Junta de Protección Social

Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2014

Lic. Olman Brenes Brenes	Lic. Rafael Ángel Oviedo Chacón
Gerente Administrativo Financiero	Jefe a.í. Departamento Contable Presupuestario

Departamento Contable Presupuestario

Junta de Protección Social

INSTITUCIÓN BENEMÉRITA ¡...para hacer el bien!

21 de enero de 2015
DCP-0108

Señor
Milton Vargas Mora
Gerente General a.i.

Señor
Olman Brenes Brenes
Gerente Administrativo Financiero

Estimados señores:

En complemento al oficio DCP-0057-2014 se remite folleto con los estados financieros correspondientes al mes de diciembre 2014 en forma completa a saber, Estado de Situación Financiera Comparativo, Estado de Resultados Integral Mensual, Estado de Resultados Integral Acumulado, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo, Notas a los Estados Financieros , además se está incorporando el Informe Ejecución Presupuestaria y el Estado de Situación y Evolución del Activo Fijo, como parte del avance en la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Concluir que a nivel financiero contable se continúa en el proceso de modernización, mejora continua e implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Atentamente,

Rafael Angel Oviedo Chacón, Jefe a.i.
DEPARTAMENTO CONTABLE PRESUPUESTARIO

RAOCH/memj/lmr.

C. Auditoría Interna
Gerencia-Secretaría de Actas
Gerencia de Producción y Ventas
Gerencia de Operaciones
Gerencia Acción Social
Planificación Institucional
Unidad Contabilidad General

Anexo: Folleto físico para G.G. y G.A.F. y Secretaría de Actas 11 juegos para J.D.
Folleto digital para Consejo Gerencial ampliado y Auditoría Interna.

INDICE GENERAL

Estado de Situación Financiera	1
Estado de Resultados Integral Mensual	2
Estado de Situación Financiera Comparativo	4
Estado de Resultados Integral Comparativo Mensual	5
Estado de Resultados Integral Comparativo Acumulado	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Estado de Flujo de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros:	
1. Información de la entidad	9
2. Aprobación	9
3. Declaración de cumplimiento	9
4. Resumen de las principales políticas contables	10
5. Efectivo y equivalentes de efectivo	26
6. Inversiones a corto plazo	26
7. Cuentas por cobrar	27
8. Inventarios	27
9. Otros activos	28
10. Activo fijo	28
11. Propiedades de inversión	30
12. Bienes intangibles	30
13. Deudas	31
14. Fondos de terceros y en garantía	31

INDICE GENERAL

15. Provisiones y reservas técnicas 31

16. Otros pasivos 32

17. Patrimonio 33

18. Ventas de bienes y servicios 34

19. Rentas de inversiones y colocación de efectivo 35

20. Alquileres y derechos sobre bienes 35

21. Otros ingresos y resultados positivos 35

22. Costos 35

23. Pago de premios 36

24. Gastos en personal 36

25. Servicios 36

26. Materiales y servicios consumidos 37

27. Consumo de Activos Fijos y bienes intangibles 37

28. Transferencias corrientes 38

29. Distribución de utilidades 38

Detalle de la distribución de utilidades 39

Estado de Ejecución Presupuestaria

Estado de Situación y Evolución del Activo Fijo

Anexo 1 – Detalle de Procesos Judiciales.

Anexo 2 – Inversiones en títulos valores vigentes.

Anexo 3 – Resultado del inventario físico.

Anexo 4 – Información de nichos prefabricados 2014 y 2015.

Junta de Protección Social
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2014
En colones costarricenses

ACTIVOS	
Activo corriente	
Efectivo y equivalentes de efectivo	4,274,278,632.44
Inversiones	47,697,530,475.53
Cuentas a cobrar - Neto (menos Provisión)	879,597,556.05
Inventarios - Neto	518,379,533.94
Otros activos	19,468,118.54
Total del Activo corriente	**53,389,254,316.50**
Activo no corriente	
Cuentas a cobrar - Neto	60,293,557.73
Propiedades, planta y equipo - Neto	3,874,555,904.51
Propiedades de inversión	38,235,306.35
Bienes intangibles - Neto	152,757,392.41
Otros activos	10,235,554.00
Total del Activo no corriente	**4,136,077,715.00**
TOTAL ACTIVOS	**57,525,332,031.50**
PASIVO	
Pasivo corriente	
Deudas	17,534,359,658.63
Fondos de terceros y en garantía	106,629,512.94
Provisiones y reservas técnicas	14,144,632,573.35
Otros pasivos	0.00
Total del Pasivo corriente	**31,785,621,744.92**
Pasivo no corriente	
Deudas	1,541,064,184.06
Provisiones y reservas técnicas	0.00
Otros pasivos	0.00
Total del Pasivo no corriente	**1,541,064,184.06**
TOTAL DEL PASIVO	**33,326,685,928.98**
PATRIMONIO NETO	
Capital	2,872,835,675.24
Reservas	0.00
Resultados acumulados	13,000,312,025.60
Resultado del ejercicio	8,325,498,401.68
TOTAL DEL PATRIMONIO NETO	**24,198,646,102.52**
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	**57,525,332,031.50**

Junta de Protección Social
Estado de Resultados Integral Mensual
Al 31 de Diciembre de 2014
En colones costarricenses

Resultado del ejercicio	
RESULTADOS POR OPERACIONES	
Ingresos de operaciones	
Ingresos y resultados positivos por ventas	
Ventas de bienes y servicios	29,081,057,826.50
Total Ingresos y resultados positivos por ventas	**29,081,057,826.50**
Ingresos de la propiedad	
Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	213,008,173.63
Alquileres y derechos sobre bienes	4,786,387.50
Otros ingresos de la propiedad	443,442.70
Total Ingresos de la propiedad	**218,238,003.83**
Otros ingresos de operaciones	
Otros ingresos y resultados positivos	(5,962,536.51)
Total Otros ingresos de operaciones	**(5,962,536.51)**
Total ingresos de operaciones	**29,293,333,293.82**
Costo de ventas de bienes y servicios	415,779,726.80
Costo de transacción loterías digitales	0.00
Pago de premios - efectivo	23,463,733,078.20
Pago de premios - provisiones	(3,874,525,129.28)
Utilidad Bruta	**9,288,345,618.10**
Gastos de operaciones	
Gastos de funcionamiento	
Gastos en personal	843,747,248.38
Servicios	1,640,317,478.79
Materiales y suministros consumidos	26,476,199.98
Consumo de activo fijo y bienes intangibles	64,923,231.57
Pérdidas por deterioro y desvalorización de activo fijo y bienes intangibles	0.00
Incobrabilidades y desvalorizaciones de inversiones y cuentas a cobrar	1,228,266.00
Cargos por provisiones y reservas técnicas	0.00
Total Gastos de funcionamiento	**2,576,692,424.72**
Transferencias	
Transferencias	6,511,237,663.57
Total Transferencias	**6,511,237,663.57**
Otros gastos de operaciones	
Otros gastos y resultados negativos	87,660,235.00
Total Otros gastos de operaciones	**87,660,235.00**
Total gastos de operaciones	**9,175,590,323.29**
TOTAL RESULTADOS POR OPERACIONES	**112,755,294.81**

RESULTADOS DISTINTOS DE LAS OPERACIONES

Resultados por ventas de activo fijo y bienes intangibles	
Resultados positivos	
Por ventas de activo fijo	0.00
Total resultados por ventas de activo fijo y bienes intangibles	**0.00**
Resultados por tenencia y R.E.I.	
Diferencias de cambio	
Diferencias de cambio positivas	6,184,276.80
Diferencias de cambio negativas	0.00
Total resultados por tenencia y R.E.I.	**6,184,276.80**
TOTAL RESULTADOS DISTINTOS DE LAS OPERACIONES	**6,184,276.80**
RESULTADO DEL EJERCICIO	**118,939,571.61**

Junta de Protección Social
Estado de Situación Financiera Comparativo
Al 31 de Diciembre de 2013 y 2014

	Nota	2013	2014
ACTIVOS			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	¢ 5,207,115,690	¢ 4,274,278,632
Inversiones	6	40,429,869,987	47,697,530,476
Cuentas a cobrar-Neto	7	501,826,030	879,597,556
Inventarios-Neto	8	380,693,538	518,379,534
Otros activos	9	6,382,483	19,468,119
Total del Activo corriente		**46,525,887,729**	**53,389,254,317**
Activo no corriente			
Cuentas a cobrar-Neto	7	64,313,203	60,293,558
Propiedades, planta y equipo-Neto	10	4,072,040,297	3,874,555,905
Propiedades de inversión	11	40,804,359	38,235,306
Bienes intangibles-Neto	12	248,708,174	152,757,392
Otros activos	9	12,884,794	10,235,554
Total del activo no corriente		**4,438,750,827**	**4,136,077,715**
TOTAL DEL ACTIVO		**50,964,638,556**	**57,525,332,032**
PASIVOS			
Pasivo corriente			
Deudas	13	23,686,283,810	17,534,359,659
Fondos de terceros y en garantía	14	105,460,265	106,629,513
Provisiones y reservas técnicas	15	1,461,868,808	14,144,632,573
Otros pasivos	16	0	0
Total del pasivo corriente		**25,253,612,883**	**31,785,621,745**
Pasivo no corriente			
Deudas	13	1,476,799,372	1,541,064,184
Fondos de terceros y en garantía	14	0	0
Provisiones y reservas técnicas	15	1,103,261,844	0
Otros pasivos	16	0	0
Total del pasivo no corriente		**2,580,061,215**	**1,541,064,184**
TOTAL DEL PASIVO		**27,833,674,098**	**33,326,685,929**
PATRIMONIO NETO			
Capital	17	2,872,835,667	2,872,835,675
Reservas	17	0	0
Resultados acumulados	17	11,256,122,941	13,000,312,026
Resultado del ejercicio	17	9,002,005,850	8,325,498,402
TOTAL DEL PATRIMONIO NETO		**23,130,964,458**	**24,198,646,103**
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		¢ **50,964,638,556**	¢ **57,525,332,032**

Junta de Protección Social
Estado de Resultados Integral Mensual
Al 31 de Diciembre de 2013 y 2014

	Nota	2013	2014
Resultado del ejercicio			
RESULTADOS POR OPERACIONES			
Ingresos de operaciones			
Ingresos y resultados positivos por ventas		¢ **24,613,776,130**	¢ **29,081,057,827**
Ventas de bienes y servicios	18	24,613,776,130	29,081,057,827
Ingresos de la propiedad		**122,470,605**	**218,238,004**
Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	19	101,469,274	213,008,174
Alquileres y derechos sobre bienes	20	21,001,331	4,786,388
Otros ingresos de la propiedad		0	443,443
Otros ingresos de operaciones		**9,482,024**	**(5,962,537)**
Otros ingresos y resultados positivos	21	9,482,024	(5,962,537)
Total de ingresos de operaciones		**24,745,728,759**	**29,293,333,294**
Costo de ventas de bienes y servicios	22	338,382,705	415,779,727
Costo de transacción loterías digitales	22	0	0
Pago de premios-efectivo	23	19,786,481,053	23,463,733,078
Pago de premios-provisiones	23	(1,437,532,108)	(3,874,525,129)
Utilidad bruta		**6,058,397,109**	**9,288,345,618**
Gastos de operaciones			
Gastos de funcionamiento		**2,510,221,811**	**2,576,692,425**
Gastos en personal	24	911,533,648	843,747,248
Servicios	25	1,509,195,522	1,640,317,479
Materiales y suministros consumidos	26	26,792,198	26,476,200
Consumo de activo fijo y bienes intangibles	27	62,367,511	64,923,232
Incobrabilidades y desvalorizaciones de inversiones y cuentas a cobrar		332,932	1,228,266
Transferencias		**9,823,863**	**6,511,237,664**
Transferencias corrientes	28	9,823,863	6,511,237,664
Otros gastos de operaciones		**0**	**87,660,235**
Otros gastos y resultados negativos		0	87,660,235
Total de gastos de operaciones		**2,520,045,674**	**9,175,590,323**
TOTAL RESULTADOS POR OPERACIONES		**3,538,351,435**	**112,755,295**
RESULTADOS DISTINTOS DE LAS OPERACIONES			
Resultados por ventas de activo fijo y bienes intangibles			
Resultados positivos		**0**	**0**
Por ventas de activo fijo		0	0
Resultados por tenencia y R.E.I			
Diferencias de cambio		**884,361**	**6,184,277**
Diferencias de cambio positivas		884,361	6,184,277
Diferencias de cambio negativas		0	0
TOTAL RESULTADOS DISTINTOS DE LAS OPERACIONES		**884,361**	**6,184,277**
RESULTADO DEL EJERCICIO		¢ **3,539,235,796**	¢ **118,939,572**

Junta de Protección Social
Estado de Resultados Integral Acumulado
Al 31 de Diciembre 2013 y 2014

	Nota	Acumulado Diciembre 2013	Acumulado Diciembre 2014
Resultado del ejercicio			
RESULTADOS POR OPERACIONES			
Ingresos de operaciones			
Ingresos y resultados positivos por ventas		¢ **168,468,338,950**	¢ **195,274,159,119**
Ventas de bienes y servicios		168,468,338,950	195,274,159,119
Ingresos de la propiedad		**1,615,425,194**	**1,552,550,795**
Rentas de inversiones y de colocación de efectivo		1,571,414,613	1,494,589,850
Alquileres y derechos sobre bienes		44,010,581	53,578,553
Otros ingresos de la propiedad		0	4,382,392
Otros ingresos de operaciones		**74,346,300**	**38,768,373**
Otros ingresos y resultados positivos		74,346,300	38,768,373
Total ingresos de operaciones		**170,158,110,444**	**196,865,478,286**
Costo de ventas de bienes y servicios		2,747,326,656	2,788,508,177
Costo de transacción loterías digitales		17,934,098	0
Pago de premios - efectivo		100,903,365,976	119,992,716,642
Pago de premios - provisiones		28,490,756,504	19,432,580,513
Utilidad Bruta		**37,998,727,211**	**54,651,672,954**
Gastos de operaciones			
Gastos de funcionamiento		**19,139,089,086**	**23,035,662,213**
Gastos en personal		9,907,011,749	10,202,730,095
Servicios		8,323,755,412	11,811,163,940
Materiales y suministros consumidos		240,307,709	241,841,529
Consumo de activo fijo y bienes intangibles		638,300,927	772,138,668
Incobrabilidades y desvalorizaciones de inversiones y cuentas a cobrar		29,713,289	7,787,981
Transferencias		**157,394,775**	**18,937,465,220**
Transferencias		157,394,775	18,937,465,220
Otros gastos de operaciones		**55,688,075**	**1,871,068,487**
Otros gastos de operaciones		55,688,075	1,871,068,487
Total gastos de operaciones		**19,352,171,935**	**43,844,195,920**
TOTAL RESULTADOS POR OPERACIONES		**18,646,555,276**	**10,807,477,034**
RESULTADOS DISTINTOS DE LAS OPERACIONES			
Resultados por ventas de activo fijo y bienes intangibles			
Resultados positivos		**5,290,246**	**12,333,397**
Por ventas de activo fijo		5,290,246	12,333,397
Resultados por tenencia y R.E.I.			
Diferencias de cambio		**5,582,910**	**22,349,358**
Diferencias de cambio positivas		5,582,910	44,039,401
Diferencias de cambio negativas		0	(21,690,044)
TOTAL RESULTADOS DISTINTOS DE LAS OPERACIONES		**10,873,157**	**34,682,755**
RESULTADO DEL EJERCICIO	29	¢ **18,657,428,433**	¢ **10,842,159,789**

Junta de Protección Social
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de Diciembre del 2014

	Capital	Reservas	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Totales
Saldos al 30 de noviembre del 2014	2,872,835,675	0	12,654,635,615	8,206,558,830	23,734,030,120
Variaciones del ejercicio					
Capital	0				0
Reservas		0			0
Resultados acumulados			345,676,410	(8,206,558,830)	(7,860,882,420)
Resultados del ejercicio				118,939,572	118,939,572
Total de variaciones del ejercicio	0	0	345,676,410	(8,087,619,258)	(7,741,942,848)
Saldos al 31 de diciembre del 2014	2,872,835,675	0	13,000,312,025	118,939,572	15,992,087,272

Junta de Protección Social
Estado de Flujo de Efectivo
(Base de Efectivo)
Al 31 de Diciembre del 2014

FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN	
UTILIDAD NETA	118,939,572
DEPRECIACIONES	(3,597,774)
PROVISIONES Y RESERVAS TECNICAS A CORTO PLAZO	(1,803,760,586)
EFECTIVO GENERADO POR LOS RESULTADOS (SUMATORIA)	**(1,688,418,788)**
AUMENTO/DISMINUCIÓN EN LOS ACTIVOS Y PASIVOS (REFERENTE A OPERACIONES)	
CUENTAS A COBRAR	2,152,017,417
INVENTARIOS	(119,640,593)
OTROS ACTIVOS	(3,921,405)
CUENTAS A COBRAR	35,176,619
PROPIEDADES DE INVERSION	214,088
BIENES INTANGIBLES	(22,372,573)
OTROS ACTIVOS	(995,000)
DEUDAS	(1,429,800,639)
FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	2,817,915
DEUDAS	9,055,047
NETO EN CAMBIOS (SUMATORIA)	**622,550,876**
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN	
AUMENTO/DISMINUCIÓN EN EFECTIVO EN INVERSIONES	
INVERSIONES	123,070,612
EFECTIVO USADO EN INVERSIONES (SUMATORIA)	123,070,612
AUMENTO/DISMINUCIÓN EN EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
CAPITAL	0
RESULTADOS ACUMULADOS	345,676,410
EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (SUMATORIA)	345,676,410
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	(597,120,890)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO	4,871,399,522
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL	4,274,278,632

1. Información de la entidad

La JUNTA DE PROTECCIÓN SOCIAL es un ente descentralizado del Sector Público Costarricense, con personería jurídica y patrimonio propio, así como autonomía administrativa y funcional para el desempeño de sus funciones. Posee en forma exclusiva la creación, administración, venta y comercialización de todas las loterías nacionales, tanto las pre impresas, electrónicas, apuestas deportivas, juegos, video-juegos y productos de azar, en el territorio nacional a excepción de los casinos. Su operación está regulada por la Ley de Rifas y Loterías número 1387 de 21 de noviembre de 1951, Ley de Creación de la Lotería denominada Tiempos y de la Lotería Instantánea número 7342 de 16 de Abril de 1993 publicada en el Diario Oficial la Gaceta número 86 de 6 de mayo de 1993, Ley de Loterías número 7395 de 3 de mayo de 1994 publicada en el alcance número 9 del Diario Oficial la Gaceta número 87 de 6 de mayo de 1994 y sus reformas, Ley de Autorización para el Cambio de Nombre de la Junta de Protección Social y establecimiento de la Distribución de Rentas de las Loterías Nacionales número 8718 de 7 de febrero de 2009 publicada en el alcance número 9 del Diario Oficial la Gaceta número 34 de 18 de febrero de 2009 y reglamentos conexos.
La oficina principal de la Entidad se encuentra ubicada en el Distrito Hospital, Cantón Central, Provincia de San José. Además, existen las sucursales ubicadas en Cartago, Alajuela, Heredia, Pérez Zeledón y Puntarenas.

2. Aprobación

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 fueron aprobados por la Administración Superior el 04 de febrero del 2014.

El “Manual Conceptual - Normas Contables y Política” del Manual Integral de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera de la Junta de Protección Social fue aprobado por la administración el 18 de febrero de 2014, mediante sesión ordinaria 06-2014 según acuerdo JD-078 correspondiente al artículo II), inciso 1).

3. Declaración de cumplimiento

Al 31 de diciembre de 2014 se continúan realizando los procesos necesarios para la aplicación en forma completa de las Normas Internacionales de Información Financiera.

De acuerdo con el oficio DCN-753-2011 de 21 de junio de 2011 emitido por la Dirección General de la Contabilidad Nacional, la entidad debe aplicar esta normativa con carácter obligatorio, fundamentada en el decreto ejecutivo número 35616 publicado en la Gaceta número 234 del 2 de diciembre de 2009, el cual fue

reformado mediante decreto ejecutivo 38069 publicado en la Gaceta número 246 del 20 de diciembre del 2013, cuyo artículo 5 indica textualmente:

> "Vigencia para la aplicación de las NIIF: A partir de la publicación del presente Decreto Ejecutivo las Empresas Públicas referidas en el artículo 1° del presente decreto, deberán de iniciar el ajuste necesario en sus sistemas y registros contables, para la adopción e implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), publicadas por el IASB. Este proceso iniciará a partir de la publicación del presente decreto, con la finalidad de que a partir del 01 de enero del 2014 se implemente dicha normativa.
> Las empresas públicas que no estén en condiciones de iniciar con la aplicación de las NIIF a partir de enero de 2014, podrán contar con un plazo adicional para concluir sus respectivos procesos de implementación que terminará el 31 de diciembre de 2015. Al hacer uso de ese plazo adicional, dichas empresas quedan obligadas a presentar a la Contabilidad Nacional, las adecuaciones a su plan de acción, de acuerdo con los lineamientos que emita dicho órgano rector, y deben tomar todas la previsiones necesarias a fin de garantizar que iniciarán con la aplicación de las NIIF en el periodo contable que inicia el primero de enero de 2016."

Las siguientes normas no serán adoptadas por la institución, ya que no se aplican debido a su naturaleza, NIIF 2, NIIF 3, NIIF 4, NIIF 6, NIIF 10, NIIF 11, NIIF 12, NIC 12, NIC 23, NIC 26, NIC 27, NIC 28, NIC 29, NIC 33, NIC 40, NIC 41, CINIIF 1, CINIIF 2, CINIIF 5, CINIIF 6, CINIIF 7, CINIIF 12, CINIIF 13, CINIIF 14, CINIIF 16, CINIIF 17, CINIIF 18, CINIIF 19, CINIIF 20, SIC 7, SIC 10, SIC 25, SIC 29, SIC 31

Los datos correspondientes al periodo 2013 se adaptaron para efectos de comparación con el periodo 2014.

4. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

4.1 Bases para la presentación de estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre 2014, fueron preparados sobre la base de costos históricos. Empero, según lo indica la NIIF 13 "Valor razonable", la entidad ha utilizado, dentro del concepto de valor razonable, valores de mercado y el método de valor presente, para medir algunos activos y pasivos, lo cual está autorizado por otras normas específicas. Esto se indica expresamente en otras notas más adelante.

La preparación de los estados financieros de la entidad requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos, que afectan las cifras informadas de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, y la divulgación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Debido a la incertidumbre implícita en estas estimaciones y supuestos, podrían surgir ajustes a las cifras, de importancia relativa, que afecten los importes divulgados de los activos y pasivos en el futuro.

