondo Investigación ¢	Investigación	6.204.032	7.129.352
Intereses Fondo Investigación \$	Investigación	179.425	194.134
Intereses Fondo Importaciones ¢	Importaciones	14.622.661	23.025.852
Total		34.080.750	40.503.659

Nota 9- Otros activos

Se hace el reconocimiento de la obra en proceso a realizar en la finca experimental de Parrita, Puntarenas, denominada Centro Nacional de Investigación en Arroz. La misma cuenta con los permisos respectivos, caseta de seguridad, poso de agua, entre otros; sin embargo, en este periodo se mantiene en el mismo estatus que el anterior.

Los movimientos ahí reflejados son producto de las ejecuciones que realizan mes a mes hasta agotar su vigencia, además de los ajustes realizados por el I.N.S por actualizaciones.

Nota 10- Inmuebles, maquinaria y equipo

Aquí se declaran todos los activos de la Corporación, ya sean mayores o menores, diferenciándose entre ellos por el color de la respectiva placa, es decir, los activos mayores son aquellos que superen el monto de ¢ 111.550 identificados por una placa color blanca y amortizándose según su vida productiva, estableciéndose una conciliación con la Administración Tributaria en cuanto a vida útil amortizable la cual es basada según el Reglamento de Impuesto de la Renta, como lo indica la NIC 12, en los casos que lo aplique. Por otro lado, tenemos los activos menores identificados con una placa color dorado y que su monto es menor al 25% de un salario base administrativo según Hacienda, el cual al momento de emitir esta nota es menor a los ¢ 111.550, lo cual se amortizan al mes con la finalidad de registrar el histórico del activo en el módulo de Activos Fijos para efectos de mejorar el control.

Los saldos que presentan las cuentas de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre 2022 y 2021, se detallan de la siguiente forma:

<i>Descripción</i>	<i>Saldo al 2021</i>	<i>Adiciones</i>	<i>Retiros</i>	<i>Saldo al 2022</i>
Equipo de transporte	52.022.951	23.000.000	---	75.022.951
Equipo de comunicación	4.709.235	---	---	4.709.235
Equipo y mobiliario de oficina	13.933.478	---	(575.791)	13.357.687
Equipo y programas de computo	11.836.913	9.155.458	---	20.992.371
Equipo sanitario de laboratorio e investigación	25.734.437	---	---	25.734.437
Maquinaria y equipo diverso	4.020.128	---	(1.554.764)	2.465.364
Maquinaria y equipo para la producción	38.311.786	---	---	38.311.786
Equipo de transporte	190.557.126	22.935.800	---	213.492.926
Equipo y mobiliario de oficina	1.716.500	1.015.702	---	2.732.202
Equipo y programas de computo	6.187.281	3.046.226	---	9.233.507
Equipo sanitario de laboratorio e investigación	10.872.109	---	(2.718.639)	8.153.470
Maquinaria y equipo diverso	31.204.406	---	---	31.204.406
Terrenos	400.272.404	---	---	400.272.404
Edificios preexistentes	33.940.028	---	---	33.940.028
Activos leasing CONARROZ	4.376.998	---	---	4.376.998
Activos leasing Investigación	11.114.994	---	---	11.114.994
Total Costo	840.810.774	59.153.186	(4.849.194)	895.114.766

<i>Descripción</i>	<i>Saldo al 2021</i>	<i>Adiciones</i>	<i>Retiros</i>	<i>Saldo al 2022</i>
Dep. Acumulada equipo de transporte	(16.309.426)	(7.848.578)	---	(24.158.004)
Dep. Acumulada equipo de comunicación	(2.382.754)	(549.411)	---	(2.932.165)
Dep. Acumulada equipo y mobiliario de oficina	(5.706.670)	(655.692)	---	(6.362.362)
Dep. Acumulada equipo y programas de computo	(932.079)	(3.523.771)	---	(4.455.850)
Dep. Acumulada equipo sanitario de laboratorio	(8.499.941)	(2.298.440)	---	(10.798.381)
Dep. Acumulada maquinaria equipo diverso	(3.152.158)	---	964.564	(2.187.594)
Dep. Acumulada maquinaria equipo para la producción	(23.372.853)	(4.469.708)	---	(27.842.561)
Dep. Acumulada equipo de transporte	(111.912.368)	(21.254.567)	---	(133.166.935)
Dep. Acumulada equipo y mobiliario de oficina	(574.862)	(113.800)	---	(688.662)
Dep. Acumulada equipo y programas de computo	(5.346.196)	---	4.476.190	(870.006)
Dep. Acumulada equipo sanitario de laboratorio	(8.312.359)	---	5.781.760	(2.530.599)
Dep. Acumulada maquinaria y equipo diverso	(18.287.111)	(3.263.185)	---	(21.550.296)
Dep. Acumulada edificios	(12.670.944)	(1.583.867)	---	(14.254.811)
Dep. Acumulada leasing CONARROZ	(607.916)	(1.702.166)	---	(2.310.082)
Dep. Acumulada leasing Investigación	(1.543.750)	(4.322.498)	---	(5.866.248)
Total depreciación acumulada	(219.611.387)	(51.585.683)	11.222.514	(259.974.556)
Total	621.199.387	7.567.503	6.373.320	635.140.210

<i>Descripción</i>	<i>Fondo</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Equipo de transporte	CONARROZ	75.022.951	52.022.951
Equipo de comunicación	CONARROZ	4.709.235	4.709.235
Equipo y mobiliario de oficina	CONARROZ	13.357.687	13.933.478
Equipo y programas de computo	CONARROZ	20.992.371	11.836.913
Equipo sanitario de laboratorio e investigación	Investigación	25.734.437	25.734.437
Maquinaria y equipo diverso	CONARROZ	2.465.364	4.020.128
Maquinaria y equipo para la producción	Investigación	38.311.786	38.311.786

Equipo de transporte	Investigación	213.492.926	190.557.126
Equipo y mobiliario de oficina	Investigación	2.732.202	1.716.500
Equipo y programas de computo	Investigación	9.233.507	6.187.281
Equipo sanitario de laboratorio e investigación	Investigación	8.153.470	10.872.109
Maquinaria y equipo diverso	Investigación	31.204.406	31.204.406
Terrenos	Investigación	400.272.404	400.272.404
Edificios preexistentes	Investigación	33.940.028	33.940.028
Activos leasing CONARROZ	CONARROZ	4.376.998	4.376.998
Activos leasing Investigación	Investigación	11.114.994	11.114.994
Total Costo		895.114.766	840.810.774

Dep. Acumulada equipo de transporte	CONARROZ	(24.158.004)	(16.309.426)
Dep. Acumulada equipo de comunicación	CONARROZ	(2.932.165)	(2.382.754)
Dep. Acumulada equipo y mobiliario de oficina	CONARROZ	(6.362.362)	(5.706.670)
Dep. Acumulada equipo y programas de computo	CONARROZ	(4.455.850)	(932.079)
Dep. Acumulada equipo sanitario de laboratorio	Investigación	(10.798.381)	(8.499.941)
Dep. Acumulada maquinaria equipo diverso	CONARROZ	(2.187.594)	(3.152.158)
Dep. Acumulada maquinaria equipo para la producción	CONARROZ	(27.842.561)	(23.372.853)
Dep. Acumulada equipo de transporte	Investigación	(133.166.935)	(111.912.368)
Dep. Acumulada equipo y mobiliario de oficina	Investigación	(688.662)	(574.862)
Dep. Acumulada equipo y programas de computo	Investigación	(870.006)	(5.346.196)
Dep. Acumulada equipo sanitario de laboratorio	Investigación	(2.530.599)	(8.312.359)
Dep. Acumulada maquinaria y equipo diverso	Investigación	(21.550.296)	(18.287.111)
Dep. Acumulada edificios	Investigación	(14.254.811)	(12.670.944)
Dep. Acumulada leasing CONARROZ	CONARROZ	(2.310.082)	(607.916)
Dep. Acumulada leasing Investigación	Investigación	(5.866.248)	(1.543.750)
Total depreciación acumulada		(259.974.556)	(219.611.387)
Total		635.140.210	621.199.387

Para este periodo se adjudicó vía remate del siguiente bien valorado y registrado por el Ministerio de Hacienda:

- a) Vehículo marca Suzuki Vitara placa BPT-635 con un valor de ₡9,700,000.

En el periodo se dio la compra de dos vehículos los cuales se detallan:

1. Vehículo marca Toyota Corolla Cross 2022 (4x2) por un monto de \$35,000.
2. Vehículo marca Mitsubishi ASX GLS AT 2022 (4X4) por un monto de \$40,100.

Ambos según acuerdo de Junta Directiva #4.4 (1001-03-2022).

Nota 11- Pasivo

Aquí se reconocen las Cuentas por Pagar a proveedores diversos por compras de bienes y servicios. Además de las cargas sociales patronales, traspaso de cesantía y demás cargos retenidos a los empleados y trasladados a ASECONARROZ, retenciones producto de la retención en la fuente, dietas a Directores, retenciones a proveedores y provisiones para aguinaldos.

Se da el reconocimiento del crédito # BCR 01-651-01-02-6042778 con el Banco de Costa Rica, mismo que fue utilizado para la compra de vehículos bajo la pignoración del certificado de depósito a plazo # 65860981, por un monto de 28.000.000, a un plazo de 48 meses y con una tasa de 7.37% ajustable y variable según la tasa básica pasiva.

Pasivo Corriente	Fondo	2022	2021
Contribución Patronal al Seguro de salud CCSS	CONARRO Z	7.296.337	8.115.133
Contribución Patronal al IMAS	CONARRO Z	244.880	274.901
Contribución Patronal al INA	CONARRO Z	734.638	824.703
Contribución Patronal Fondo de Desarrollo Social	CONARRO Z	2.448.794	2.749.011
Contribución Patronal al Banco Popular	CONARRO Z	244.878	274.899
Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	CONARRO Z	979.518	1.099.607
Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	CONARRO Z	734.635	824.700
Cuota Patronal INS	CONARRO Z	489.754	549.797
Aporte Obrero al Seguro de salud CCSS	CONARRO Z	4.761.178	5.290.929
Aporte Obrero al Seguro de salud Banco Popular	CONARRO Z	489.754	549.897
Impuesto de Renta Personal	CONARRO Z	1.735.979	1.901.831
Retención 2% colones	CONARRO Z	760.309	413.308

Retención 15%	CONARRO		
	Z	592.116	1.156.872
Impuesto al Valor Agregado	CONARRO		
	Z	36.579	101.091
Retención 2% dólares	CONARRO		
	Z	123.411	271.398
Retención remesas al exterior	CONARRO		
	Z	---	382.878
Provisión décimo tercer mes	CONARRO		
	Z	3.985.952	4.508.084
Préstamo BCR 5977229	CONARRO		
	Z	---	1.517.085
Provisión Vehículo Investigación	Investigación	348.497	11.506.334
Provisión Vehículo CONARROZ	CONARRO		
	Z	---	9.703.858
Provisión Litigios	CONARRO		
	Z	10.456.913	10.456.913
Proyecto Ley 20.646 “tormenta nate”	CONARRO		
	Z	9.389.807	9.389.807
Deposito garantía de participación	CONARRO		
	Z	---	2.535.928
Deposito garantía de cumplimiento	CONARRO		
	Z	---	400.000
Préstamo 01-651-01-02-6042778 Corto Plazo	CONARRO		
	Z	471.134	---
Préstamo 01-651-01-02-6042778 Largo Plazo	CONARRO		
	Z	23.230.311	---
Fondos Operador financiero	Operador		
	Financiero	133.029.508	---
Diferidos Fondo NAMARROZ	Investigación	41.848.572	---
Total		244.433.454	74.798.964

Nota 11.1 Provisiones

Los saldos que presentan las cuentas de provisiones al 31 de diciembre 2022 y 2021 se detallan de la siguiente forma:

Provisiones	Fondo	2022	2021
Provisión décimo tercer mes	CONARROZ	3.985.952	4.508.084
Provisión Vehículo Investigación	CONARROZ	348.497	11.506.334
Provisión Vehículo CONARROZ	CONARROZ	---	9.703.858
Provisión Litigios	CONARROZ	10.456.913	10.456.913
Total		14.791.362	36.175.189

Nota 11.2 Cargas sociales

Los saldos que presentan las cuentas de cargas sociales al 31 de diciembre 2022 y 2021 se detallan de la siguiente forma:

Cargas sociales por pagar	2022	2021
Contribución patronal al seguro de salud de la C.C.S. S	7.296.337	8.115.133
Contribución patronal al Instituto Mixto de Ayuda Social	244.880	274.901
Contribución patronal al INA	734.638	824.703
Contribución patronal al Fondo de Desarrollo Social	2.448.794	2.749.011
Contribución patronal al Banco Popular y de Desarrollo	244.878	274.899
Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementario	979.518	1.099.607
Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	734.635	824.700
Cuota patronal INS	489.754	549.797
Total	13.173.434	14.712.751

Nota 11.3 Retenciones y deducciones por pagar

Los saldos que presentan las cuentas de retenciones y deducciones por pagar al 31 de diciembre 2022 y 2021 se detallan de la siguiente forma:

Retenciones y deducciones por pagar	Fondo	2022	2021
Aporte Obrero al seguro de la salud CCSS	CONARROZ	4.761.178	5.290.929
Aporte Obrero al seguro de salud de la Banco Popular	CONARROZ	489.754	549.897
Impuesto de renta personal	CONARROZ	1.735.979	1.901.831
Retención 2% impuesto sobre renta	CONARROZ	760.309	413.308
Retención 15% impuesto sobre renta	CONARROZ	592.116	1.156.872
Impuesto al Valor Agregado	CONARROZ	36.579	101.091
Retención 2% impuesto sobre renta dólares	CONARROZ	123.411	271.398
Retención remesas al exterior	CONARROZ	---	382.878
Total		8.499.326	10.068.204

Nota 11.4 Gastos acumulados y otras cuentas por pagar

Los saldos que presentan las cuentas de gastos acumulados y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre 2022 y 2021 se detallan de la siguiente forma:

Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	Fondo	2022	2021
Proyecto Ley 20.646 “tormenta nate”	CONARROZ	9.389.807	9.389.807
Deposito garantía de participación	CONARROZ	---	2.535.928
Deposito garantía de cumplimiento	CONARROZ	---	400.000
Préstamo 01-651-01-02-6042778 Corto Plazo	CONARROZ	471.134	---
Préstamo 01-651-01-02-6042778 Largo Plazo	CONARROZ	23.230.311	---
Fondos Operador financiero	Operador Financiero	133.029.508	---
Diferidos Fondo NAMARROZ	Investigación	41.848.572	---
Total		207.969.332	12.325.735

Nota 12- Patrimonio

Según lo expuesto anteriormente en las Políticas Contables, la Corporación Arroceras Nacional establece que declara la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en cuanto al fondo y no a la forma, tal y como lo establece a manera de excepción, el por tanto tercero de la Circular #06-2005 del CCPCR.

