

**INEC**  
**INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA Y CENSOS**  
**Conciliación de Congruencias de gastos e ingresos (Presupuesto / Contabilidad)**  
**Periodo de enero a diciembre 2021**  
**El colones costarricenses**

**CONCILIACIÓN DE LOS GASTOS**

<b>Saldo según Presupuesto</b>	<b>8 470 345 782</b>	<b>(A)</b>
<b>Menos gastos que no generan efectivo:</b>		
PROVISIONES	(412 172)	<b>(B)</b>
DIFERENCIAL TIPO DE CAMBIO	(1 287 775)	<b>(B)</b>
DEPRECIAC ANUAL ACTIVOS	458 593 098	<b>Conciliación de Bienes</b>
<b>menos gastos en ctas de balance:</b>		
GASTO ANTICIPADO SEGUROS	(16 495 019)	<b>(B)</b>
AJUSTE CXC ANTICIPOS	950 154	<b>(B)</b>
GASTO ANTICIPADO QUICK PASS	(419 460)	<b>(B)</b>
REGISTRO SE REALIZO SIN AFECTACIO	(350 846)	<b>(B)</b>
VIATICOS	16 833	<b>(B)</b>
COMPRA COMBUSTIBLE	(92 000 000)	<b>(B)</b>
LIQUIDACIONES DE COMBUSTIBLE	56 271 946	<b>(B)</b>
AJUSTES MATERIALES Y SUMINISTROS	(227 677)	<b>(B)</b>
ENTRADA SUMINISTROS A INVENTARI	(20 196 482)	<b>(B)</b>
DONACIONES MATER Y SUMINISTROS	7 647 834	<b>(B)</b>
AJUSTES TOMA FISICA SUMINISTROS	20 107	<b>(B)</b>
REQUISICIONES MATERIALES Y SUMIN	24 888 277	<b>(B)</b>
ADICIONES X COMPRAS	(85 092 397)	<b>Conciliación de Bienes</b>
DIFERENCIAL DE CAMBIO RESULTADO	3 229 456	<b>(B)</b>
DETERIORO	936 508	<b>(B)</b>
OTROS GASTOS	1 708	<b>(B)</b>
<b>otros:</b>		
AJUSTE DEPRECIAC TOMA FISICA	(70 149 307)	<b>Conciliación de Bienes</b>
<b>TOTAL</b>	<b>8 736 270 568</b>	
<b>SALDO SEGÚN CONTABILIDAD</b>	<b>8 736 270 568</b>	<b>(C)</b>
<b>DIFERENCIA</b>	<b>(0)</b>	

**INEC**  
**INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA Y CENSOS**  
**Conciliación de Congruencias de gastos e ingresos (Presupuesto / Contabilidad)**  
**Periodo de enero a diciembre 2021**  
**El colones costarricenses**

**CONCILIACIÓN DE LOS INGRESOS**

<b>Saldo según Presupuesto</b>	<b>14 014 563 208</b>	<b>(A)</b>
<b>menos ingresos que no generan efectivo:</b>		
INTERCAMBIO DE INVENTARIOS	914 652	<b>Ingresos SP</b>
DIFERENCIAL TIPO DE CAMBIO	6 454 331	<b>Ingresos SP</b>
OTROS INGRESOS X AJUSTE GARANTIA	5 048 656	<b>Ingresos SP</b>
OTROS INGRESOS VARIOS	762	<b>Ingresos SP</b>
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIO	(189 997 049)	<b>Ingresos SP</b>
<b>TOTAL</b>	<b>13 836 984 560</b>	
<b>SALDO SEGÚN CONTABILIDAD</b>	<b>13 836 984 560</b>	<b>(C)</b>
<b>DIFERENCIA</b>	<b>0</b>	

Elaborado por:

\_\_\_\_\_  
Luis Guillermo Meza Acuña  
Contabilidad

Revisado por:

\_\_\_\_\_  
Osvaldo Vindas Esquivel  
Presupuesto

Aprobado por:

\_\_\_\_\_  
Lilliana Carvajal Benavides  
Coordinadora Unidad de Finanzas

Instituto Nacional de Estadísticas y Censos  
Informe de Control de Saldos de Gastos Contables contra los Presupuestarios  
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2021  
Cifras expresadas en colones costarricenses

**Procedimiento:**

Se verificó que la columna de Egresos Presupuesto concidiera con los datos suministrados por el proceso de presupuesto, y con relación a la columna de Egresos Contables se verificó que correspondiera a los gastos reflejados en el Estado de Rendimiento Financiero. Una vez efectuada estas comparaciones se procedió a analizar cada una de las diferencias generadas en cada línea de gastos entre ambos procesos, con el objetivo de verificar si generaban o no salidas o entradas de efectivo.

SUBPARTIDA PRESUPUESTO	DESCRIPCION	CUENTA CONTABLE	EGRESOS PRESUPUESTO	EGRESOS CONTABLES	DIFERENCIA	NOTA JUSTIFICACION DIFERENCIAS
<b>TOTAL</b>			<b>8 470 345 782</b>	<b>8 736 270 568</b>	<b>265 924 785</b>	
<b>0</b>	<b>REMUNERACIONES</b>		<b>6 132 347 307</b>	<b>6 132 155 634</b>	<b>(191 672)</b>	
	<b>REMUNERACIONES BÁSICAS</b>		<b>2 848 932 600</b>	<b>2 848 932 600</b>	<b>-</b>	
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	5.1.1.01.01.00.0.99999.0 1	953 849 664	953 849 664	-	
0.01.03	Servicios especiales	5.1.1.01.03.00.0.99999.0 1	1 889 606 153	1 889 606 153	-	
0.01.05	Suplencias	5.1.1.01.05.00.0.99999.0 1	5 476 783	5 476 783	-	
	<b>REMUNERACIONES EVENTUALES</b>		<b>68 348 464</b>	<b>68 348 464</b>	<b>0</b>	
0.02.01	Tiempo extraordinario	5.1.1.02.01.00.0.99999.0 1	58 914 210	58 914 210	0	
0.02.02	Recargo de funciones	5.1.1.02.02.00.0.99999.0 1	-	-	-	
0.02.04	Compensación Vacaciones	5.1.1.02.04.00.0.99999.0 1	-	-	-	
0.02.05	Dietas	5.1.1.02.05.00.0.99999.0 1	9 434 254	9 434 254	-	
	<b>INCENTIVOS SALARIALES</b>		<b>2 004 330 258</b>	<b>2 004 138 585</b>	<b>(191 673)</b>	
0.03.01	Retribución por años servidos	5.1.1.03.01.00.0.99999.0 1	505 188 331	505 188 331	-	
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	5.1.1.03.02.02.0.99999.0 1	615 818 356	615 818 356	-	
0.03.03	Decimotercer mes	5.1.1.03.03.00.0.99999.0 1	379 479 590	377 009 673	(2 469 917)	Diferencia corresponde a la provisión contable de aguinaldo, presupuesto repota más saldo debido a que refleja los montos reales pagados y contabilidad la provision ajustada registrada de diciembre 2020 a noviembre 2021.
0.03.04	Salario escolar	5.1.1.01.06.00.0.99999.0 1	347 601 978	349 880 222	2 278 244	Diferencia corresponde a la provisión contable de salarios escolar, presupuesto repota menos saldo debido a que refleja los montos reales pagados y contabilidad la provision ajustada registrada de enero a diciembre 2021.
0.03.99	Otros Incentivos Salariales	5.1.1.99.01.00.0.99999.0 1	156 242 004	156 242 004	-	
	<b>CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL</b>		<b>765 020 278</b>	<b>765 020 278</b>	<b>0</b>	