4.2 Cambios en políticas contables

Las políticas contables adoptadas por la entidad para la preparación de sus estados financieros al 31 de diciembre de 2014 son consistentes con aquellas que fueron utilizadas para la preparación de sus estados financieros a partir de enero de 2014, excepto por lo siguiente:

a. Normas nuevas y modificadas adoptadas por la entidad

	MARCO CONCEPTUAL	x
NIIF 1	ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	x
NIIF 5	ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	x
NIIF 7	INSTRUMENTOS FINANCIEROS: INFORMACIÓN A REVELAR	x
NIIF 8	SEGMENTOS DE OPERACIÓN	x
NIIF 9	INSTRUMENTOS FINANCIEROS	x
NIIF 13	MEDICIÓN DEL VALOR RAZONABLE	x
NIC 1	PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	x
NIC 2	INVENTARIOS	x
NIC 7	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	x
NIC 8	POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES Y ERRORES	x
NIC 10	HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA	x
NIC 11	CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	x
NIC 16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	x
NIC 17	ARRENDAMIENTOS	x
NIC 18	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	x
NIC 19	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	x
NIC 20	CONTABILIZACIÓN DE LAS SUBVENCIONES DEL GOBIERNO E INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE AYUDAS GUBERNAMENTALES	x
NIC 21	EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	x
NIC 24	INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS	x
NIC 32	INSTRUMENTOS FINANCIEROS: PRESENTACIÓN	x
NIC 34	INFORMACIÓN FINANCIERA INTERMEDIA	x
NIC 36	DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS	x
NIC 37	PROVISIONES, PASIVOS CONTINGENTES Y ACTIVOS CONTINGENTES	x
NIC 38	ACTIVOS INTANGIBLES	x
NIC 39	INSTRUMENTOS FINANCIEROS: RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN	x
CINIIF 4	DETERMINACIÓN DE SI UN ACUERDO CONTIENE UN ARRENDAMIENTO	x
CINIIF 10	INFORMACIÓN FINANCIERA INTERMEDIA Y DETERIORO DEL VALOR	x

CINIIF 15	ACUERDOS PARA LA CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLES	x
SIC 15	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS-INCENTIVOS	x
SIC 32	ACTIVOS INTANGIBLES-COSTOS DE SITIOS WEB	x
	RESULTADO	31

b. Nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas que todavía no han entrado en vigor en un 100% para ejercicios financieros que comiencen a partir de 1º de enero de 2014, ya que la institución se acogió al decreto No.38069 del 20 de diciembre de 2013, en el cual se extiende el plazo al 1º de enero del 2016, para la aplicación completa de las mismas.

c. No fueron adoptadas por la institución las siguientes normas las cuales difieren con la naturaleza de la misma:

		NO APLICA
NIIF 2	PAGOS BASADOS EN ACCIONES	x
NIIF 3	COMBINACIONES DE NEGOCIOS	x
NIIF 4	CONTRATOS DE SEGUROS	x
NIIF 6	EXPLORACIÓN Y EVALUACIÓN DE RECURSOS MINERALES	x
NIIF 10	ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS	x
NIIF 11	ACUERDOS CONJUNTOS	x
NIIF 12	INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTICIPACIONES EN OTRAS ENTIDADES	x
NIC 12	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	x
NIC 23	COSTOS POR PRÉSTAMOS	x
NIC 26	CONTABILIZACIÓN E INFORMACIÓN FINANCIERA SOBRE PLANES DE BENEFICIO POR RETIRO	x
NIC 27	ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS	x
NIC 28	INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	x
NIC 29	INFORMACIÓN FINANCIERA EN ECONOMÍAS HIPERINFLACIONARIAS	x
NIC 33	GANANCIAS POR ACCIÓN	x
NIC 40	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	x
NIC 41	AGRICULTURA	x
CINIIF 1	CAMBIOS EN PASIVOS EXISTENTES POR RETIRO DE SERVICIO, RESTAURACIÓN Y SIMILARES	x
CINIIF 2	APORTACIONES DE SOCIOS DE ENTIDADES COOPERATIVAS E INSTRUMENTOS SIMILARES	x
CINIIF 5	DERECHOS POR LA PARTICIPACIÓN EN FONDOS PARA EL RETIRO DEL SERVICIO, LA RESTAURACIÓN Y LA REHABILITACIÓN MEDIOAMBIENTAL	x
CINIIF 6	OBLIGACIONES SURGIDAS DE LA PARTICIPACIÓN EN MERCADOS ESPECÍFICOS-RESIDUOS DE APARATOS ELÉCTRICOS Y ELECTRÓNICOS	x
CINIIF 7	APLICACIÓN DEL PROCEDIMIENTO DE REEXPRESIÓN SEGÚN LA NIC 29	x
CINIIF 12	ACUERDOS DE CONCESIÓN DE SERVICIOS	x

CINIIF 13	PROGRAMAS DE FIDELIZACIÓN DE CLIENTES	x
CINIIF 14	EL LÍMITE DE UN ACTIVO POR BENEFICIOS DEFINIDOS. OBLIGACIÓN DE MANTENER UN NIVEL MÍNIMO DE FINANCIACIÓN Y SU INTERACCIÓN	x
CINIIF 16	COBERTURAS DE UNA INVERSIÓN NETA EN UN NEGOCIO EN EL EXTRANJERO	x
CINIIF 17	DISTRIBUCIONES A LOS PROPIETARIOS DE ACTIVOS DISTINTOS AL EFECTIVO	x
CINIIF 18	TRANSFERENCIAS DE ACTIVOS PROCEDENTES DE CLIENTES	x
CINIIF 19	CANCELACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS CON INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	x
CINIIF 20	COSTOS DE DESMONTE EN LA FASE DE PRODUCCIÓN DE UNA MINA A CIELO ABIERTO	x
SIC 7	INTRODUCCIÓN AL EURO	x
SIC 10	AYUDAS GUBERNAMENTALES SIN RELACIÓN ESPECÍFICA CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	x
SIC 25	IMPUESTO A LAS GANANCIAS-CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FISCAL DE LA ENTIDAD O DE SUS ACCIONISTAS	x
SIC 29	ACUERDOS DE CONCESIÓN DE SERVICIOS:INFORMACIÓN A REVELAR	x
SIC 31	INGRESOS-PERMUTA DE SERVICIOS DE PUBLICIDAD	x
	RESULTADO	34

4.3 Moneda funcional y moneda de presentación

Estos estados financieros están expresados en colones (¢), la unidad monetaria de la República de Costa Rica, la cual está sujeta a variaciones y es de libre cambio con el dólar (US$) de los Estados Unidos de América. La República de Costa Rica emite papel propio, aunque, con base en la Ley de la Moneda, también se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal. Los precios de bienes y servicios están denominados y pactados en colones costarricenses. Las compras de bienes y servicios están establecidas en colones o dólares, los cuales son generados por las actividades operativas y de financiamiento de la entidad. Los flujos de efectivo de sus actividades operativas regulares son usualmente mantenidos en colones, para su posterior uso en esa moneda.

4.4 Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera, o cualquier moneda distinta de la moneda funcional, particularmente el dólar estadounidense, son registradas al tipo de cambio vigente del día de la transacción del mercado "spot". Al determinar la situación financiera y los resultados de sus operaciones, la entidad valúa y ajusta sus activos y pasivos denominados en monedas extranjeras al tipo de cambio vigente de referencia del Banco Central de Costa Rica, de compra o venta según corresponda, del mercado "spot" a la fecha de dicha valuación y determinación. Las diferencias cambiarias resultantes de la aplicación de estos procedimientos se reconocen en los resultados del período en que ocurren.

Las partidas no monetarias, que son medidas en términos de costo histórico, fueron convertidas a la fecha del balance de situación financiera, utilizando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción original.

4.5 Información financiera por segmentos:

Esta información se encuentra pendiente; la misma será elaborada para el mes de enero 2016, en el cual se aplicaran las NIIF de forma completa.

4.6 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el dinero en cajas, cajas chicas, depósitos bancarios y las inversiones a corto plazo altamente líquidas, cuyo vencimiento es igual o inferior a tres meses desde la fecha de adquisición. Estos activos financieros están valuados a su valor nominal o al costo.

4.7 Cuentas a cobrar

Las cuentas a cobrar son importes debidos por intereses sobre inversiones, financiamiento a distribuidores para la venta de bienes o servicios, adelantos a empleados y proveedores u otros realizados en el curso normal de la explotación. Dichas cuentas son reconocidas y registradas al valor de las respectivas facturas o emisiones de recibos, y su medición posterior al reconocimiento inicial se efectúa al costo. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes. Si las mismas están documentadas con pagarés o letras de cambio se clasifican como documentos a cobrar.

La recuperación de estos activos financieros es analizada periódicamente y es registrada una estimación, si fuere necesario, por deterioro, para aquellas cuentas por cobrar calificadas como de cobro dudoso, con cargo a los resultados del período. El porcentaje de estimación a partir de enero de 2014 se estableció razón del 8.33% por cada mes acumulado de atraso en el pago de la cuenta. Las cuentas declaradas incobrables son rebajadas de la estimación por deterioro.

4.8 Inventarios

Los inventarios están valuados al costo. El costo se determina utilizando el método de costo promedio ponderado para los bienes y servicios para la venta y para consumo interno. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de diseño, las materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y los gastos generales de fabricación. Las existencias de inventarios a la fecha de cierre están valuadas a su valor razonable. La entidad no ha estimado necesario crear una provisión para inventarios obsoletos o dañados.

4.9 Activos fijos

Los activos fijos se contabilizan originalmente al costo de adquisición menos su depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro excepto los terrenos que no están sujetos a depreciación. Posteriormente a su reconocimiento estos activos se registran al costo. Estos costos incluyen el costo del reemplazo de componentes de la planta o del equipo cuando ese costo es incurrido, si reúne las condiciones para su reconocimiento. Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo de acuerdo a las disposiciones de la Dirección de la Contabilidad Nacional, la que ha adoptado la tabla de depreciaciones anexa al Reglamento a la Ley del Impuesto sobre la Renta. El valor residual de los activos depreciables, la vida útil estimada y los métodos de depreciación se establecen según disposiciones emitidas por la Dirección General de la Contabilidad Nacional, al final de cada año financiero.

Un componente de activo fijo es dado de baja cuando es desapropiado o cuando la entidad no espera beneficios económicos futuros de su uso. Cualquier pérdida o ganancia proveniente del retiro del activo, calculada como la diferencia entre su valor neto en libros y el producto de la venta, es reconocida en los resultados del año en que se produce la transacción. Los componentes de los activos fijos de la entidad son los siguientes:

a. Bienes no concesionados-propiedades, planta y equipo explotados
    i. tierras y terrenos libres de mejoras
    ii. edificios
    iii. maquinaria y equipos para la producción
    iv. equipos de transporte, tracción y elevación
    v. equipos de comunicación
    vi. equipos y mobiliario de oficina
    vii. equipos para computación
    viii. equipos sanitarios, de laboratorio e investigación

ix. equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público

x. maquinarias, equipos y mobiliarios diversos

b. Bienes históricos y culturales

i. inmuebles históricos y culturales

ii. piezas y obras históricas y de colección

iii. otros bienes históricos y culturales

c. Propiedades de inversión.

Las tasas de depreciación de los principales activos fijos son las siguientes:

Activo	**Tasa**
Edificios	2
Maquinaria y equipos para la producción	10
Equipos de transporte, tracción y elevación	10
Equipos de comunicación	10
Equipos y mobiliario de oficina	10
Equipos para computación	20
Equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	10
Equipos de Seguridad, orden y Vigilancia	10

Para los porcentajes de depreciación por activo se utiliza como base la tabla de Métodos y Porcentajes de Depreciación del Ministerio de Hacienda.

4.10 Propiedades de inversión

Inicialmente, las propiedades de inversión son medidas al costo de adquisición más aquellos otros costos asociados con la transacción. Estos costos incluyen el costo del reemplazo de componentes de una propiedad de inversión cuando ese costo es incurrido, si reúne las condiciones para su reconocimiento. Estos activos son registrados, posteriormente a su reconocimiento al valor razonable utilizando el método de valor presente con cambios en resultados. La valoración se efectúa anualmente al cierre del balance. Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

4.11 Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos en forma separada son registrados inicialmente al costo. Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los activos intangibles son contabilizados a su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de cualquier pérdida por deterioro según corresponda. Las vidas útiles de los activos intangibles son definidas como finitas o indefinidas. Los activos intangibles con vida útil finita son amortizados bajo el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de los activos las cuales son revisadas por la entidad anualmente. Los activos intangibles con vidas útiles indefinidas no son amortizados y sobre una base anual, la entidad efectúa una evaluación para identificar disminuciones en el valor realizable o cuando hechos o circunstancias indican que los valores registrados podrían no ser recuperables. Si dicha indicación existiese y el valor en libros excede el importe recuperable, la entidad valúa los activos o las unidades generadoras de efectivo a su importe recuperable.

Los costos de investigación son registrados como gastos del período en el que se incurren. La entidad reconoce como un activo intangible los costos incurridos en la fase de desarrollo de un proyecto cuando es demostrable que técnicamente es posible la producción de un activo que pueda estar disponible para su utilización o venta, tiene la intención de completar el activo intangible para su utilización o venta, dispone de la capacidad para utilizar o vender el activo intangible, la forma en que el activo intangible vaya a generar beneficios económicos futuros, la disponibilidad de adecuados recursos técnicos y financieros para completar el desarrollo y para utilizar o vender el activo intangible y su habilidad para medir en forma fiable el desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo. Después de su reconocimiento inicial, el activo se mantiene registrado al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro del activo que pudiera existir.

Los costos asociados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto a medida que se incurre en los mismos. Los gastos de desarrollo directamente atribuibles al diseño y realización de pruebas de programas informáticos que sean identificables y únicos y susceptibles de ser controlados por la entidad se reconocen como activos intangibles, cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- Técnicamente, es posible completar la producción del activo intangible de forma que pueda estar disponible para su utilización;
- La dirección tiene intención de completar el activo intangible en cuestión, para su uso;
- La entidad tiene capacidad para utilizar el activo intangible;
- Se puede demostrar la forma en que el activo intangible vaya a generar probables beneficios económicos en el futuro;
- Existe disponibilidad de los adecuados recursos técnicos, financieros o de otro tipo, para completar el desarrollo y para utilizar el activo intangible; y
- El desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo puede valorarse de forma fiable.

Los costos directamente atribuibles que se capitalizan como parte de los programas informáticos incluyen los gastos del personal que desarrolla dichos programas y un porcentaje adecuado de gastos generales. Los gastos que no cumplan estos criterios se reconocerán como un gasto en el momento en el que se incurran.

Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos del ejercicio no se reconocerán posteriormente como activos intangibles.

Los costes de desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas que no superan los tres años.

4.12 Costos de investigación y desarrollo

Los costos de investigación son registrados como gastos del periodo en el que se incurren. La entidad reconoce como un activo intangible los costos incurridos en la fase de desarrollo de un proyecto cuando es demostrable que técnicamente es posible la producción de un activo que pueda estar disponible para su utilización o venta, tiene la intención de completar el activo intangible para su utilización o venta, dispone de la capacidad para utilizar o vender el activo intangible, la forma en que el activo intangible vaya a generar beneficios económicos futuros, la disponibilidad de adecuados recursos técnicos y financieros para completar el desarrollo y para utilizar o vender el activo intangible y su habilidad para medir en forma fiable el desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo. Después de su reconocimiento inicial, el activo se mantiene registrado al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro del activo que pudiera existir.

4.13 Activos financieros

La entidad reconoce sus activos financieros inicialmente al costo incluyendo los costos directamente atribuibles a la transacción. La entidad clasifica sus activos financieros en las siguientes dos categorías en la fecha de su reconocimiento inicial: a) documentos y cuentas por cobrar y b) inversiones mantenidas hasta su vencimiento. Esta clasificación inicial es revisada por la entidad al final de cada año financiero.

Las compras o liquidaciones de activos financieros son reconocidas por la entidad en las fechas en que realiza cada transacción, siendo la fecha de contratación, la fecha en la que la entidad se compromete a comprar o liquidar un activo financiero.

Los activos financieros se dan de baja en el balance cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones han vencido o se han transferido y la entidad ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y ventajas derivados de su titularidad.

4.13.1 Documentos y cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinados, que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la entidad al costo menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados, cuando las cuentas por cobrar son dadas de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

4.13.2 Instrumentos financieros mantenidos hasta el vencimiento

Los activos financieros no derivados con amortizaciones fijas o determinables y vencimiento definido, son clasificados como inversiones mantenidas hasta el vencimiento cuando la entidad tiene la positiva intención y habilidad para mantenerlas hasta la fecha de vencimiento. Después de su reconocimiento inicial, los instrumentos financieros mantenidos hasta el vencimiento son medidos al costo. Los rendimientos financieros producidos por la inversión se registran cuando se devengan.

4.14 Deterioro de activos no financieros

La entidad efectúa una revisión al cierre de cada ejercicio contable sobre los valores en libros de sus activos no financieros, con el objeto de identificar disminuciones de valor cuando hechos o circunstancias indican que los valores registrados podrían no ser recuperables. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable de un activo menos los costes para la venta y el valor en uso. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo). Si dicha indicación existiese y el valor en libros excede el importe recuperable, la entidad valúa los activos o las unidades generadoras de efectivo a su importe recuperable. Los ajustes que se generen por este concepto se registran en los resultados del año en que se determinan. La posible reversión de pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros que sufren una pérdida por deterioro se revisa en todas las fechas a las que se presenta información financiera.

4.15 Deterioro de activos financieros

La entidad evalúa, a la fecha del estado de situación, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos pudieran estar deteriorados**.**

4.16 Deudas comerciales

Las deudas comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la explotación. Estas se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. Las deudas comerciales se reconocen inicialmente y posteriormente al costo.

4.17 Documentos y préstamos por pagar

Los documentos y préstamos por pagar son reconocidos inicialmente por su costo a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo.

4.18 Baja de activos y pasivos financieros

4.18.1 Activos financieros

Los activos financieros son dados de baja por la entidad cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la entidad ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

4.18.2 Pasivos financieros

Los pasivos financieros son dados de baja por la entidad cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la entidad cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

4.19 Provisiones

Una provisión es reconocida cuando la entidad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un evento pasado, y es probable que la entidad tenga que transferir recursos para cancelar la obligación y pueda efectuarse una estimación fiable del importe de la obligación. El importe de las provisiones registradas es evaluado periódicamente y los ajustes requeridos se registran en los resultados del año.

4.19.1. Provisión Acreedores

De acuerdo con la metodología aplicada hasta Julio 2014 y luego del análisis de razonabilidad de la Provisión de Acreedores y el hecho generador de la misma, se determinó que el monto a distribuir a los acreedores se materializa hasta sesenta (60) días después de efectuados los sorteos, según la Ley No. 8718.

Por lo anterior, se ajusta la metodología a partir de Agosto 2014, registrar la provisión correspondiente a los sorteos del mismo mes en el mes posterior, ya que se cuenta con una mayor exactitud de la información considerando que se ha registrado la devolución, la destrucción y la mayor parte del pago de premios real, entre otros.

En relación con la provisión de los sorteos de Diciembre (principalmente del extraordinario denominado “Gordo Navideño”), esta se registrará en el mismo mes con el fin de reflejar el gasto en el periodo contable correspondiente, ya que esta se materializa sesenta (60) días después de realizados; o sea, en el periodo contable siguiente.

4.19.2. Provisión Pago Premios de Sorteos del Mes Posterior

El proceso de estimación y razonamiento de la Provisión de Pago de Premios correspondiente a sorteos del mes siguiente y el hecho generador de la misma, se determinó que el monto de Premios a Pagar se materializa hasta la fecha de realización de los sorteos.

Por lo anterior, se ajusta la metodología a partir de Agosto 2014, registrar la Provisión del Pago de Premios una vez realizados los sorteos y analizando en el mes posterior el comportamiento de la misma, para determinar si se requiere ajustar el monto provisionado.

En el caso de los sorteos extraordinarios del "Gordito de Medio Año" y el "Gordo Navideño", el registro de la provisión se efectuará en relación con los ingresos por ventas, ya que por la naturaleza de estos el Pago de Premios es significativo respecto a los demás sorteos.

4.20 Arrendamientos operativos

4.20.1 Calidad de arrendadora

Arrendamientos en los cuales la entidad, en su calidad de arrendataria, retiene sustancialmente los riesgos y beneficios sobre la propiedad del activo, son considerados como arrendamientos operativos. Los ingresos provenientes de estos arrendamientos, de acuerdo con las tarifas establecidas en los contratos respectivos, son reconocidos como ingresos de forma lineal a lo largo del plazo de arrendamiento.

4.20.2 Calidad de arrendataria

Arrendamientos en los cuales la arrendadora retiene sustancialmente los riesgos y beneficios sobre la propiedad del activo, son considerados arrendamientos operativos. Los pagos sobre estos arrendamientos, de acuerdo con las tarifas establecidas en los contratos respectivos, son reconocidos como gastos de forma lineal a lo largo del plazo de arrendamiento.

4.21 Reconocimiento de ingresos

4.21.1 Ingresos por ventas de bienes

Los ingresos por ventas de bienes son reconocidos cuando los productos son transferidos a los clientes y se han transferido al comprador los riesgos y ventajas derivados de la propiedad de los bienes, el importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad, es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y que los costos incurridos en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad. Los ingresos por ventas de bienes están presentados en el estado de resultados netos de descuentos y devoluciones. Las ventas de loterías se registran en el momento que los billetes se entregan a los distribuidores. Las devoluciones o descuentos se registran como una deducción de las ventas brutas. En el caso de la lotería electrónica los ingresos se registran una vez que se registran en el sistema en línea.

4.21.2 Ingresos por ventas de servicios

Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad, es probable que la entidad reciba los beneficios económicos derivados de la transacción, el grado de terminación del servicio prestado, en la fecha del balance, pueda ser medido con fiabilidad y que los costos ya incurridos, así como los que quedan por incurrir hasta completar la prestación del servicio, puedan ser medidos con fiabilidad.

4.21.3 Ingresos por intereses

Los ingresos por rendimiento sobre instrumentos financieros se reconocen en proporción del tiempo transcurrido, calculados sobre los saldos promedios mensuales del principal invertido, aplicando el método del tipo de interés efectivo o al costo.

4.21.4 Ingresos por concepto de arrendamientos operativos

Los ingresos por concepto de arrendamientos operativos son reconocidos en forma lineal a lo largo del plazo de arrendamiento.

4.22 Provisión para prima de antigüedad e indemnizaciones

Las leyes laborales establecen que los empleadores deben constituir un fondo de cesantía para pagar al trabajador al cesar la relación de trabajo, cualquiera que sea la causa, y una prima de antigüedad e indemnización en caso de despidos injustificados. La entidad cotiza al fondo de cesantía en base al 5.33% del total de las remuneraciones pagadas. El plazo máximo de acumulación de estos derechos es de 20 años para aquellos trabajadores que se encontraban en propiedad antes de noviembre de 1999 y de 8 años para los trabajadores que fueron contratados posteriores a 1999, según lo dispuesto en la convención colectiva vigente de la Junta de Protección Social. Un 3,00% debe transferirse al fondo de capitalización laboral, según la Ley de Protección al Trabajador. De acuerdo con la Convención Colectiva vigente sólo los trabajadores que hayan ingresado a la entidad antes del 23 de noviembre de 1999 tendrán derecho a disfrutar un máximo de 20 años del auxilio de cesantía determinado en el Código de Trabajo en vigor.

4.23 Impuestos

Según el artículo 16 de la Ley N 8718, la Junta de Protección Social pagará sobre las loterías nacionales que venda, distribuya o comercialice, un impuesto único del renta de un diez por ciento (10%, el cual se establecerá sobre las utilidades netas establecidas en el artículo 7 de esta Ley, que mensualmente se distribuya a los acreedores de renta). Dicho impuesto será cancelado en los primeros quince (15) días del mes siguiente a la determinación de las utilidades.

Adicionalmente se encuentra exenta de los impuestos de ventas, así como de todo tipo de tributos, tasas y sobretasas por la adquisición de bienes y servicios, nacionales e internacionales, según el artículo 15 de la Ley N 8718.

4.24 Regulaciones cambiarias

La Asamblea Legislativa de la República de Costa Rica aprobó el 27 de noviembre de 1981 una reforma a la Ley de la Moneda, que estableció un nuevo valor oficial del colón en relación al dólar de los Estados Unidos de América de ¢20 por US$1. En la práctica, esta tasa de cambio rige sólo para ciertas transacciones calificadas por el Banco Central de Costa Rica. Así, excepto tales transacciones, las empresas y personas deben comprar y vender la moneda extranjera en el mercado cambiario.