Así las cosas, al ser una Ley Especial, el origen de sus fondos y sus derivados se reconocerán tal y cual ocurre el hecho generador, es decir, del fondo que fue creado para cumplir un fin específico todos sus derivados, llámese intereses sobre inversiones, aportes adicionales, diferenciales cambiarios, entre otros; se reconocerán dentro de mismo con la finalidad de que incrementen la Reserva Patrimonial.

Si bien es cierto, las normas nos indican que los productos sobre inversiones se tienen tratar como un ingreso según la NIC 18 y sus adyacentes. Al ser CONARROZ una entidad de derecho público no estatal y al amparo de una Ley Especial, y por un principio de claridad, de legalidad y beneficio institucional es que los productos sobre las inversiones las reconocemos como un incremento a la Reserva que la origino, y no como un ingreso general por que el hecho generador lo establece diferente a los demás ingresos reconocidos en el tratamiento contable normativo.

El artículo 120 del Reglamento de la Ley 8285 de CONARROZ indica: “El patrimonio de la Corporación estará constituido por los recursos financieros expresamente establecidos en el artículo N 42 de la Ley 8285. Asimismo, por todos los bienes muebles, inmuebles, activos, pasivos y recursos financieros que hubieren pertenecido o estaban en posesión de la Oficina del Arroz al entrar en vigencia la Ley N 8285 y los ingresos generados por la Inversión de los recursos de la Corporación. De igual forma formarán parte del patrimonio y recursos de la Corporación, los ingresos por el cobro de servicios especiales que la Corporación preste o brinde.

El artículo 121 del Reglamento de la Ley 8285 indica: “Los recursos y las utilidades que la Corporación obtenga, deberán ser utilizados e invertidos para el logro de sus fines y objetivos, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley N. 8285 y el presente Reglamento”

De acuerdo a los Estados Financieros el patrimonio está compuesto por Superávit acumulado, Reservas y Resultado del período, los cuales se expresan a continuación:

Superávit Acumulado

El superávit acumulado está formado por los remanentes acumulados de los períodos en que los ingresos superaron los gastos.

Los movimientos del período que se reflejan en el superávit acumulado en el Fondo CONARROZ tiene una perdida ya que ahí es donde se registra los movimientos operativos y financieros del ejercicio fiscal.

Resultado del periodo

Como resultado del período, se puede observar que finalizado el periodo el 31 de diciembre del 2022 se tiene una utilidad operativa de ¢33,764,772 sin embargo por la creación del Fondo Contingente por Incobrables proveniente de la figura de CONARROZ como Operador Financiero por la suma de ¢15,552,885 terminamos con un resultado del periodo positivo de ¢18,311,417, mientras que para el cierre del periodo anterior el 2021 se tuvo una ganancia de ¢149,079,952. Es

importante rescatar las buenas gestiones administrativas que se han venido desarrollando en aras de buscar el equilibrio financiero, ya que los últimos años el déficit era sustancial.

Reservas

Reserva Importaciones (Promoción de Actividades)

Inicialmente y según acuerdo No.5.2 de la Asamblea General Ordinaria celebrada el 26 de enero 2007 (acta No.15) esta reserva se constituyó originalmente con un monto de ₡2.240.000. El fin de esta reserva es para promover las actividades propias de la competencia de CONARROZ, incluso las dirigidas a apoyar la producción e industrialización del grano en condiciones competitivas, así como la estabilización del mercado total, según artículos 6) incisos v) de la Ley No.8285 que dice: *“con los recursos que capte, la Corporación podrá constituir un fondo para promover las actividades propias de su competencia, incluso las dirigidas a apoyar la producción e industrialización del grano en condiciones competitivas, así como la estabilización del mercado total.”*

Los traslados de la reserva son producto de las reinversiones (tanto principal como intereses), aplicando lo indicado en el artículo 121 del Reglamento de la Ley 8285. Contablemente existen tres cuentas que detallan todos los movimientos que respaldan los traslados de las reservas (variación), que para el período 2019 se vio incrementado por rendimientos a plazo pactados con la entidad financiera BCR.

Los saldos que presentan las cuentas de reservas de importaciones al 31 de diciembre 2022 y 2021 se detallan de la siguiente forma:

Reserva importaciones	Fondo	2022	2021
Principal importación ₡	Importaciones	1.143.503.945	1.081.047.054
Intereses Fondo importaciones ₡	Importaciones	14.622.661	23.025.852
Total		1.158.126.606	1.104.072.906

Reserva Asesoría e Investigación

Tiene su origen en el traslado de los fondos que figuraban como superávit específico de investigación en la Oficina del Arroz, así como el 25% proveniente de los ingresos de CONARROZ de acuerdo con el artículo 6 inciso f) de la Ley 8285 que dice: *“apoyar, con sus recursos económicos, los proyectos de investigación, extensión y capacitación propuestos por las Juntas Regionales y la Junta Directiva, mediante convenios o contratos con instituciones dedicadas a ello. La CONARROZ destinará a estos proyectos por lo menos un veinticinco por ciento (25%) de sus ingresos totales y los distribuirá en forma equitativa, entre los proyectos presentados por los productores y por los agroindustriales.”*

Los traslados de la reserva son producto de las reinversiones (tanto principal como intereses), aplicando lo indicado en el artículo 121 del Reglamento de la Ley 8285. Contablemente existen cuatro cuentas que detallan todos los movimientos que respaldan los traslados de las reservas (variación).

Los saldos que presentan las cuentas de reservas de asesoría e investigación al 31 de diciembre 2022 y 2021 se detallan de la siguiente forma:

Reserva asesoría e investigación	Fondo	2022	2021
Principal investigación ₡	Investigación	691.015.652	1.364.581.117
Principal investigación \$	Investigación	412.703.335	12.873.567
Intereses investigación ₡	Investigación	6.204.032	7.129.352
Intereses investigación \$	Investigación	179.425	194.137
Total		1.110.102.444	1.384.778.173

Reserva CONARROZ

Tiene su origen en los recursos que provienen del Superávit Acumulado, con la finalidad de llevar control referente a las Inversiones y sus productos.

Contablemente existen tres cuentas que detallan los movimientos que respaldan los traslados de las reservas (variación), su principal variación se da en el principal dólares producto de la contribución del 1.5% obtenida por las importaciones por desabasto del periodo.

Reserva CONARROZ	Fondo	2022	2021
Principal fondo CONARROZ ₡	CONARROZ	698.531.632	733.479.097
Principal fondo CONARROZ \$	CONARROZ	1.232.411.139	900.509.663
Intereses fondo CONARROZ ₡	CONARROZ	13.074.632	10.154.323
Total		1.944.017.403	1.644.143.083

Notas al Estado de resultados

Nota 13- Ingresos tributarios

Su reconocimiento proviene del artículo 30 de la ley 8285 en donde se establece el pago de una contribución obligatoria del 1.5% sobre el precio de arroz entregado, limpio y seco, en granza o pilado. Pagadera por partes iguales entre la Industria en un 0.75% y el productor en un 0.75% dentro de los ocho días hábiles, actuando la Industria como un ente recaudador.

Igual caso sucede cuando se requiera importar arroz, ya que el importador cancelara, para efectos de nacionalizar la mercancía, una contribución del 1.5% sobre el precio de arroz limpio, seco, en granza o pilado.

Los saldos que presentan las cuentas de ingresos tributarios al 31 de diciembre 2022 y 2021 se detallan de la siguiente forma:

Ingresos Tributarios	Fondo	2022	2021
Contribución obligatoria 1.5%	CONARROZ	432.761.265	510.532.478
Multas e intereses	CONARROZ	218.430	75.428

Contribuciones obligatorias importaciones terceros 1.5%	CONARROZ	436.966.273	453.112.833
Contribución Importación desabasto 1.5%	CONARROZ	433.050.451	271.413.393
Total		1.302.996.419	1.235.134.132

Ingresos no tributarios

Son los generados por servicios no propios de la actividad arrocera, como multas e intereses, venta de arroz nacional, intereses corrientes en cuentas bancarias, entre otros.

La partida venta de arroz nacional se deriva de la venta de granza de arroz producida, a manera de ensayos, en la Finca Parrita. Más la partida de Análisis de Arroz que corresponde a los análisis de muestra realizados por el Laboratorio de Control de Calidad a clientes externos.

Se reconocen los respectivos diferenciales cambiarios, tanto gravados como exentos, producto de las transacciones en dólares generados por las diferentes cuentas manejadas.

Los saldos que presentan las cuentas de ingresos no tributarios al 31 de diciembre 2022 y 2021 se detallan de la siguiente forma:

Ingresos no Tributarios		2022	2021
Intereses inversiones ¢	CONARROZ	13.442.378	11.221.884
Intereses inversiones \$	CONARROZ	14.098.249	12.817.531
Intereses inversiones ¢	Investigación	35.544.984	50.789.421
Intereses inversiones \$	Investigación	1.965.260	267.869
Intereses inversiones \$	Importaciones	56.638.695	49.743.870
Intereses corrientes ¢	CONARROZ	155.645	67.657
Intereses corrientes \$	CONARROZ	97	14
Ingresos no Tributarios		2022	2021
Diferencias cambio intereses	CONARROZ	191.441	9.141
Diferencias cambio otras	CONARROZ	---	237.040.656
Venta de arroz nacional	CONARROZ	3.831.757	2.857.290
Análisis de arroz	CONARROZ	2.095.776	1.276.241
Total		127.964.282	366.091.574

Nota 14- Otros ingresos no tributarios

Para tales efectos las cuentas principales que generan dicha variación son las ejecutadas en la cuenta Traslado del 25% Fondo Investigación, la cual reconoce el 25% de los ingresos percibidos por CONARROZ en sus diferentes actividades tal y como lo establece la Ley 8285.

Los saldos que presentan las cuentas de otros ingresos tributarios al 31 de diciembre 2022 y 2021 se detallan de la siguiente forma:

Otros ingresos no tributarios

		2022	2021
Ingresos varios no específicos CONARROZ	CONARROZ	---	671.652
Traslado 25% Investigación otros ingresos	Investigación	299.913.448	369.912.117
Total		299.913.448	370.583.769

Nota 15- Gastos corrientes y no corrientes

Se da el reconocimiento de las partidas, tanto temporales como permanentes, de erogaciones contables y presupuestables bajo el procedimiento que le sea aplicado, en su conocimiento, Boleta de Justificaciones de Bienes y Servicios, oficios respectivos, órdenes de compra, Salidas de Caja Chica, entre otros.

Además de la depreciación producto del uso y desuso de los activos de la Corporación; y del diferencial cambiario generado por las partidas en dólares según el fondo que le corresponda.

Los egresos en general se vieron reducidos por las buenas gestiones administrativas en aras de buscar el punto de equilibrio.