Instituto Nacional de Estadísticas y Censos  
Informe de Control de Saldos de Gastos Contables contra los Presupuestarios  
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2021  
Cifras expresadas en colones costarricenses

**Procedimiento:**

Se verificó que la columna de Egresos Presupuesto concidiera con los datos suministrados por el proceso de presupuesto, y con relación a la columna de Egresos Contables se verificó que correspondiera a los gastos reflejados en el Estado de Rendimiento Financiero. Una vez efectuada estas comparaciones se procedió a analizar cada una de las diferencias generadas en cada línea de gastos entre ambos procesos, con el objetivo de verificar si generaban o no salidas o entradas de efectivo.

SUBPARTIDA PRESUPUESTO	DESCRIPCION	CUENTA CONTABLE	EGRESOS PRESUPUESTO	EGRESOS CONTABLES	DIFERENCIA	NOTA JUSTIFICACION DIFERENCIAS
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	5.1.1.04.01.00.0.14120.0 1	422 851 058	422 851 058	0	
0.04.02	Contribución Patronal al Instituto Mixto de Avuda Social	5.1.1.04.02.00.0.14120.0 1	22 811 281	22 811 281	-	
0.04.03	Contribución Patronal al Instituto Nacional de Aprendizaje	5.1.1.04.03.00.0.14120.0 1	68 433 842	68 433 842	(0)	
0.04.04	Contribución a FODESAF	5.1.1.04.04.00.0.14120.0 1	228 112 806	228 112 806	0	
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	5.1.1.04.05.00.0.14120.0 1	22 811 291	22 811 291	-	
<b>CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN</b>			<b>445 212 801</b>	<b>445 212 801</b>	<b>0</b>	
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seguro Social	5.1.1.05.01.00.0.14120.0 1	239 911 093	239 911 093	-	
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	5.1.1.05.02.00.0.14120.0 1	136 683 389	136 683 389	0	
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	5.1.1.05.03.00.0.14120.0 1	68 618 319	68 618 319	(0)	
<b>ASISTENCIA SOCIAL Y BENEFICIOS AL PERSONAL</b>			<b>502 906</b>	<b>502 906</b>	<b>-</b>	
0.99.99	Otras remuneraciones	5.1.1.06.99.99.1. 99999,01	502 906	502 906	-	

<b>1</b>	<b>SERVICIOS</b>		<b>1 440 606 895</b>	<b>1 615 754 028</b>	<b>175 147 134</b>	
	<b>ALQUILERES</b>		<b>540 854 973</b>	<b>540 895 092</b>	<b>40 119</b>	
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	5.1.2.01.01.00.0.99999.0 1	439 422 703	439 422 703	-	
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	5.1.2.01.02.00.0.99999.0 1	52 405 933	52 446 051	40 119	la diferencia consta de: 52 666,17 Por diferencial de Cambio, el cual genera diferencia por salida de efectivo. -12 547,55 Corresponde a una liquidación que se Liquidó en otra Subpartida 1,05,02 por lo cual se efecto es cero, no Genera salida de efectivo.
1.01.03	Alquiler de equipo de cómputo	5.1.2.01.03.00.0.99999.0 1			-	
1.01.99	Otros alquileres	5.1.2.01.99.00.0.99999.9 9	49 026 337	49 026 337	-	
<b>SERVICIOS BÁSICOS</b>			<b>147 504 105</b>	<b>147 500 342</b>	<b>(3 763)</b>	

Instituto Nacional de Estadísticas y Censos  
Informe de Control de Saldos de Gastos Contables contra los Presupuestarios  
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2021  
Cifras expresadas en colones costarricenses

**Procedimiento:**

Se verificó que la columna de Egresos Presupuesto concidiera con los datos suministrados por el proceso de presupuesto, y con relación a la columna de Egresos Contables se verificó que correspondiera a los gastos reflejados en el Estado de Rendimiento Financiero. Una vez efectuada estas comparaciones se procedió a analizar cada una de las diferencias generadas en cada línea de gastos entre ambos procesos, con el objetivo de verificar si generaban o no salidas o entradas de efectivo.