A partir del 10 de agosto de 1982, mediante una nueva reforma a la Ley de la Moneda, el Banco Central de Costa Rica asumió el control del mercado cambiario y estableció una tasa de cambio interbancaria y una mayor libertad en las transacciones en moneda extranjera.

Desde el 11 de noviembre de 1983, el Banco Central de Costa Rica unificó las tasas de cambio vigentes, estableciendo una única tasa de cambio, bajo su supervisión. La nueva política se denominó "Minidevaluaciones". A partir del 22 de octubre de 2006, el Banco Central sustituyó el mecanismo de "Minidevaluaciones", por uno denominado de "Bandas Cambiarias. Así, la tasa de cambio del colón respecto al dólar fluctúa entre un límite inferior y uno superior, fijados por el ente emisor, aunque el monto de tales límites son variados constantemente.

Actualmente, en Costa Rica, operan tres mercados cambiarios, así:
1. Mercado detallista o minorista.
2. Mercado MONEX o mayorista.
3. Mercado interbancario.

Los tipos de cambio para la compra y venta de dólares estadounidenses al 31 de diciembre de 2013 y 2014, eran de ¢493.00; ¢ 505.00 y ¢ 533.00; ¢ 545.00 por cada US$1.00, respectivamente según el Banco Nacional de Costa Rica.

A continuación se presenta un resumen de los activos y pasivos financieros denominados en moneda extranjera, expresado en dólares estadounidenses al 31 de diciembre:

	Diciembre 2013	Diciembre 2014
Total de activos financieros	$ 606,393	$ 420,689
Total de pasivos financieros		-
Exceso de pasivos financieros sobre activos financieros	$ (606,393)	$ (420,689)

4.25 Compromisos y contingencias

Al 31 de diciembre de 2014, en oficio AJ-016 del 06 de enero del 2015 del Departamento de Asesoría Jurídica, se indica que la entidad mantiene diversos Procesos Judiciales en los cuales figura como parte actora y parte demandada. Adicionalmente, señalan que en la mayoría de los procesos no es posible determinar la cuantía, o bien, que los montos indicados son estimados. Se adjunta detalle de Procesos Judiciales en **Anexo 1.**

4.26 Objetivos y políticas de gestión de los riesgos financieros

Los principales instrumentos financieros de la entidad consisten en efectivo y equivalentes de efectivo, inversiones, cuentas por cobrar y cuentas por pagar. El propósito fundamental de estos instrumentos financieros es proveer finanzas para las operaciones de la entidad. La entidad tiene otros activos y pasivos financieros de origen misceláneo, que surgen directamente de sus operaciones.

Los principales riesgos que pueden tener un efecto de importancia relativa sobre éstos instrumentos financieros son el riesgo de tipo de cambio, el riesgo de liquidez, riesgo de tasa de interés y el riesgo de crédito.

La Gerencia Administrativa y Financiera revisa y acuerda políticas para el manejo de estos riesgos, las cuales se resumen a continuación:

- ***Riesgo de tipo de cambio***

Como resultado de las operaciones que realiza la entidad en monedas extranjeras, está expuesta al riesgo por tipo de cambio cuando los valores de sus activos y pasivos están denominados en moneda extranjera y por lo tanto, su evaluación periódica depende del tipo de cambio de la moneda extranjera vigente en el mercado financiero, principalmente el dólar estadounidense. El riesgo de tipo de cambio consiste en el reconocimiento de diferencias cambiarias en los ingresos y gastos de la entidad, resultantes de variaciones en los tipos de cambio entre las monedas funcionales o de operación en los países y la respectiva moneda extranjera. Este riesgo máximo depende de la posición neta en moneda extranjera, como se muestra en la Nota 4.26.

- ***Riesgo de liquidez***

La entidad da seguimiento diario a su posición de liquidez, manteniendo activos líquidos mayores que los pasivos líquidos, considerando el vencimiento de sus activos financieros y efectúa periódicamente proyecciones de flujos de efectivo con el objeto de detectar oportunamente los potenciales faltantes o excesos de efectivo para soportar sus operaciones.

- ***Riesgo de crédito***

La Administración ha establecido políticas para el otorgamiento de crédito. Este está sujeto a evaluaciones en las que se considera la capacidad de pago, el historial y las referencias de cada cliente actual y potencial. La exposición al riesgo crediticio es monitoreada constantemente de acuerdo con el comportamiento de pago de los deudores. Al 31 de diciembre de 2013 y 2014, no existe una concentración importante de riesgo crediticio.

4.27 Gestión de capital

El principal objetivo de la gestión de capital de la entidad es asegurar que mantiene una razón de crédito sólida y razones financieras de capital saludables para soportar sus negocios y maximizar sus excedentes.

La entidad administra su estructura de capital considerando el entorno económico en el que se desarrolla la entidad. Estas políticas no tuvieron cambios significativos durante los años financieros 2014 y 2013.

La entidad monitorea su capital utilizando como razón financiera preponderante la razón resultante de dividir el pasivo neto (cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar menos efectivo y equivalentes de efectivo) entre la sumatoria del pasivo neto y el capital, procurando mantener un capital libre que oscile entre un 20% y un 30%.

	Al 31 de Diciembre	
	2013	**2014**
Préstamos por pagar	¢ -	¢ -
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	27,833,674,098	33,326,685,929
Menos – Efectivo y equivalentes de efectivo	(5,207,115,690)	(4,274,278,632)
Pasivo neto	**22,626,558,408**	**29,052,407,297**
Capital	2,872,835,667	2,872,835,675
Otras partidas patrimoniales	20,258,128,791	21,325,810,427
Menos – Reservas por ganancias no realizadas	-	-
Capital total	23,130,964,458	24,198,646,103
Capital y pasivo neto	**¢ 45,757,522,865**	**¢ 53,251,053,399**
Razón de pasivo neto a capital neto	**49%**	**55%**

Para el año 2014, se incrementó el pasivo neto de la Institución debido al establecimiento de las provisiones de cesantía, las provisiones de transferencias a acreedores y los reintegros de los fondos rotatorios de las nuevas sucursales, como parte de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera y según las políticas aprobadas por la administración el 18 de febrero de 2014, mediante sesión ordinaria 06-2014 y acuerdo JD-078 correspondiente al artículo II), inciso 1). Así mismo, el incremento en el Efectivo y los Equivalentes de Efectivo se debe principalmente al aumento en inversiones transitorias.

4.28 Re-expresión de estados financieros

Durante el año que terminó el 31 de diciembre de 2013, la entidad no re-expresó los estados financieros. La adaptación de los datos correspondientes al periodo 2013 se realiza mensualmente solo para efectos de comparación con el periodo 2014, no siendo así en los registros contables.

4.29 Hechos ocurridos después de la fecha del balance:

Al 31 de diciembre de 2014 no se han presentado hechos posteriores los cuales afecten los resultados de la institución.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

	Al 31 de Diciembre	
	2013	2014
Caja		
Denominado en colones costarricenses	₡ 6,997,536	₡ 20,824,392
Depósitos bancarios		
Denominado en colones costarricenses	₡ 4,948,818,154	₡ 3,270,670,595
Cajas chicas y fondos rotatorios		
Denominado en colones costarricenses	₡ 251,300,000	₡ 328,500,000
Otros Equivalentes de efectivo		
Denominado en colones costarricenses	-	₡ 654,283,646

El efectivo en caja corresponde al monto custodiado en la oficina de cada uno de los cajeros de la entidad. Los fondos de caja chica corresponden a fondos fijos de efectivo para atender pagos menores para la compra de bienes y servicios. Las inversiones temporales se reclasificaron a la cuenta de otros equivalentes de efectivo, están constituidos por 3 tipos de fondos de inversión (Cuidado Perpetuo, Premios Extra y Títulos y Valores del Gobierno Central) los mismos se colocan en el Ministerio de Hacienda con vencimiento inferiores a tres meses y su utilización depende de los requerimientos de efectivo de la entidad.

Las tasas de interés netas devengadas durante el periodo 2014 oscilan entre un 2.39% y un 5.16%.

Al 31 de diciembre de 2014 no existían restricciones de uso sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

Cabe señalar que la diferencia mostrada en Otros Equivalentes de efectivo se debe a la reclasificación de las Inversiones con un plazo mayor a tres meses las cuales se registran como Inversiones a Corto Plazo, de acuerdo a la recomendación emitida por los asesores, en la cual hacen mención que las inversiones temporales son aquellas menores a los 90 días.

6. Inversiones a corto plazo

	Al 31 de Diciembre	
	2013	2014
Títulos valores		
Títulos y Valores del Gobierno Central	₡ 38,670,982,165	₡ 47,244,098,937
Fondo de Cuidado Perpetuo	614,371,888	-
Fondo de Premios Extra	993,982,840	-
Intereses sobre inversiones	150,533,094	453,431,538
	40,429,869,987	**47,697,530,476**

En el cuadro se muestra la reclasificación de las inversiones en atención al desarrollo de la aplicación del Plan General de la Contabilidad Nacional.

Las tasas de interés netas devengadas durante el periodo 2014 oscilaron entre un 2.53% y un 6.13%.

Las inversiones temporales y a corto plazo que mantiene la institución, vigentes al 31 de diciembre 2014, se detallan en la constancia número 01-2015 URC de la Tesorería Nacional del Ministerio de Hacienda, **Anexo 2.**

De acuerdo con la valoración de riesgos sobre inversiones, recibida mediante correo electrónico del Departamento de Tesorería, se indica que en la actualidad no se observan ni detectan indicios que puedan presentarse y comprometer la liquidación de las mismas por parte del Ministerio de Hacienda y no se considera muy viable que en un corto plazo se emita una ley para condonar parte de la deuda de dicho Ministerio.

7. Cuentas por Cobrar

	Al 31 de Diciembre			
	2013		2014	
	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo
Colocación de Efectivo a Cobrar	¢ 19,920,947	¢ -	¢ 9,629,143	¢ -
Documentos a Cobrar	85,840,582	31,937,659	71,035,024	29,415,150
Anticipos	125,901,460	-	148,223,294	-
Otras Cuentas por Cobrar	298,141,238	32,375,544	685,101,284	30,878,408
Subtotal	529,804,227	64,313,203	913,988,745	60,293,558
Menos-Previsión para deudas incobrables	27,978,197	-	34,391,189	-
Neto	¢ 501,826,030	¢ 64,313,203	¢ 879,597,556	¢ 60,293,558

Los plazos de vencimiento de las cuentas por cobrar se extienden hasta 120 días contados a partir de la fecha de emisión de las respectivas facturas o documentos; no están sujetas a ningún descuento por pronto pago, no generan intereses excepto intereses de mora en el caso de los financiamientos y son recuperables en la moneda funcional de los estados financieros.

Un detalle del movimiento de la estimación por incobrabilidad se presenta a continuación:

	Al 31 de Diciembre	
	2013	2014
Saldo al inicio del periodo	¢ -	¢ 27,978,197
Importes acreditados a la estimación	29,713,289	10,394,756
Importes debitados a la estimación	1,735,092	3,981,764
Saldo al final	¢ 27,978,197	¢ 34,391,189

El porcentaje de estimación para incobrables es de un 8.33% acumulable por cada mes de atraso en el pago de la cuenta. Cabe señalar que el registro de esta estimación inició en Abril 2013.

8. Inventarios

A continuación se detalla la composición de los inventarios al 31 de diciembre de 2014, los cuales a la fecha no tienen establecida la previsión por des-valoración y pérdidas; lo anterior debido a que la rotación de los mismos es constante.

	Al 31 de Diciembre	
	2013	2014
Materiales y suministros – Al costo	¢ 154,664,116	¢ 107,540,539
Bienes para la venta – Al costo	73,161,006	110,339,041
Bienes en producción-Al costo	152,868,416	300,499,954
Total de inventarios al costo	¢ 380,693,538	¢ 518,379,534
Menos: Previsiones por desvalorización y pérdidas	-	-
Inventarios-Neto	¢ **380,693,538**	¢ **518,379,534**

La toma física del inventario se realizó a partir del 15 de diciembre 2014. En términos generales, el resultado del mismo fue satisfactorio, ya que no se detectaron faltantes y únicamente se determinaron sobrantes en diez artículos. El resultado del inventario se comunicó al Departamento de Recursos Materiales mediante oficio DCP-0029 del 13-01-2015. **Anexo 3.**

9. Otros activos

	Al 31 de Diciembre	
	2013	2014
Gastos pagados por adelantado	¢ 6,293,248	¢ 19,378,883
Registros transitorios	-	-
Otros sujetos a depuración contable	89,236	89,236
Total de otros activos	¢ **6,382,483**	¢ **19,468,119**

El incremento en los gastos pagados por adelantado se debe al pago de las pólizas de los diferentes seguros que mantiene la institución; las cuales son adquiridas a inicios de período con el fin de cubrir las transacciones y demás obligaciones (Seguros de Obras de Arte, Derechos de Circulación, Seguro de Robos, Equipo Electrónico, Riesgo de Trabajo, Fidelidad Compresiva, Seguro de Voluntario de Automóviles, Seguro de Incendios, Seguros de Responsabilidad Civil Varias, Seguros de Responsabilidad Civil Umbrella) de la institución.

10. Activo fijo

El estado de Activos Fijos donde se muestra un detalle de este conjunto de cuentas, se incorpora al final de las notas, antes de los anexos. Adicionalmente, se mantiene un control semestral de los bienes asignados a los distintos departamentos y dependencias de la Institución.

Se detalla el registro de los terrenos propiedad de la Junta de Protección Social, el cual forma parte del Auxiliar Contable.

Con respecto a la diferencia que se muestra entre el auxiliar de terrenos contra la información del Registro Nacional, se informa que mediante oficio GAF 1473-2014 de la Gerencia Administrativa Financiera del día 10 de diciembre 2014, recomienda la adjudicación de la contratación directa CD-000336-PROV-01 "Contratación de una empresa que realice el estudio del estado y ubicación de los inmuebles de la Junta de Protección Social."

Auxiliar de Terrenos
Al 31 de diciembre 2014

Detalle y Naturaleza del terrreno	Matrícula N° finca	Valor en libros	Área m2	Valor Fiscal
1 Terreno Administración Loterías		**1,503,169.00**		
1.1 Potrero	050716-000		992 m2	4,257.00
2 Terreno Antigua Administración		**4,690,567.53**		
2.1.1 Terreno inculto con una casa	31860		209.66 m2	22,000.00
2.1.1 Solar con una casa	82488		322.80 m2	36,000.00
2.1.1 Casa y solar de café	30403		192.19 m2	32,500.00
2.1.1 Terreno con 3 casas y un local com.	29965		232.58 m2	90,000.00
2.1.1 Solar con 3 casas	49348		760.82 m2	8,000.00
2.1.1 Café	31032		215.68 m2	2,200.00
2.1.1 Terreno inculto	53179		12.69 m2	500.00
2.1.1 Terreno sin cultivado 1 casa	48258		140.82 m2	8,000.00
Subtotal				**199,200.00**
2.1.2 Terreno de café	25384		279.55 m2	375.00
2.1.2 Terreno	25373		740.65 m2	2,000.00
2.1.2 Terreno de café	25369		315.55 m2	800.00
2.1.2 Terreno inculto	52410		130.00 m2	1,000.00
2.1.2 Cafetal con 1 casa	29858		366.92 m2	2,200.00
2.1.2 Café con 1 casa	29340		1271.79 m2	15,000.00
2.1.2 Cafetal	43108		1924.00 m2	2,065.00
2.1.2 Terreno inculto	59257		173.32 m2	1,000.00
2.1.2 Terreno para construir	70844 A		217.00 m2	1,200.00
2.1.2 Terreno sembrado de café	76006		2954.00 m2	20,000.00
2.1.2 Dedicado ampliación de calle	54707		151.66 m2	500.00
2.1.2 Terreno inculto con una parte de casa	53843		58.70 m2	1,600.00
Sub Total				**47,740.00**
3 Terreno Sanatorio Chacón Paut		**246,028.13**		
3.1 Potrero	056518-000		183.323.29 m2	3,175.00
3.2 Potrero	083621-000		46.597.91 m2	800,000.00
Sub Total				**803,175.00**
4 Terreno Cementerio General		**3,644,239.68**		
4.1 Terreno destinado a parque de la JPS	162457-000		1729.41 m2	10,471,994.00
4.2 Terreno inculto p/ampliac. Calle 22	107162-000		42.72 m2	733.20
4.3 Terreno con 1 casa y solar	20474-000		1070.00 m2	2,500.00
4.4.1 Agricultura	25699		3242.40 m2	20,000.00
4.4.2 Agricultura	25700		1747.24 m2	224,900.00
4.4.3 Sembrado de café	32537		3850.91 m2	1,500.00
4.4.4 Ampliación de Cementerio	32816		11660.20 m2	2,000.00
4.4.5 Terreno de Café	36803		2322.00 m2	39,840.00
4.4.6 Dedicado a Cementerio	39171		5269.38 m2	5,500.00
4.4.7 Terreno de Café	58959		3600.00 m2	5,151.00
4.4.8 Terreno de Café	58961		6059.00 m2	8,669.00
4.4.9 Cultivado de Caña	84493 A		1574.40 m2	115,722.00
4.4.10 Calle 24 de San José	103640		5338.87 m2	70,000.00
4.4.11 Calle Pública	103642		1693.67 m 2	324.10
Sub Total			46358.07 m2	**493,606.10**
5 Terreno Cementerio Metropolitano		**533,276.47**		
5.1 Terreno destinado a Cementerio	100871-000		211006.97 m2	**9,499,637.00**
Totales		**10,617,280.81**		**21,522,842.30**
Diferencia valor en libros vrs Registro				**(10,905,561.49)**

11. Propiedades de inversión

	Al 31 de Diciembre	
	2013	**2014**
Tierras y terrenos libres de mejoras	¢ 6,973,041	¢ 6,973,041
Edificios (Neto)	716,210,067	1,002,777,471
Valor razonable	**(709,237,026)**	**(995,804,430)**

La variación en la cuenta de tierras y terrenos libres de mejoras por ¢3,644,240, corresponde a la reclasificación del terreno del Cementerio General, a la cuenta de otros bienes históricos y culturales. Lo anterior como parte de la implementación de las NIIF.

En la cuenta de edificios se presenta un incremento importante debido a las capitalizaciones de mejoras correspondientes a obras de remodelación del Edificio de Junta Directiva y Gerencia General por un monto de ¢ 304,735,575 y a la construcción del paso techado por ¢ 37,069,838, los cuales se registraron en su oportunidad contra resultados.

En estas se incluyen las propiedades de inversión de la entidad que son el terreno del Cementerio Metropolitano y los mausoleos del Cementerio General por los montos de ¢ 40,804,359 y ¢ 38,235,306 para el 2013 y 2014 respectivamente. Los terrenos se encuentran sujetos al régimen de arrendamiento operativo mediante el sistema de nichos.

Durante el 2014, la institución adquirió 190 nichos prefabricados con un costo total de ¢ 26,600,000.00 (costo unitario de ¢ 140,000.00); de estos se utilizaron 154 nichos.

Para el 2015, se estima adquirir 130 nichos con un costo total de ¢ 18,200,000.00, con el mismo costo unitario y a un precio de venta de ¢ 161,000.00 (costo más el 15% de recuperación gastos administrativos).

Mediante correo electrónico de la Unidad de Costos y oficio ACS-352-2014, se recibieron el “Reporte de “movimientos por artículo – Nichos prefabricados al 31-12-2014” y la estimación de ingresos por venta de nichos para el 2015, respectivamente, **Anexo 4.**

12. Bienes intangibles

	Al 31 de Diciembre	
	2013	**2014**
Software y programas	¢ 835,464,115	¢ 874,058,980
Menos: amortización	(616,428,185)	(721,301,587)
Subtotal	¢ 219,035,930	¢ 152,757,392
Programas en desarrollo	29,672,244	-
Neto	¢ **248,708,174**	¢ **152,757,392**

Al 31 de diciembre 2014, la variación que presenta es parte de la reclasificación de categorías de activos, que se realizó como parte de la implementación de las NIIF. El monto de ¢ 29,672,244 según el nuevo catálogo de cuentas de la Contabilidad Nacional se ubica en la cuenta 1.2.5.99.08.99 (Producción en proceso de otros bienes intangibles) y se adquirieron 250 licencias de Office 365 de ProPlus y 330 para WinPro, para un total de ¢ 28,731,888.67.

13. Deudas

	Al 31 de Diciembre			
	2013		2014	
	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo
Deudas comerciales	¢ 898,506,358	¢ -	¢ 552,417,949	¢ 1,541,064,184
Deudas sociales y fiscales	9,947,512,232	-	2,000,625,629	-
Transferencias a pagar	11,124,698,941	-	12,485,863,874	-
Otras	1,715,566,279	1,476,799,372	2,495,452,207	-
Total	**23,686,283,810**	**1,476,799,372**	**17,534,359,659**	**1,541,064,184**

El incremento en "Otras deudas a corto plazo" se debe al establecimiento de los Reintegros de Fondos Rotatorios de las nuevas sucursales a partir de marzo de 2014.

14. Fondos de terceros y en garantía

	Al 31 de Diciembre			
	2013		2014	
	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo
En la caja única	¢ -	¢ -	¢ -	¢ -
Otros depósitos en garantía	105,460,265	-	106,629,513	-
Total	¢ **105,460,265**	¢ -	¢ **106,629,513**	¢ -

Se reclasifica el monto registrado en la cuenta de fondos en la caja única, ya que este corresponde a los depósitos en garantía realizados por los proveedores para la participación en licitaciones y a la retención del 15% realizada a los proveedores que suministran los bienes para las áreas de bien social.

15. Provisiones y reservas técnicas

	Al 31 de Diciembre			
	2013		2014	
	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo
- Provisión de vacaciones.	¢ 1,369,377,568	¢ -	¢ 1,390,575,920	¢ -
- Provisión prestaciones legales.	92,491,239	-	102,668,256	-
- Provisiones a Corto Plazo		-	-	-
Otras provisiones:				
- Premios por pagar.	-	-	5,141,294,083	-
- Fondos y bolsas para premios extra	-	1,103,261,844	1,284,845,470	-
- Transferencias a acreedores.	-	-	6,225,248,845	-
- Otras provisiones varias	-	-	-	-
Total	¢ **1,461,868,808**	¢ **1,103,261,844**	¢ **14,144,632,573**	¢ **0**

Las provisiones y reservas técnicas corresponden a los montos acumulados para el pago de aguinaldo, vacaciones, diferencia de caja, salario escolar, previsión para incobrables y prestaciones legales, las dos últimas de acuerdo a los requisitos para cumplir el proceso de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera en el que se encuentra la Institución.

En el periodo 2013, los Premios por Pagar se registraban como parte de las "Deudas" en el rubro de Transferencias a Pagar y a partir de enero 2014, se reclasifican como "Provisiones" de acuerdo con la naturaleza de la operación y en cumplimiento con las nuevas políticas adoptadas.

De igual forma, a partir de marzo 2014 en "Otras provisiones a corto plazo" se modifica la base de cálculo de la Provisión de Pago de Premios en la Lotería Nuevos Tiempos.

Para el juego de Lotería Lotto, aquellos premios en donde el monto mínimo a reconocer es de ¢20,000.000.00, ésta obligación se encuentra garantizada con la bolsa del 54% y de ser insuficiente se recurre a la reserva 1%, según artículo no. 5 del reglamento del juego Lotto publicado el 31 de marzo del 2014.

Para el juego de Lotería Pitazo, aquellos premios en donde el monto mínimo a reconocer es de ¢1,000.000.00, ésta obligación se encuentra garantizada con la bolsa del 53.27% y de ser insuficiente se recurre a la reserva 1.73%, según artículo no. 5 del reglamento del juego pitazo publicado el 31 de marzo del 2014.