Los saldos que presentan las cuentas de gastos corrientes y no corrientes al 31 de diciembre 2022 y 2021 se detallan de la siguiente forma:

Gastos	Fondo	2022	2021
Sueldos para cargos fijos	CONARROZ	661.895.583	649.512.226
Jornales	CONARROZ	8.620.275	5.539.408
Servicios especiales	CONARROZ	4.689.470	4.820.198
Tiempo extraordinario	CONARROZ	395.049	1.089.860
Compensación de vacaciones	CONARROZ	---	31.582
Dietas	CONARROZ	90.114.240	96.406.000
Decimotercer mes	CONARROZ	54.720.342	54.458.527
Gastos	Fondo	2022	2021
CCSS patronal	CONARROZ	97.290.707	98.151.348
IMAS	CONARROZ	3.283.243	3.267.532
INA	CONARROZ	9.849.726	9.802.592
FODESAF	CONARROZ	32.832.416	32.675.304
Banco popular	CONARROZ	3.256.819	3.244.057
Cuota patronal INS	CONARROZ	2.549.043	2.070.224
Aporte patronal al régimen obligatorio de pensiones	CONARROZ	12.921.563	10.007.108
Aporte patronal al fondo de capitalización laboral	CONARROZ	10.008.279	13.918.402
Alquiler de edificios, locales y terrenos	CONARROZ	18.583.393	22.300.731
Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	CONARROZ	15.724.498	12.798.292
Alquiler de equipo de cómputo	CONARROZ	13.973.091	18.026.248
Servicio de agua y alcantarillado	CONARROZ	1.750.351	2.258.341
Servicio de energía eléctrica	CONARROZ	13.602.878	13.583.235
Servicio de correo	CONARROZ	124.115	241.135
Servicio de telecomunicaciones	CONARROZ	11.504.576	11.860.866
Otros servicios básicos	CONARROZ	42.430	73.711

Información	CONARROZ	6.235.031	10.260.702
Publicidad y propaganda	CONARROZ	7.177.873	10.380.827
Impresión, encuadernación y otros	CONARROZ	2.203.869	4.955.254
Transporte de bienes	CONARROZ	1.347.425	99.095
Comisiones y gastos por servicios financieros	CONARROZ	327.137	303.050
Servicios de transferencia electrónica de información	CONARROZ	2.948.549	2.385.661
Servicios jurídicos	CONARROZ	149.947	84.234
Servicios generales	CONARROZ	30.319.675	29.131.385
Otros servicios de gestión y apoyo	CONARROZ	161.830.374	159.787.386
Transporte dentro del país	CONARROZ	2.148.015	2.192.930
Viáticos dentro del país	CONARROZ	24.850.339	24.538.200
Transporte en el exterior	CONARROZ	1.951.510	7.553.919
Viáticos en el exterior	CONARROZ	5.568.231	18.012.343
Seguros	CONARROZ	22.709.459	23.864.933
Actividades de capacitación	CONARROZ	8.198.877	16.899.601
Mantenimiento de edificios y locales	CONARROZ	5.456.138	6.180.549
Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo	CONARROZ	1.233.688	885.400
Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	CONARROZ	3.673.060	4.947.714
Mantenimiento y reparación equipo de comunicación	CONARROZ	45.200	45.200
Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario	CONARROZ	4.480.994	5.040.381
Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo	CONARROZ	193.560	80.555
Mantenimiento y reparación de otros equipos	CONARROZ	459.192	998.042
Impuestos sobre ingresos y utilidades	CONARROZ	11.312.924	15.216.057
Impuesto a los bienes inmuebles	CONARROZ	3.464.868	3.183.378
Otros impuestos	CONARROZ	5.968.729	4.713.256
Otros servicios no específicos	CONARROZ	5.170	---
Combustibles y lubricantes	CONARROZ	22.285.026	15.781.593
Gastos	Fondo	2022	2021
Productos farmacéuticos y medicinales	CONARROZ	93.045	55.800
Tintas, pinturas y diluyentes	CONARROZ	2.033.578	2.015.305
Otros productos químicos	CONARROZ	11.231.044	13.079.282
Productos agroforestales	CONARROZ	378.780	413.933
Alimentos y bebidas	CONARROZ	6.085.392	6.267.686
Alimentos para animales	CONARROZ	39.016	4.500
Materiales y productos metálicos	CONARROZ	138.577	174.620
Materiales eléctricos, telefónicos y de cómputo	CONARROZ	723.306	1.083.017
Materiales y productos de plástico	CONARROZ	249.572	342.243
Otros materiales y productos de uso en la construcción	CONARROZ	521.508	554.936
Herramientas e instrumentos	CONARROZ	648.630	1.038.654
Repuestos y accesorios	CONARROZ	7.696.836	8.603.284
Útiles y materiales de oficina y cómputo	CONARROZ	1.172.177	1.063.396
Útiles y materiales médicos, hospitalario	CONARROZ	---	99.035
Productos de papel, cartón e impresos	CONARROZ	1.667.076	1.221.449
Textiles y vestuario	CONARROZ	1.437.994	2.097.436

Útiles y materiales de limpieza	CONARROZ	1.166.222	1.389.706
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	CONARROZ	821.374	638.162
Útiles y materiales de cocina y comedor	CONARROZ	178.500	78.757
Otros útiles, materiales y suministros	CONARROZ	941.586	1.970.723
Intereses sobre préstamos bancarios BCR	CONARROZ	1.181.466	440.337
Diferencias por tipo de cambio	CONARROZ	155.288.167	246.827.639
Equipo de comunicación	CONARROZ	---	135.300
Equipo y mobiliario de oficina	CONARROZ	136.071	79.175
Equipo y programas de cómputo	CONARROZ	321.302	2.632.962
Equipo Sanitario Laboratorio	CONARROZ	66.557	---
Maquinaria y equipo diverso	CONARROZ	2.245.528	69.390
Prestaciones legales	CONARROZ	5.516.811	2.766.849
Transferencias corrientes asociación empleados	CONARROZ	28.945.228	32.533.979
Depreciación maquinaria y equipo para la producción	CONARROZ	4.469.708	3.771.179
Depreciación equipo de transporte	CONARROZ	32.553.146	25.469.198
Depreciación equipo de comunicación	CONARROZ	549.410	1.005.643
Depreciación equipo y mobiliario de oficina	CONARROZ	1.672.657	1.412.203
Depreciación equipo y programas de computo	CONARROZ	4.974.734	2.106.256
Depreciación equipo sanitario, laboratorio	CONARROZ	3.174.921	2.884.905
Depreciación maquinaria y equipo diverso	CONARROZ	3.541.763	3.160.409
Depreciación activo fijos menores CONARROZ	CONARROZ	1.395.637	292.239
Depreciación acumulada edificios	CONARROZ	1.583.868	1.357.601
Depreciación activos leasing CONARROZ	CONARROZ	1.702.165	8.767.705
Depreciación activos leasing investigación	CONARROZ	4.322.497	3.209.543
Perdida de activo fijo	CONARROZ	1.966.582	7.956.514
Total		1.697.109.378	1.822.729.522

Nota 16- Fondos Namarroz

Corresponden a fondos no rembolsables otorgados por parte del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) con el fin de realizar el proyecto diseño e inversión del plan piloto de la NAMA Arroz con un costo de \$94,408.95. Este aporte se da con el fin de apoyar las reformas de política vinculadas al plan nacional de descarbonización de Costa Rica y su implementación en los temas de soluciones basadas en naturaleza y agricultura climáticamente inteligente, siguiendo como base el NAMA ganadería.

Fondos Namarroz	Fondo	2022	2021
Ingresos Namarroz	Investigación	16.039.068	---
Gastos Namarroz	Investigación	(16.039.068)	---
Total		---	---

Nota 17- Fondo operador financiero

El operador financiero operará los recursos de FONADE del Sistema Banca para el Desarrollo con una línea de crédito que colocará por su cuenta y riesgo, debiendo colocar de la manera más efectiva en el territorio nacional según el programa de financiamiento para el sector arrocero nacional.

Se cuenta con las líneas de crédito, capital de trabajo, salvamento, relevo generacional, proyectos verdes y proyectos de riego. Sin embargo estos dos últimos han sido suspendidos por parte de la Junta Directiva debido a la incertidumbre en que vive el sector arrocero, mediante acuerdo #3.4 (1026-09-2022).

Fondos Operador Financiero	Fondo	2022	2021
Ingresos por Intereses Operador Financiero	Operador Financiero	220.959	---
Ingresos por Intereses CONARROZ Operador Financiero	Operador Financiero	99.531	---
Gastos por Comisión Operador Financiero	Operador Financiero	(220.959)	---
Fondo Contingente por Incobrables Operador Financiero	Operador Financiero	(15.552.885)	---
Total		(15.453.354)	---

Nota 18- Administración de riesgos financieros

CONARROZ está expuesto a varios riesgos relacionados con instrumentos financieros. Los principales tipos de riesgos:

- Riesgo de moneda extranjera
- Riesgo de mercado
- Riesgo de liquidez

La Administración de los riesgos es coordinada en cooperación con la Junta Directiva y se enfoca en asegurar los flujos de efectivo de corto y mediano plazo minimizando la exposición a mercados financieros.

a) Riesgo de moneda extranjera

La mayoría de las transacciones son llevadas a cabo en colones, sin embargo, se cuenta con inversiones en valores en dólares estadounidenses, lo cual expone a la compañía al riesgo de moneda extranjera. Los activos financieros en moneda extranjera expuestos al riesgo de moneda se detallan a continuación, los dólares mostrados provienen de los colones respectivos aplicando los tipos de cambio de cierre:

	2022	2021	Variación
<u>Activos financieros</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 52.783	\$ 389.005	(336.222)
Inversiones en valores	2.684.892	1.512.660	1.172.232
Total activos	1.102.190	832.044	836.010
<u>Pasivos financieros</u>			
Cuentas por pagar proveedores	---	---	---
Exposición monetaria	\$ 1.102.190	\$ 832.044	836.010

Los tipos de cambio utilizados por la administración para valorar los activos monetarios denominados en USD fueron para el 31 de diciembre de 2022 la compra ¢ 594.17 y venta ¢ 601.99 y para el 31 de diciembre de 2021 la compra ¢ 639.06 y venta ¢ 645.25 para la venta.

Análisis de riesgo de mercado

CONARROZ considera que no existen condiciones adversas o posibilidades de que se afronte alguna situación grave de riesgo de la actividad de manera que su estabilidad y su solidez se vayan a ver comprometidas. Tomando en cuenta la solidez financiera y el posicionamiento de mercado, así como las proyecciones de operación el riesgo de mercado es bajo. La Administración cuenta con estudios de mercado y proyecciones actualizadas, además; mantiene relaciones contractuales con instituciones públicas y empresas privadas y públicas, lo que garantiza su estabilidad durante todo el período.

b) Análisis de riesgo de liquidez

Es el riesgo que surge de que CONARROZ no sea capaz de cumplir sus obligaciones. La entidad administra sus necesidades de liquidez monitoreando cuidadosamente sus ingresos por contribuciones obligatorias. Adicionalmente cuenta con efectivo e inversiones en valores para cubrir sus necesidades de liquidez inmediatas y para requerimientos de efectivo neto adicionales, que puedan sufrir en un futuro.

c) Análisis de riesgo de crédito

La corporación mantiene inversiones en certificados de diferentes Bancos del Estado, por lo que se considera que la materialización de este riesgo es poco probable.

Nota 19- Impuestos sobre la renta

Según criterio de la Asesoría Legal interna de CONARROZ, la Corporación no está sujeta al pago del impuesto sobre la renta.

Nota 20- Hechos subsecuentes y relevantes

Desde la fecha de cierre del período y hasta la fecha de este informe, no han ocurrido hechos relevantes y/o posteriores que ameriten de revelaciones en las notas a los estados financieros.

Nota 21- Contingencias

A la fecha de este informe no se recibió la carta de confirmación de abogados para conocimiento de asuntos legales.

Nota 22- Autorización para emitir los estados financieros

Sesión Ordinaria No.1046 de la Junta Directiva de la Corporación Arrocera Nacional, celebrada el lunes 13 de febrero de 2023: Aprobar los Estados Financieros del mes de diciembre 2022 y la liquidación presupuestaria correspondiente al periodo 2022.

Nota 23- Contingencias

A la fecha de este informe se tiene conocimiento de asuntos legales, los cuales han sido sometidos a nuestro conocimiento y los cuales de materializarse pudieran tener un efecto en los estados financieros a nivel de cifras o revelaciones en sus notas. Se presenta el detalle a continuación:

- Se recibió la nota por parte del Lic. Alexander Campos Sánchez, el 02 de mayo de 2023 con el siguiente detalle:

I- RELACION DETALLADA DE LOS LITIGIOS PENDIENTES:

1- Expediente 19-001974-1178- LA.- Proceso Laboral -Ordinario Sector Privado, COBRO DE PRESTACIONES LABORALES, promovido por DANNY CALDERON PEREIRA contra CONARROZ:

Se tiene señalada fecha audiencia para el 06 de setiembre 2023.

El proceso se tramita en el Juzgado de Trabajo del I circuito Judicial de San José.

Se pretende el pago de prestaciones laborales, se reclama haber sido despedido sin justa causa, con una cuantía de aproximada de ₡ 3.000.000 CONARROZ figura como DEMANDADO en la causa.

- Se recibió la nota por parte del Lic. Geison Salazar Castillo, el 28 de abril de 2023 con el siguiente detalle:

La firma BDS Asesores Jurídicos, presta servicios para la empresa Corporación Arrocera Nacional (CONARROZ), como Asesor Legal en materia laboral, nuestros servicios se limitan al ámbito legal-laboral.

Ahora bien, nos resulta relevante indicar lo siguiente:

- El servicio que prestamos a las empresas consiste en el asesoramiento legal y representación judicial de los procesos judiciales.
- Cabe aclarar que a la fecha no existen reclamos administrativos de índole laboral, que estén pendientes de tramitar.
- El contenido de esta carta comprende tanto al 31 de diciembre de 2022 como a la fecha que se emite, 28 de abril de 2023.
- Finalmente, por ética profesional estamos imposibilitados a dar un pronóstico de los posibles resultados positivos o adversos de los procesos judiciales que están bajo nuestra asesoría legal.