SUBPARTIDA PRESUPUESTO	DESCRIPCION	CUENTA CONTABLE	EGRESOS PRESUPUESTO	EGRESOS CONTABLES	DIFERENCIA	NOTA JUSTIFICACION DIFERENCIAS
1.02.01	Agua y alcantarillado	5.1.2.02.01.00.0.16150.0 1	6 309 357	6 309 357	-	
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	5.1.2.02.02.00.0.16100.0 1	31 414 815	31 414 815	-	
1.02.03	Servicio de correo	5.1.2.02.03.00.0.16120.0 1	3 477 358	3 477 358	-	
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	5.1.2.02.04.00.0.16151.0 1	106 085 728	106 081 965	(3 763)	la diferencia consta de: -2 730,52 Por diferencial de Cambio, el cual genera diferencia por salida de efectivo. -1 032,48 Corresponde a una reversión de un registro contable duplicado, genera salida de efectivo.
1.02.99	Otros servicios básicos	5.1.2.02.99.00.0.99999.9 9	216 847	216 847	-	
<b>SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS</b>			<b>19 860 791</b>	<b>27 792 052</b>	<b>7 931 261</b>	
1.03.01	Información	5.1.2.03.01.00.0.99999.0 1	922 832	922 832	-	
1.03.02	Publicidad y propaganda	5.1.2.03.02.00.0.99999.0 1	3 295 601	11 130 500	7 834 899	la diferencia consta de: 7 834 898, 74 Corresponde a una reclasificación de gasto presupuestario sin afectacion contable a la subpartida 1,04,99 por lo cual se efecto es cero, no Genera salida de efectivo.
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	5.1.2.03.03.00.0.99999.0 1	3 007 587	3 007 587	-	
1.03.04	Transporte de bienes	5.1.2.03.04.00.0.99999.0 1	799 885	799 885	-	
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	5.1.2.03.06.00.0.99999.0 1	8 226 111	8 246 997	20 886	la diferencia consta de: 23 429, 93 Por diferencial de Cambio, el cual genera diferencia por salida de efectivo. -2 544,00 Corresponde a una comision bancaria ni registro contable, genera salida de efectivo.

Instituto Nacional de Estadísticas y Censos  
Informe de Control de Saldos de Gastos Contables contra los Presupuestarios  
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2021  
Cifras expresadas en colones costarricenses

**Procedimiento:**

Se verificó que la columna de Egresos Presupuesto concidiera con los datos suministrados por el proceso de presupuesto, y con relación a la columna de Egresos Contables se verificó que correspondiera a los gastos reflejados en el Estado de Rendimiento Financiero. Una vez efectuada estas comparaciones se procedió a analizar cada una de las diferencias generadas en cada línea de gastos entre ambos procesos, con el objetivo de verificar si generaban o no salidas o entradas de efectivo.

SUBPARTIDA PRESUPUESTO	DESCRIPCION	CUENTA CONTABLE	EGRESOS PRESUPUESTO	EGRESOS CONTABLES	DIFERENCIA	NOTA JUSTIFICACION DIFERENCIAS
1.03.07	Servicios de transferencia electrónica de información	5.1.2.03.07.00.0.99999.0 1	3 608 775	3 684 251	75 476	la diferencia consta de: -1320,29 Por diferencial de Cambio, el cual genera diferencia por salida de efectivo. 126 790,67 Corresponde a gastos que se pasaron por la partida de activos en presupuesto, por lo que su efecto es cero, no genera salida de efectivo. -49 994,09 corresponde a una reclasificación a las partidas de Inventarios, por lo que su efecto
<b>SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO</b>			<b>345 365 077</b>	<b>528 226 416</b>	<b>182 861 339</b>	
1.04.01	Servicios Médicos y de laboratorio	5.1.2.04.02.00.0.99999.0 1	31 200	45 293	14 093	la diferencia consta de: 14 092,55 Corresponde a gastos que se pasaron por la partida de activos en presupuesto, por lo que su efecto es cero, no genera salida de efectivo.
1.04.02	Servicios jurídicos	5.1.2.04.02.00.0.99999.0 1	5 875 972	5 875 972	-	
1.04.03	Servicios en Ingeniería	5.1.2.04.03.00.0.99999.0 1		118 178 888	118 178 888	la diferencia consta de: 118 178 887,99 Corresponde a gastos que se pasaron por la partida de activos en presupuesto, por lo que su efecto es cero, no genera salida de efectivo.
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	5.1.2.04.04.00.0.99999.0 1	40 168 497	40 820 658	652 161	la diferencia consta de: -247 675,40 Por diferencial de Cambio, el cual genera diferencia por salida de efectivo. 899 836,63 Corresponde a gastos que se pasaron por la partida de activos en presupuesto, por lo que su efecto es cero, no genera salida de efectivo.
1.04.05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	5.1.2.04.05.00.0.99999.0 1	52 444 184	124 320 518	71 876 334	la diferencia consta de: -579 690,00 Corresponde a una reclasificación de gasto presupuestario sin afectación contable a la subpartida 1,04,99 por lo cual se efecto es cero, no Genera salida de efectivo. 72 456 023,89 Corresponde a gastos que se pasaron por la partida de activos en presupuesto, por lo que su efecto es cero, no genera salida de efectivo.

Instituto Nacional de Estadísticas y Censos  
 Informe de Control de Saldos de Gastos Contables contra los Presupuestarios  
 Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2021  
 Cifras expresadas en colones costarricenses

**Procedimiento:**

Se verificó que la columna de Egresos Presupuesto concidiera con los datos suministrados por el proceso de presupuesto, y con relación a la columna de Egresos Contables se verificó que correspondiera a los gastos reflejados en el Estado de Rendimiento Financiero. Una vez efectuada estas comparaciones se procedió a analizar cada una de las diferencias generadas en cada línea de gastos entre ambos procesos, con el objetivo de verificar si generaban o no salidas o entradas de efectivo.

SUBPARTIDA PRESUPUESTO	DESCRIPCION	CUENTA CONTABLE	EGRESOS PRESUPUESTO	EGRESOS CONTABLES	DIFERENCIA	NOTA JUSTIFICACION DIFERENCIAS
1.04.06	Servicios generales	5.1.2.04.06.00.0.99999.01	110 627 326	110 608 135	(19 191)	la diferencia consta de: -19 191,39 Por diferencial de Cambio, el cual genera diferencia por salida de efectivo.
1.04.99	Otros servicios de gestión y apoyo	5.1.2.04.99.00.0.99999.99	136 217 898	128 376 953	(7 840 945)	la diferencia consta de: -7 834 898, 74 Corresponde a una reclasificación de gasto presupuestario sin afectación contable a la subpartida 1,03,02 por lo cual se efecto es cero, no Genera salida de efectivo. 6 046,18 Por diferencial de Cambio, el cual
<b>GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE</b>			<b>203 699 554</b>	<b>204 076 775</b>	<b>377 221</b>	
1.05.01	Transporte dentro del país	5.1.2.05.01.00.0.99999.01	5 198 451	4 764 271	(434 180)	la diferencia consta de: -14 720,00 Corresponde adelantos pendientes de liquidación -419 460,00 Corresponde a saldo por devengar por pago anticipado de uso de Quickpass, el cual genera diferencia por salida de efectivo.
1.05.02	Viáticos dentro del país	5.1.2.05.02.00.0.99999.01	198 375 246	199 186 647	811 401	la diferencia consta de: -182 800,00 Corresponde adelantos pendientes de liquidación 13 500,00 Corresponde a cuentas por pagar del 2020, generan salida de efectivo 950 153,60 Ajuste contable para ajustar la cuenta de anticipos a las cuentas por pagar al cierre 2021, genera salida de efectivo. 18 000,00 Corresponde a un registro contable que se duplico, genera salida de efectivo. 12 547,55 Corresponde a una liquidación que se Liquidó en otra Subpartida 1,01,02 por lo cual se efecto es cero, no Genera salida de
1.05.03	Transporte en el exterior	5.1.2.05.03.00.0.99999.01	-	-	-	
1.05.04	Viáticos en el exterior	5.1.2.05.04.00.0.99999.01	125 857	125 857	-	
<b>SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES</b>			<b>83 542 571</b>	<b>67 047 132</b>	<b>(16 495 439)</b>	