16. Otros pasivos

	Al 31 de Diciembre			
	2013		2014	
	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo
Ingresos a devengar	¢ 0	0	0	0
Total	¢ **0**	¢ **0**	¢ **0**	¢ **0**

A partir de enero 2014 se reclasifican los montos, ya que corresponden a compromisos futuros de la institución originados por el arriendo de criptas y terrenos en los cementerios. En Diciembre 2013 se canceló el monto registrado a esa fecha como "Ingresos a devengar a corto plazo" y el saldo registrado como "Ingresos a devengar a largo plazo" a esa fecha, se trasladó a la cuenta "Deudas Comerciales".

17. Patrimonio

Capital

	Al 31 de Diciembre	
	2013	2014
Capital inicial	¢ 2,781,227,577	2,781,227,585
Ajustes por re expresión de incorporaciones al capital	91,608,090	91,608,090
Total	¢ **2,872,835,667**	¢ **2,872,835,675**

Reservas

Se refiere a las reservas patrimoniales provenientes de los resultados de operación y para efectos de realizar futuros proyectos o fomentar la participación de los ciudadanos en los sorteos de las loterías u otros juegos de azar organizados por la entidad dentro de los fines de las leyes que regulan la entidad.

A la fecha la institución no cuenta con el establecimiento de las mismas.

Resultados acumulados

Se refiere a las utilidades acumuladas de la entidad producto de su participación en un 14% en las utilidades netas después del impuesto único de renta del 10%, establecido en el artículo 16 de la Ley número 8718, que se producen de todos los sorteos de las loterías nacionales a su cargo que se realizan y conforme lo estipulado en el artículo 7 de dicha Ley, y de otras actividades autorizadas por ley como la Administración de Cementerios.

Resultado del ejercicio

Se refiere a las utilidades netas de la entidad producto de su participación en un 14% en las utilidades netas después del impuesto único de renta del 10%, establecido en el artículo 16 de la Ley número 8718, que se producen de todos los sorteos de las loterías nacionales y otros juegos al azar a su cargo que se realizan y conforme lo estipulado en el artículo 7 de dicha Ley, más las que resulten de otras actividades autorizadas por ley como la Administración de Cementerios.

18. Ventas de bienes y servicios

Las ventas de bienes y servicios están registradas a su valor histórico según la fecha en que ocurrió la transacción. En el caso de loterías y otros juegos de azar la venta se registra cuando se entrega a los vendedores finales o distribuidores. Estos, para la lotería nacional, tienen el derecho, según disposiciones de la Junta Directiva, de devolver hasta el 100% de lo recibido. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

	Al 31 de Diciembre	
Concepto	**2013**	**2014**
Loterías y Juego de Azar		
Lotería Nacional		
Venta Bruta	24,059,336,400	26,747,970,080
Devolución	(2,633,647,200)	(1,748,684,050)
Descuentos	(2,564,574,960)	(2,997,911,600)
Venta Neta	**18,861,114,240**	**22,001,374,430**
Lotería Popular		
Venta Bruta	1,415,680,000	1,265,380,000
Devolución	(281,298,800)	(404,471,200)
Descuentos	(136,125,744)	(103,309,056)
Venta Neta	**998,255,456**	**757,599,744**
Lotería Tiempos		
Venta Bruta	63,900,000	62,900,000
Devolución	(15,741,800)	(14,449,000)
Descuentos	(5,778,984)	(5,814,120)
Venta Neta	**42,379,216**	**42,636,880**
Lotería Instantánea		
Venta Bruta	629,850,000	1,139,800,000
Devolución	(75,000)	(2,717,000)
Descuentos	(76,099,000)	(139,603,980)
Venta Neta	**553,676,000**	**997,479,020**
Lotería Electrónica (Lotto)		
Venta Bruta	360,369,000	995,208,000
Venta Neta	**360,369,000**	**995,208,000**
Apuestas Deportivas (Pitazo)		
Venta Bruta	1,858,500	1,941,000
Venta Neta	**1,858,500**	**1,941,000**
Lotería Tiempos (Nuevos Tiempos)		
Venta Bruta	3,776,077,900	4,267,352,000
Venta Neta	**3,776,077,900**	**4,267,352,000**
Total Neto	**24,593,730,312**	**29,063,591,074**
Cementerios		
Cementerio General	9,598,078	17,318,803
Cementerio Metropolitano	10,403,010	-
Total Neto	**20,001,088**	**17,318,803**
Publicidad e Impresión	12,500	17,280
Otros	32,230	130,670
Total Venta de Bienes y Servicios	**24,613,776,130**	**29,081,057,827**

19. Rentas de inversiones y colocación de efectivo

Estos ingresos se registran cuando se origina el derecho a cobrarlo y se originan por concepto de intereses sobre inversiones y saldos de cuentas corrientes y documentos a cobrar por el financiamiento de venta de loterías.

20. Alquileres y derechos sobre bienes

Estos ingresos se registran cuando se origina el derecho a cobrarlo y se producen por concepto de arrendamiento operativo sobre terrenos del Cementerio General y de criptas del Cementerio Metropolitano.

21. Otros ingresos y resultados positivos

La cuenta de "otros ingresos y resultados positivos" se visualiza con saldo deudor (en rojo) en el mes de diciembre 2014, ya que se realizaron los siguientes ajustes a periodos anteriores:

Comprobante Ajustado	Fecha	Documentos de respaldo		Montos
Créditos:				
Varios	---	Registros del mes.	¢	928,480
Débitos:				
21502	21-07-2014	Entero 25182, Factura 1520.		(1,497,136)
22263	30-07-2014	Nota GS-2114-2014.		(99,365)
22264	30-07-2014	Nota GS-2114-2014.		(5,085,398)
31853	23-10-2014	Nota GS-3081-2014.		(209,118)
Total Ajustes			¢	(6,891,017)
Saldo de cuenta al 31-12-2014			¢	(5,962,537)

22. Costos

Los costos de ventas están registrados a su valor histórico según la fecha en que ocurrió la transacción. Los costos de producción se llevan con base al sistema de contabilidad de costos establecido en la entidad. El detalle de la cuenta es el siguiente:

	Al 31 de Diciembre	
Concepto	**2013**	**2014**
Costos de producción	¢ 97,885,276	¢ 130,118,704
Costo lotería instantánea	10,661,148	16,717,930
Costo de transacción Lotería Digital	-	-
1% de aporte al Fondo de pensiones y jubilaciones de los vendedores de lotería según la ley 8718	229,836,281	268,943,094
Total	**338,382,705**	**415,779,727**

23. Pago de premios

Los premios a los ganadores de los sorteos de loterías y otros juegos de azar deben ser pagados dentro de los 60 días naturales posteriores a la fecha de la realización del sorteo. Los premios efectivamente pagados y las provisiones de los premios aún no pagados durante el periodo se deducen de los ingresos operativos junto con el costo de ventas a efecto de determinar la utilidad bruta.

24. Gastos en personal

A continuación se detalla la composición de esta cuenta:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2013	Al 31 de Diciembre 2014
Remuneración Básica	¢ 197,226,170	¢ 182,408,115
Remuneraciones Eventuales	11,426,300	13,492,767
Incentivos Salariales	425,996,851	423,455,987
Contribuciones Patronales al Desarrollo y la Seguridad Social	61,933,875	64,781,909
Contribuciones Patronales a Fondos de Pensiones y Otros Fondos de Capitalización	86,905,855	99,087,856
Asistencia Social y Beneficios al Personal	124,412,460	57,232,322
Otros Gastos en Personal	3,632,137	3,288,291
Total	**¢ 911,533,648**	**¢ 843,747,248**

25. Servicios

Los gastos por servicios están registrados a su valor histórico según la fecha en que ocurrió la transacción. El detalle de la cuenta es el siguiente:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2013	Al 31 de Diciembre 2014
Gastos Administrativos		
Servicios	¢ 1,509,195,522	¢ 1,640,317,479
Total	**1,509,195,522**	**1,640,317,479**

26. Materiales y suministros consumidos

Los gastos por materiales y suministros están registrados a su valor histórico según la fecha en que ocurrió la transacción. El detalle de la cuenta es el siguiente:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2013	Al 31 de Diciembre 2014
Combustibles y lubricantes	¢ 2,036,250	¢ 1,977,600
Productos farmacéuticos y médicos	115,968	55,766
Tintas, pinturas y diluyentes	2,817,935	5,830,722
Otros productos químicos y conexos	0	3,477.94
Productos agroforestales	214,160.00	138,720.00
Alimentos y bebidas	1,092,723	1,389,677
Materiales y productos metálicos	541,005	851,750
Materiales y productos minerales y asfalticos	3,080,000	2,686,818
Madera y sus derivados	-	25,854.35
Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	1,697,201	924,077
Materiales y productos de vidrio	-	-
Materiales y productos de plástico	62,690	133,043
Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	774,342	17,500
Herramientas e instrumentos	318,599	204,862
Repuestos y accesorios	535,060	930,799
Útiles y materiales de oficina y cómputo	698,661	1,225,413
Útiles y materiales médicos, hospitalarios y de investigación	103,423.22	97,774
Productos de papel, cartón e impresos	8,885,767	2,331,629
Textiles y vestuario	2,160,675	3,306,423
Útiles y materiales de limpieza	281,995	169,182
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	136,080	1,914,360.95
Útiles y materiales de cocina y comedor	160,559	480,037
Otros útiles, materiales y suministros diversos	1,079,105	1,780,714
Total	**¢ 26,792,198**	**¢ 26,476,200**

27. Consumo de Activos Fijo y bienes intangibles

Se encuentra en desarrollo el estado de Activos Fijos donde se muestre el detalle de estas cuentas, excepto la amortización de activos intangibles por la suma de ¢ 8,003,092.12 para el mes de diciembre de 2014.

28. Transferencias corrientes

Los gastos por transferencias están registrados a su valor histórico según la fecha en que ocurrió la transacción. El detalle de la cuenta es el siguiente:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2013	Al 31 de Diciembre 2014
Transferencias		
Pensiones y Jubilaciones Contributivas	123,834	128,316
Decimotercer Mes Pensiones y Jubilaciones	10,320	10,693
Otras Prestaciones a Terceras Personas	9,689,710	4,807,024
Gratificaciones y recompensas	-	-
Otras Transferencias Corrientes a Personas	-	-
Transferencias a acreedores	-	6,506,291,630
Otras Transferencias Corrientes a Sector Externo	-	-
Total	¢ **9,823,863**	¢ **6,511,237,664**

29. Distribución de utilidades

	Acumulado a Diciembre 2014
Utilidad Neta según Estado de Resultados	10,842,159,789
Menos:	
- Distribución Utilidades Sorteos de Enero 2014	1,452,905,999
- Distribución Utilidades Sorteos de Febrero 2014	1,063,755,388
Resultado del ejercicio según Estado de Situación	**8,325,498,402**

Junta de Protección Social
Estado de Distribución de Utilidades e Impuestos
Sorteos Octubre 2014

	Lotería Nacional	Lotería Popular	Lotería Tiempos Impresos	Lotería Nuevos Tiempos	Lotería Lotto	Lotería Pitazo	Total
Ventas Brutas (Billetes Emitidos)	**6,600,000,000**	**8,400,000,000**	**272,000,000**	**0**	**0**	**0**	**15,272,000,000**
Más:							
Ventas Digitales	0	0	0	5,055,592,500	640,466,400	3,062,500	5,699,121,400
Menos:							
Lotería No Distribuida	183,725,000	813,900,000	14,100,000	0	0	0	1,011,725,000
Total Ventas Brutas	**6,416,275,000**	**7,586,100,000**	**257,900,000**	**5,055,592,500**	**640,466,400**	**3,062,500**	**19,959,396,400**
Menos:							
Devolución Sobre Ventas	1,680,020,900	2,622,866,000	82,558,600	0	0	0	4,385,445,500
Consignación	37,750,000	54,950,000	600,000	0	0	0	93,300,000
Total Ventas Efectivas	**4,698,504,100**	**4,908,284,000**	**174,741,400**	**5,055,592,500**	**640,466,400**	**3,062,500**	**15,480,650,900**
Menos:							
Descuento Sobre Ventas	563,806,725	588,974,804	20,968,968	646,610,262	81,915,635	391,682	1,902,668,076
Total Ventas Netas	**4,134,697,375**	**4,319,309,196**	**153,772,432**	**4,408,982,238**	**558,550,765**	**2,670,818**	**13,577,982,824**
Menos:							
Premios Efectivamente Pagados	3,100,411,100	3,704,286,700	154,612,500	4,199,376,300	0	0	11,158,686,600
Fondo De Premios y Bolsa	54,000,000	0	0	176,945,754	352,256,520	1,684,375	584,886,649
Derechos De Uso	0	0	0	0	0	80,465	80,465
Costo De Producción	34,598,274	39,046,272	7,703,466	0	0	0	81,348,012
Total Utilidad Bruta Antes De Gastos	**945,688,001**	**575,976,224**	**(8,543,534)**	**32,660,184**	**206,294,245**	**905,978**	**1,752,981,098**
Menos:							
Gastos De Administración	286,570,270	190,146,900	(1,729,871)	61,373,773	54,179,069	237,936	590,778,077
Gastos De Comercialización	254,964,311	177,575,101	4,908,973	45,061,580	38,430,594	168,202	521,108,761
Aporte Fondo Jubilación	46,971,274	49,063,564	1,747,414	0	0	0	97,782,252
Más:							
Premios No Cambiados	0	0	0	28,170,800	16,476,800	38,800	44,686,400
Total Utilidad Neta Antes De Impuesto	**357,182,146**	**159,190,659**	**(13,470,050)**	**(45,604,369)**	**130,161,382**	**538,640**	**587,998,408**
Menos:							
Impuesto Sobre La Renta	35,718,215	15,919,066	(1,347,005)	(4,560,437)	13,016,138	53,864	58,799,841
Más:							
Premios No Cambiados (hasta Oct. 2013)	0	0	0	0	0	0	0
Total Utilidad Neta Por Distribuir	**321,463,931**	**143,271,593**	**(12,123,045)**	**(41,043,932)**	**117,145,244**	**484,776**	**529,198,567**

Más:

Según acuerdo de J:D-620 del 24-10-2013 se procede a reintegrar lo correspondiente al fondo de tiempos digitales por ¢1,560,503,356.00 menos el 10% de I.R. según sorteos 13563 del 02-01 al 13719 del 21-03-2014. Ver nota GAF-0015-2015 del 8 enero del 2015. 1,404,453,020

1,933,651,587

Distribución Utilidad Neta	**Monto**
JUNTA DE PROTECCIÓN SOCIAL 14.00 %	270,711,222
CONSEJO TÉCNICO DE ASISTENCIA MÉDICO SOCIAL PARA PROGRAMAS PÚBLICOS DE SALUD PREVENTIVA 3.00 %	58,009,548
ORGANIZACIONES PARA EL BIENESTAR Y FORTALECIMIENTO DE INSTITUCIONES PÚBLICAS DE ASISTENCIA MÉDICA 8.00 %	154,692,127
ASOCIACIÓN CRUZ ROJA COSTARRICENSE 1.60 %	30,938,425
PROGRAMAS DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DEL CÁNCER 5.00 %	96,682,579
CCSS PENSIONES RÉGIMEN NO CONTRIBUTIVO 9.00 %	174,028,643
JUNTAS ADMINISTRATIVAS DE ESCUELAS QUE CUENTAN CON PROGRAMAS DE ATENCIÓN PARA POBLACIÓN CON DISCAPACIDAD 2.00 %	38,673,032
ORGANIZACIONES DEDICADAS A LA PREVENCION Y LUCHA CONTRA ENFERMEDADES DE TRANSMISIÓN SEXUAL, LA INVESTIGACIÓN, EL TRATAMIENTO, LA 1.00%	19,336,516
PROGRAMAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA, MENTAL O SENSORIAL 7.00 %	135,355,611
PROGRAMAS DE ATENCIÓN Y TRATAMIENTO DE FARMACODEPENDENCIA Y ALCOHOLISMO 2.75 %	53,175,419
ASOCIACIÓN COSTARRICENSE PARA EL TAMIZAJE Y LA PREVENCIÓN DE DISCAPACIDADES EN EL NIÑO 1.30 %	25,137,471
PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE MENORES DE EDAD EN CONDICIÓN ABANDONO Y VULNERABILIDAD 5.00 %	96,682,579
PROGRAMA MENORES PRIVADOS DE LIBERTAD O PERSONAS MENORES DE EDAD CUYO PADRE, MADRE O AMBOS ESTÉN PRIVADOS DE LIBERTAD 2.00 %	38,673,032
ENTIDADES QUE ATIENDAN Y PROTEJAN AL ADULTO MAYOR Y PROGRAMAS SIN FINES DE LUCRO 24.80 %	479,545,594
ENTIDADES DEDICADAS A CAPACITACIÓN DE ORGANIZACIONES DE ADULTO MAYOR 0.30 %	5,800,955
CENTROS DIURNOS DE ADULTO MAYOR SIN FINES DE LUCRO 7.00 %	135,355,611
PROGRAMAS DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE PERSONAS QUE SON O HAN SIDO VÍCTIMAS DE EXPLOTACIÓN SEXUAL COMERCIAL 1.00 %	19,336,516
INSTITUTO COSTARRICENSE DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN 1.00 %	19,336,516
PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE FÁRMACO DEPENDENCIA QUE REALIZA HOGARES CREA 0.25 %	4,834,129
ASOCIACIÓN GERONTOLÓGICA COSTARRICENSE 1.50 %	29,004,774
PROGRAMAS DESTINADOS A LA PROMOCIÓN DE LA AUTONOMÍA PERSONAL DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA, MENTAL O SENSORIAL Y ADULTOS MAYORES 1.50%	29,004,774
CCSS - CENTRO PSIQUIÁTRICO PENITENCIARIO 1.00 %	19,336,516
Total Utilidad Neta Distribuida	**1,933,651,587**

JUNTA DE PROTECCION SOCIAL

INFORME EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

A DICIEMBRE

PERIODO 2014

INFORME DE EJECUCIÓN DE INGRESOS

JUNTA DE PROTECCIÓN SOCIAL

Informe de Ejecución Presupuesto de Ingresos

Del 01/10/2014 al 31/12/2014

Código	Partida y Subpartida	Presupuesto Modificado	Ejecutado Rango	Ejecutado Total	% Cumpli.	Diferencia	% Por Cumpl.
100000000	**INGRESOS CORRIENTES**	**191,444,617,000.00**	**70,770,524,684.41**	**196,918,410,370.83**	**102.86%**	**-5,473,793,370.83**	**-2.86%**
131000000	**VENTA DE BIENES Y SERVICIOS**	**189,839,727,000.00**	**70,234,388,890.50**	**195,302,442,895.76**	**102.88%**	**-5,462,715,895.76**	**-2.88%**
131253000	SERVICIOS CEMENTERIOS	260,061,000.00	62,780,052.50	247,989,085.75	95.36%	12,071,914.25	4.64%
131295100	VENTA DE LOTERIA NACIONAL	85,701,440,000.00	42,296,293,005.00	86,655,236,861.00	101.11%	-953,796,861.00	-1.11%
131295200	VENTA DE LOTERIA POPULAR	46,393,459,000.00	8,902,679,160.00	44,768,250,012.00	96.50%	1,625,208,988.00	3.50%
131295300	VENTA DE LOTERIA TIEMPOS	1,806,492,000.00	335,650,568.00	1,700,247,648.00	94.12%	106,244,352.00	5.88%
131295400	VENTA DE LOTERIA INSTANTANEA	7,893,467,000.00	1,882,419,850.00	7,318,245,210.00	92.71%	575,221,790.00	7.29%
131295500	VENTA DE LOTERIA ELECTRONICA	4,429,000,000.00	2,296,291,800.00	6,140,464,800.00	138.64%	-1,711,464,800.00	-38.64%
131295700	VENTA DE APUESTAS DEPORTIVAS	54,218,000.00	9,239,500.00	57,543,500.00	106.13%	-3,325,500.00	-6.13%
131295800	VENTA LOTERIA NUEVOS TIEMPOS	43,300,000,000.00	14,448,948,500.00	48,412,750,400.00	111.81%	-5,112,750,400.00	-11.81%
131296000	SERVICIOS DE PUBLICIDAD E IMPRESIÓN	1,590,000.00	86,455.00	1,715,379.01	107.89%	-125,379.01	-7.89%
132000000	**INGRESOS DE LA PROPIEDAD**	**1,516,041,000.00**	**527,169,318.85**	**1,498,972,241.99**	**98.87%**	**17,068,758.01**	**1.13%**
132311000	INT S/TITULOS VALORES DEL GOB. CENTRAL	1,450,000,000.00	510,584,853.82	1,455,936,756.48	100.41%	-5,936,756.48	-0.41%
132327000	INT. Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SEC. PRIV.	31,041,000.00	1,047,628.00	4,382,392.15	14.12%	26,658,607.85	85.88%
132331000	INT. S/CTAS CORRIENTES Y OTROS DEP. EN BCOS EST.	35,000,000.00	15,536,837.03	38,653,093.36	110.44%	-3,653,093.36	-10.44%
133000000	**MULTAS SANCIONES, REMANENTES Y CONFISCACIONES**	**7,968,000.00**	**2,981,193.15**	**10,979,508.61**	**137.80%**	**-3,011,508.61**	**-37.80%**
133140000	SANCIONES ADMINISTRATIVAS	7,840,000.00	0.00	7,840,000.00	100.00%	0.00	0.00%
133190000	OTRAS MULTAS	128,000.00	2,981,193.15	3,139,508.61	2,452.74%	-3,011,508.61	-2,352.74%
139000000	**OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS**	**54,425,000.00**	**-3,653,496.70**	**54,541,717.36**	**100.21%**	**-116,717.36**	**-0.21%**
139900000	INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS	54,425,000.00	-3,653,496.70	54,541,717.36	100.21%	-116,717.36	-0.21%
140000000	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**34,424,000.00**	**9,638,778.61**	**51,474,007.11**	**149.53%**	**-17,050,007.11**	**-49.53%**
142000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	34,424,000.00	9,638,778.61	51,474,007.11	149.53%	-17,050,007.11	-49.53%

JUNTA DE PROTECCIÓN SOCIAL

Informe de Ejecución Presupuesto de Ingresos

Del 01/10/2014 al 31/12/2014

Código	Partida y Subpartida	Presupuesto Modificado	Ejecutado Rango	Ejecutado Total	% Cumpli.	Diferencia	% Por Cumpl.
200000000	INGRESOS DE CAPITAL	1,050,752,000.00	40,816,858.97	136,232,465.03	12.97%	914,519,534.97	87.03%
211000000	VENTA DE OTROS ACTIVOS FIJOS	12,334,000.00	0.00	12,333,397.27	100.00%	602.73	0.00%
230000000	RECUPERACION DE PRESTAMOS	1,038,418,000.00	40,816,858.97	123,899,067.76	11.93%	914,518,932.24	88.07%
232000000	RECUPERACION DE PRESTAMOS AL SEC. PRIVADO	1,038,418,000.00	40,816,858.97	123,899,067.76	11.93%	914,518,932.24	88.07%
300000000	FINANCIAMIENTO	29,068,370,000.00	0.00	29,068,361,350.94	100.00%	8,649.06	0.00%
330000000	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	29,068,370,000.00	0.00	29,068,361,350.94	100.00%	8,649.06	0.00%
331000000	SUPERAVIT LIBRE	11,151,904,000.00	0.00	11,151,903,316.88	100.00%	683.12	0.00%
332000000	SUPERAVIT ESPECIFICO	17,916,466,000.00	0.00	17,916,458,034.06	100.00%	7,965.94	0.00%
TOTALES							
TOTALES GENERALES DE INGRESOS		221,571,707,000.00	70,811,341,543.38	226,123,004,186.80	102.05%	-4,551,297,186.80	-2.05%