Los procesos en los cuales prestamos servicios jurídicos a las empresas, se desglosan en el siguiente cuadro adjunto:

EXPEDIENTE	TRABAJADOR	PATRONO	ESTADO ACTUAL DEL PROCESO	CUANTÍA
21-000768-1178-LA	Isabel de los Ángeles Quirós Sánchez	Corporación Arrocería Nacional	Fase conclusiva. La sentencia de primera instancia declaró sin lugar la demanda incoada por la señora Quirós, resolviendo sin especial condenatoria en costas, la sentencia fue apelada. Actualmente nos encontramos a la espera de la sentencia de Segunda Instancia.	€148.999.752,00

➤ Se recibió la nota por parte del Dr. Manrique Jiménez Meza, el 28 de abril de 2023 con el siguiente detalle:

- Número de expediente judicial:** 22-004907-1027-CA
- Nombre completo:** Proceso de CONARROZ, contra: El Estado.
- Naturaleza del litigio:** Proceso de conocimiento u ordinario contencioso administrativo.
- Monto del juicio:** Cuantía inestimable.
- Estado del caso a la fecha de hoy:** Se presentó la demanda con solicitud de proceso preferente, lo cual fue acogido por el juez de trámite y denegado por el Tribunal de Apelación. No obstante, siempre se privilegia el pronto diligenciamiento de este expediente una vez fijada la fecha para la audiencia preliminar; fecha y hora a la que se están a la espera de ser fijadas por el señor Juez de trámite.
- Monto estimado a recuperar o perder:** Dado que el proceso es por cuantía inestimable, es imposible prever algo al respecto.
- Datos adicionales:** Por ahora nada que comentar.

**CORPORACIÓN ARROCERA NACIONAL
CONARROZ**

**INFORME SOBRE LA LIQUIDACIÓN
PRESUPUESTARIA**

31 de diciembre de 2022

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta Directiva de la Corporación Arrocera Nacional (CONARROZ)

Opinión

Hemos examinado el estado de liquidación presupuestaria de la Corporación Arrocera Nacional (CONARROZ), al 31 de diciembre de 2022, el cual presenta los resultados de la ejecución del presupuesto por el año terminado a esa fecha. El estado de liquidación presupuestaria ha sido preparado por la Administración de CONARROZ de conformidad con la base de contabilización presupuestaria de efectivo.

En nuestra opinión, el estado de liquidación presupuestaria presenta razonablemente los ingresos y los gastos del periodo de un año terminado al 31 de diciembre de 2022, de conformidad con la base de efectivo presupuestaria.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más a fondo en la sección responsabilidades del auditor para auditoría de estados financieros de nuestro reporte. Somos independientes de la Corporación de conformidad con el artículo 9 de la Ley de Regulación de la Profesión del Contador Público y Creación del Colegio (Ley 1038); con el Código de Ética Profesional del Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica y con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA, por sus siglas en inglés) que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros; y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requisitos. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis - Bases contables y restricción a la distribución y uso

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la base de contabilización utilizada en la preparación y presentación del estado de liquidación presupuestaria, en la cual se utiliza la base contable de efectivo para la contabilización de ingresos y las salidas de efectivo; por lo que las cifras del estado de resultados difieren de las presentadas en la liquidación presupuestaria.

Este informe es exclusivamente para el conocimiento la Junta Directiva de la Corporación Arrocera Nacional (CONARROZ) Esta restricción no sugiere limitar la distribución del informe, por tratarse de un asunto de interés público.

Responsabilidades de la dirección y de los encargados del gobierno de entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación del estado de liquidación presupuestaria sobre la base contable de efectivo, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación del estado de liquidación presupuestaria libre de errores materiales, ya sea por fraude o error.

En la preparación del estado de liquidación presupuestaria, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Corporación para continuar como empresa en funcionamiento, revelando en su caso, las cuestiones relativas al principio de empresa en funcionamiento y utilizando las bases contables de empresa en funcionamiento, a menos que la dirección tenga la intención de liquidar la Corporación o cesar sus operaciones o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados del gobierno son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Corporación.

Responsabilidad del auditor

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que el estado de liquidación presupuestaria está libre de errores materiales, ya sea por fraude o error, y para emitir el informe de auditoría que incluye nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de aseguramiento, pero no es una garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA siempre detectará un error material cuando este exista. Declaraciones erróneas pueden surgir de fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en su conjunto, se puede esperar que razonablemente afecten las decisiones económicas que tomen los usuarios sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en el estado de liquidación presupuestaria, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la idoneidad de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Corporación para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro

informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros y en el estado de liquidación presupuestaria o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Corporación deje de ser una empresa en funcionamiento.

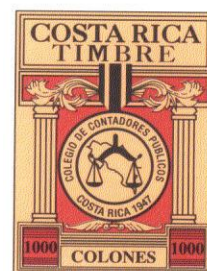
- Comunicamos con los responsables del gobierno de la Corporación en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

MURILLO Y ASOCIADOS, S.A.
CONTADORES PÚBLICOS AUTORIZADOS



Lic. Esteban Murillo Delgado
Contador Público Autorizado N° 3736
Póliza de Fidelidad N° 0116 FIG 7
Vence el 30 de setiembre de 2023

San José, 15 de Marzo de 2023.



“Timbre de Ley No. 6663 por ₡1.000 del Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica adherido y cancelado en el original”.

Corporación Arroceras Nacional
Presupuesto
Ingresos
Diciembre 2022

Presupuesto: 02/2022		Presupuesto de Ingresos 2022						
Sub-Partida		Presupuesto aprobado	Modificaciones	Presupuesto total	Movimientos reserva	Movimientos ejecución	Disponible Acumulado	% Eje
Centro costo: FONDO ESPECIFICO CONARROZ		0102			Nivel:		2	
Partida Ingreso:								
Partida Ingreso:		1.1.3.2.01.00.0.0.000 - IMPUESTOS ESPECÍFICOS SOBRE LA PRODUCCIÓN Y EL CONSUMO						
5-01-01-01-01- Contribucion Obligatoria 1.5%		471.171.894,00	0,00	471.171.894,00	0,00	432.761.264,98	38.410.629,02	91,85
5-01-01-01-02- Multas e Intereses		50.000,00	223.000,00	273.000,00	0,00	218.430,46	54.569,54	80,01
5-01-01-02-01- Contribucion Obligatoria Importacion Terceros		458.518.797,00	-25.860.000,00	432.658.797,00	0,00	432.658.797,00	0,00	100,00
Total partida:		929.740.691,00	-25.637.000,00	904.103.691,00	0,00	865.638.492,44	38.465.198,56	95,75
Partida Ingreso:		1.3.1.1.02.00.0.0.000 - VENTA OTROS BIENES Y SERVICIOS						
5-01-02-02-02-01 Venta de Arroz Nacional		9.471.106,00	0,00	9.471.106,00	0,00	3.831.756,96	5.639.349,04	40,46
5-01-02-02-02-04 Venta de Otros Servicios- Análisis de Arroz		1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	100,00
Total partida:		10.971.106,00	0,00	10.971.106,00	0,00	5.331.756,96	5.639.349,04	48,60
Partida Ingreso:		1.3.2.3.01.00.0.0.000 - INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES						
5-01-02-01-01-01 Intereses Inversiones ¢ Conarroz		11.500.000,00	0,00	11.500.000,00	0,00	11.500.000,00	0,00	100,00
5-01-02-01-01-02 Intereses Inversiones \$ Conarroz		13.000.000,00	0,00	13.000.000,00	0,00	13.000.000,00	0,00	100,00
Total partida:		24.500.000,00	0,00	24.500.000,00	0,00	24.500.000,00	0,00	100,00
Partida Ingreso:		1.3.2.3.03.01.0.0.000 - INTERESES SOBRE CUENTAS CORRIENTE						
5-01-02-01-02-01 Intereses por Ctas Ctes ¢		40.000,00	137.000,00	177.000,00	0,00	155.645,03	21.354,97	87,94
5-01-02-01-02-02 Intereses por Ctas Ctes \$		10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	97,00	9.903,00	0,97
Total partida:		50.000,00	137.000,00	187.000,00	0,00	155.742,03	31.257,97	83,28
Partida Ingreso:		1.3.9.9.09.00.0.0.000 - OTROS INGRESOS VARIOS NO ESPECÍFICOS						
5-01-02-03-20- Costo por Administración Importación por Desabasto		280.722.579,00	25.500.000,00	306.222.579,00	0,00	306.222.579,00	0,00	100,00
Total partida:		280.722.579,00	25.500.000,00	306.222.579,00	0,00	306.222.579,00	0,00	100,00
Total partida:		1.245.984.376,00	0,00	1.245.984.376,00	0,00	1.201.848.570,43	44.135.805,57	96,46
Total centro costo:		1.245.984.376,00	0,00	1.245.984.376,00	0,00	1.201.848.570,43	44.135.805,57	96,46

Centro costo: FONDO ESPECIFICO INVESTIGACION

0203

Nivel: 2

Partida
Ingreso:
Partida 1.3.2.3.01.00.0.0.000 - INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES

Ingreso:

5-01-02-01-01-07 Intereses Inversiones € Investigacion	48.500.000,00	20.000.000,00	68.500.000,00	0,00	37.510.243,71	30.989.756,29	54,76
Total partida:	48.500.000,00	20.000.000,00	68.500.000,00	0,00	37.510.243,71	30.989.756,29	54,76

Partida
1.3.9.9.09.00.0.0.000 - OTROS INGRESOS VARIOS NO ESPECÍFICOS
Ingreso:

5-01-02-03-99- Traslado 25% Fondo Investigacion Otros Ingresos	309.896.897,00	-20.000.000,00	289.896.897,00	0,00	289.896.897,00	0,00	100,00
Total partida:	309.896.897,00	-20.000.000,00	289.896.897,00	0,00	289.896.897,00	0,00	100,00
Total partida:	358.396.897,00	0,00	358.396.897,00	0,00	327.407.140,71	30.989.756,29	91,35
Total centro costo:	358.396.897,00	0,00	358.396.897,00	0,00	327.407.140,71	30.989.756,29	91,35

Centro costo: FONDO ESPECIFICO PARA LA PROMOCION DE LAS ACTIVIDADES CONARR

0302

Nivel: 2

Partida
Ingreso:
Partida 1.3.2.3.01.00.0.0.000 - INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES

Ingreso:

5-01-02-01-01-11 Intereses Inversiones € Importaciones	53.000.000,00	0,00	53.000.000,00	0,00	53.000.000,00	0,00	100,00
Total partida:	53.000.000,00	0,00	53.000.000,00	0,00	53.000.000,00	0,00	100,00
Total partida:	53.000.000,00	0,00	53.000.000,00	0,00	53.000.000,00	0,00	100,00
Total centro costo:	53.000.000,00	0,00	53.000.000,00	0,00	53.000.000,00	0,00	100,00
Total presupuesto:	1.657.381.273,00	0,00	1.657.381.273,00	0,00	1.582.255.711,14	75.125.561,86	95,47

Corporación Arroceras Nacional
Liquidación Presupuestaria Egresos (consolidado)

al 31 de diciembre 2022

Presupuesto:

Sub-Partida	Presupuesto aprobado	Modificaciones	Presupuesto total	Movimientos reserva	Movimientos compromiso	Movimientos ejecución	Disponible Acumulado	% Eje
Centro costo: Administración Superior 010101001001 Nivel: 5								
Partida Egreso: 0-01 - REMUNERACIONES BÁSICAS								
6-00-01-01- - Sueldos para cargos fijos	203.125.181,00	-5.000.000,00	198.125.181,00	0,00	0,00	196.684.823,99	1.440.357,01	99,27
Total partida:	203.125.181,00	-5.000.000,00	198.125.181,00	0,00	0,00	196.684.823,99	1.440.357,01	99,27
Total partida:	203.125.181,00	-5.000.000,00	198.125.181,00	0,00	0,00	196.684.823,99	1.440.357,01	99,27
Partida Egreso: 0-02 - REMUNERACIONES EVENTUALES								
6-00-02-01- - Tiempo extraordinario	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	128.242,70	371.757,30	25,65
6-00-02-05- - Dietas	97.420.800,00	0,00	97.420.800,00	0,00	0,00	90.114.240,00	7.306.560,00	92,50
Total partida:	97.920.800,00	0,00	97.920.800,00	0,00	0,00	90.242.482,70	7.678.317,30	92,16
Total partida:	97.920.800,00	0,00	97.920.800,00	0,00	0,00	90.242.482,70	7.678.317,30	92,16
Partida Egreso: 0-03 - INCENTIVOS SALARIALES								
6-00-03-03- - Decimotercer mes	16.927.098,00	0,00	16.927.098,00	0,00	0,00	16.346.974,46	580.123,54	96,57
Total partida:	16.927.098,00	0,00	16.927.098,00	0,00	0,00	16.346.974,46	580.123,54	96,57
Total partida:	16.927.098,00	0,00	16.927.098,00	0,00	0,00	16.346.974,46	580.123,54	96,57
Partida Egreso: 0-04 - CONTRIBUC. PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL								
6-00-04-01- - C.C.S.S Patronal	29.525.651,00	0,00	29.525.651,00	0,00	0,00	28.443.735,69	1.081.915,31	96,34
6-00-04-02- - I.M.A.S	1.018.126,00	0,00	1.018.126,00	0,00	0,00	980.818,69	37.307,31	96,34
6-00-04-03- - I.N.A	3.054.378,00	0,00	3.054.378,00	0,00	0,00	2.942.455,59	111.922,41	96,34
6-00-04-04- - FODESAF	10.181.259,00	0,00	10.181.259,00	0,00	0,00	9.808.184,75	373.074,25	96,34
6-00-04-05- - Banco Popular	1.018.126,00	0,00	1.018.126,00	0,00	0,00	980.818,69	37.307,31	96,34
6-00-04-06- - Cuota patronal INS	2.036.252,00	0,00	2.036.252,00	0,00	0,00	725.805,60	1.310.446,40	35,64
Total partida:	46.833.792,00	0,00	46.833.792,00	0,00	0,00	43.881.819,01	2.951.972,99	93,70
Total partida:	46.833.792,00	0,00	46.833.792,00	0,00	0,00	43.881.819,01	2.951.972,99	93,70
Partida Egreso: 0-05 - CONTRIBUC. PATRONALES A FONDOS PENS. Y OTROS FONDOS DE CAP.								
6-00-05-02- - Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Compleme	4.062.503,00	0,00	4.062.503,00	0,00	0,00	3.923.273,93	139.229,07	96,57
6-00-05-03- - Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	3.046.878,00	0,00	3.046.878,00	0,00	0,00	2.942.455,59	104.422,41	96,57