Instituto Nacional de Estadísticas y Censos  
Informe de Control de Saldos de Gastos Contables contra los Presupuestarios  
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2021  
Cifras expresadas en colones costarricenses

**Procedimiento:**

Se verificó que la columna de Egresos Presupuesto concidiera con los datos suministrados por el proceso de presupuesto, y con relación a la columna de Egresos Contables se verificó que correspondiera a los gastos reflejados en el Estado de Rendimiento Financiero. Una vez efectuada estas comparaciones se procedió a analizar cada una de las diferencias generadas en cada línea de gastos entre ambos procesos, con el objetivo de verificar si generaban o no salidas o entradas de efectivo.

SUBPARTIDA PRESUPUESTO	DESCRIPCION	CUENTA CONTABLE	EGRESOS PRESUPUESTO	EGRESOS CONTABLES	DIFERENCIA	NOTA JUSTIFICACION DIFERENCIAS
1.06.01	Seguros	5.1.2.06.01.01.0.22191.0 1	83 542 571	67 047 132	(16 495 439)	la diferencia consta de: -420,19 Por diferencial de Cambio, el cual genera diferencia por salida de efectivo. -365 408,00 Corresponde al pago de prima del seguro de Responsabilidad Civil 2022, genera salida de efectivo. -16 129 611,10 Corresponde al pago de prima del seguro de Automoviles 2022, genera salida
<b>CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO</b>			<b>46 561 828</b>	<b>46 770 391</b>	<b>208 563</b>	
1.07.01	Actividades de capacitación	5.1.2.07.01.00.0.99999.0 1	46 561 828	46 770 391	208 563	la diferencia consta de: -186 429,00 Corresponde a una reclasificación de gasto presupuestario sin afectación contable a la subpartida 1,03,02 por lo cual se efecto es cero, no Genera salida de efectivo. 22 133,66 Por diferencial de Cambio, el cual genera diferencia por salida de efectivo.
1.07.02	Actividades protocolarias y sociales	5.1.2.07.02.00.0.99999.0 1	-	-	-	
1.07.03	Gastos de representación institucional	5.1.2.07.03.00.0.99999.0 1	-	-	-	
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN</b>			<b>49 063 925</b>	<b>49 642 604</b>	<b>578 679</b>	
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	5.1.2.08.01.00.0.99999.0 1	-	-	-	
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	5.1.2.08.03.00.0.99999.0 1	41 849 154	41 848 878	(276)	la diferencia consta de: -276,19 Por diferencial de Cambio, el cual genera diferencia por salida de efectivo.
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	5.1.2.08.04.00.0.99999.0 1	1 142 297	1 142 297	-	
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	5.1.2.08.05.00.0.99999.0 1	1 435 199	1 435 199	-	
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo	5.1.2.08.06.00.0.99999.0 1	4 595 904	5 174 859	578 955	la diferencia consta de: 579 690,00 Corresponde a una reclasificación de gasto presupuestario sin afectación contable a la subpartida 1,04,99 por lo cual se efecto es cero, no Genera salida de efectivo. -734,96 Por diferencial de Cambio, el cual genera diferencia por salida de efectivo.
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	5.1.2.08.99.00.0.99999.0 1	41 371	41 371	-	

Instituto Nacional de Estadísticas y Censos  
Informe de Control de Saldos de Gastos Contables contra los Presupuestarios  
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2021  
Cifras expresadas en colones costarricenses

**Procedimiento:**

Se verificó que la columna de Egresos Presupuesto concidiera con los datos suministrados por el proceso de presupuesto, y con relación a la columna de Egresos Contables se verificó que correspondiera a los gastos reflejados en el Estado de Rendimiento Financiero. Una vez efectuada estas comparaciones se procedió a analizar cada una de las diferencias generadas en cada línea de gastos entre ambos procesos, con el objetivo de verificar si generaban o no salidas o entradas de efectivo.

SUBPARTIDA PRESUPUESTO	DESCRIPCION	CUENTA CONTABLE	EGRESOS PRESUPUESTO	EGRESOS CONTABLES	DIFERENCIA	NOTA JUSTIFICACION DIFERENCIAS
<b>IMPUESTOS</b>			<b>1 494 492</b>	<b>1 494 492</b>	<b>-</b>	
1.09.99	Impuestos	5.9.9.02.01.00.0.99999.0 1	1 494 492	1 494 492	-	
<b>SERVICIOS DIVERSOS</b>			<b>2 659 578</b>	<b>2 308 732</b>	<b>(350 846)</b>	
1.99.02	Intereses Moratorios y Multas	5.1.2.99.99.00.0.99999.9 9	200 000	200 000	-	
1.99.05	Deducibles	5.1.2.99.99.00.0.99999.9 9	2 049 000	2 108 732	(350 846)	la diferencia consta de: -350 845,76 Corresponde a un registro presupuestarios que es de una cuenta por pagar de un funcionario, genera diferencia por salida de efectivo.
1.99.99	Otros servicios no especificados	5.1.2.99.99.00.0.99999.9 9	410 578			
<b>2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>		<b>119 687 109</b>	<b>96 240 021</b>	<b>(23 447 088)</b>	
	<b>PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS</b>		<b>95 885 949</b>	<b>62 123 777</b>	<b>(33 762 172)</b>	
2.01.01	Combustibles y lubricantes	5.1.3.01.01.00.0.99999.0 1	92 466 679	56 846 304	(35 620 375)	- 92 579 Tipo de cambio negativo - 15 100 Requisiciones - 56 271 946.39 Salidas de combustible mensuales + 92 000 000 Compra combustible según oficio
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinal	5.1.3.01.02.00.0.99999.0 1	2 995 105	3 730 115	735 010	+ 99 996.5 Asiento de ajuste por conciliación + 2 995 105.05 Entradas suministros - 3 830 111.55 Requisiciones
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	5.1.3.01.04.00.0.99999.0 1	424 165	1 547 358	1 123 193	+ 424.7 Tipo de cambio positivo -2556.51 Tipo de cambio negativo -1547358.16 Requisiciones -0.01 Asiento de ajuste por conciliación + 426 297.11 Entradas suministros
2.01.99	Otros productos químicos	5.1.3.01.99.00.0.99999.9 9			-	
<b>ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
2.02.03	Alimentos y bebidas	5.1.3.02.03.00.0.99999.0 1			-	
<b>MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO</b>			<b>4 207 310</b>	<b>2 178 696</b>	<b>(2 028 614)</b>	
2.03.01	Materiales y productos metálicos	5.1.3.03.01.00.0.99999.01		(386 032)	(386 032)	+ 386 032 Asiento de ajuste por conciliación