INFORME DE EJECUCIÓN DE GASTOS
RESUMEN GENERAL

JUNTA DE PROTECCIÓN SOCIAL
PRESUPUESTO DE GASTOS
Periodo 2014

Del 01-October-2014 al 31-December-2014

Código		Partida y Subpartida	Presupuesto Modificado	Reserva	Compromiso	Ejecutado Rango	EjecutadoTotal	% Ejec.	Disponible	% Por Ejec.
		RESUMEN GENERAL								
REMUNERACIONES										
REMUNERACIONES BÁSICAS										
101	0	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	2.686.897.000,00	0,00	0,00	656.234.246,11	2.494.254.982,74	92.83	192.642.017,26	7.17
103	0	SERVICIOS ESPECIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0.00
105	0	SUPLENCIAS	157.807.000,00	0,00	0,00	1.491.046,34	15.736.270,34	9.97	142.070.729,66	90.03
REMUNERACIONES EVENTUALES										
201	0	TIEMPO EXTRAORDINARIO	172.820.000,00	951.472,84	0,00	34.573.722,23	115.429.477,26	66.79	56.439.049,90	32.66
202	0	RECARGO DE FUNCIONES	38.913.000,00	0,00	0,00	1.640.525,20	6.983.876,50	17.95	31.929.123,50	82.05
204	0	COMPENSACION DE VACACIONES	1.274.000,00	0,00	0,00	917.225,08	917.225,08	72.00	356.774,92	28.00
205	0	DIETAS	19.198.000,00	0,00	0,00	4.598.252,00	11.297.692,00	58.85	7.900.308,00	41.15
INCENTIVOS SALARIALES										
301	0	RETRIBUCION POR AÑOS SERVIDOS	3.860.992.000,00	0,00	0,00	952.431.463,72	3.591.019.592,36	93.01	269.972.407,64	6.99
302	0	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBRE DE LA PROFESION	698.039.000,00	0,00	0,00	164.085.442,55	612.744.677,26	87.78	85.294.322,74	12.22
303	0	DECIMO TERCER MES	761.232.000,00	0,00	0,00	179.944.409,25	677.852.140,30	89.05	83.379.859,70	10.95
304	0	SALARIO ESCOLAR	691.500.000,00	0,00	0,00	163.263.670,55	615.762.276,50	89.05	75.737.723,50	10.95
399	0	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	826.492.000,00	30.225.515,92	0,00	183.657.954,96	667.600.869,42	80.78	128.665.614,66	15.57
CONT. PATRONAL AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL										
401	0	CONT. PAT. AL SEGURO DE SALUD DE LA C.C.S.S.	844.965.000,00	0,00	0,00	199.617.746,41	751.902.612,06	88.99	93.062.387,94	11.01
402	0	CONT. PAT. AL IMAS	45.675.000,00	0,00	0,00	10.788.327,30	40.636.210,73	88.97	5.038.789,27	11.03
405	0	CONT. PAT. BANCO POP. Y DE DES. COMUNAL	45.675.000,00	0,00	0,00	10.788.327,30	40.636.210,73	88.97	5.038.789,27	11.03
CONT. PATRONAL A FONDOS DE PENSIÓN Y OTROS FONDOS DE CAPITAL										
501	0	CONT. PAT. SEGURO PENS. C.C.S.S.	449.432.000,00	0,00	0,00	106.157.142,43	399.860.342,15	88.97	49.571.657,85	11.03
502	0	APORT. PAT. AL REG. OB. DE PENS. COMPLEM.	137.021.000,00	0,00	0,00	32.364.979,90	121.908.639,10	88.97	15.112.360,90	11.03
503	0	APORT. PAT. AL FONDO DE CAP. LABORAL	274.043.000,00	0,00	0,00	64.867.195,77	243.817.280,19	88.97	30.225.719,81	11.03
505	0	CONT. PAT. A FOND. ADM. POR ENTES PRIVADOS	486.883.000,00	0,00	0,00	107.540.156,74	402.092.501,84	82.59	84.790.498,16	17.41
REMUNERACIONES DIVERSAS										
9999	0	OTRAS REMUNERACIONES	42.244.000,00	258.061,00	0,00	10.293.891,35	31.960.634,70	75.66	10.025.304,30	23.73
		TOTALES REMUNERACIONES	**12.241.102.000,00**	**31.435.049,76**	**0,00**	**2.885.255.725,19**	**10.842.413.511,26**	**88.57**	**1.367.253.438,98**	**11.17**

JUNTA DE PROTECCIÓN SOCIAL
PRESUPUESTO DE GASTOS
Periodo 2014

Del 01-October-2014 al 31-December-2014

Código		Partida y Subpartida	Presupuesto Modificado	Reserva	Compromiso	Ejecutado Rango	EjecutadoTotal	% Ejec.	Disponible	% Por Ejec.
SERVICIOS										
ALQUILERES										
10101	0	ALQUILERES DE EDIF., LOCALES Y TERRENOS	569.284.000,00	0,00	0,00	64.066.317,77	236.864.443,35	41.61	332.419.556,65	58.39
10102	0	ALQUILER DE MAQUINARIA, EQUIPO Y MOB.	14.650.000,00	0,00	0,00	3.239.267,00	10.527.808,02	71.86	4.122.191,98	28.14
10103	0	ALQUILER DE EQUIPO DE COMPUTO	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0.00	0,00	0.00
10199	0	OTROS ALQUILERES	22.420.000,00	0,00	0,00	7.072.648,44	20.463.605,96	91.27	1.956.394,04	8.73
SERVICIOS BÁSICOS										
10201	0	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	65.369.000,00	0,00	0,00	9.869.832,70	41.579.688,74	63.61	23.789.311,26	36.39
10202	0	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA	215.640.000,00	0,00	0,00	43.672.457,00	166.108.431,86	77.03	49.531.568,14	22.97
10203	0	SERVICIO DE CORREO	1.501.000,00	0,00	0,00	25.725,00	91.485,00	6.09	1.409.515,00	93.91
10204	0	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	415.960.000,00	0,00	1.232.005,35	109.684.221,17	328.120.302,03	78.88	86.607.692,62	20.82
10299	0	OTROS SERVICIOS BASICOS	32.514.000,00	0,00	310.400,00	6.534.862,35	23.270.991,50	71.57	8.932.608,50	27.47
SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS										
10301	0	INFORMACION	109.929.000,00	1.313.630,00	8.628.500,00	11.629.532,61	33.093.349,73	30.10	66.893.520,27	60.85
10302	0	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2.188.503.000,00	3.989.095,00	33.292.741,90	809.706.671,23	1.932.929.789,78	88.32	218.291.373,32	9.97
10303	0	IMPRESION, ENCUADERNACION Y OTROS	7.134.000,00	0.00	0,00	181.187,00	405.560,00	5.68	6.728.440,00	94.32
10304	0	TRANSPORTE DE BIENES	45.018.000,00	0,00	0,00	0,00	2.196.680,00	4.88	42.821.320,00	95.12
10306	0	COMISIONES Y GASTOS POR SERVICIOS FINANCIEROS Y COMEI	7.016.028.000,00	0,00	0,00	2.284.807.739,46	7.851.156.678,95	111.90	-835.128.678,95	-11.90
10307	0	SERV. DE TRANSF. ELECT. DE INFORMACION	19.400.000,00	0,00	53.200,00	5.855.487,30	18.312.946,95	94.40	1.033.853,05	5.33
SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO										
10401	0	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	8.300.000,00	0,00	0,00	2.319.500,00	4.218.500,00	50.83	4.081.500,00	49.17
10402	0	SERVICIOS JURIDICOS	181.000.000,00	0,00	29.400.000,00	0,00	2.500.000,00	1.38	149.100.000,00	82.38
10403	0	SERVICIOS DE INGENIERIA	21.194.000,00	0,00	0,00	5.043.020,50	9.695.834,50	45.75	11.498.165,50	54.25
10404	0	SERV. DE CIENCIAS ECON. Y SOCIALES	139.928.000,00	0,00	4.500.000,00	0,00	15.418.852,00	11.02	120.009.148,00	85.76
10405	0	SERV. DE DES. DE SIST. INFORMATICOS	168.866.000,00	0,00	14.962.500,00	35.682.137,50	99.949.414,15	59.19	53.954.085,85	31.95
10406	0	SERVICIOS GENERALES	612.493.000,00	0,00	988.540,12	188.436.851,84	549.599.135,21	89.73	61.905.324,67	10.11
10499	0	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	296.845.000,00	0,00	6.874.236,01	91.111.613,45	164.098.102,37	55.28	125.872.661,62	42.40
GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE										
10501	0	TRANSPORTES DENTRO DEL PAIS	4.352.000,00	0,00	0,00	305.115,00	1.045.680,00	24.03	3.306.320,00	75.97
10502	0	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	40.539.000,00	783.200,00	0,00	9.011.187,95	25.583.482,18	63.11	14.172.317,82	34.96
10503	0	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	8.362.000,00	0,00	0,00	0,00	24.660,37	0.29	8.337.339,63	99.71
10504	0	VIATICOS EN EL EXTERIOR	6.686.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	6.686.000,00	100.00

JUNTA DE PROTECCIÓN SOCIAL
PRESUPUESTO DE GASTOS
Periodo 2014

Del 01-October-2014 al 31-December-2014

Código		Partida y Subpartida	Presupuesto Modificado	Reserva	Compromiso	Ejecutado Rango	EjecutadoTotal	% Ejec.	Disponible	% Por Ejec.
SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES										
10601	0	SEGUROS	177.882.000,00	0,00	588.595,00	28.445.099,58	109.092.262,58	61.33	68.201.142,42	38.34
CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO										
10701	0	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	72.765.000,00	0,00	0,00	24.621.550,10	51.880.645,10	71.30	20.884.354,90	28.70
10702	0	ACT. PROTOCOLARIAS Y SOC.	37.415.000,00	0,00	0,00	10.122.345,68	24.369.107,98	65.13	13.045.892,02	34.87
10703	0	GASTOS DE REPRESENTACION INST.	548.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	548.000,00	100.00
MANTENIMIENTO Y REPARACION										
10801	0	MANT. DE EDIF. Y LOCALES	95.291.000,00	0,00	2.400.000,00	12.991.716,01	46.648.271,92	48.95	46.242.728,08	48.53
10803	0	MANT. DE INSTALACIONES Y OTRAS OBRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0.00
10804	0	MANT. Y REP. DE MAQ. Y EQUIPO DE PROD.	49.800.000,00	0,00	393.660,60	11.674.246,60	26.135.683,45	52.48	23.270.655,95	46.73
10805	0	MANT. Y REP. DE EQUIPO DE TRANSP.	7.625.000,00	0,00	0,00	1.317.257,63	5.286.273,87	69.33	2.338.726,13	30.67
10806	0	MANT. Y REP. DE EQ. DE COMUNICACIÓN	12.273.000,00	0,00	0,00	1.456.146,58	4.383.579,58	35.72	7.889.420,42	64.28
10807	0	MANT. Y REP. DE MOB. Y EQ. DE OF.	50.676.000,00	0,00	0,00	7.312.637,40	19.431.291,33	38.34	31.244.708,67	61.66
10808	0	MANT. Y REP. EQ. COMP. Y SIST. INF.	150.480.000,00	0,00	5.716.794,55	32.293.989,33	93.876.460,38	62.38	50.886.745,07	33.82
10899	0	MANT. Y REP. DE OTROS EQ.	12.734.000,00	0,00	0,00	466.500,00	1.634.500,00	12.84	11.099.500,00	87.16
IMPUESTOS										
10901	0	IMPUESTOS SOBRE INGRESOS Y UTILIDADES	3.562.799.000,00	0,00	0,00	502.028.462,00	3.133.169.381,00	87.94	429.629.619,00	12.06
10903	0	IMPUESTOS DE PATENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0.00
10999	0	OTROS IMPUESTOS	6.900.000,00	0,00	0,00	149.600,00	424.033,00	6.15	6.475.967,00	93.85
SERVICIOS DIVERSOS										
19902	0	INT. MORATORIOS Y MULTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0.00
19905	0	DEDUCIBLES	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	1.000.000,00	100.00
19999	0	OTROS SERV. NO ESPECIFICADOS	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	350.000,00	100.00
TOTALES SERVICIOS			**16.450.453.000,00**	**6.085.925,00**	**109.341.173,53**	**4.321.134.926,18**	**15.053.586.912,84**	**91.51**	**1.281.438.988,63**	**7.79**
MATERIALES Y SUMINISTROS										
PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS										
20101	0	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	33.090.000,00	0,00	0,00	7.344.201,20	28.776.150,02	86.96	4.313.849,98	13.04
20102	0	PROD. FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	5.031.000,00	0,00	0,00	353.037,78	2.776.863,96	55.20	2.254.136,04	44.80
20104	0	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	85.914.000,00	0,00	396.531,30	24.651.634,61	69.145.708,47	80.48	16.371.760,23	19.06
20199	0	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	5.890.000,00	0,00	0,00	1.827.506,24	3.886.804,34	65.99	2.003.195,66	34.01

JUNTA DE PROTECCIÓN SOCIAL
PRESUPUESTO DE GASTOS
Periodo 2014

Del 01-October-2014 al 31-December-2014

Código		Partida y Subpartida	Presupuesto Modificado	Reserva	Compromiso	Ejecutado Rango	EjecutadoTotal	% Ejec.	Disponible	% Por Ejec.
ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS										
20202	0	PRODUCTOS AGROFORESTALES	1.450.000,00	0,00	0,00	138.720,00	692.308,69	47.75	757.691,31	52.25
20203	0	ALIMENTOS Y BEBIDAS	12.301.000,00	0,00	0,00	2.829.719,65	8.328.038,15	67.70	3.972.961,85	32.30
MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONST. Y MANT.										
20301	0	MATERIALES Y PROD. METALICOS	5.325.000,00	0,00	0,00	1.150.576,14	1.841.331,00	34.58	3.483.669,00	65.42
20302	0	MATERIALES Y PROD. MIN. Y ASFALTICOS	37.250.000,00	0,00	0,00	7.108.523,16	25.934.686,34	69.62	11.315.313,66	30.38
20303	0	MADERA Y SUS DERIVADOS	1.450.000,00	0,00	0,00	. 58.783,11	275.709,33	19.01	1.174.290,67	80.99
20304	0	MAT. Y PROD. ELECT., TEL Y DE COMPUTO	23.018.000,00	0,00	37.000,00	5.277.425,22	12.287.482,66	53.38	10.693.517,34	46.46
20305	0	MATERIALES Y PROD. DE VIDRIO	310.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0.00	300.000,00	96.77
20306	0	MATERIALES Y PROD. DE PLASTICO	2.550.000,00	0,00	0,00	194.857,73	458.517,79	17.98	2.091.482,21	82.02
20399	0	OTROS MAT. Y PROD. DE USO EN LA COSNT.	2.002.000,00	0,00	0,00	281.862,00	1.034.298,32	51.66	967.701,68	48.34
HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS										
20401	0	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	3.277.000,00	0,00	0,00	325.829,93	817.828,46	24.96	2.459.171,54	75.04
20402	0	REPUESTOS Y ACCESORIOS	45.772.000,00	0,00	712.500,00	7.911.986,99	27.106.361,52	59.22	17.953.138,48	39.22
BIENES PARA LA PROD. Y COMERCIALIZACION										
20501	0	MATERIA PRIMA	466.000.000,00	85.115,72	0,00	44.220.695,46	238.606.941,72	51.20	227.307.942,56	48.78
20502	0	PRODUCTOS TERMINADOS	199.476.000,00	0,00	0,00	30.022.353,28	114.278.161,59	57.29	85.197.838,41	42.71
UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS										
29901	0	UTILES Y MAT. DE OFICINA Y COMPUTO	29.028.000,00	0,00	4.000,00	5.195.944,95	15.310.564,16	52.74	13.713.435,84	47.24
29902	0	UTILES Y MAT. MEDICO, HOSP. Y DE INVEST.	2.232.000,00	0,00	0,00	166.084,00	408.297,15	18.29	1.823.702,85	81.71
29903	0	PROD DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS.	113.297.000,00	4.738.900,00	0,00	19.299.297,12	64.453.000,67	56.89	44.105.099,33	38.93
29904	0	TEXTILES Y VESTUARIO	51.934.000,00	0,00	5.232.950,00	3.389.270,76	7.693.547,19	14.81	39.007.502,81	75.11
29905	0	UTILES Y MAT. DE LIMPIEZA	11.839.000,00	0,00	900.000,00	2.254.220,82	7.962.952,43	67.26	2.976.047,57	25.14
29906	0	UTILES Y MAT. DE RESG. Y SEGURIDAD.	10.245.000,00	0,00	0,00	2.461.697,62	4.685.498,83	45.73	5.559.501,17	54.27
29907	0	UTILES Y MAT. DE COCINA Y COMEDOR	3.297.000,00	0,00	0,00	726.815,60	1.508.763,58	45.76	1.788.236,42	54.24
29999	0	OTROS UTILES, MAT. Y SUMINISTROS	20.897.000,00	0,00	0,00	2.917.418,87	5.316.501,03	25.44	15.580.498,97	74.56
		TOTALES MATERIALES Y SUMINISTROS	**1.172.875.000,00**	**4.824.015,72**	**7.292.981,30**	**170.108.462,24**	**643.586.317,40**	**54.87**	**517.171.685,58**	**44.09**
ACTIVOS FINANCIEROS										
PRESTAMOS										
40107	0	PRESTAMOS AL SEC. PRIVADO	1.200.000.000,00	0,00	0,00	40.964.000,00	108.394.000,00	9.03	1.091.606.000,00	90.97

JUNTA DE PROTECCIÓN SOCIAL
PRESUPUESTO DE GASTOS
Periodo 2014

Del 01-October-2014 al 31-December-2014

Código		Partida y Subpartida	Presupuesto Modificado	Reserva	Compromiso	Ejecutado Rango	EjecutadoTotal	% Ejec.	Disponible	% Por Ejec.
		TOTALES ACTIVOS FINANCIEROS	**1.200.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**40.964.000,00**	**108.394.000,00**	**9.03**	**1.091.606.000,00**	**90.97**
		BIENES DURADEROS								
		MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO								
50101	0	MAQ. Y EQ. PARA LA PRODUCCION	34.363.000,00	0,00	6.132.000,00	158.950,00	4.218.950,00	12.28	24.012.050,00	69.88
50102	0	EQUIPO DE TRANSPORTE	68.285.000,00	0.00	0,00	0,00	3.285.000,00	4.81	65.000.000,00	95.19
50103	0	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	85.166.000,00	0,00	10.895.432,50	3.246.965,66	7.538.721,82	8.85	66.731.845,68	78.36
50104	0	EQUIPO Y MOB. DE OFICINA	29.879.000,00	0,00	969.000.00	18.586.646,75	20.846.980,17	69.77	8.063.019,83	26.99
50105	0	EQUIPO Y PROG. DE COMPUTO	442.117.000,00	1.752.800,00	234.357.071,60	44.987.560,23	60.015.850,27	13.57	145.991.278,13	33.02
50106	0	EQ. SANITARIO, DE LABORAT. E INVEST.	433.780.000,00	0.00	0.00	279.308.057,45	281.656.055,45	64.93	152.123.944,55	35.07
50107	0	EQUIPO Y MOB. EDUCACIONAL, DEPORTIVO Y RECR.	0,00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00	0.00
50199	0	MAQ. Y EQ. DIVERSO	129.077.000,00	0,00	3.072.148,93	4.805.937,16	22.236.791,09	17.23	103.768.059,98	80.39
		CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS								
50201	0	EDIFICIOS	4.095.485.000,00	0,00	41.988.800,00	1.484.385,80	288.610.615,86	7.05	3.764.885.584,14	91.93
50299	0	OTRAS CONST., ADICIONES Y MEJORAS	22.132.000,00	0,00	0,00	4.411.500,00	4.411.500,00	19.93	17.720.500,00	80.07
50301	0	TERRENOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0.00
59903	0	BIENES INTANGIBLES	181.012.000,00	0.00	123.264.415,80	37.134.030,03	38.744.820,11	21.40	19.002.764,09	10.50
		BIENES DURADEROS DIVERSOS								
50302	0	EDIFICIOS PREEXISTENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0.00
59902	0	PIEZAS Y OBRAS DE COLECCIÓN	1.500.000,00	0,00	0,00	995.000,00	995.000,00	66.33	505.000,00	33.67
		TOTALES BIENES DURADEROS	**5.522.796.000,00**	**1.752.800,00**	**420.678.868,83**	**395.119.033,08**	**732.560.284,77**	**13.26**	**4.367.804.046,40**	**79.09**
		TRANSFERENCIAS CORRIENTES								
		TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRADOS								
60102	200	COM. NAC. DE PREV. DE RIESGO Y AT. EMERG.	100.000.000,00	0,00	0,00	0,00	92.840.863,00	92.84	7.159.137,00	7.16
60102	400	COM. NAC. DE VACUNACION Y EPIDEMIOLGIA	181.894.000,00	0,00	0,00	28.054.409,14	153.432.246,18	84.35	28.461.753,82	15.65
60102	600	CONST. NAC. DE LA POL. PUBL. DE PERS. JOVEN	1.113.953.000,00	0,00	0,00	123.371.282,66	913.294.020,42	81.99	200.658.979,58	18.01
60102	800	CONSEJO TECNICO DE ASISTENCIA MEDICO SOC.	919.232.000,00	0,00	0,00	130.117.310,50	820.774.316,42	89.29	98.457.683,58	10.71
60102	1000	INST. COST. ENS. NUT. Y SALUD (INCIENSA)	21.000,00	0,00	0,00	11.647,97	19.327,72	92.04	1.672,28	7.96
60102	1200	PATR. DE CONST. INST. Y ADQ. DE BIENES	24.000,00	0,00	0,00	22.487,44	22.487,44	93.70	1.512,56	6.30
60102	1400	PATR. NAC. DE CIEGOS	11.000,00	0,00	0,00	9.369,77	9.369,77	85.18	1.630,23	14.82