Total partida:	7.109.381,00	0,00	7.109.381,00	0,00	0,00	6.865.729,52	243.651,48	96,57
Total partida:	7.109.381,00	0,00	7.109.381,00	0,00	0,00	6.865.729,52	243.651,48	96,57

Partida Egreso: 1-01 - ALQUILERES

6-01-01-01- - Alquiler de edificios, locales y terrenos	0,00	56.500,00	56.500,00	0,00	0,00	56.500,00	0,00	100,00
6-01-01-02- - Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	380.000,00	0,00	380.000,00	0,00	0,00	258.972,54	121.027,46	68,15
6-01-01-03- - Alquiler de equipo de cómputo	9.600.000,00	0,00	9.600.000,00	0,00	0,00	9.292.345,41	307.654,59	96,80
Total partida:	9.980.000,00	56.500,00	10.036.500,00	0,00	0,00	9.607.817,95	428.682,05	95,73
Total partida:	9.980.000,00	56.500,00	10.036.500,00	0,00	0,00	9.607.817,95	428.682,05	95,73

Partida Egreso: 1-03 - SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS

6-01-03-01- - Información	8.500.000,00	0,00	8.500.000,00	20.000,00	0,00	6.235.031,06	2.244.968,94	73,35
6-01-03-02- - Publicidad y propaganda	3.848.000,00	24.169.020,00	28.017.020,00	0,00	0,00	7.177.872,92	20.839.147,08	25,62
6-01-03-03- - Impresión, encuadernación y otros	3.700.000,00	-2.500.000,00	1.200.000,00	0,00	0,00	1.105.035,00	94.965,00	92,09
6-01-03-07- - Servicios de transferencia electrónica de información	285.000,00	0,00	285.000,00	0,00	0,00	284.999,40	0,60	100,00
Total partida:	16.333.000,00	21.669.020,00	38.002.020,00	20.000,00	0,00	14.802.938,38	23.179.081,62	38,95
Total partida:	16.333.000,00	21.669.020,00	38.002.020,00	20.000,00	0,00	14.802.938,38	23.179.081,62	38,95

Partida Egreso: 1-04 - SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO

6-01-04-02- - Servicios jurídicos	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	149.946,90	50.053,10	74,97
6-01-04-99- - Otros servicios de gestión y apoyo	77.650.000,00	21.710.980,00	99.360.980,00	0,00	0,00	91.940.059,87	7.420.920,13	92,53
Total partida:	77.850.000,00	21.710.980,00	99.560.980,00	0,00	0,00	92.090.006,77	7.470.973,23	92,50
Total partida:	77.850.000,00	21.710.980,00	99.560.980,00	0,00	0,00	92.090.006,77	7.470.973,23	92,50

Partida Egreso: 1-05 - GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE

6-01-05-01- - Transporte dentro del país	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	1.999.748,00	252,00	99,99
6-01-05-02- - Viáticos dentro del país	5.118.570,00	0,00	5.118.570,00	0,00	0,00	2.327.471,79	2.791.098,21	45,47
6-01-05-03- - Transporte en el exterior	9.200.000,00	-7.247.040,00	1.952.960,00	0,00	0,00	1.951.510,19	1.449,81	99,93
6-01-05-04- - Viáticos en el exterior	11.800.000,00	-6.231.000,00	5.569.000,00	0,00	0,00	5.568.230,85	769,15	99,99
Total partida:	28.118.570,00	-13.478.040,00	14.640.530,00	0,00	0,00	11.846.960,83	2.793.569,17	80,92
Total partida:	28.118.570,00	-13.478.040,00	14.640.530,00	0,00	0,00	11.846.960,83	2.793.569,17	80,92

Partida Egreso: 1-06 - SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES

6-01-06-01- - Seguros	3.269.500,00	306.040,00	3.575.540,00	0,00	0,00	3.349.182,00	226.358,00	93,67
Total partida:	3.269.500,00	306.040,00	3.575.540,00	0,00	0,00	3.349.182,00	226.358,00	93,67
Total partida:	3.269.500,00	306.040,00	3.575.540,00	0,00	0,00	3.349.182,00	226.358,00	93,67

Partida Egreso: 1-07 - CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO

6-01-07-01- - Actividades de capacitación	29.450.000,00	-23.570.000,00	5.880.000,00	0,00	0,00	5.165.822,43	714.177,57	87,85
Total partida:	29.450.000,00	-23.570.000,00	5.880.000,00	0,00	0,00	5.165.822,43	714.177,57	87,85
Total partida:	29.450.000,00	-23.570.000,00	5.880.000,00	0,00	0,00	5.165.822,43	714.177,57	87,85

Partida Egreso: 1-08 - MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN

6-01-08-05- - Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	275.000,00	0,00	275.000,00	0,00	0,00	96.000,00	179.000,00	34,91
--	------------	------	------------	------	------	-----------	------------	-------

6-01-08-06- - Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00
6-01-08-07- - Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
6-01-08-08- - Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
Total partida:	615.000,00	0,00	615.000,00	0,00	0,00	96.000,00	519.000,00	15,61
Total partida:	615.000,00	0,00	615.000,00	0,00	0,00	96.000,00	519.000,00	15,61
Partida Egreso: 1-09 - IMPUESTOS								
6-01-09-99- - Otros impuestos	480.000,00	0,00	480.000,00	0,00	0,00	458.371,00	21.629,00	95,49
Total partida:	480.000,00	0,00	480.000,00	0,00	0,00	458.371,00	21.629,00	95,49
Total partida:	480.000,00	0,00	480.000,00	0,00	0,00	458.371,00	21.629,00	95,49
Partida Egreso: 2-01 - PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS								
6-02-01-01- - Combustibles y lubricantes	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	1.394.266,00	105.734,00	92,95
6-02-01-04- - Tintas, pinturas y diluyentes	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00	0,00	373.152,95	426.847,05	46,64
Total partida:	2.300.000,00	0,00	2.300.000,00	0,00	0,00	1.767.418,95	532.581,05	76,84
Total partida:	2.300.000,00	0,00	2.300.000,00	0,00	0,00	1.767.418,95	532.581,05	76,84
Partida Egreso: 2-02 - ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS								
6-02-02-03- - Alimentos y bebidas	6.150.000,00	-1.500.000,00	4.650.000,00	0,00	0,00	3.060.911,88	1.589.088,12	65,83
Total partida:	6.150.000,00	-1.500.000,00	4.650.000,00	0,00	0,00	3.060.911,88	1.589.088,12	65,83
Total partida:	6.150.000,00	-1.500.000,00	4.650.000,00	0,00	0,00	3.060.911,88	1.589.088,12	65,83
Partida Egreso: 2-03 - MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMI								
6-02-03-04- - Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00	0,00	405.171,25	394.828,75	50,65
Total partida:	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00	0,00	405.171,25	394.828,75	50,65
Total partida:	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00	0,00	405.171,25	394.828,75	50,65
Partida Egreso: 2-04 - HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS								
6-02-04-02- - Repuestos y accesorios	300.000,00	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total partida:	300.000,00	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total partida:	300.000,00	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Partida Egreso: 2-99 - UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS								
6-02-99-01- - Útiles y materiales de oficina y cómputo	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	447.360,33	2.639,67	99,41
6-02-99-03- - Productos de papel, cartón e impresos	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	499.654,58	345,42	99,93
6-02-99-04- - Textiles y vestuario	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100,00
6-02-99-05- - Útiles y materiales de limpieza	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	115.908,41	284.091,59	28,98
6-02-99-07- - Útiles y materiales de cocina y comedor	100.000,00	-56.500,00	43.500,00	0,00	0,00	43.500,00	0,00	100,00
6-02-99-99- - Otros útiles, materiales y suministros	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	88.848,00	161.152,00	35,54
Total partida:	1.800.000,00	-56.500,00	1.743.500,00	0,00	0,00	1.295.271,32	448.228,68	74,29
Total partida:	1.800.000,00	-56.500,00	1.743.500,00	0,00	0,00	1.295.271,32	448.228,68	74,29

Partida Egreso: 5-01 - MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO

6-05-01-03- - Equipo de comunicación	300.000,00	162.000,00	462.000,00	0,00	0,00	457.273,12	4.726,88	98,98
6-05-01-04- - Equipo y mobiliario de oficina	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	136.070,87	163.929,13	45,36
6-05-01-05- - Equipo y programas de cómputo	1.880.000,00	0,00	1.880.000,00	0,00	0,00	1.718.148,84	161.851,16	91,39
Total partida:	2.480.000,00	162.000,00	2.642.000,00	0,00	0,00	2.311.492,83	330.507,17	87,49
Total partida:	2.480.000,00	162.000,00	2.642.000,00	0,00	0,00	2.311.492,83	330.507,17	87,49

Partida Egreso: 6-03 - PRESTACIONES

6-06-03-01- - Prestaciones legales	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	448.628,93	1.371,07	99,70
Total partida:	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	448.628,93	1.371,07	99,70
Total partida:	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	448.628,93	1.371,07	99,70

Partida Egreso: 6-04 - TRANSF. CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN DE LUCRO

6-06-04-01- - Transferencias Corrientes Asociación Empleados	10.826.572,00	0,00	10.826.572,00	0,00	0,00	10.032.968,77	793.603,23	92,67
Total partida:	10.826.572,00	0,00	10.826.572,00	0,00	0,00	10.032.968,77	793.603,23	92,67
Total partida:	10.826.572,00	0,00	10.826.572,00	0,00	0,00	10.032.968,77	793.603,23	92,67
Total centro costo:	563.118.894,00	0,00	563.118.894,00	20.000,00	0,00	510.760.792,97	52.338.101,03	90,70

Centro costo:	Coordinación Financiera	010101004001	Nivel:	5
----------------------	--------------------------------	---------------------	---------------	----------

Partida Egreso: 0-01 - REMUNERACIONES BÁSICAS

6-00-01-01- - Sueldos para cargos fijos	61.711.272,00	0,00	61.711.272,00	0,00	0,00	61.697.938,66	13.333,34	99,98
Total partida:	61.711.272,00	0,00	61.711.272,00	0,00	0,00	61.697.938,66	13.333,34	99,98
Total partida:	61.711.272,00	0,00	61.711.272,00	0,00	0,00	61.697.938,66	13.333,34	99,98

Partida Egreso: 0-03 - INCENTIVOS SALARIALES

6-00-03-03- - Decimotercer mes	5.142.606,00	0,00	5.142.606,00	0,00	0,00	5.141.494,89	1.111,11	99,98
Total partida:	5.142.606,00	0,00	5.142.606,00	0,00	0,00	5.141.494,89	1.111,11	99,98
Total partida:	5.142.606,00	0,00	5.142.606,00	0,00	0,00	5.141.494,89	1.111,11	99,98

Partida Egreso: 0-04 - CONTRIBUC. PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL

6-00-04-01- - C.C.S.S Patronal	8.948.134,00	0,00	8.948.134,00	0,00	0,00	8.946.201,23	1.932,77	99,98
6-00-04-02- - I.M.A.S	308.556,00	0,00	308.556,00	0,00	0,00	308.489,81	66,19	99,98
6-00-04-03- - I.N.A	925.670,00	0,00	925.670,00	0,00	0,00	925.469,20	200,80	99,98
6-00-04-04- - FODESAF	3.085.564,00	0,00	3.085.564,00	0,00	0,00	3.084.896,93	667,07	99,98
6-00-04-05- - Banco Popular	308.556,00	0,00	308.556,00	0,00	0,00	306.827,81	1.728,19	99,44
6-00-04-06- - Cuota patronal INS	617.113,00	0,00	617.113,00	0,00	0,00	228.279,35	388.833,65	36,99
Total partida:	14.193.593,00	0,00	14.193.593,00	0,00	0,00	13.800.164,33	393.428,67	97,23
Total partida:	14.193.593,00	0,00	14.193.593,00	0,00	0,00	13.800.164,33	393.428,67	97,23

Partida Egreso: 0-05 - CONTRIBUC. PATRONALES A FONDOS PENS. Y OTROS FONDOS DE CAP.