Instituto Nacional de Estadísticas y Censos  
Informe de Control de Saldos de Gastos Contables contra los Presupuestarios  
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2021  
Cifras expresadas en colones costarricenses

**Procedimiento:**

Se verificó que la columna de Egresos Presupuesto concidiera con los datos suministrados por el proceso de presupuesto, y con relación a la columna de Egresos Contables se verificó que correspondiera a los gastos reflejados en el Estado de Rendimiento Financiero. Una vez efectuada estas comparaciones se procedió a analizar cada una de las diferencias generadas en cada línea de gastos entre ambos procesos, con el objetivo de verificar si generaban o no salidas o entradas de efectivo.

SUBPARTIDA PRESUPUESTO	DESCRIPCION	CUENTA CONTABLE	EGRESOS PRESUPUESTO	EGRESOS CONTABLES	DIFERENCIA	NOTA JUSTIFICACION DIFERENCIAS
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	5.1.3.03.02.00.0.99999.01			-	
2.03.03	Madera y sus derivados	5.1.3.03.03.00.0.99999.01			-	
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	5.1.3.03.04.00.0.99999.0	4 207 310	2 562 720	(1 644 590)	+ 13 083.28 Tipo de cambio positivo -30 698.43 Tipo de cambio negativo + 11 144.89 Asiento de ajuste por conciliación -2 573 864.98 Requisiciones
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	5.1.3.03.05.00.0.99999.0	-	-	-	
2.03.06	Materiales y productos de plástico	5.1.3.03.06.00.0.99999.0	-	4 348	4 348	-4 347.72 Asiento de ajuste por conciliación
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	5.1.3.03.99.00.0.99999.9	-	(2 340)	(2 340)	+ 2 340 Asiento de ajuste por conciliación
<b>5.01.01.2.04</b>	<b>HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS</b>		<b>6 572 887</b>	<b>8 515 901</b>	<b>1 943 015</b>	
2.04.01	Herramientas e instrumentos	5.1.3.04.01.00.0.99999.01	-	-	-	
2.04.02	Repuestos y accesorios nuevos	5.1.3.04.02.00.0.99999.01	6 572 887	8 515 901	1 943 015	14 290.61 Tipo de cambio positivo -876.65 Tipo de cambio negativo -659 954.17 Asiento de ajuste por conciliación + 3.01 Asiento de ajuste por conciliación + 2 466 141.16 Entradas suministros -1 560 Ajustes toma física -3 761 058.71 Requisiciones
	<b>ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS</b>		<b>13 020 964</b>	<b>23 421 646</b>	<b>10 400 683</b>	
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	5.1.3.99.01.00.0.99999.01	1 644 627	10 448 364	8 803 737	1 348 748.18 Entradas suministros -18 547.33 Ajuste toma física -49 994.09 Registro de renovación de firmas digitales reclasificado por Presupuesto, sub partida 1.03.07 -614 235.22 Asiento de ajuste por conciliación + 767 328.76 Reversión parcial de asiento 333 -7 647 833.55 Donaciones -2 589 203.38 Requisiciones
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	5.1.3.99.02.00.0.99999.01	1 982 576	2 737 875	755 300	+ 1 982 575.6 Entradas suministros + 231 802.50 Asiento de ajuste por conciliación -2 969 677.71 Requisiciones

Instituto Nacional de Estadísticas y Censos  
Informe de Control de Saldos de Gastos Contables contra los Presupuestarios  
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2021  
Cifras expresadas en colones costarricenses

**Procedimiento:**

Se verificó que la columna de Egresos Presupuesto concidiera con los datos suministrados por el proceso de presupuesto, y con relación a la columna de Egresos Contables se verificó que correspondiera a los gastos reflejados en el Estado de Rendimiento Financiero. Una vez efectuada estas comparaciones se procedió a analizar cada una de las diferencias generadas en cada línea de gastos entre ambos procesos, con el objetivo de verificar si generaban o no salidas o entradas de efectivo.