JUNTA DE PROTECCIÓN SOCIAL
PRESUPUESTO DE GASTOS
Periodo 2014

Del 01-October-2014 al 31-December-2014

Código		Partida y Subpartida	Presupuesto Modificado	Reserva	Compromiso	Ejecutado Rango	EjecutadoTotal	% Ejec.	Disponible	% Por Ejec.
TRANSF.CTES. A INST.DESC.NO EMPRESARIALES										
60103	200	CAJA COSTARRICENSE DE SEGURO SOCIAL	3.484.282.500,00	0,00	0,00	852.689.846,77	3.156.293.020,46	90.59	327.989.479,54	9.41
60103	800	UNIVERSIDAD DE COSTA RICA	21.000,00	0,00	0,00	11.647,97	19.327,72	92.04	1.672,28	7.96
60103	900	INSTITUTO COSTARRICENSE DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN	358.391.500,00	0,00	0,00	43.237.799,66	325.978.402,11	90.96	32.413.097,89	9.04
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS										
60106	200	BANCO HIPOTECARIO DE LA VIVIENDA	754.625.000,00	0,00	0,00	210.991.015,50	514.309.055,00	68.15	240.315.945,00	31.85
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS										
60201	0	BECAS A FUNCIONARIOS	2.500.000,00	0,00	0,00	949.890,00	1.426.390,00	57.06	1.073.610,00	42.94
60203	0	AYUDAS A FUNCIONARIOS	3.800.000,00	0,00	0,00	720.000,00	2.700.000,00	71.05	1.100.000,00	28.95
60299	0	OTRAS TRANSF. A PERSONAS	138.612.832.000,00	0,00	-1.568.693.890,00	73.354.923.861,62	138.429.403.113,62	99.87	1.752.122.776,38	1.26
PRESTACIONES										
60301	0	PRESTACIONES LEGALES	328.931.000,00	0,00	0,00	50.453.607,00	111.096.228,40	33.77	217.834.771,60	66.23
60302	0	PENSIONES Y JUB. CONTRIBUTIVAS	1.700.000,00	0,00	0,00	384.948,00	1.516.059,24	89.18	183.940,76	10.82
60304	0	DECIMOTERCER MES DE PÑENS. Y JUBIL.	142.000,00	0,00	0,00	32.079,00	126.338,27	88.97	15.661,73	11.03
60399	0	OTRAS PREST. A TERC. PERSONAS.	296.101.000,00	0,00	0,00	18.329.403,51	94.278.953,66	31.84	201.822.046,34	68.16
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ASOCIACIONES										
60401	200	ASOC. COST. TAMIZAJE Y PREV. DEISC. NIÑO	398.067.000,00	0,00	0,00	56.220.787,53	355.387.335,53	89.28	42.679.664,47	10.72
60401	400	ASOC. CRUZ ROJA COSTARRICENSE	438.161.000,00	0,00	0,00	69.459.851,61	385.237.836,58	87.92	52.923.163,42	12.08
60401	600	ASOC. DES ESP. CLINICA ENF. ALCOHOLICOS	201.000,00	0,00	0,00	111.748,86	192.089,22	95.57	8.910,78	4.43
60401	800	ASOC.HOGAR MANOS DE JESUS PRO-AT ANC GUDALUPE	100.000,00	0,00	0,00	55.874,43	96.044,61	96.04	3.955,39	3.96
60401	1000	ASOC. PRO-HOSP. DR. RAUL BLANCO C.	76.636.500,00	0,00	0,00	11.171.910,77	68.566.918,65	89.47	8.069.581,35	10.53
60401	1100	ASOCIACIÓN GERONTOLÓGICA COSTARRICENSE	459.287.500,00	0,00	0,00	64.856.699,49	410.040.009,02	89.28	49.247.490,99	10.72
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FUNDACIONES										
60402	300	FUNDACIONES Y ASOCIACIONES CUIDADO PALIATIVOS	754.625.000,00	0,00	0,00	210.991.015,50	514.309.055,00	68.15	240.315.945,00	31.85
TRANSFERENCIAS CORRIENTES A OTRAS ENTIDADES SIN FINES DE LUCRO										
60404	200	ASIL HUERF. Y CASAS NIÑOS ABAND Y RIESGO SOC	1.725.051.800,00	0,00	0,00	536.311.684,64	1.582.706.210,04	91.75	142.345.589,96	8.25
60404	400	ASILOS Y HOGARES PARA ANCIANOS	7.247.282.800,00	0,00	0,00	1.537.501.565,80	6.452.040.417,19	89.03	795.242.382,81	10.97
60404	600	CENTROS DIURNOS PARA ANCIANOS	2.140.134.000,00	0,00	0,00	576.560.038,33	1.940.561.785,06	90.67	199.572.214,94	9.33
60404	800	CRUZADA NAC. DE PROT. AL ANCIANO	216.000,00	0,00	0,00	123.882,08	212.737,02	98.49	3.262,98	1.51
60404	1000	ESC. NEUROSIQUIATRICA INFANTIL	21.000,00	0,00	0,00	11.647,97	19.327,73	92.04	1.672,27	7.96
60404	1200	INSTITUCIONES DE BIENESTAR SOCIAL	441.000,00	0,00	0,00	431.008,41	431.008,41	97.73	9.991,59	2.27
60404	1600	JTAS ADM. DE ESC. DE ENS. ESPECIAL	584.587.700,00	0,00	0,00	133.001.879,49	535.268.096,34	91.56	49.319.603,67	8.44

JUNTA DE PROTECCIÓN SOCIAL
PRESUPUESTO DE GASTOS
Periodo 2014

Del 01-October-2014 al 31-December-2014

Código		Partida y Subpartida	Presupuesto Modificado	Reserva	Compromiso	Ejecutado Rango	EjecutadoTotal	% Ejec.	Disponible	% Por Ejec.
60404	1800	PERS. CON SEV. LIM. FIS Y MENTALES	1.467.196.300,00	0,00	0,00	680.172.193,07	1.315.368.377,77	89.65	151.827.922,23	10.35
60404	2000	PROG. S/ALCOHOLISMO Y DROGADICCION	904.562.400,00	0,00	0,00	205.490.666,80	823.302.127,52	91.02	81.260.272,48	8.98
60404	2300	INST.BIENESTAR Y FORTALEC.INS. PUB. DE ASISTENCIA MEDICA	2.066.638.000,00	0,00	0,00	1.024.045.000,00	1.778.055.000,00	86.04	288.583.000,00	13.96
60404	2400	PROGRAMAS DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DEL CÁNCER	1.969.978.600,00	0,00	0,00	782.027.449,32	1.744.543.516,32	88.56	225.435.083,69	11.44
60404	2500	ORG. PREVENCIÓN Y LUCHA CONTRA ENFERMEDADES DE TRAN	130.870.500,00	0,00	0,00	17.295.119,86	117.667.269,72	89.91	13.203.230,28	10.09
60404	2600	PROG. MENORES PRIVADOS DE LIBERTAD O PADRES PRIV. DE L	181.851.800,00	0,00	0,00	59.074.899,83	165.366.270,33	90.93	16.485.529,68	9.07
60404	2700	ENTID. DEDICADAS A CAPAC. DE ORGANIZACIONES DE ADULTO I	91.856.500,00	0,00	0,00	12.971.339,90	82.008.001,80	89.28	9.848.498,20	10.72
60404	2800	PROG.PREV.Y ATENC.PERS.QUE SON O HAN SIDO VICT.EXPLOT.:	141.816.300,00	0,00	0,00	40.888.009,85	126.903.537,34	89.48	14.912.762,66	10.52
60404	2900	PROGRAMAS DE ATENCIÓN DE FÁRMACO DEPENDENCIA HOGAF	76.547.300,00	0,00	0,00	10.809.449,92	68.340.001,51	89.28	8.207.298,49	10.72
60404	3000	PROG. PROMOC AUTONOM PERS CON DISCAP FÍSICA MENTAL Y	100.000.000,00	0,00	0,00	100.000.000,00	100.000.000,00	100.00	0,00	0.00
60404	3100	FONDO MUTUAL DE VENDEDORES DE LOTERIA	1.611.382.000,00	0,00	0,00	603.038.215,00	1.587.766.228,00	98.53	23.615.772,00	1.47
60404	3200	UNION DE CLUBES DE FUTBOL DE LA PRIMERA DIVISION (UNAFL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0.00
OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO										
60601	0	INDEMNIZACIONES	90.000.000,00	0,00	0,00	1.865.784,96	21.408.126,26	23.79	68.591.873,74	76.21
OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO										
60702	0	OTRAS TRASNF. CTES AL SEC. EXTERNO	620.000,00	0,00	0,00	534.945,00	534.945,00	86.28	85.055,00	13.72
TOTALES TRANSFERENCIAS CORRIENTES			**168.816.593.000,00**	**0,00**	**-1.568.693.890,00**	**81.549.333.274,93**	**164.793.871.791,40**	**97.62**	**5.591.415.098,64**	**3.31**

CUENTAS ESPECIALES

SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA

90201	0	SUMAS LIBRES SIN ASIG. PRESUPUESTARIA	8.810.517.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	8.810.517.000,00	100.00
90202	100	ASILOS PARA HUERFANOS Y CASAS PARA NIÑOS ABANDONADO:	50.537.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	50.537.800,00	100.00
90202	200	ASILOS Y HOGARES PARA ANCIANOS	2.487.462.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	2.487.462.300,00	100.00
90202	300	CENTROS DIURNOS PARA ANCIANOS	746.873.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	746.873.100,00	100.00
90202	400	INSTITUCIONES MEDICO ASISTENCIALES	2.934.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	2.934.100,00	100.00
90202	500	PERSONAS CON SEVERAS LIMITACIONES FISICAS Y MENTALES	376.054.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	376.054.000,00	100.00
90202	600	PROGRAMAS SOCIALES	1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	1.100,00	100.00
90202	700	CASA HOGAR TIA TERE	162.086.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	162.086.800,00	100.00
90202	900	JUNTAS ADM. ESC. PROG. ATENCIÓN DE POBLACIÓN CON DISCA	75.998.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	75.998.100,00	100.00
90202	1000	PROGS PREVENTIVOS Y TRATAMIENTO DE FARMACO DEPENDEI	188.509.964,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	188.509.964,95	100.00
90202	1100	CENTRO PSIQUIÁTRICO PENITENCIARIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0.00
90202	1200	ORG CON FIN BIENESTAR Y FORTALECIMIENTO DE INST DE ASIS	1.586.118.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	1.586.118.600,00	100.00
90202	1300	PROGRAMAS DE PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DEL CÁNCER	610.113.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	610.113.400,00	100.00
90202	1400	ORG. PREVENCIÓN Y LUCHA CONTRA ENFERMEDADES TRANS. :	434.101.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	434.101.400,00	100.00
90202	1500	PROG. MENORES PRIVADOS DE LIBERTAD O PADRES PRIV. DE L	430.530.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	430.530.700,00	100.00

JUNTA DE PROTECCIÓN SOCIAL
PRESUPUESTO DE GASTOS
Periodo 2014

Del 01-October-2014 al 31-December-2014

Código		Partida y Subpartida	Presupuesto Modificado	Reserva	Compromiso	Ejecutado Rango	EjecutadoTotal	% Ejec.	Disponible	% Por Ejec.
90202	1600	PROG. PREVENC Y ATENC PERSONAS QUE SON O HAN SIDO VIC	164.372.235,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	164.372.235,05	100.00
90202	1700	PROG. PROMOC AUTONOM PERS CON DISCAP FÍSICA MENTAL Y	41.677.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	41.677.400,00	100.00
TOTALES CUENTAS ESPECIALES			**16.167.888.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0.00**	**16.167.888.000,00**	**100.00**
TOTALES RESUMEN GENERAL			**221.571.707.000,00**	**44.097.790,48**	**-1.031.380.866,34**	**89.361.915.421,62**	**192.174.412.817,67**	**86.73**	**30.384.577.258,23**	**13.71**

COMENTARIOS INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos del IV Trimestre del 2014

Se constituye en un elemento importante para determinar el cumplimiento de los principios presupuestarios de exactitud y previsión, donde se contabilizan los ingresos por venta de lotería, productos financieros e ingresos de los cementerios; y el correspondiente registro de los gastos. Muestra el comportamiento del presupuesto institucional, donde se reflejan lo aprobado y ejecutado de cada partida y subpartida presupuestaria.

Este documento contempla los ajustes planteados en el Presupuesto Extraordinario No.01-2014 y No.02-2014 aprobados por el ente Contralor mediante los oficios DFOE-SOC-0426-2014 y DFOE-SOC-0766-2014, así como las Modificaciones Presupuestarias No.01-2014, 02-2014, 03-2014, 04-2014 y 05-2014 aprobadas mediante acuerdos de Junta Directiva No. JD-222, JD-246, JD-317, JD-527-JD-609 Y JD-529

El informe constituye una herramienta importante en la toma de decisiones para los niveles superiores y es la base para el análisis. Los informes de ejecución del presupuesto se emiten mensualmente para efectos internos y trimestralmente se envían a la Contraloría General de la República y la Autoridad Presupuestaria.

A continuación se presentan los comentarios sobre los aspectos más relevantes de la ejecución del presupuesto, al cuarto trimestre del 2014.

Ejecución General del Presupuesto

El periodo presupuestario de enero a diciembre del 2014, muestra el siguiente comportamiento tanto en ingresos como en egresos:

PRESUPUESTO GLOBAL		PRESUPUESTO ORDINARIO	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJECUTADO A DICIEMBRE 2014	POR CUMPLIR	%
Ingresos	¢	193.755.833.000	221.571.707.000	226.123.004.187	-4.551.297.187	102,05%
Egresos		193.755.833.000	221.571.707.000	192.174.412.818	29.397.294.182	86,73%
Equilibrio Presupuestario a Diciembre 2014				**33.948.591.369,13**		

A nivel histórico y de planeación de las ventas de loterías impresas, la institución tiene su mayor nivel de ingresos en el cuarto trimestre del año, producto de las ventas de los sorteos extraordinarios, tales como: Vacunación, Persona Joven, Gordo Navideño, Consolación No.01 y Consolación No.02, en el caso de las loterías electrónicas las mismas presentan un nivel de ingresos superior a lo proyectado.

En relación con el nivel de ejecución de los egresos, se debe gran parte a la aplicación de las directrices del Gobierno y a los proyectos de mayor cuantía tienen su principal ciclo de consumo en los meses finales del año, dentro de los proyectos están:

- El Proyecto de Remodelación del Edificio: el cual está diseñado en diversas etapas, misma que se encuentra en proceso de contratación.
- Apertura de las sucursales de Ciudad Quesada, Liberia y Guápiles, están en proceso de ser presentadas a MIDEPLAN, motivo por el cual no se presentó nivel de ejecución durante este año.

- Producto de la aplicación de la Directriz Presidencial No.40-H durante el primer semestre del año, propició que una serie de procesos de contratación quedaran en estado de espera del pronunciamiento de ampliación a los promedios simples de las subpartidas contenidas en el artículo No.7 de dicha directriz, sin embargo; el pasado 17 de julio se comunicó mediante la Directriz No.009-H y No.014-H la derogación de la directriz No.40-H, por lo que cada unidad administrativa tuvo que realizar una valoración de la factibilidad de ejecución de los procesos de contratación que se encontraban en trámite. De dicho estudio muchas de las unidades optaron por solicitar la rebaja en su presupuesto, por cuanto por la premura del tiempo se dificulta las contrataciones.

  Estos rebajos se contemplan en la Modificación No.04-2014 aprobada en Junta Directiva mediante los acuerdos JD-527-JD-609, así mismo se tiene el pronunciamiento por parte de la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria STAP-2850-2014 en el cual se manifiesta el cumplimiento de:

  1. Gasto Presupuestario máximo, presentando un saldo presupuestario disponible de ¢3.369.35 millones.
  2. El artículo No.36 de la Ley de Equilibrio Financiero No.6955.
  3. El artículo No.4° del Decreto Ejecutivo No.37077-H.
  4. Los artículos No. 5° y 7° de los Procedimientos para la Aplicación y Seguimiento de las Directrices Generales de Políticas Presupuestarias.
  5. El artículo No.22 de los Procedimientos para la Aplicación y Seguimiento de las Directrices Generales de Políticas Presupuestarias.

Ejecución del Presupuesto de Ingresos

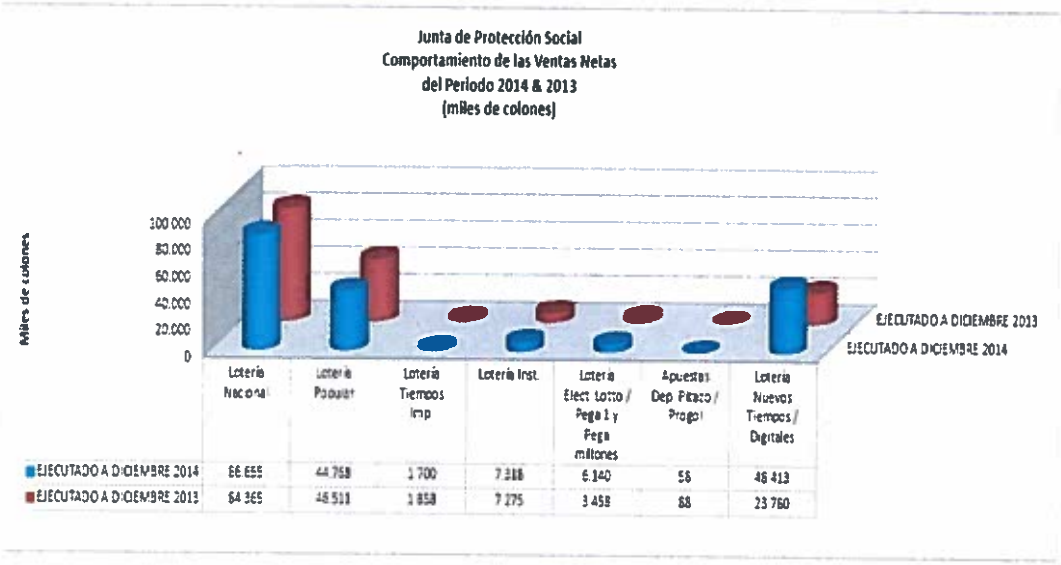
Los ingresos están conformados por las ventas netas de lotería, la renta de factores productivos y financieros, la venta de derechos en los cementerios, la recuperación de préstamos que se otorgan a vendedores de lotería y otros ingresos.

1. Cumplimiento de las Ventas Netas de Lotería para el 2014

PRESUPUESTO		PRESUPUESTO ORDINARIO	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJECUTADO A DICIEMBRE 2014	DIFERENCIA	% DE CUMPL
Lotería Nacional	¢	96.360.000.000	85.701.440.000	86.655.236.861	-953.796.861	101,11%
Lotería Popular		57.333.760.000	46.393.459.000	44.768.250.012	1.625.208.988	96,50%
Lotería Tiempos Impresos		2.103.355.000	1.806.492.000	1.700.247.648	106.244.352	94,12%
Lotería Instantánea		9.655.800.000	7.893.467.000	7.318.245.210	575.221.790	92,71%
Lotería Electrónica (Lotto)		4.120.000.000	4.429.000.000	6.140.464.800	-1.711.464.800	138,64%
Apuestas Deportivas		104.000.000	54.218.000	57.543.500	-3.325.500	106,13%
Lotería Nuevos Tiempos		14.600.000.000	43.300.000.000	48.412.750.400	-5.112.750.400	111,81%
TOTAL INGRESOS		**184.276.915.000**	**189.578.076.000**	**195.052.738.431**	**-5.474.662.431**	**102,89%**

Se presenta el comparativo de las ventas netas del cuarto trimestre del 2014 en relación al 2013 y su respectivo grafico:

PRESUPUESTO	EJECUTADO A DICIEMBRE 2014	EJECUTADO A DICIEMBRE 2013	DIFERENCIA
Lotería Nacional	86.655	84.365	2.290
Lotería Popular	44.768	46.511	-1.743
Lotería Tiempos Imp.	1.700	1.858	-158
Lotería Inst.	7.318	7.275	44
Lotería Elect. Lotto / Pega 1 y Pega millones	6.140	3.458	2.682
Apuestas Dep. Pitazo / Progol	58	88	-30
Lotería Nuevos Tiempos / Digitales	48.413	23.780	24.633
TOTAL INGRESOS	195.053	167.335	27.718



a) En el caso de las loterías impresas (Popular, Tiempos Impresos e Instantánea), el comportamiento del decremento obedece a gran parte de las preferencias de los clientes en el consumo de los productos electrónicos, con respecto a la Nacional su nivel de ingreso en el de Diciembre superó las proyecciones.

b) Con respecto a las Loterías Electrónicas de los juegos de "Nuevos Tiempos, Lotto y Pitazo", los cuales dieron inicio en junio del año 2013, mismos que son comercializados por el Consorcio G-Tech Bold, estos nuevos productos han tenido una buena aceptación en el mercado, de ahí los ajustes presentados en los Presupuestos Extraordinario No.01-2014 y 02-2014.

Para el mes de diciembre 2014 los siguientes productos presentan un ingreso superior al presupuestado en:

PRESUPUESTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	PRESUPUESTADO MODIFICADO	EJECUTADO A DICIEMBRE 2014	DIFERENCIA	% DE CUMPL
Lotería Lotto	4.120.000.000	4.429.000.000	6.140.464.800	-1.711.464.800	138,64%
Apuestas Deportivas Pitazo	104.000.000	54.218.000	57.543.500	-3.325.500	106,13%
Lotería Nuevos Tiempos	14.600.000.000	43.300.000.000	48.412.750.400	-5.112.750.400	111,81%
TOTAL INGRESOS	**18.824.000.000**	**47.783.218.000**	**54.610.758.700**	**-6.827.540.700**	**114,29%**

Es importante se tome en consideración que estos juegos al sobrepasar los ingresos proyectados en los Presupuestos Extraordinarios No.01-2014 y 02-2014, en los casos de la comisión a cancelar al Consorcio G-Tech Bold del 12.79% y pagos de premios, consecuentemente se sobregiraran estas subpartidas.

Se debe tener presente que los principios presupuestarios constituyen el marco general de referencia sobre el cual se desarrolla el proceso presupuestario en sus diferentes etapas. Según las Normas Técnicas sobre Presupuestos Públicos N-1-2012-DC-DFOE la aplicación de estos no es discrecional, por el contrario su cumplimiento es determinante para validar la información presupuestaria por ende a continuación se mencionan algunos principios para su consideración:

1. **Principio de programación.** Los presupuestos deberán expresar con claridad los objetivos, las metas y los productos que se pretenden alcanzar, así como los recursos necesarios para cumplirlos, de manera que puedan reflejar el costo.

2. **Principio del presupuesto como instrumento para la medición de resultados.** El presupuesto debe contener los elementos y criterios necesarios para medir los resultados relacionados con su ejecución, para lo cual debe basarse en criterios funcionales que permitan evaluar el cumplimiento de las políticas y la planificación anual, así como la incidencia y el impacto económico-financiero de la ejecución del plan
   Principio de equilibrio presupuestario. El presupuesto deberá reflejar el equilibrio entre los ingresos, los gastos y las fuentes de financiamiento.

Adicionalmente cabe mencionar lo citado en la Ley No.8131, en el artículo No.110, inciso f), el cual dicta:

> **Artículo 110.- Hechos generadores de responsabilidad administrativa.** Además de los previstos en otras leyes y reglamentaciones propias de la relación de servicio, serán hechos generadores de responsabilidad administrativa, independientemente de la responsabilidad civil o penal a que puedan dar lugar, los mencionados a continuación:
> f) La autorización o realización de compromisos o erogaciones sin que exista contenido económico suficiente, debidamente presupuestado.