6-00-05-02- - Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Compleme	1.234.225,00	0,00	1.234.225,00	0,00	0,00	1.233.958,77	266,23	99,98
6-00-05-03- - Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	925.669,00	0,00	925.669,00	0,00	0,00	925.469,20	199,80	99,98
Total partida:	2.159.894,00	0,00	2.159.894,00	0,00	0,00	2.159.427,97	466,03	99,98
Total partida:	2.159.894,00	0,00	2.159.894,00	0,00	0,00	2.159.427,97	466,03	99,98
Partida Egreso: 1-01 - ALQUILERES								
6-01-01-02- - Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	350.000,00	370.000,00	720.000,00	0,00	0,00	600.518,80	119.481,20	83,41
Total partida:	350.000,00	370.000,00	720.000,00	0,00	0,00	600.518,80	119.481,20	83,41
Total partida:	350.000,00	370.000,00	720.000,00	0,00	0,00	600.518,80	119.481,20	83,41
Partida Egreso: 1-02 - SERVICIOS BÁSICOS								
6-01-02-01- - Servicio de agua y alcantarillado	2.000.000,00	-800.000,00	1.200.000,00	0,00	0,00	1.071.419,00	128.581,00	89,28
6-01-02-02- - Servicio de energía eléctrica	10.000.000,00	-500.000,00	9.500.000,00	0,00	0,00	8.195.920,00	1.304.080,00	86,27
6-01-02-03- - Servicio de correo	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	25.735,00	49.265,00	34,31
6-01-02-04- - Servicio de telecomunicaciones	8.500.000,00	0,00	8.500.000,00	0,00	0,00	8.500.000,00	0,00	100,00
Total partida:	20.575.000,00	-1.300.000,00	19.275.000,00	0,00	0,00	17.793.074,00	1.481.926,00	92,31
Total partida:	20.575.000,00	-1.300.000,00	19.275.000,00	0,00	0,00	17.793.074,00	1.481.926,00	92,31
Partida Egreso: 1-03 - SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS								
6-01-03-06- - Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	249.999,27	0,73	100,00
Total partida:	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	249.999,27	0,73	100,00
Total partida:	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	249.999,27	0,73	100,00
Partida Egreso: 1-04 - SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO								
6-01-04-06- - Servicios generales	28.000.000,00	-1.370.000,00	26.630.000,00	0,00	0,00	26.659.660,00	-29.660,00	100,11
6-01-04-99- - Otros servicios de gestión y apoyo	5.120.331,00	2.850.000,00	7.970.331,00	0,00	0,00	6.733.338,57	1.236.992,43	84,48
Total partida:	33.120.331,00	1.480.000,00	34.600.331,00	0,00	0,00	33.392.998,57	1.207.332,43	96,51
Total partida:	33.120.331,00	1.480.000,00	34.600.331,00	0,00	0,00	33.392.998,57	1.207.332,43	96,51
Partida Egreso: 1-05 - GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE								
6-01-05-01- - Transporte dentro del país	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	14.740,00	60.260,00	19,65
6-01-05-02- - Viáticos dentro del país	750.000,00	-350.000,00	400.000,00	0,00	0,00	322.470,00	77.530,00	80,62
Total partida:	825.000,00	-350.000,00	475.000,00	0,00	0,00	337.210,00	137.790,00	70,99
Total partida:	825.000,00	-350.000,00	475.000,00	0,00	0,00	337.210,00	137.790,00	70,99
Partida Egreso: 1-06 - SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES								
6-01-06-01- - Seguros	1.720.000,00	0,00	1.720.000,00	0,00	0,00	1.576.056,00	143.944,00	91,63
Total partida:	1.720.000,00	0,00	1.720.000,00	0,00	0,00	1.576.056,00	143.944,00	91,63
Total partida:	1.720.000,00	0,00	1.720.000,00	0,00	0,00	1.576.056,00	143.944,00	91,63
Partida Egreso: 1-07 - CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO								
6-01-07-01- - Actividades de capacitación	1.000.000,00	-300.000,00	700.000,00	0,00	0,00	694.648,39	5.351,61	99,24
Total partida:	1.000.000,00	-300.000,00	700.000,00	0,00	0,00	694.648,39	5.351,61	99,24

Total partida:	1.000.000,00	-300.000,00	700.000,00	0,00	0,00	694.648,39	5.351,61	99,24
Partida Egreso: 1-08 - MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN								
6-01-08-01- - Mantenimiento de edificios y locales	5.500.000,00	-1.100.000,00	4.400.000,00	0,00	69.265,00	4.327.735,32	2.999,68	98,36
6-01-08-06- - Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	45.200,00	104.800,00	30,13
6-01-08-07- - Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00	0,00	2.254.600,00	245.400,00	90,18
6-01-08-08- - Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	112.205,00	87.795,00	56,10
Total partida:	8.350.000,00	-1.100.000,00	7.250.000,00	0,00	69.265,00	6.739.740,32	440.994,68	92,96
Total partida:	8.350.000,00	-1.100.000,00	7.250.000,00	0,00	69.265,00	6.739.740,32	440.994,68	92,96
Partida Egreso: 1-09 - IMPUESTOS								
6-01-09-02- - Impuesto a los bienes inmuebles	3.600.000,00	-900.000,00	2.700.000,00	0,00	0,00	2.591.367,96	108.632,04	95,98
Total partida:	3.600.000,00	-900.000,00	2.700.000,00	0,00	0,00	2.591.367,96	108.632,04	95,98
Total partida:	3.600.000,00	-900.000,00	2.700.000,00	0,00	0,00	2.591.367,96	108.632,04	95,98
Partida Egreso: 2-01 - PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS								
6-02-01-01- - Combustibles y lubricantes	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	100,00
6-02-01-02- - Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00	44.170,00	30.830,00	58,89
6-02-01-04- - Tintas, pinturas y diluyentes	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	494.834,04	5.165,96	98,97
Total partida:	700.000,00	75.000,00	775.000,00	0,00	0,00	739.004,04	35.995,96	95,36
Total partida:	700.000,00	75.000,00	775.000,00	0,00	0,00	739.004,04	35.995,96	95,36
Partida Egreso: 2-02 - ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS								
6-02-02-03- - Alimentos y bebidas	250.000,00	800.000,00	1.050.000,00	0,00	0,00	532.582,40	517.417,60	50,72
Total partida:	250.000,00	800.000,00	1.050.000,00	0,00	0,00	532.582,40	517.417,60	50,72
Total partida:	250.000,00	800.000,00	1.050.000,00	0,00	0,00	532.582,40	517.417,60	50,72
Partida Egreso: 2-03 - MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMI								
6-02-03-04- - Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	100.000,00	75.000,00	175.000,00	0,00	0,00	172.215,00	2.785,00	98,41
6-02-03-99- - Otros materiales y productos de uso en la construcción	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	100,00
Total partida:	450.000,00	75.000,00	525.000,00	0,00	0,00	522.215,00	2.785,00	99,47
Total partida:	450.000,00	75.000,00	525.000,00	0,00	0,00	522.215,00	2.785,00	99,47
Partida Egreso: 2-04 - HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS								
6-02-04-01- - Herramientas e instrumentos	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	76.500,00	23.500,00	76,50
6-02-04-02- - Repuestos y accesorios	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	225.919,00	174.081,00	56,48
Total partida:	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	302.419,00	197.581,00	60,48
Total partida:	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	302.419,00	197.581,00	60,48
Partida Egreso: 2-99 - UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS								
6-02-99-01- - Útiles y materiales de oficina y cómputo	200.000,00	160.000,00	360.000,00	0,00	0,00	331.224,18	28.775,82	92,01
6-02-99-03- - Productos de papel, cartón e impresos	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	467.724,10	32.275,90	93,54

6-02-99-04- - Textiles y vestuario	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	98.322,00	1.678,00	98,32
6-02-99-05- - Útiles y materiales de limpieza	500.000,00	215.000,00	715.000,00	0,00	0,00	551.636,00	163.364,00	77,15
6-02-99-06- - Útiles y materiales de resguardo y seguridad	350.000,00	-150.000,00	200.000,00	0,00	0,00	19.625,00	180.375,00	9,81
6-02-99-07- - Útiles y materiales de cocina y comedor	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	100,00
6-02-99-99- - Otros útiles, materiales y suministros	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	118.980,00	31.020,00	79,32
Total partida:	1.875.000,00	225.000,00	2.100.000,00	0,00	0,00	1.662.511,28	437.488,72	79,17
Total partida:	1.875.000,00	225.000,00	2.100.000,00	0,00	0,00	1.662.511,28	437.488,72	79,17
Partida Egreso: 5-01 - MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO								
6-05-01-04- - Equipo y mobiliario de oficina	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	292.095,22	7.904,78	97,37
6-05-01-05- - Equipo y programas de cómputo	230.000,00	850.000,00	1.080.000,00	0,00	0,00	915.264,15	164.735,85	84,75
6-05-01-06- - Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	0,00	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00
Total partida:	530.000,00	925.000,00	1.455.000,00	0,00	0,00	1.207.359,37	247.640,63	82,98
Total partida:	530.000,00	925.000,00	1.455.000,00	0,00	0,00	1.207.359,37	247.640,63	82,98
Partida Egreso: 6-04 - TRANSF. CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN DE LUCRO								
6-06-04-01- - Transferencias Corrientes Asociación Empleados	3.289.211,00	0,00	3.289.211,00	0,00	0,00	3.288.500,13	710,87	99,98
Total partida:	3.289.211,00	0,00	3.289.211,00	0,00	0,00	3.288.500,13	710,87	99,98
Total partida:	3.289.211,00	0,00	3.289.211,00	0,00	0,00	3.288.500,13	710,87	99,98
Total centro costo:	160.591.907,00	0,00	160.591.907,00	0,00	69.265,00	155.029.230,38	5.493.411,62	96,54

Centro costo:	Area de Operaciones			010103001001			Nivel:	5	
Partida Egreso: 0-01 - REMUNERACIONES BÁSICAS									
6-00-01-01- - Sueldos para cargos fijos	146.778.756,00	-2.400.000,00	144.378.756,00	0,00	0,00	142.043.263,36	2.335.492,64	98,38	
Total partida:	146.778.756,00	-2.400.000,00	144.378.756,00	0,00	0,00	142.043.263,36	2.335.492,64	98,38	
Total partida:	146.778.756,00	-2.400.000,00	144.378.756,00	0,00	0,00	142.043.263,36	2.335.492,64	98,38	
Partida Egreso: 0-02 - REMUNERACIONES EVENTUALES									
6-00-02-01- - Tiempo extraordinario	2.000.000,00	-202.000,00	1.798.000,00	0,00	0,00	266.806,66	1.531.193,34	14,84	
Total partida:	2.000.000,00	-202.000,00	1.798.000,00	0,00	0,00	266.806,66	1.531.193,34	14,84	
Total partida:	2.000.000,00	-202.000,00	1.798.000,00	0,00	0,00	266.806,66	1.531.193,34	14,84	
Partida Egreso: 0-03 - INCENTIVOS SALARIALES									
6-00-03-03- - Decimotercer mes	12.395.431,00	-99.960,00	12.295.471,00	0,00	0,00	11.786.120,28	509.350,72	95,86	
Total partida:	12.395.431,00	-99.960,00	12.295.471,00	0,00	0,00	11.786.120,28	509.350,72	95,86	
Total partida:	12.395.431,00	-99.960,00	12.295.471,00	0,00	0,00	11.786.120,28	509.350,72	95,86	
Partida Egreso: 0-04 - CONTRIBUC. PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL									
6-00-04-01- - C.C.S.S Patronal	21.572.920,00	-176.040,00	21.396.880,00	0,00	0,00	20.507.848,90	889.031,10	95,85	
6-00-04-02- - I.M.A.S	743.894,00	-2.420,00	741.474,00	0,00	0,00	707.167,59	34.306,41	95,37	
6-00-04-03- - I.N.A	2.231.680,00	-7.260,00	2.224.420,00	0,00	0,00	2.121.501,91	102.918,09	95,37	