SUBPARTIDA PRESUPUESTO	DESCRIPCION	CUENTA CONTABLE	EGRESOS PRESUPUESTO	EGRESOS CONTABLES	DIFERENCIA	NOTA JUSTIFICACION DIFERENCIAS
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	5.1.3.99.03.00.0.99999.0 1	990 636	2 443 706	1 453 070	+ 701 807.8 Entradas suministros -37 372.97 Ajuste por conciliación + 44 939.11 Ajuste por conciliación <del>-2 162 444.08 Requisiciones</del>
2.99.04	Textiles y vestuario	5.1.3.99.04.00.0.99999.0 1	5 478 573	4 227 437	(1 251 136)	3 377 683 Entradas suministros <del>-2 126 547 Requisiciones</del>
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	5.1.3.99.05.00.0.99999.0 1	2 924 552	3 564 264	639 712	+ 2 673 199.14 Entradas suministros -3 312 911.28 Requisiciones
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	5.1.3.99.06.00.0.99999.0 1			-	
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	5.1.3.99.07.00.0.99999.0 1			-	
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	5.1.3.99.99.00.0.99999.9 9			-	
<b>5</b>	<b>BIENES DURADEROS</b>		<b>277 974 551</b>	<b>388 443 791</b>	<b>110 469 240</b>	
5.01.01	Maquinaria y equipo para la producción	5.1.4.01.01.03.0.99999.0 1		(263 360)	(263 360)	
5.01.02	Equipo de transporte	5.1.4.01.01.04.0.99999.0 1		21 104 410	21 104 410	
5.01.03	Equipos de Comunicación	5.1.4.01.01.05.0.99999.0 1	2 957 330	(1 022 853)	(3 980 183)	Las diferencias corresponden a que Presupuesto registra los gastos al 100% por cada compra realizada.
5.01.04	Equipo y Mobiliario de Oficina	5.1.4.01.01.06.0.99999.0 1	2 918 377	21 566 842	18 648 464	Por su parte, la Contabilidad registró en servicios la suma de -192.252.907,51
5.01.05	Equipo para computación y programas	5.1.4.01.01.07.0.99999.0 1	36 383 100	86 093 604	49 710 504	Se generó un diferencial de cambio por -629.246,24
5.01.06	Equipo sanitario de laboratorio e investigación	5.1.4.01.01.08.0.99999.0 1	463 300	289 944	(173 356)	La depreciación anual registrada y calculada por el sistema 459.111.5178,67
5.01.07	Equipo y mobiliario educacional	5.1.4.01.01.09.0.99999.0 1		658 337	658 337	Adquisiciones registradas y conciliadas por la suma de -85.092.397,22
5.01.08	Depreciaciones de equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	5.1.4.01.01.10.0.99999.0 1		749 996	749 996	ajuste depreciacion toma fisica por -70.667.728,00
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	5.1.4.01.01.99.0.99999.9 9	-	(16 029 027)	(16 029 027)	
5.99.03	Bienes intangibles	5.1.4.01.08.03.0.99999.0 1	235 252 444	275 295 898	40 043 454	
<b>6</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO</b>		<b>499 729 921</b>	<b>499 509 422</b>	<b>(220 499)</b>	
6.01.01	Transferencias Corrientes al Gobierno Central	5.4.1.02.01.01.0.11206.0 1	421 985 007	421 985 007	-	

Instituto Nacional de Estadísticas y Censos  
 Informe de Control de Saldos de Gastos Contables contra los Presupuestarios  
 Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2021  
 Cifras expresadas en colones costarricenses

**Procedimiento:**

Se verificó que la columna de Egresos Presupuesto concidiera con los datos suministrados por el proceso de presupuesto, y con relación a la columna de Egresos Contables se verificó que correspondiera a los gastos reflejados en el Estado de Rendimiento Financiero. Una vez efectuada estas comparaciones se procedió a analizar cada una de las diferencias generadas en cada línea de gastos entre ambos procesos, con el objetivo de verificar si generaban o no salidas o entradas de efectivo.

SUBPARTIDA PRESUPUESTO	DESCRIPCION	CUENTA CONTABLE	EGRESOS PRESUPUESTO	EGRESOS CONTABLES	DIFERENCIA	NOTA JUSTIFICACION DIFERENCIAS
6.01.02	Transferencias Corrientes a Órganos Desconcentrados	5.4.1.02.02.06.0.12254.0 1			-	
6.01.03	Transferencias Corrientes a Instituciones	5.4.1.02.02.06.0.99999.0 1			-	
6.02.01	Becas a funcionarios	5.1.1.06.01.00.0.99999.0 1				
6.03.01	Prestaciones	5.1.1.06.08.00.0.99999.0 1	76 099 759	76 099 759	-	
6.06.01	Indemnizaciones	5.1.8.01.02.00.0.99999.0 1	729 699	509 199	(220 499)	Causa judicial bajo el expediente N°.08-004271-1012-CJ-5 registrada en 2020
6.07.02	Otras transferencias corrientes al sector externo	5.4.1.03.02.06.0.99999.0 1	915 457	915 457	-	
<b>9</b>	<b>CUENTAS ESPECIALES</b>		-	-	-	
9.02.02	Sumas libres sin asignación presupuestaria	N/A			-	
<b>OTROS GASTOS DEL EST. RENDIMIENTO FINANCIERO</b>				<b>4 167 672</b>	<b>4 167 672</b>	
	DIFERENCIAL DE CAMBIO RESULTADOS			3 229 456	3 229 456	
	DETERIORO			936 508	936 508	
	OTROS GASTOS			1 708	1 708	

Instituto Nacional de Estadísticas y Censos  
 Informe de Control de Saldos de Gastos Contables contra los Presupuestarios  
 Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2021  
 Cifras expresadas en colones costarricenses

**Procedimiento:**

Se verificó que la columna de Egresos Presupuesto concidiera con los datos suministrados por el proceso de presupuesto, y con relación a la columna de Egresos Contables se verificó que correspondiera a los gastos reflejados en el Estado de Rendimiento Financiero. Una vez efectuada estas comparaciones se procedió a analizar cada una de las diferencias generadas en cada línea de gastos entre ambos procesos, con el objetivo de verificar si generaban o no salidas o entradas de efectivo.

SUBPARTIDA PRESUPUESTO	DESCRIPCION	CUENTA CONTABLE	EGRESOS PRESUPUESTO	EGRESOS CONTABLES	DIFERENCIA	NOTA JUSTIFICACION DIFERENCIAS
	<b>SALDO SEGÚN PRESUPUESTO</b>		<b>8 470 345 782</b>			
	PROVISIONES			-412 172		
	DIFERENCIAL TIPO DE CAMBIO			-1 287 775		
	GASTO ANTICIPADO SEGUROS			-16 495 019		
	AJUSTE CXC ANTICIPOS			950 154		
	GASTO ANTICIPADO QUICK PASS			-419 460		
	REGISTRO SE REALIZO SIN AFECTACI			-350 846		
	VIATICOS			16 833		
	COMPRA COMBUSTIBLE			-92 000 000		
	LIQUIDACIONES DE COMBUSTIBLE			56 271 946		
	AJUSTES MATERIALES Y SUMINISTR			-227 677		
	ENTRADA SUMINISTROS A INVENTAF			-20 196 482		
	DONACIONES MATER Y SUMINISTRO:			7 647 834		
	AJUSTES TOMA FISICA SUMINISTROS			20 107		
	REQUISICIONES MATERIALES Y SUMI			24 888 277		
	DEPRECIAC ANUAL ACTIVOS			458 593 098		
	ADICIONES X COMPRAS			-85 092 397		
	AJUSTE DEPRECIAC TOMA FISICA			-70 149 307		
	DIFERENCIAL DE CAMBIO RESULTAD			3 229 456		
	DETERIORO			936 508		
	OTROS GASTOS			1 708		
	<b>SUBTOTAL</b>			<b>265 924 785</b>		
	<b>SALDO SEGÚN CONTABILIDAD</b>			<b>8 736 270 568</b>		
	<b>DIFERENCIA</b>			<b>265 924 786</b>		
				0		

**INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA Y CENSOS**  
**Conciliación del superavit vrs cuentas bancarias**  
**Al 31 de diciembre de 2021**  
**Expresado en colones costarricenses**

**Composicion de los ingresos:**

Transferencias Corrientes del Gobierno Central	8 607 300 000
Transferencias Corrientes de Inst. Públicas Financieras BCCR	5 126 760 000
<b>Total</b>	<u>13 734 060 000</u>

Conciliación	Contabilidad	Presupuesto
<b>Saldos</b>	<b>13 836 984 560</b>	<b>14 014 563 208</b>
<b>Ingresos:</b>		
3.3.0.0.00.0.0000 Mas ingresos no considerados por la contabilidad (Recursos de vigencias anteriores)	189 997 049	
 Mas ingresos, que presupuesto no lo tienen.		<b>12 418 401</b>
 Total	<u>14 026 981 609</u>	<u>14 026 981 609</u>

**Determinación del superavit**

<b>Ingreso netos</b>	<b>13 824 566 159</b>
<b>Gastos</b>	<b>8 470 345 782</b>
<b>Menos gasto considerados por presupuesto que si afectan</b>	<u>(35 728 054)</u>
<b>Superavit</b>	<u>5 318 492 324</u>

**Movimiento de las cuentas bancarias**

Saldo ctas bancarias 2020	7 951 521 457
Saldo ctas bancarias 2021	13 367 318 911
Menos: cuenta bancaria usada para el manejo de las garantías de cumplimiento.	<u>(13 508 791)</u>
<b>Subtotal</b>	<u>5 402 288 663</u>

**Saldo según cuentas bancarias ajustados** **5 402 288 663**

**Más:**

1-2-9-99-03-99-0-99999-01 Gestiones Judiciales A Lp Sujetos A	13 279 137	15 784 460	<b>(E)</b>
Depuración Contable			
1-1-9-02-01-01-0-99999-99 Otras Cuentas Transitorias	2 505 323		

**Menos:**

Para efectos del presupuesto se deben restar, ya que este dinero ya fue contemplado en el presupuesto años atrás por lo tanto si se toma en cta para el cuadro se estaría Hay 4,086,333 correspondiente a diferencial de cambio, que si afectan el saldo bancario.

**INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA Y CENSOS**  
**Conciliación del superavit vrs cuentas bancarias**  
**Al 31 de diciembre de 2021**  
**Expresado en colones costarricenses**

2.1.1.02	Retenciones		(44 020 574)	(F)
	<i>2-1-1-02-01-06-0-11206-01 (mhd) retención obrera impuesto al salario</i>	8 518 669		
	<i>2-1-1-02-01-06-0-14120-01 Retenciones Aporte Obrero Sem (ccss)</i>	18 596 236		
	<i>2-1-1-02-01-06-0-14120-02 Retenciones Aporte Obrero Iym (ccss)</i>	13 524 535		
	<i>2-1-1-02-01-06-0-14120-03 Retenciones Aporte Obrero Bpdc (ccss)</i>	3 381 134		
2.1.1.02	Retenciones proveedores		(42 174 412)	(G)
	<i>2-1-1-02-02-02-0-11206-01 retenciones impuestos renta proveedores a</i>	5 564 842		
	<i>2-1-1-02-02-02-0-11206-02 retenciones impuesto del valor agregado (iva - devengado)</i>	36 609 570		
			(735 938)	(H)
2.1.1.07	<i>2-1-1-07-97-99-0-99999-01 Viáticos Por Pagar C/p</i>	675 865		
2.1.3.02	<i>2-1-3-02-02-01-0-11206-01 Devolución De Intereses De Caja Unica</i>	60 073		
	<i>Diferencial de cambio en cuentas corrientes</i>	4 086 333	(4 086 333)	(I)
	<b>SALDO AJUSTADO CUENTA BANCARIA</b>		<b>5 327 055 866</b>	
	<b>SUPERAVIT PRESUPUESTO</b>		<b>5 318 492 324</b>	
	<b>DIFERENCIA</b>		<b>(8 563 542)</b>	(J)
	<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>8 470 345 782</b>	
	<b>PORCENTAJE</b>		<b>-0.1011%</b>	(J)

INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA Y CENSOS

Reporte de ingresos contables / presupuestarios

Al 31 de diciembre de 2021

Expresado en colones Costarricenses

Cuentas	Nota	Ingresos Según Contabilidad	Ingresos Según Presupuesto	Diferencia	Justificación de Diferencias
<b>Ingresos</b>		<b>13 836 984 560</b>	<b>14 014 563 208</b>	<b>(177 578 648)</b>	
<b>12443053779</b>		<b>(A)</b>	<b>(B)</b>	<b>(A)-(B)</b>	
<b>Ingresos</b>					
<b>4 Ingresos</b>		<b>13 836 984 560</b>	<b>14 014 563 208</b>	<b>(177 578 648)</b>	
<b>4-3 Multas sanciones Rem/confisca origen no tributa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>4-3-1 Multasanciones administrativas</b>	<b>38</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
4-3-1-99 Otras multas		0	0	0	
<b>4-4 ing/resultados positivos ventas</b>		<b>90 412 645</b>	<b>89 497 992</b>	<b>914 652</b>	
<b>4-4-1 Ventas bieneservicios</b>	<b>40</b>	<b>89 497 992</b>	<b>89 497 992</b>	<b>0</b>	
4-4-1-02 Ventas servicios		89 497 992	89 497 992	0	
<b>4-4-5 Resultados positivos ventas e intercambio bienes</b>	<b>44</b>	<b>914 652</b>	<b>0</b>	<b>914 652</b>	
4-4-5-08 Resultados(+) intercambio Inventario		914 652	0	914 652	Corresponde a una devolución de materiales nuevos no utilizados por los proyectos. A partir de setiembre 2021 toda devolución de materiales afecta la cuenta por la cual se
<b>4-6 Transferencias</b>		<b>13 734 060 000</b>	<b>13 734 060 000</b>	<b>0</b>	
<b>4-6-1 Transferencias corrientes</b>	<b>49</b>	<b>13 734 060 000</b>	<b>13 734 060 000</b>	<b>0</b>	
4-6-1-02 Transferencias corrienteSP interno		13 734 060 000	13 734 060 000	0	
4-6-1-03 Transferencias corrientes l externo		0	0	0	
<b>4-9 Otros ing</b>		<b>12 511 916</b>	<b>1 008 167</b>	<b>11 503 749</b>	
<b>4-9-1 Resulta (+) tenencia/exposición/la inflación</b>	<b>51</b>	<b>6 454 331</b>	<b>0</b>	<b>6 454 331</b>	
4-9-1-01 Diferencias cambio positivas activos		6 140 355	0	6 140 355	Corresponde a ingresos por
4-9-1-02 Diferencias		313 976	0	313 976	diferencial de cambio que no
<b>4-9-2 Reversión Cons bienes</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA Y CENSOS