2. Cumplimiento Otros Ingresos

Se presenta un detalle de los demás subgrupos de ingresos, a saber: renta de activos financieros, servicios de cementerio, recuperación de préstamos que se otorgan a vendedores de lotería y otros ingresos:

PRESUPUESTO		PRESUPUESTO ORDINARIO	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJECUTADO A DICIEMBRE 2014	POR CUMPLIR	% DE CUMPL
Servicios Cementerios	¢	260.061.000	260.061.000	247.989.086	12.071.914	95,36%
Servicios de Publicidad e Impresión		0	0	1.715.379	-1.715.379	100,00%
Renta de Activos Financieros		1.774.041.000	1.516.041.000	1.498.972.242	17.068.758	98,87%
Multas Sanciones, Remates y Confiscaciones		0	7.968.000	10.979.509	-3.011.509	100,00%
Otros Ingresos No Tributarios		0	54.425.000	54.541.717	-116.717	100,00%
Transferencias Corrientes SP		0	34.424.000	51.474.007	-17.050.007	100,00%
Recuperación de Préstamos al Sector Privado		1.038.418.000	1.038.418.000	136.232.465	902.185.535	13,12%

a) Servicios de Cementerios

Se registran aquellos ingresos por venta de derechos, derechos de inhumación, permisos de reparación, alquiler de nichos, venta de nichos prefabricados y otros, que brinda los cementerios General y Metropolitano, a continuación se presenta el cierre de dichos servicios para diciembre 2014:

PRESUPUESTO		PRESUPUESTO ORDINARIO	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJECUTADO A DICIEMBRE 2014	POR CUMPLIR	% DE CUMPL
Cementerio General	¢	140.720.000	140.720.000	142.505.926	(1.785.926)	101,27%
Cementerio Metropolitano		119.341.000	119.341.000	105.483.160	13.857.840	88,39%
		260.061.000	260.061.000	247.989.086	12.071.914	95,36%

b) Ingresos de la Propiedad (Renta de activos financieros)

Representa los ingresos efectuados por el departamento de Tesorería y Loterías, correspondiente a los intereses percibidos por saldos en cuentas corrientes, así como la inversión en títulos, adicionalmente se tiene los intereses por los préstamos otorgados a los adjudicatarios de loterías, se presenta el cuadro con el cierre del periodo 2014:

PRESUPUESTO		PRESUPUESTO ORDINARIO	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJECUTADO A DICIEMBRE 2014	POR CUMPLIR	% DE CUMPL
Int. s/ Títulos valores del Gobierno Central	¢	1.719.000.000	1.450.000.000	1.455.936.756	(5.936.756)	100%
Int. Y Comisiones sobre préstamos al Sec. Privado		31.041.000	31.041.000	4.382.392	26.658.608	14%
Int. s/ Cuentas Corrientes y Otros Dep. en Bcos. Est.		24.000.000	35.000.000	38.653.093	(3.653.093)	110%
Total		1.774.041.000	1.516.041.000	1.498.972.242	17.068.758	98,87%

c) Multas Sanciones, Remanentes y Confiscaciones

Los ingresos obtenidos a diciembre 2014 por un monto de ¢10.979.509 corresponden a rubros que no son de la operación normal de la Institución, tales como, el cobro de multa a proveedores por incumplimiento, según factura 118700 a nombre de Summerus, S.A, o bien la ejecución de la garantía de cumplimiento por parte de la empresa SEVIN, S.A., por la suma de ¢7.840.000.

d) Otros Ingresos No tributarios

Los ingresos por este concepto son rubros que no son de la operación normal de la Institución, tales como:

PRESUPUESTO		PRESUPUESTO ORDINARIO	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJECUTADO A DICIEMBRE 2014	POR CUMPLIR	% DE CUMPL
Diferencial Cambiario	¢	-	29.394.000,00	22.349.358	7.044.642	76%
Venta de materiales para reciclaje		-	909.000,00	1.636.154	(727.154)	180%
Recuperación de gastos de periodos anteriores		-	8.058.000,00	8.011.114	46.886	99%
Otros		-	16.064.000,00	22.545.092	(6.481.092)	140%
Total		0,00	54.425.000,00	54.541.717	(116.717)	100,21%

e) Recuperación de Préstamos al Sector Privado

Corresponde a los abonos de préstamos efectuados a vendedores de lotería. La cuantía de los préstamos tiene relación directa con el valor de la lotería, al estar la mayor cantidad de sorteos extraordinarios en el cuarto trimestre por ende se proyecta en ese periodo la colocación y recuperación de préstamos, sin embargo; al tener la Institución la modalidad de lotería en consignación la mayor parte de los vendedores prefieren la consignación a los préstamos, de ahí en nivel de ejecución del 11.93%.

Ejecución del Presupuesto de Egresos

Se presenta el comportamiento del presupuesto de egresos según cada partida:

PARTIDA		PRESUPUESTO ORDINARIO	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJECUTADO A DICIEMBRE 2014	POR CUMPLIR	% DE CUMPL
Remuneraciones	¢	13.175.759.000	12.241.102.000	10.842.413.511	1.398.688.489	88,57%
Servicios		13.324.988.000	16.450.453.000	15.053.586.913	1.396.866.087	91,51%
Materiales y Suministros		1.400.831.000	1.172.875.000	643.586.317	529.288.683	54,87%
Activos Financieros		1.200.000.000	1.200.000.000	108.394.000	1.091.606.000	9,03%
Bienes Duraderos		7.217.319.000	5.522.796.000	732.560.285	4.790.235.715	13,26%
Transferencias Corrientes		149.877.298.000	168.816.593.000	164.793.871.791	4.022.721.209	97,62%
Cuentas Especiales		7.559.638.000	16.167.888.000	0	16.167.888.000	0,00%
Total		**193.755.833.000**	**221.571.707.000**	**192.174.412.818**	**29.397.294.182**	**86,73%**

Con respecto al grado de cumplimiento según el límite del gasto autorizado por la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria, en la actualidad la institución está en un 64.64%, tal como se muestra en el siguiente recuadro:

DETALLE	MONTO
MONTO DEL PRESUPUESTO EJECUTADO A DICIEMBRE 2014	**192.174.413**
MENOS EXCLUSIONES AUTORIZADAS:	
TOTAL EXCLUSIONES	**169.409.605**
GASTO PRESUPUESTARIO NETO J.P.S.	22.764.808
GASTO PRESUPUESTARIO AUTORIZADO AÑO 2014	**35.216.397**
PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO	**64,64%**

De igual forma se hace una separación de los gastos operativos y los proyectos que en desarrollo durante el 2014:

Gastos Operativos

PARTIDA	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJECUTADO A DICIEMBRE 2014	DIFERENCIA	% DE EJEC.
Remuneraciones	11.953.273.000	10.622.887.914	1.330.385.086	88,87%
Servicios	15.657.870.000	14.814.749.543	843.120.457	94,62%
Materiales y Suministros	1.148.216.000	630.681.534	517.534.466	54,93%

PARTIDA	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJECUTADO A DICIEMBRE 2014	DIFERENCIA	% DE EJEC.
Activos Financieros	1.200.000.000	108.394.000	1.091.606.000	9,03%
Bienes Duraderos	1.395.532.000	420.257.368	975.274.632	30,11%
Transferencias Corrientes	168.801.093.000	164.789.711.106	4.011.381.894	97,62%
Cuentas Especiales	16.167.888.000	0	16.167.888.000	0,00%
Total	**216.323.872.000**	**191.386.681.465**	**24.937.190.535**	**88,47%**

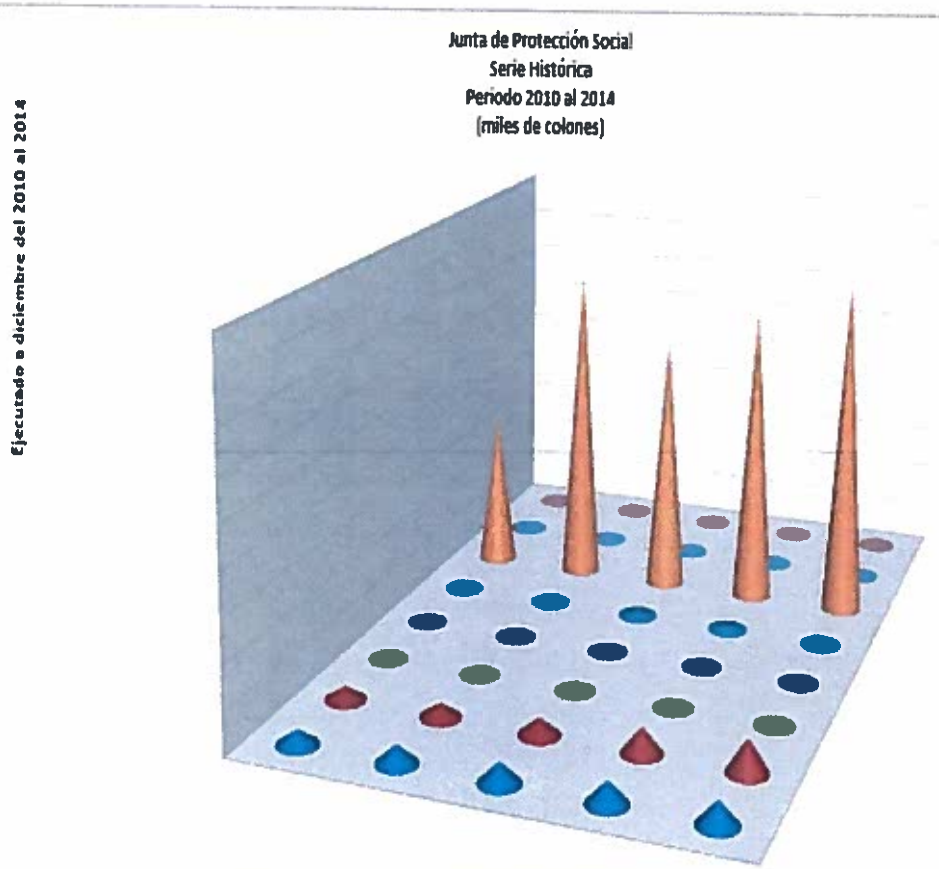
Proyectos en desarrollo:

Mejoramiento del Edificios, Sucursales (Heredia, Pérez Zeledón, Puntarenas).

PARTIDA	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJECUTADO A DICIEMBRE 2014	DIFERENCIA	% DE EJEC.
Remuneraciones	287.829.000	219.525.597	68.303.403	76,27%
Servicios	792.583.000	238.837.370	553.745.630	30,13%
Materiales y Suministros	24.659.000	12.904.784	11.754.216	52,33%
Activos Financieros	0	0	0	0,00%
Bienes Duraderos	4.127.264.000	312.302.917	3.814.961.083	7,57%
Transferencias Corrientes	15.500.000	4.160.686	11.339.314	26,84%
Cuentas Especiales	0	0	0	0,00%
Total	**5.247.835.000**	**787.731.353**	**4.460.103.647**	**15,01%**

En el siguiente cuadro se presenta el comportamiento de los últimos cinco años en miles de colones con corte al cuarto trimestre de cada ejercicio económico y su respectiva grafica:

PRESUPUESTO	EJECUTADO A DICIEMBRE 2010	EJECUTADO A DICIEMBRE 2011	EJECUTADO A DICIEMBRE 2012	EJECUTADO A DICIEMBRE 2013	EJECUTADO A DICIEMBRE 2014
Remuneraciones	6.911	8.584	9.523	10.138	10.842
Servicios	6.409	6.483	7.769	11.806	15.054
Materiales y Suministros	605	583	593	572	644
Activos Financieros	504	629	771	107	108
Bienes Duraderos	984	599	1.873	1.961	733
Transferencias Corrientes	72.483	154.619	125.599	145.517	164.794
Transferencias Capital	40	0	0	0	0
Cuentas Especiales	0	0	0	0	0
Total Egresos	87.937	171.497	146.127	170.101	192.174
Nivel de Ejecución en %	**62,37%**	**86,23%**	**79,96%**	**90,88%**	**86,73%**



	EJECUTADO A DICIEMBRE 2010	EJECUTADO A DICIEMBRE 2011	EJECUTADO A DICIEMBRE 2012	EJECUTADO A DICIEMBRE 2013	EJECUTADO A DICIEMBRE 2014
Remuneraciones	6.911	8.584	9.523	10.138	10.842
Servicios	6.409	6.485	7.769	11.806	15.054
Materiales y Suministros	505	583	593	572	644
Activos Financieros	502	629	771	107	106
Bienes Duraderos	984	599	1.873	1.961	733
Transferencias Corrientes	72.483	154.619	125.599	145.517	164.794
Transferencias Capital	40	0	0	0	0
Nivel de Ejecución en %	52.37%	66.23%	79.96%	90.88%	86.73%

Seguidamente se hace un análisis de los aspectos relevantes en cada uno de los grupos o partidas que conforman el Presupuesto Institucional:

1. Remuneraciones

Este grupo comprende a las remuneraciones salariales básicas en dinero al personal permanente y transitorio de la institución, cuya relación se rige por las leyes laborales vigentes, los incentivos derivados del salario o complementarios como el salario escolar y el aguinaldo, las contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social, el pago a los alcaldes que supervisan los sorteos de lotería y el pago a estudiantes que realizan su práctica profesional en la Institución.

PARTIDA REMUNERACIONES		PRESUPUESTO ORDINARIO	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJECUTADO A DICIEMBRE 2014	POR CUMPLIR	% DE CUMPL
Remuneraciones Básicas	¢	3.057.240.000	2.844.704.000	2.509.991.253	334.712.747	88,23%
Remuneraciones Eventuales		329.754.000	232.205.000	134.628.271	97.576.729	57,98%
Incentivos Salariales		7.287.580.000	6.838.255.000	6.164.979.556	673.275.444	90,15%
Contribuciones Patronales al Desarrollo y la Seguridad Social		1.008.164.000	936.315.000	833.175.034	103.139.966	88,98%
Contribuciones Patronales al Fondo de Pensión y Otros Fondos de Capital		1.450.777.000	1.347.379.000	1.167.678.763	179.700.237	86,66%
Remuneraciones Diversas		42.244.000	42.244.000	31.960.635	10.283.365	75,66%
Total		**13.175.759.000**	**12.241.102.000**	**10.842.413.511**	**1.398.688.489**	**88,57%**

El grado de ejecución que presenta esta partida es razonable, dentro de los rubros de mayor cuantía de ejecución se encuentra la de "Incentivos Salariales" el cual comprende el pago de:

Código	Partida y Subpartida	Ejecutado a Diciembre 2014
REMUNERACIONES		
INCENTIVOS SALARIALES		
301	RETRIBUCION POR AÑOS SERVIDOS	3.591.019.592
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBRE DE LA PROFESION	612.744.677
303	DECIMO TERCER MES	677.852.140
304	SALARIO ESCOLAR	615.762.277
399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES (*)	667.600.869
		6.164.979.556

(*) El rubro más relevante es el de Asistencia a Sorteos (Compra de Excedentes) el cual al 31 de Diciembre el costo asciende a ¢467.183.194.

En comparación con el año 2013 el crecimiento monetario de esta partida asciende a ¢484.438.074,49, equivalentes a un 8.53%, producto del incremento por años de servicios, quinquenios, anualidades, entre otros.

2. Servicios, Materiales y Suministros

Esta partida de gasto comprende las obligaciones que la institución contrae con personas físicas o jurídicas, públicas o privadas, por la prestación de servicios de diversa naturaleza y por el uso de bienes muebles e inmuebles, así como la adquisición de materiales y suministros necesarios para producción de lotería y la operación normal de las diferentes unidades administrativas. Además, los recursos para cubrir el costo de los tiquetes de lotería Instantánea.

PARTIDA SERVICIOS		PRESUPUESTO ORDINARIO	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJECUTADO A DICIEMBRE 2014	POR CUMPLIR	% DE CUMPL
Alquileres	¢	758.108.000	606.354.000	267.855.857	338.498.143	44,17%
Servicios Básicos		852.370.000	730.984.000	559.170.899	171.813.101	76,50%
Servicios Comerciales y Financieros		5.955.365.360	9.386.012.000	9.838.095.005	-452.083.005	104,82%
Servicios de Gestión y Apoyo		1.808.537.000	1.428.626.000	845.479.838	583.146.162	59,18%
Gastos de Viaje y Apoyo		70.541.000	59.939.000	26.653.823	33.285.177	44,47%
Seguros, Reaseguros y otras Obligaciones		237.512.000	177.882.000	109.092.263	68.789.737	61,33%
Capacitación y Protocolo		216.256.000	110.728.000	76.249.753	34.478.247	68,86%
Mantenimiento y Reparación		439.949.000	378.879.000	197.396.061	181.482.939	52,10%
Impuestos		2.984.650.209	3.569.699.000	3.133.593.414	436.105.586	87,78%
Servicios Diversos		1.700.000	1.350.000	0	1.350.000	0,00%
Total		**13.324.988.569**	**16.450.453.000**	**15.053.586.913**	**1.396.866.087**	**91,51%**

PARTIDA MATERIALES Y SUMINISTROS		PRESUPUESTO ORDINARIO	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJECUTADO A DICIEMBRE 2014	POR CUMPLIR	% DE CUMPL
Productos Químicos y Conexos	¢	185.645.000	129.925.000	104.585.527	25.339.473	80,50%
Alimentos y Productos Agropecuarios		19.410.000	13.751.000	9.020.347	4.730.653	65,60%
Materiales y Productos de uso en la Const.y Mant.		90.035.000	71.905.000	41.832.025	30.072.975	58,18%
Herramientas, repuestos y accesorios		59.019.000	49.049.000	27.924.190	21.124.810	56,93%
Bienes para la producción y comercialización		695.968.000	665.476.000	352.885.103	312.590.897	53,03%
Útiles, Materiales y suministros Diversos		350.754.000	242.769.000	107.339.125	135.429.875	44,21%
Total		**1.400.831.000**	**1.172.875.000**	**643.586.317**	**529.288.683**	**54,87%**

Es importante destacar que dentro de estas partidas está contenido el proyecto de Remodelación del Edificio, por otra parte se tiene la puesta en marcha de las sucursales de Heredia, Pérez Zeledón y Puntarenas, mismas que iniciaron operaciones en el 2014.

Por otra parte uno de los puntos relevantes a destacar en la partida de Servicios es el comportamiento de las siguientes subpartidas:

a) Servicios Comerciales y Financieros, se presenta la subpartida de "Comisiones y Gastos por Servicios Financieros" el cual contempla: las Comisiones del 12.79% que se le cancelan al Consorcio G-Tech Bold por la comercialización de las loterías electrónicas, con respecto a lo ejecutado al corte del 31 de diciembre del 2014, se presenta un sobregiro en los productos de "Nuevos Tiempos, Lotto y Pitazo", con la finalidad de que se tome en consideración lo expuesto en el apartado de los ingresos.

PRESUPUESTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJECUTADO A DICIEMBRE 2014	DIFERENCIA	% DE CUMPL
Comisión sobre ventas Lotería Lotto	526.947.000	566.468.000	785.365.267	-218.897.267	138,64%
Comisión sobre ventas Apuestas Deportivas Pitazo	13.302.000	6.935.000	7.359.687	-424.687	106,12%
Comisión sobre ventas Lotería Nuevos Tiempos	1.867.340.000	5.538.070.000	6.191.990.559	-653.920.559	111,81%
TOTAL INGRESOS	**2.407.589.000**	**6.111.473.000**	**6.984.715.513**	**-873.242.513**	**114,29%**

b) Adicionalmente en esta subpartida se incorporan los recursos para sufragar los gastos por concepto de "Comisiones Bancarias" la cual también muestra un sobregiro de:

PRESUPUESTO	PRESUPUESTO ORDINARIO	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJECUTADO A DICIEMBRE 2014	DIFERENCIA	% DE CUMPL
Comisiones Bancaria y Otros	16,300,000	12,800,000	15,882,124	-3,082,124	124.08%
Total Comisiones	16,300,000	12,800,000	15,882,124	-3,082,124	124.08%

Se señala que al final del periodo 2014 en la subpartida de Pago de Premios, se debe cumplir con lo estipulado por parte del ente Contralor en los oficios DFOE-SOC-0481 del 13 de junio de 2012 y DFOE-SOC-0612 del 31 de julio del 2012, con respecto al registro del gasto estimado del pago de premios de los sorteos de noviembre y diciembre de cada ejercicio económico presupuestario.

Por lo tanto; se presenta el comparativo de la subpartida de pago de premios con la incorporación de lo provisionado en premios para los sorteos de noviembre y diciembre así como el pago de premios ejecutado al 31 de diciembre 2014, el cual corresponde a las liquidaciones oficiales de los sorteos de enero a octubre del año en curso, es importante se presente especial atención al pago de premios de los juegos electrónicos:

CLASIFICACIONES	PRESUPUESTO ORDINARIO	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJECUTADO A DICIEMBRE 2014	POR CUMPLIR	% DE CUMPL
PAGO DE PREMIOS LOTERIA NACIONAL	66.736.192.000	61.128.950.000	63.138.208.970	-2.009.258.970	103,29%
PAGO DE PREMIOS LOTERIA POPULAR	41.730.526.000	36.122.973.000	32.123.534.020	3.999.438.980	88,93%
PAGO DE PREMIOS LOTERIA TIEMPOS	1.720.927.000	1.478.039.000	1.498.812.300	-20.773.300	101,41%
PAGO DE PREMIOS LOTERIA INSTANTANEA	6.816.200.000	5.571.600.000	4.811.914.500	759.685.500	86,37%
PAGO DE PREMIOS LOTERIA ELECTRONICA	2.266.000.000	2.435.950.000	3.247.129.048	-811.179.048	133,30%
PAGO DE PREMIOS APUESTAS DEPORTIVAS	57.200.000	29.820.000	36.821.123	-7.001.123	123,48%
PAGO DE PREMIOS NUEVOS TIEMPOS	10.731.000.000	31.825.500.000	33.561.383.152	-1.735.883.152	105,45%
Total	**130.058.045.000**	**138.592.832.000**	**138.417.803.114**	**175.028.886**	**99,87%**

Activos Financieros

Esta partida comprende los préstamos que se otorgan a los vendedores de Lotería y su mayor movimiento se presenta en los últimos meses del año por motivo de la celebración de los sorteos extraordinarios, navideño y consolación, sin embargo; al tener la Institución la modalidad de lotería en consignación la mayor parte de los vendedores prefieren la consignación a los préstamos, tal como se aprecia en el cuadro siguiente:

PARTIDA		PRESUPUESTO ORDINARIO	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJECUTADO A DICIEMBRE 2014	POR CUMPLIR	% DE CUMPL
Préstamos al Sector Privado	¢	1.200.000.000	1.200.000.000	108.394.000	1.091.606.000	9,03%
Total		**1.200.000.000**	**1.200.000.000**	**108.394.000**	**1.091.606.000**	**9,03%**

3. Bienes Duraderos

Este grupo se ubican los gastos por la compra de maquinaria y equipo de oficina, de cómputo y de producción para la operación normal de las diferentes unidades administrativas y las obras de infraestructura que se desarrollan en el periodo.

PARTIDA BIENES DURADEROS		PRESUPUESTO ORDINARIO	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJECUTADO A DICIEMBRE 2014	POR CUMPLIR	% DE CUMPL
Maquinaria, Equipo y Mobiliario	¢	2.540.627.000	1.222.667.000	399.798.349	822.868.651	32,70%
Construcciones, Adiciones y Mejoras		4.676.692.000	4.298.629.000	331.766.936	3.966.862.064	7,72%
Bienes Duraderos Diversos		0	1.500.000	995.000	505.000	66,33%
Total		**7.217.319.000,00**	**5.522.796.000,00**	**732.560.285**	**4.790.235.715**	**13,26%**

Dado que los conceptos presupuestados en esta partida muestran un bajo nivel de cumplimiento, es importante destacar que dentro de esta partida se tiene el proyecto de Remodelación del Edificio el cual está diseñado en diversas etapas, misma que se encuentra en proceso de contratación, así como la apertura de las sucursales de Ciudad Quesada, Liberia y Guápiles, mismas que están en proceso de ser presentadas a MIDEPLAN, motivo por el cual no se presentó nivel de ejecución durante este año.

4. Transferencias Corrientes

En este grupo se encuentra presupuestado aquellos recursos destinados a diferentes instituciones médico, sociales y de vivienda, que se benefician con la distribución de utilidades por venta de loterías y los productos financieros.