6-00-04-04- - FODESAF	7.438.938,00	-60.000,00	7.378.938,00	0,00	0,00	7.071.672,17	307.265,83	95,84
6-00-04-05- - Banco Popular	743.894,00	-2.420,00	741.474,00	0,00	0,00	707.167,59	34.306,41	95,37
6-00-04-06- - Cuota patronal INS	1.487.788,00	-4.840,00	1.482.948,00	0,00	0,00	523.303,81	959.644,19	35,29
Total partida:	34.219.114,00	-252.980,00	33.966.134,00	0,00	0,00	31.638.661,97	2.327.472,03	93,15
Total partida:	34.219.114,00	-252.980,00	33.966.134,00	0,00	0,00	31.638.661,97	2.327.472,03	93,15
Partida Egreso: 0-05 - CONTRIBUC. PATRONALES A FONDOS PENS. Y OTROS FONDOS DE CAP.								
6-00-05-02- - Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Compleme	2.975.575,00	-24.000,00	2.951.575,00	0,00	0,00	2.828.668,86	122.906,14	95,84
6-00-05-03- - Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	2.231.681,00	-7.260,00	2.224.421,00	0,00	0,00	2.121.501,91	102.919,09	95,37
Total partida:	5.207.256,00	-31.260,00	5.175.996,00	0,00	0,00	4.950.170,77	225.825,23	95,64
Total partida:	5.207.256,00	-31.260,00	5.175.996,00	0,00	0,00	4.950.170,77	225.825,23	95,64
Partida Egreso: 1-01 - ALQUILERES								
6-01-01-02- - Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	6.200.000,00	1.000.000,00	7.200.000,00	0,00	0,00	7.169.063,64	30.936,36	99,57
6-01-01-03- - Alquiler de equipo de cómputo	3.502.000,00	0,00	3.502.000,00	0,00	0,00	3.429.536,18	72.463,82	97,93
Total partida:	9.702.000,00	1.000.000,00	10.702.000,00	0,00	0,00	10.598.599,82	103.400,18	99,03
Total partida:	9.702.000,00	1.000.000,00	10.702.000,00	0,00	0,00	10.598.599,82	103.400,18	99,03
Partida Egreso: 1-02 - SERVICIOS BÁSICOS								
6-01-02-03- - Servicio de correo	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	11.525,00	13.475,00	46,10
Total partida:	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	11.525,00	13.475,00	46,10
Total partida:	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	11.525,00	13.475,00	46,10
Partida Egreso: 1-03 - SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS								
6-01-03-03- - Impresión, encuadernación y otros	1.370.000,00	-200.000,00	1.170.000,00	0,00	0,00	957.901,00	212.099,00	81,87
6-01-03-04- - Transporte de bienes	20.000,00	-18.150,00	1.850,00	0,00	0,00	1.850,00	0,00	100,00
6-01-03-07- - Servicios de transferencia electrónica de información	2.663.550,00	0,00	2.663.550,00	0,00	0,00	2.663.550,00	0,00	100,00
Total partida:	4.053.550,00	-218.150,00	3.835.400,00	0,00	0,00	3.623.301,00	212.099,00	94,47
Total partida:	4.053.550,00	-218.150,00	3.835.400,00	0,00	0,00	3.623.301,00	212.099,00	94,47
Partida Egreso: 1-04 - SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO								
6-01-04-06- - Servicios generales	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	10.000,00	40.000,00	20,00
6-01-04-99- - Otros servicios de gestión y apoyo	19.850.000,00	2.325.000,00	22.175.000,00	0,00	565.000,00	19.984.677,14	1.625.322,86	90,12
Total partida:	19.900.000,00	2.325.000,00	22.225.000,00	0,00	565.000,00	19.994.677,14	1.665.322,86	89,96
Total partida:	19.900.000,00	2.325.000,00	22.225.000,00	0,00	565.000,00	19.994.677,14	1.665.322,86	89,96
Partida Egreso: 1-05 - GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE								
6-01-05-01- - Transporte dentro del país	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	12.676,89	12.323,11	50,71
6-01-05-02- - Viáticos dentro del país	8.350.000,00	-1.430.000,00	6.920.000,00	0,00	0,00	6.812.752,96	107.247,04	98,45
Total partida:	8.375.000,00	-1.430.000,00	6.945.000,00	0,00	0,00	6.825.429,85	119.570,15	98,28
Total partida:	8.375.000,00	-1.430.000,00	6.945.000,00	0,00	0,00	6.825.429,85	119.570,15	98,28
Partida Egreso: 1-06 - SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES								

6-01-06-01- - Seguros	3.034.000,00	850.160,00	3.884.160,00	0,00	0,00	3.873.558,02	10.601,98	99,73
Total partida:	3.034.000,00	850.160,00	3.884.160,00	0,00	0,00	3.873.558,02	10.601,98	99,73
Total partida:	3.034.000,00	850.160,00	3.884.160,00	0,00	0,00	3.873.558,02	10.601,98	99,73
Partida Egreso: 1-07 - CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO								
6-01-07-01- - Actividades de capacitación	3.400.000,00	400.000,00	3.800.000,00	0,00	0,00	2.327.020,81	1.472.979,19	61,24
Total partida:	3.400.000,00	400.000,00	3.800.000,00	0,00	0,00	2.327.020,81	1.472.979,19	61,24
Total partida:	3.400.000,00	400.000,00	3.800.000,00	0,00	0,00	2.327.020,81	1.472.979,19	61,24
Partida Egreso: 1-08 - MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN								
6-01-08-01- - Mantenimiento de edificios y locales	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
6-01-08-05- - Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	1.125.000,00	0,00	1.125.000,00	0,00	0,00	785.407,00	339.593,00	69,81
6-01-08-07- - Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00
6-01-08-08- - Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	37.000,00	113.000,00	24,67
6-01-08-99- - Mantenimiento y reparación de otros equipos	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	297.190,00	2.810,00	99,06
Total partida:	1.755.000,00	0,00	1.755.000,00	0,00	0,00	1.119.597,00	635.403,00	63,79
Total partida:	1.755.000,00	0,00	1.755.000,00	0,00	0,00	1.119.597,00	635.403,00	63,79
Partida Egreso: 1-09 - IMPUESTOS								
6-01-09-99- - Otros impuestos	2.035.000,00	0,00	2.035.000,00	0,00	0,00	1.376.913,00	658.087,00	67,66
Total partida:	2.035.000,00	0,00	2.035.000,00	0,00	0,00	1.376.913,00	658.087,00	67,66
Total partida:	2.035.000,00	0,00	2.035.000,00	0,00	0,00	1.376.913,00	658.087,00	67,66
Partida Egreso: 2-01 - PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS								
6-02-01-01- - Combustibles y lubricantes	2.270.000,00	-51.850,00	2.218.150,00	0,00	0,00	2.212.068,90	6.081,10	99,73
6-02-01-04- - Tintas, pinturas y diluyentes	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00	267.025,13	82.974,87	76,29
6-02-01-99- - Otros productos químicos	112.000,00	0,00	112.000,00	0,00	0,00	101.292,00	10.708,00	90,44
Total partida:	2.732.000,00	-51.850,00	2.680.150,00	0,00	0,00	2.580.386,03	99.763,97	96,28
Total partida:	2.732.000,00	-51.850,00	2.680.150,00	0,00	0,00	2.580.386,03	99.763,97	96,28
Partida Egreso: 2-02 - ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS								
6-02-02-02- - Productos agroforestales	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
6-02-02-03- - Alimentos y bebidas	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	247.726,98	2.273,02	99,09
Total partida:	260.000,00	0,00	260.000,00	0,00	0,00	247.726,98	12.273,02	95,28
Total partida:	260.000,00	0,00	260.000,00	0,00	0,00	247.726,98	12.273,02	95,28
Partida Egreso: 2-03 - MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMI								
6-02-03-99- - Otros materiales y productos de uso en la construcción	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	11.507,50	28.492,50	28,77
Total partida:	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	11.507,50	28.492,50	28,77
Total partida:	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	11.507,50	28.492,50	28,77
Partida Egreso: 2-04 - HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS								
6-02-04-01- - Herramientas e instrumentos	515.000,00	0,00	515.000,00	0,00	0,00	472.129,52	42.870,48	91,68

6-02-04-02- - Repuestos y accesorios	2.770.000,00	300.000,00	3.070.000,00	0,00	0,00	1.948.939,96	1.121.060,04	63,48
Total partida:	3.285.000,00	300.000,00	3.585.000,00	0,00	0,00	2.421.069,48	1.163.930,52	67,53
Total partida:	3.285.000,00	300.000,00	3.585.000,00	0,00	0,00	2.421.069,48	1.163.930,52	67,53
Partida Egreso: 2-99 - ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS								
6-02-99-01- - Útiles y materiales de oficina y cómputo	190.000,00	-40.000,00	150.000,00	0,00	0,00	137.052,68	12.947,32	91,37
6-02-99-03- - Productos de papel, cartón e impresos	500.000,00	-200.000,00	300.000,00	0,00	0,00	294.870,01	5.129,99	98,29
6-02-99-04- - Textiles y vestuario	370.000,00	-60.000,00	310.000,00	0,00	0,00	309.301,75	698,25	99,77
6-02-99-05- - Útiles y materiales de limpieza	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	225.958,08	74.041,92	75,32
6-02-99-06- - Útiles y materiales de resguardo y seguridad	500.000,00	-100.000,00	400.000,00	0,00	0,00	333.313,14	66.686,86	83,33
6-02-99-99- - Otros útiles, materiales y suministros	560.000,00	100.000,00	660.000,00	0,00	0,00	455.569,29	204.430,71	69,03
Total partida:	2.420.000,00	-300.000,00	2.120.000,00	0,00	0,00	1.756.064,95	363.935,05	82,83
Total partida:	2.420.000,00	-300.000,00	2.120.000,00	0,00	0,00	1.756.064,95	363.935,05	82,83
Partida Egreso: 3-01 - INTERESES Y COMISIONES								
6-03-03-01- - Intereses sobre prestamos bancarios BCR	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	14.242,05	35.757,95	28,48
Total partida:	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	14.242,05	35.757,95	28,48
Total partida:	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	14.242,05	35.757,95	28,48
Partida Egreso: 5-01 - MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO								
6-05-01-04- - Equipo y mobiliario de oficina	0,00	175.000,00	175.000,00	0,00	0,00	145.189,57	29.810,43	82,97
6-05-01-06- - Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	2.850.000,00	0,00	2.850.000,00	0,00	0,00	2.756.176,04	93.823,96	96,71
Total partida:	2.850.000,00	175.000,00	3.025.000,00	0,00	0,00	2.901.365,61	123.634,39	95,91
Total partida:	2.850.000,00	175.000,00	3.025.000,00	0,00	0,00	2.901.365,61	123.634,39	95,91
Partida Egreso: 6-04 - TRANSF. CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN DE LUCRO								
6-06-04-01- - Transferencias Corrientes Asociación Empleados	7.929.908,00	-63.960,00	7.865.948,00	0,00	0,00	7.538.402,54	327.545,46	95,84
Total partida:	7.929.908,00	-63.960,00	7.865.948,00	0,00	0,00	7.538.402,54	327.545,46	95,84
Total partida:	7.929.908,00	-63.960,00	7.865.948,00	0,00	0,00	7.538.402,54	327.545,46	95,84
Total centro costo:	272.447.015,00	0,00	272.447.015,00	0,00	565.000,00	257.906.409,82	13.975.605,18	94,66

Centro costo: Dirección de Asistencia Técnica e Investigaciones 020101003001 Nivel: 5

Partida Egreso: 0-01 - REMUNERACIONES BÁSICAS

6-00-01-01- - Sueldos para cargos fijos	272.941.980,00	-7.880.910,00	265.061.070,00	0,00	0,00	261.247.433,05	3.813.636,95	98,56
6-00-01-02- - Jornales	8.910.000,00	826.630,00	9.736.630,00	0,00	0,00	8.415.636,11	1.320.993,89	86,43
6-00-01-03- - Servicios especiales	4.745.000,00	-200.000,00	4.545.000,00	0,00	0,00	4.567.642,09	-22.642,09	100,50
Total partida:	286.596.980,00	-7.254.280,00	279.342.700,00	0,00	0,00	274.230.711,25	5.111.988,75	98,17
Total partida:	286.596.980,00	-7.254.280,00	279.342.700,00	0,00	0,00	274.230.711,25	5.111.988,75	98,17

Partida Egreso: 0-03 - INCENTIVOS SALARIALES

6-00-03-03- - Decimotercer mes	23.831.878,00	0,00	23.831.878,00	0,00	0,00	21.445.752,26	2.386.125,74	89,99
--------------------------------	---------------	------	---------------	------	------	---------------	--------------	-------

Total partida:	23.831.878,00	0,00	23.831.878,00	0,00	0,00	21.445.752,26	2.386.125,74	89,99
Total partida:	23.831.878,00	0,00	23.831.878,00	0,00	0,00	21.445.752,26	2.386.125,74	89,99

Partida Egreso: 0-04 - CONTRIBUC. PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL

6-00-04-01- - C.C.S.S Patronal	41.484.062,00	0,00	41.484.062,00	0,00	0,00	39.392.920,78	2.091.141,22	94,96
6-00-04-02- - I.M.A.S	1.430.485,00	0,00	1.430.485,00	0,00	0,00	1.286.767,00	143.718,00	89,95
6-00-04-03- - I.N.A	4.291.455,00	0,00	4.291.455,00	0,00	0,00	3.860.299,51	431.155,49	89,95
6-00-04-04- - FODESAF	14.304.849,00	0,00	14.304.849,00	0,00	0,00	12.867.662,57	1.437.186,43	89,95
6-00-04-05- - Banco Popular	1.430.485,00	0,00	1.430.485,00	0,00	0,00	1.260.341,53	170.143,47	88,11
6-00-04-06- - Cuota patronal INS	2.860.970,00	0,00	2.860.970,00	0,00	0,00	1.071.650,82	1.789.319,18	37,46
Total partida:	65.802.306,00	0,00	65.802.306,00	0,00	0,00	59.739.642,21	6.062.663,79	90,79
Total partida:	65.802.306,00	0,00	65.802.306,00	0,00	0,00	59.739.642,21	6.062.663,79	90,79

Partida Egreso: 0-05 - CONTRIBUC. PATRONALES A FONDOS PENS. Y OTROS FONDOS DE CAP.