Reporte de ingresos contables / presupuestarios

Al 31 de diciembre de 2021

Expresado en colones Costarricenses

Cuentas	Nota	Ingresos Según Contabilidad	Ingresos Según Presupuesto	Diferencia	Justificación de Diferencias
4-9-2-01	Reversión Cons bienes no concesionados	52	0	0	
<b>4-9-4</b>	<b>Recuperación provisiones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
4-9-4-02	Recuperación Prev para terioro cuentas/cobrar		0	0	
<b>4-9-5</b>	<b>Recuperación provisionereservas técnicas</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
4-9-5-01	Recuperación provisiones para/itigiomandas		0	0	
<b>4-9-9</b>	<b>Otros ing/resultados positivos</b>	<b>57</b>	<b>6 057 585</b>	<b>1 008 167</b>	<b>5 049 418</b>
4-9-9-99	ing/resultados positivos varios		6 057 585	1 008 167	5 048 656
					762
<b>3.3.0.0.00.0.000</b>	<b>Recursos de vigencias anteriores</b>		<b>189 997 049</b>	<b>(189 997 049)</b>	762 Ajustes varios por redondeo del sistema que no afectaron Dineros a nivel contable en bancos de periodos anteriores. No registrados en el periodo dentro de Resultados
<b>0</b>					
<b>Total Ingresos:</b>			<b>13 836 984 560</b>	<b>14 014 563 208</b>	<b>(177 578 648)</b>
					<b>(177 578 648)</b>

**INEC**  
**Conciliación del Movimiento de Activo Fijo**  
**Al 31 de diciembre de 2021**  
**Expresado en colones Costarricenses**

Movimiento del Costo	AJUSTE TOMA FISICA / RETIROS	
SALDO INICIAL ACTIVOS FIJOS	2 946 657 395	
MAS. ADICIONES COMPRAS	85 092 397	
MAS AJUSTES TOMA FISICA	242 035 351	242 035 351
MENOS. RETIROS ROBO	-936 509	-936 509
MAS AJUSTES TOMA FISICA	-273 043 970	-273 043 970
	<b>2 999 804 664</b>	<b>-31 945 128</b>
		<b>(D)</b>
SALDO INICIAL DEPRECIAC	-1 634 029 652	
MAS ALTA DEPRE	252 550 596	252 550 596
MENOS BAJAS DEPREC	-181 882 868	-181 882 868
MENOS: GASTO X DEPRECIACION AÑO	-459 111 519	-518 421
<b>Subtotal</b>	<b>-2 022 473 443</b>	<b>70 149 307</b>
<b>Valor en libros</b>	<b>977 331 222</b>	<b>38 204 179</b>

Depreciación del año	Mensual
ENERO	39 421 268
FEBRERO	37 286 788
MARZO	35 833 795
ABRIL	35 833 795
MAYO	34 625 654
JUNIO	34 625 654
JULIO	38 477 394
AGOSTO	35 564 225
SEPTIEMBRE	46 921 269
OCTUBRE	44 944 413
NOVIEMBRE	40 826 212
DICIEMBRE	34 232 633
<b>DEPRECIACIÓN AÑO ACTIVOS</b>	<b>458 593 098</b>

<b>DEPRECIACION ACUMULADA:</b>	
Según activos fijo	-459 111 519
Según gasto por depreciación	458 593 098
Diferencia	<u>-518 421</u>

00000854	Registro de la reversión del gasto por depreciacion, segun conciliación de datos con el modulo de activos a noviembre 2021. Corresponde a la	30/11/2021 00:00:00	€12,709.98
000001173	Registro del ajuste por baja de activo - tablet.	31/12/2021 00:00:00	€505,710.60
			<b>€518,420.58</b>

**Explicación de referencias (Tickmarks)**

<b>(A)</b>	Dato según presupuesto
<b>(B)</b>	Datos verificados en la conciliaciones de P vrs C
<b>(C)</b>	Dato verificado con el Estado de Rendimiento Financiero
<b>(D)</b>	Dato verificado con el detalle de los resultados de la toma física de activos fijos
<b>(E)</b>	Estas partidas se deben sumar al saldo bancario porque cuando se dio la salida de efectivo no se afectó presupuesto, por lo tanto, este dinero debe ser reintegrado a la cuenta bancaria. Por ello se registró en cuentas por cobrar.
<b>(F)</b>	Para efectos de la conciliación, estas cuentas deben ser restadas de las cuentas bancarias debido a que corresponden a dineros que deben ser cancelados a la CCSS y Ministerio de Hacienda. Para efectos del presupuesto se rebajo el 100% del gasto.
<b>(G)</b>	Se debe disminuir de la cuenta bancaria porque no corresponden a fondos del INEC. Corresponden a los pagos por retenciones en la fuente a los proveedores y al pago del IVA.
<b>(H)</b>	Se debe disminuir de la cuenta bancaria debido a que son dineros que deben ser cancelados a funcionarios del INEC por comprobantes de pago, así como dineros por intereses percibidos que deben ser devueltos a la Caja Unica del Estado.
<b>(I)</b>	Este diferencial de cambio aumenta la cuenta bancaria producto de la conversión de la cuenta bancaria en dolares al cierre de cada mes, por tal razón debe ser disminuida del saldo bancaria, al no ser un aumento real.
<b>(J)</b>	Para efectos de la conciliación la diferencia se considera poco significativa porque representa el -0.010% del total de los gastos presupuestarios.