6-00-05-02- - Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Compleme	4.291.454,00	0,00	4.291.454,00	0,00	0,00	4.289.615,92	1.838,08	99,96
6-00-05-03- - Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	5.721.940,00	0,00	5.721.940,00	0,00	0,00	4.664.897,76	1.057.042,24	81,53
Total partida:	10.013.394,00	0,00	10.013.394,00	0,00	0,00	8.954.513,68	1.058.880,32	89,43
Total partida:	10.013.394,00	0,00	10.013.394,00	0,00	0,00	8.954.513,68	1.058.880,32	89,43

Partida Egreso: 1-01 - ALQUILERES

6-01-01-01- - Alquiler de edificios, locales y terrenos	18.584.563,00	32.000,00	18.616.563,00	0,00	0,00	18.526.893,10	89.669,90	99,52
6-01-01-02- - Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	8.399.996,00	-508.000,00	7.891.996,00	0,00	0,00	7.695.942,95	196.053,05	97,52
6-01-01-03- - Alquiler de equipo de cómputo	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00	0,00	0,00	1.251.209,05	148.790,95	89,37
Total partida:	28.384.559,00	-476.000,00	27.908.559,00	0,00	0,00	27.474.045,10	434.513,90	98,44
Total partida:	28.384.559,00	-476.000,00	27.908.559,00	0,00	0,00	27.474.045,10	434.513,90	98,44

Partida Egreso: 1-02 - SERVICIOS BÁSICOS

6-01-02-01- - Servicio de agua y alcantarillado	917.500,00	-100.000,00	817.500,00	0,00	0,00	681.831,90	135.668,10	83,40
6-01-02-02- - Servicio de energía eléctrica	9.039.000,00	-1.850.000,00	7.189.000,00	0,00	0,00	5.406.958,35	1.782.041,65	75,21
6-01-02-03- - Servicio de correo	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	86.855,00	113.145,00	43,43
6-01-02-04- - Servicio de telecomunicaciones	3.100.000,00	-135.000,00	2.965.000,00	0,00	0,00	3.004.574,99	-39.574,99	101,33
6-01-02-99- - Otros servicios básicos	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	42.430,00	2.570,00	94,29
Total partida:	13.301.500,00	-2.085.000,00	11.216.500,00	0,00	0,00	9.222.650,24	1.993.849,76	82,22
Total partida:	13.301.500,00	-2.085.000,00	11.216.500,00	0,00	0,00	9.222.650,24	1.993.849,76	82,22

Partida Egreso: 1-03 - SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS

6-01-03-03- - Impresión, encuadernación y otros	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	140.932,50	259.067,50	35,23
6-01-03-04- - Transporte de bienes	1.670.000,00	0,00	1.670.000,00	0,00	0,00	1.345.574,79	324.425,21	80,57
6-01-03-06- - Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	72.577,74	2.422,26	96,77
Total partida:	2.145.000,00	0,00	2.145.000,00	0,00	0,00	1.559.085,03	585.914,97	72,68
Total partida:	2.145.000,00	0,00	2.145.000,00	0,00	0,00	1.559.085,03	585.914,97	72,68

Partida Egreso: 1-04 - SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO

6-01-04-06- - Servicios generales	3.541.000,00	360.000,00	3.901.000,00	0,00	0,00	3.831.753,19	69.246,81	98,22
6-01-04-99- - Otros servicios de gestión y apoyo	43.559.596,00	80.000,00	43.639.596,00	0,00	0,00	43.190.284,56	449.311,44	98,97
Total partida:	47.100.596,00	440.000,00	47.540.596,00	0,00	0,00	47.022.037,75	518.558,25	98,91
Total partida:	47.100.596,00	440.000,00	47.540.596,00	0,00	0,00	47.022.037,75	518.558,25	98,91

Partida Egreso: 1-05 - GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE

6-01-05-01- - Transporte dentro del país	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	1.850,00	48.150,00	3,70
6-01-05-02- - Viáticos dentro del país	15.327.000,00	1.663.700,00	16.990.700,00	0,00	0,00	15.494.514,32	1.496.185,68	91,19
6-01-05-03- - Transporte en el exterior	425.000,00	0,00	425.000,00	0,00	0,00	0,00	425.000,00	0,00
6-01-05-04- - Viáticos en el exterior	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
Total partida:	16.802.000,00	1.663.700,00	18.465.700,00	0,00	0,00	15.496.364,32	2.969.335,68	83,92
Total partida:	16.802.000,00	1.663.700,00	18.465.700,00	0,00	0,00	15.496.364,32	2.969.335,68	83,92

Partida Egreso: 1-06 - SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES

6-01-06-01- - Seguros	11.090.000,00	4.061.660,00	15.151.660,00	0,00	0,00	13.949.015,13	1.202.644,87	92,06
Total partida:	11.090.000,00	4.061.660,00	15.151.660,00	0,00	0,00	13.949.015,13	1.202.644,87	92,06
Total partida:	11.090.000,00	4.061.660,00	15.151.660,00	0,00	0,00	13.949.015,13	1.202.644,87	92,06

Partida Egreso: 1-07 - CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO

6-01-07-01- - Actividades de capacitación	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	113.000,00	487.000,00	18,83
Total partida:	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	113.000,00	487.000,00	18,83
Total partida:	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	113.000,00	487.000,00	18,83

Partida Egreso: 1-08 - MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN

6-01-08-01- - Mantenimiento de edificios y locales	400.000,00	800.000,00	1.200.000,00	0,00	0,00	1.128.402,86	71.597,14	94,03
6-01-08-04- - Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de produc	1.150.000,00	200.000,00	1.350.000,00	0,00	0,00	1.256.507,66	93.492,34	93,07
6-01-08-05- - Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	2.903.967,00	314.943,00	3.218.910,00	0,00	0,00	2.791.653,06	427.256,94	86,73
6-01-08-06- - Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	110.000,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	0,00
6-01-08-07- - Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	3.100.000,00	-600.000,00	2.500.000,00	0,00	0,00	2.226.394,46	273.605,54	89,06
6-01-08-08- - Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	44.355,00	105.645,00	29,57
6-01-08-99- - Mantenimiento y reparación de otros equipos	500.000,00	-200.000,00	300.000,00	0,00	0,00	162.002,18	137.997,82	54,00
Total partida:	8.313.967,00	514.943,00	8.828.910,00	0,00	0,00	7.609.315,22	1.219.594,78	86,19
Total partida:	8.313.967,00	514.943,00	8.828.910,00	0,00	0,00	7.609.315,22	1.219.594,78	86,19

Partida Egreso: 1-09 - IMPUESTOS

6-01-09-02- - Impuesto a los bienes inmuebles	1.000.000,00	-126.500,00	873.500,00	0,00	0,00	873.500,00	0,00	100,00
6-01-09-99- - Otros impuestos	4.212.000,00	0,00	4.212.000,00	0,00	0,00	4.138.615,00	73.385,00	98,26
Total partida:	5.212.000,00	-126.500,00	5.085.500,00	0,00	0,00	5.012.115,00	73.385,00	98,56
Total partida:	5.212.000,00	-126.500,00	5.085.500,00	0,00	0,00	5.012.115,00	73.385,00	98,56

Partida Egreso: 2-01 - PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS

6-02-01-01- - Combustibles y lubricantes	15.820.318,00	3.150.000,00	18.970.318,00	15.000,00	0,00	18.478.691,31	476.626,69	97,41
6-02-01-02- - Productos farmacéuticos y medicinales	160.000,00	-50.000,00	110.000,00	0,00	0,00	48.875,00	61.125,00	44,43
6-02-01-04- - Tintas, pinturas y diluyentes	740.000,00	200.000,00	940.000,00	0,00	0,00	898.566,21	41.433,79	95,59
6-02-01-99- - Otros productos químicos	12.100.000,00	-137.095,00	11.962.905,00	0,00	0,00	11.129.752,16	833.152,84	93,04
Total partida:	28.820.318,00	3.162.905,00	31.983.223,00	15.000,00	0,00	30.555.884,68	1.412.338,32	95,54
Total partida:	28.820.318,00	3.162.905,00	31.983.223,00	15.000,00	0,00	30.555.884,68	1.412.338,32	95,54

Partida Egreso: 2-02 - ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS

6-02-02-02- - Productos agroforestales	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	100,00
6-02-02-03- - Alimentos y bebidas	1.920.000,00	282.022,00	2.202.022,00	0,00	0,00	2.272.951,00	-70.929,00	103,22
Total partida:	2.270.000,00	282.022,00	2.552.022,00	0,00	0,00	2.622.951,00	-70.929,00	102,78
Total partida:	2.270.000,00	282.022,00	2.552.022,00	0,00	0,00	2.622.951,00	-70.929,00	102,78

Partida Egreso: 2-03 - MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMI

6-02-03-01- - Materiales y productos metálicos	190.000,00	0,00	190.000,00	0,00	0,00	138.576,69	51.423,31	72,94
6-02-03-03- - Madera y sus derivados	96.000,00	0,00	96.000,00	0,00	0,00	0,00	96.000,00	0,00
6-02-03-04- - Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	80.000,00	100.000,00	180.000,00	0,00	0,00	145.920,00	34.080,00	81,07
6-02-03-06- - Materiales y productos de plástico	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	249.998,36	1,64	100,00
6-02-03-99- - Otros materiales y productos de uso en la construcción	160.000,00	0,00	160.000,00	0,00	0,00	160.000,00	0,00	100,00
Total partida:	776.000,00	100.000,00	876.000,00	0,00	0,00	694.495,05	181.504,95	79,28
Total partida:	776.000,00	100.000,00	876.000,00	0,00	0,00	694.495,05	181.504,95	79,28

Partida Egreso: 2-04 - HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS

6-02-04-01- - Herramientas e instrumentos	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	99.573,64	426,36	99,57
6-02-04-02- - Repuestos y accesorios	7.420.750,00	785.000,00	8.205.750,00	0,00	0,00	5.521.976,55	2.683.773,45	67,29
Total partida:	7.520.750,00	785.000,00	8.305.750,00	0,00	0,00	5.621.550,19	2.684.199,81	67,68
Total partida:	7.520.750,00	785.000,00	8.305.750,00	0,00	0,00	5.621.550,19	2.684.199,81	67,68

Partida Egreso: 2-99 - ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS

6-02-99-01- - Útiles y materiales de oficina y cómputo	200.000,00	50.000,00	250.000,00	0,00	0,00	243.380,12	6.619,88	97,35
6-02-99-02- - Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	200.000,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6-02-99-03- - Productos de papel, cartón e impresos	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	404.827,01	95.172,99	80,97
6-02-99-04- - Textiles y vestuario	980.000,00	0,00	980.000,00	0,00	0,00	930.369,90	49.630,10	94,94
6-02-99-05- - Útiles y materiales de limpieza	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	297.084,46	102.915,54	74,27
6-02-99-06- - Útiles y materiales de resguardo y seguridad	370.000,00	0,00	370.000,00	0,00	0,00	399.990,00	-29.990,00	108,11
6-02-99-07- - Útiles y materiales de cocina y comedor	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	100,00
6-02-99-99- - Otros útiles, materiales y suministros	180.000,00	100.000,00	280.000,00	0,00	0,00	278.189,15	1.810,85	99,35
Total partida:	2.890.000,00	-50.000,00	2.840.000,00	0,00	0,00	2.613.840,64	226.159,36	92,04
Total partida:	2.890.000,00	-50.000,00	2.840.000,00	0,00	0,00	2.613.840,64	226.159,36	92,04

Partida Egreso: 3-01 - INTERESES Y COMISIONES

6-03-03-01- - Intereses sobre prestamos bancarios BCR	5.100.000,00	-3.100.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	1.167.223,85	832.776,15	58,36
Total partida:	5.100.000,00	-3.100.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	1.167.223,85	832.776,15	58,36
Total partida:	5.100.000,00	-3.100.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	1.167.223,85	832.776,15	58,36

Partida Egreso: 5-01 - MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO

6-05-01-04- - Equipo y mobiliario de oficina	1.600.000,00	-900.000,00	700.000,00	0,00	0,00	646.856,82	53.143,18	92,41
6-05-01-05- - Equipo y programas de cómputo	0,00	900.000,00	900.000,00	0,00	0,00	783.731,98	116.268,02	87,08
6-05-01-06- - Equipo sanitario, de laboratorio e investigación	300.000,00	-164.000,00	136.000,00	0,00	0,00	135.430,50	569,50	99,58
6-05-01-99- - Maquinaria y equipo diverso	0,00	2.245.550,00	2.245.550,00	0,00	0,00	2.245.528,09	21,91	100,00
Total partida:	1.900.000,00	2.081.550,00	3.981.550,00	0,00	0,00	3.811.547,39	170.002,61	95,73
Total partida:	1.900.000,00	2.081.550,00	3.981.550,00	0,00	0,00	3.811.547,39	170.002,61	95,73

Partida Egreso: 6-04 - TRANSF. CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN DE LUCRO

6-06-04-01- - Transferencias Corrientes Asociación Empleados	14.547.808,00	0,00	14.547.808,00	0,00	0,00	13.153.538,39	1.394.269,61	90,42
Total partida:	14.547.808,00	0,00	14.547.808,00	0,00	0,00	13.153.538,39	1.394.269,61	90,42
Total partida:	14.547.808,00	0,00	14.547.808,00	0,00	0,00	13.153.538,39	1.394.269,61	90,42
Total centro costo:	583.019.056,00	0,00	583.019.056,00	15.000,00	0,00	552.069.278,38	30.934.777,62	94,69
Total presupuesto:	1.579.176.872,00	0,00	1.579.176.872,00	35.000,00	634.265,00	1.475.765.711,55	102.741.895,45	93,45