PARTIDA TRANSFERENCIAS	PRESUPUESTO ORDINARIO	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJECUTADO A DICIEMBRE 2014	POR CUMPLIR	% DE CUMPL
Transferencias Corrientes a Órganos Desconcetrados	¢ 1.908.447.908	2.315.135.000	1.980.392.631	334.742.369	85,54%
Transf. Ctes. A Inst..Desc. No Empresariales	3.118.195.944	3.842.695.000	3.482.290.750	360.404.250	90,62%
Transferencias Corrientes a Instituciones Públicas Financieras	648.259.321	754.625.000	514.309.055	240.315.945	68,15%
Transferencias Corrientes a Personas	130.091.844.670	138.619.132.000	138.433.529.504	185.602.496	99,87%
Prestaciones	704.905.000	626.874.000	207.017.580	419.856.420	33,02%
Transferencias Corrientes a Asociaciones	1.088.142.860	1.372.453.000	1.219.520.234	152.932.766	88,86%
Transferencias Corrientes a Fundaciones	648.259.321	754.625.000	514.309.055	240.315.945	68,15%
Transferencias Corrientes a Otras Entidades sin Fines de Lucro	11.578.722.539	20.440.434.000	18.420.559.912	2.019.874.088	90,12%
Otras Transferencias Corrientes al Sector Privado	90.000.000	90.000.000	21.408.126	68.591.874	23,79%
Otras Transferencias Corrientes al Sector Externos	520.000	620.000	534.945	85.055	86,28%
Total	**149.877.297.563**	**168.816.593.000**	**164.793.871.791**	**4.022.721.209**	**97,62%**

La ejecución a diciembre alcanza el 97.62%, debido principalmente a que es a partir del segundo semestre en donde se llevan a cabo la mayor parte de los sorteos extraordinarios, por lo tanto la Junta obtiene su mayor nivel de ventas y se generan mayores utilidades, misma que se distribuyen según la normativa Jurídica a los diferentes sectores.

Es importante destacar que la distribución de utilidades corresponde a los sorteos de noviembre y diciembre 2013 así como de enero a octubre 2014, producto de los 60 días de plazo que se deben dar para el cambio de premios según el artículo No.18 de la Ley. 8718.

5. Nivel de Ejecución por Programa y Unidades Ejecutoras

En el siguiente cuadro se muestra el grado de ejecución para cada uno de los programas con sus respectivas unidades ejecutoras:

Programa	Presupuesto Modificado	Ejecutado a Diciembre 2014	Porcentaje Ejecución
Programa #1			
Junta Directiva	242.342.000,00	173.013.468,09	71,39%
Comun. Y Relaciones Publicas	354.920.000,00	287.307.009,46	80,95%
Planificación Institucional	275.819.000,00	259.365.556,56	94,03%
Asesoría Jurídica	261.827.000,00	247.111.132,99	94,38%
Auditoria Interna	1.318.577.000,00	1.270.774.006,04	96,37%
Contr. De Serv	132.966.000,00	109.690.829,46	82,50%
Ger. General	9.493.742.000,00	388.566.786,95	4,09%
Depto. Tecn. Inf	1.634.683.000,00	1.049.871.326,57	64,22%
Ger. Área de Adm. Financiera	277.009.000,00	245.610.566,02	88,67%
Mej. Edif. Central	4.484.292.000,00	287.958.396,06	6,42%
Depto. Desarrollo. Talento Humano	682.023.000,00	440.192.329,31	64,54%
Depto. Rec. Materiales	449.217.000,00	379.737.557,82	84,53%
Depto. Serv. Admi	2.218.504.000,00	1.497.828.077,14	67,52%
Unidad de Salud Ocupacional	15.482.000,00	4.051.108,62	26,17%
Depto. Tesorería	469.086.000,00	416.421.588,45	88,77%
Depto. Contable- Presupuestario	675.064.000,00	634.330.348,93	93,97%
Total Programa # 1	**22.985.553.000,00**	**7.691.830.088,47**	**33,46%**

Programa	Presupuesto Modificado	Ejecutado a Diciembre 2014	Porcentaje Ejecución
Programa #2			
Ger. Área. Prod y Comerc	269.235.000,00	172.605.574,54	64,11%
Depto. Mercadeo	2.372.607.000,00	2.066.867.473,52	87,11%
Depto. Producción	1.515.724.000,00	1.164.016.208,10	76,80%
Depto. Sorteos	148.704.554.000,00	148.846.087.485,40	100,10%
Depto. Ventas	395.204.000,00	362.199.027,65	91,65%
Ger. Área de Operaciones	1.876.858.000,00	1.558.948.573,30	83,06%
Depto. Adm. Loterías	1.972.864.000,00	537.607.010,91	27,25%
Plat. Serv. Cliente	518.377.000,00	374.769.687,03	72,30%
Suc. Cartago	288.754.000,00	245.230.427,58	84,93%
Suc. Alajuela	336.966.000,00	246.200.815,77	73,06%
Suc. Heredia	270.796.000,00	191.773.977,06	70,82%
Suc. Pérez Zeledón	245.002.000,00	166.098.039,60	67,79%
Suc. Puntarenas	246.945.000,00	141.900.940,20	57,46%
Suc. Ciudad Quesada	-	-	0,00%
Suc. Liberia	-	-	0,00%
Suc. Guápiles	-	-	0,00%
Total Programa # 2	**159.013.886.000,00**	**156.074.305.240,66**	**98,15%**

Programa	Presupuesto Modificado	Ejecutado a Diciembre 2014	Porcentaje Ejecución
Programa #3			
Depto. Adm. Camposantos	862.503.000,00	746.403.429,39	86,54%
Total Programa # 3	**862.503.000,00**	**746.403.429,39**	**86,54%**
Programa #4			
Ger. Área de Desarrollo Social	570.774.800,00	441.442.918,80	77,34%
Depto. Gestión Social	38.138.990.200,00	27.220.431.140,35	71,37%
Total Programa # 4	**38.709.765.000,00**	**27.661.874.059,15**	**71,46%**
Total de Egresos	**221.571.707.000,00**	**192.174.412.817,67**	**86,73%**

JUNTA DE PROTECCIÓN SOCIAL
SISTEMA DE CONTABILIDAD GENERAL
Estado de Situación y Evolución del Activo Fijo
Al 31/12/2014

Descripcion	Movimientos del Periodo									Depreciaciones Acumuladas					
	Costo Original	Mejoras	Total a dic. 2013	Adquisicion	Mejoras	Otros Débito	Retiros	Otros Crédito	Total	Saldo Cierre	Saldo Inicial	Aumento	Bajas	Saldo al Cierre	Valor en libr
Propiedades, planta y equipo	**7,191,767.66**	**0.00**	**7,191,767.66**	**238,825.24**	**347,624.83**	**132,251.15**	**33,331.71**	**110,918.54**	**574,450.97**	**7,766,218.63**	**3,515,257.63**	**722,891.90**	**82,894.50**	**4,155,255.03**	**3,610,963.6**
Edificios	1,067,019.13	0.00	1,067,019.13	1,540.00	341,805.41	0.00	0.00	0.00	343,345.41	1,410,364.54	391,080.14	54,208.96	0.00	445,289.10	965,075.4
Maquinaria y equipo para la producción	1,888,461.71	0.00	1,888,461.71	10,819.63	1,270.00	0.00	120.06	4,555.00	7,414.57	1,895,876.28	1,020,628.79	149,588.15	0.00	1,170,216.94	725,659.3
Equipos de transporte, tracción y elevación	484,902.20	0.00	484,902.20	17,630.01	1,270.00	22,055.00	27,935.97	1,270.00	11,749.04	496,651.24	160,392.32	46,958.74	22,769.37	184,581.69	312,069.5
Equipos de comunicación	174,923.91	0.00	174,923.91	6,966.67	0.00	0.00	544.36	0.00	6,422.31	181,346.22	69,710.19	23,192.51	108.06	92,794.64	88,551.5
Equipos y mobiliario de oficina	941,621.06	0.00	941,621.06	114,630.72	0.00	5,269.62	762.95	36,248.62	82,888.77	1,024,509.83	424,886.31	59,594.77	113.08	484,368.00	540,141.8
Equipos para computación	2,084,702.95	0.00	2,084,702.95	59,934.11	3,279.42	5,977.40	3,855.53	6,657.95	58,677.45	2,143,380.40	1,106,544.07	285,706.22	1,642.42	1,390,607.87	752,772.5
Equipos sanitarios de laboratorio e investigación	4,522.32	0.00	4,522.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,522.32	2,044.78	307.16	0.00	2,351.94	2,170.3
Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	436,333.36	0.00	436,333.36	14,072.03	0.00	76,942.63	0.00	61,542.63	29,472.03	465,805.39	269,190.58	96,988.21	58,261.57	307,917.22	157,888.1
Maquinarias, equipos y mobiliario diversos	109,281.02	0.00	109,281.02	13,232.07	0.00	22,006.50	112.84	644.34	34,481.39	143,762.41	70,780.45	6,347.18	0.00	77,127.63	66,634.7
Bienes históricos y culturales	**3,644.24**	**0.00**	**3,644.24**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**3,644.24**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**3,644.2**
Otros bienes históricos y culturales	3,644.24	0.00	3,644.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,644.24	0.00	0.00	0.00	0.00	3,644.2
Construcciones en proceso	**389,090.51**	**0.00**	**389,090.51**	**175,962.38**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**341,216.78**	**-165,254.40**	**223,836.11**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**223,836.1**
Construcciones en proceso de edificios	389,090.51	0.00	389,090.51	175,962.38	0.00	0.00	0.00	341,216.78	-165,254.40	223,836.11	0.00	0.00	0.00	0.00	223,836.1
Construcciones en proceso de bienes históricos y culturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
Construcciones en proceso de propiedades de inversión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
Bienes intangibles en proceso de producción	**29,672.24**	**0.00**	**29,672.24**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**29,672.24**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**29,672.2**
Bienes intangibles en proceso de producción	29,672.24	0.00	29,672.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,672.24	0.00	0.00	0.00	0.00	29,672.2
Tierras y terrenos libres de mejoras	**6,439.76**	**0.00**	**6,439.76**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**6,439.76**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**6,439.7**

JUNTA DE PROTECCIÓN SOCIAL
SISTEMA DE CONTABILIDAD GENERAL
Estado de Situación y Evolución del Activo Fijo
Al 31/12/2014

Descripcion	Movimientos del Periodo									Depreciaciones Acumuladas					
	Costo Original	Mejoras	Total a dic. 2013	Adquisicion	Mejoras	Otros Débito	Retiros	Otros Crédito	Total	Saldo Cierre	Saldo Inicial	Aumento	Bajas	Saldo al Cierre	Valor en libr
Tierras y terrenos libres de mejoras	6,439.76	0.00	6,439.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,439.76	0.00	0.00	0.00	0.00	6,439.7
Total	**7,620,614.41**	**0.00**	**7,620,614.41**	**414,787.62**	**347,624.83**	**132,251.15**	**33,331.71**	**452,135.32**	**409,196.57**	**8,029,810.98**	**3,515,257.63**	**722,891.90**	**82,894.50**	**4,155,255.03**	**3,874,555.9**

Anexo 1

Detalle de Procesos Judiciales.

Junta de Protección Social

INSTITUCIÓN BENEMÉRITA ¡...para hacer el bien!

JUNTA DE PROTECCION SOCIAL
CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO
07 ENE. 2015
Recibe: _____
Hora _____

AJ 016
6 de enero del 2015

Señor
Rafal Ángel Oviedo Chacón, Jefe
Departamento Contable Presupuestario

Estimado señor:

En ejecución de solicitud cursada en correo electrónico del 22 de diciembre del 2014 y para dar cumplimiento a las Directrices Números 002-2006, 003-2009 y N CN-001-2014 emitidas por la Contabilidad Nacional del Ministerio de Hacienda, se remite el Detalle de Procesos Judiciales en los cuales la JPS figura como parte actora y parte demanda con corte al 31 de diciembre del 2014.

Atentamente

Marcela Sánchez Quesada
Asesora Jurídica

JUNTA DE PROTECCION SOCIAL
ASESORÍA JURÍDICA

Anexo: Documento indicado

Junta de Protección Social

INSTITUCIÓN BENEMÉRITA ¡...para hacer el bien!

JUNTA DE PROTECCION SOCIAL
CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO
07 ENE. 2015
Recibo: _____
Hora: _____

PROCESOS MONITORIOS

Tramitados ante el Juzgado Especializado de Cobros del II Circuito Judicial de San José

En todos los procesos la JPS figura como parte actora

NOMBRE DEL DEUDOR	No. EXPEDIENTE	MONTO ADEUDADO
1- ASTORGA SÁNCHEZ ALEJANDRA	13-021770-1012-CJ-3	¢ 204.857.01
2- ÁLVAREZ ACUÑA CARLOS EDUARDO	TODAVÍA NO TIENE	762.571.25
3- BERMUDEZ MORA ORLANDO	13-021781-1012-CJ-1	5,336.692.42
4- BRENES JIMÉNEZ EDUARDO	09-935062-1012-CJ	396.000.00
5- CAMPOS HERNÁNDEZ MARJORIE	09-935117-1012-CJ	440.000.00
6- CASTRO CASASOLA LISSETTE	TODAVIA NO TIENE	739.120.60
7- CAMPOS HERNÁNDEZ MARJORIE	12-025473-1012-CJ	2,158.179.85
8- CORTÉS UREÑA OSCAR ALBERTO	04-009462-0170-CA-2	108.586.00
9- CÁRDENAS CHINCHILLA MANUEL	13-034036-1012-CJ	1,771.419.48
10- CORDERO VILLAGRA GABLE STWART	12-038668-1012-CJ	46,625.441.30 más $ 30.000.00
11- ESPINOZA FLETES JOSÉ ANTONIO	14-017839-1012-CJ-1	180.538.55
12- ESPINOZA FLETES JOSÉ ANTONIO	14-017840-1012-CJ	166.136.75
13- GUIDO QUESADA FERNANDO	TODAVIA NO TIENE	818.003.60
14- LEDEZMA CHACÓN GERMÁN	12-015398-1012-CJ	398.361.60
15- MORALES ÁLVAREZ JORGE ENRIQUE	TODAVIA NO TIENE	1.059.959.00
16- MORERA ALFARO JUAN CARLOS	TODAVIA NO TIENE	1.091.406.22
17- MONTERO ARCE RAFAEL	13-034040-1012-CJ	989.501.61
18- POLINARIS VARGAS LUIS ARTURO	11-024373-1012-CJ-3	484.441.47
19- POLINARIS VARGAS LUIS ARTURO	10-014055-1012-CJ-7	6.692.773.68
20- PÉREZ GUZMÁN BIVIANA	TODAVIA NO TIENE	558.524.25
21- QUESADA MAYORGA MIGUEL	13-034039-1012-CJ	6.172.488.59
22- RAMÍREZ RUIZ GABRIEL ENRIQUE	TODAVIA NO TIENE	851.967.15
23- RIVAS BRENES MAYRA JULIETA	09-027003-1012-CJ-0	3.124.835.00
24- ROJAS VILLALOBOS OSCAR JESÚS	12-003075-1012-CJ	1.843.176.90
25- ROJAS GÓMEZ MINOR GERARDO	TODAVIA NO TIENE	286,023.00
26- ROBLES AGÜERO CELIA CLARITA	13-021774-1012-CJ	326,137.85
27- ROSALES ROSALES MATÍAS	TODAVIA NO TIENE	297.134.40
28- SALAS SALAS CECILIA	12-003073-1012-CJ	596.256.00
29- SÁNCHEZ SÁENZ RAFAEL ANTONIO	13-024373-1012-CJ	619.135.15
30- SÁNCHEZ MURILLO CARLOS EDUARDO	13-021772-1012-CJ	210.789.33
31- SANCHEZ RAMIREZ MANUEL	13-034038-1012-CJ	213.101.45
32- SALAZAR LÓPEZ JUNIOR EDUARDO	10-027624-1012-CJ	799.239.05
33- SALAZAR VARGAS JULIO	TODAVIA NO TIENE	755.996.32
34- SANDÍ VILLALOBOS RONNIE	TODAVIA NO TIENE	1,515.361.50
35- SOLÍS BENAVIDES GUISELLE	TODAVIA NO TIENE	454.353.10
36- ULATE ARAYA RAÚL GERARDO	TODAVIA NO TIENE	628.647.90
37- UREÑA FALLAS CRISTIAN ANTONIO	TODAVIA NO TIENE	618.904.20

38- VARGAS BOLAÑOS SEDY MARLENE	14-017842-1012-CJ-3	825.086.10
39- VARGAS BOLAÑOS KATTIA MARÍA	12-024314-1012-CJ	842.421.45
40- VALENCIA FLORES ALFONSO	13-021771-1012-CJ	919.021.92
41- VALVERDE ZUÑIGA MANUEL ANTONIO	14-017841-1012-CJ-9	243,468.90
42- VARGAS FLORES GERARDO	**TODAVIA NO TIENE**	852.100.50
43- RAMÍREZ VARGAS JAVIER	**09-019984-1012-CJ**	139.265.00

OBSERVACIÓN: LOS MONTOS DE LA DEUDA SEÑALADOS SON UNA ESTIMACIÓN, PORQUE ES EL MONTO ADEUDADO MÁS EL 50% DE LEY.

JUNTA DE PROTECCIÓN SOCIAL
ASESORIA JURIDICA

CUADRO DE PROCESOS JUDICIALES
Actualizado al 31 de diciembre, 2014

LICDA. MARCELA SÁNCHEZ QUESADA

ORDINARIOS LABORALES

PARTES	TEMA QUE SE DISCUTE	MONTO	ESTADO ACTUAL
A			
11 3964 1178 LA 4 Alemán Prado Javier y otros. c/JPS	Pago Incremento del 9.81	Cuantía Inestimable.	En proceso.
13 001458 1178 LA Agüero Gutiérrez Jorge c/JPS	Se dé por terminado mi contrato de trabajo con responsabilidad patronal con JPS y se ordene el pago de una indemnización.	Cuantía Inestimable	El actor desiste del proceso y es condenado en costas.
13 001454 1178 LA 3 Agüero Gutiérrez Jorge c/JPS	Pago de diferencia de Caja desde 1985 derecho adquirido.		En proceso.
14 001419 1178 LA 8 Alfaro Alpizar Oscar E.	Pago de diferencia entre el puesto de Agente de Seguridad y Asistente de Oficina	Cuantía Inestimable	En proceso.
B			
12-001893-1178-LA-5 Barrientos Madrigal Minor, Solano Solano Fernando, Chacón Barboza Luis, Barrantes Rojas Mayra Patricia. c/ JPS	Ajuste salarial del 9.81%	Cuantía Inestimable.	En proceso.
10 001803 0166 LA Bermúdez Mora Orlando c/JPS	Cesantía Completa	Cuantía Inestimable.	Sentencia Primera Instancia Juzgado de Trabajo No. 295-2014. Se declara sin lugar. La parte actora formula apelación.
13 002479 1178 LA 5 Badilla Porras Luis c/JPS	Despido	Cuantía Inestimable.	En proceso.
C			
12 000758 1178 LA 9 Carvajal Mora Rodrigo y Doris Chen Cheang c/JPS	Artículo 32 Convención Colectiva. Estudio de clasificación y valoración de puestos. Solicitan reajuste salarial.	Cuantía Inestimable.	En proceso.
13 002119 1178 LA 5 Campbell Arguello Bruce c/JPS	Pago 25% sobre el salario base	Cuantía Inestimable.	En proceso.
12 000134 1027 CA Corrales Corrales Adán Roberto y otros c/JPS	Ajuste salarial 4.88%	Cuantía Inestimable.	Sentencia Primera Instancia 2148-2014. Se declara con lugar. JPS presenta Recurso de Apelación.

E			
13 002323 1178 LA 7 Espinoza Flores Randall c/JPS	25% sobre el salario base.	Cuantía Inestimable.	Sentencia Primera Instancia No. 1293. Se declara con lugar. **JPS presenta apelación.**
F			
G			
11 000323 1178 LA 5 Gutiérrez Arias Rolando c/JPS	Pago de diferencia de Caja	Cuantía Inestimable.	Sentencia Primera Instancia No. 2071 Juzgado de Trabajo. Se declara parcialmente con lugar. **JPS presenta apelación.**
12 002359 1178 LA 6 Gómez Mc Carthy Jorge c/JPS	Pago asistencia de sorteos	Cuantía Inestimable.	Sentencia de Primera Instancia No. 2275-2014 que declara con lugar la demanda. **JPS presenta apelación.**
14 001201 1178 LA 5 Gómez Mc Carthy Jorge	Impugna el acuerdo JD-254 del 21 de mayo del 2013 y se presenta inconforme con la liquidación de prestaciones.	Cuantía inestimable	En proceso.
H			
13-000552-1178-LA-5 Huertas Fernández Luis A. c/JPS	Pago de las diferencias en salario base y los pluses que componen su salario total entre el puesto que ejerce en propiedad y el de profesional 2.	Cuantía Inestimable.	En proceso.
J			
12 001526 1178 LA 5 Jiménez Segura Lucrecia y Narváez Quesada Olga c/JPS	Reclasificación de sus puestos Profesional 2 a los cargos Profesional 1B que contiene el nuevo Manual Descriptivo de Clases y Cargos. Se violentaron sus derechos laborales adquiridos en cuanto a la clasificación y valoración de sus puestos –Manual de Puestos-	Cuantía Inestimable.	Sentencia Primera Instancia No. 2958-14. Se declara sin lugar. **Parte actora apela.**
14 000112 1178 LA Jiménez Morales Ana Cecilia c/JPS	Indemnización por la desmejora salarial, derecho a asistir a la compra de excedentes	Indemnización que se estima en la suma mensual de ¢316.163.00 más un monto igual por diferencia anual en aguinaldo dejado de devengar y otro monto igual por diferencia anual que corresponde al salario escolar; o la proporción que corresponda por estos rubros ello a partir del mes de Abril del 2013 y hasta que sigan vigentes los convenios pactados.	En proceso.

www.jps.go.cr • Tel.: (506) 2522-2000 • Apdo. 1973-1000 / 592-1000 • San José, Costa Rica

L			
13 001702 1178 LA 4 Lizano Morales Alexander c/JPS	Pago del 25% sobre el salario base	Cuantía Inestimable.	En proceso.
M			
11 2560 1178 LA 5 Mena Brenes Diego c/JPS	Pago de diferencias de caja y rubros conexos	Cuantía Inestimable.	Sentencia Primera Instancia Juzgado de Trabajo No. 624. Se declara sin lugar. **La parte actora presenta Recurso de Apelación.**
11 004529 1027 CA Murillo Valverde Lorena y otros. c/JPS	Pago de percentiles.	Cuantía Inestimable.	Sentencia de Primera Instancia No. 3030-2014. Se declara sin lugar. La parte actora presenta Recurso de Apelación.
O			
10 00324 0166 LA Ortíz Méndez Ronald	25% sobre salario.	Cuantía Inestimable.	Sentencia No. 453-2014. **La parte actora presenta Recurso de Apelación.**
P			
11 000205 1178 LA 4 Pacheco Mora Joaquín c/JPS	Pago de sumas dejadas de percibir en el puesto de Jefe de Sección según estudio de ceciliano y Compañía.	¢100.000	Proceso declarado sin lugar. Se condena al actor al pago de costas. Ejecución de Sentencia 2013-000723.
08 541 0166 LA Polinaris Vargas Luis c/JPS	Aplicación del estudio de puestos de Ceciliano.	Cuantía Inestimable.	En proceso. Sentencia de Primera Instancia favorable para el actor. La JPS presenta apelación. **PROCESO ASIGNADO AL LIC. OSCAR BEJARANO**
08 00079 0166 LA Polinaris Vargas Luis c/JPS	Impugna la cesación de su relación laboral.	Cuantía Inestimable.	En proceso. Sentencia de Primera Instancia favorable para el actor. La JPS presenta apelación. **PROCESO ASIGNADO AL LIC. OSCAR BEJARANO**
13 002667 1178 LA 8 Palma Mora José A. c/JPS	Impugna Jornada laboral de 44 horas.	Cuantía Inestimable.	En proceso
Q			
12 1547 1178 LA 7 Quesada Moncada Luis c/JPS	Se le reconozca el pago por concepto de Diferencia de Caja. Se declare con lugar la presente demanda y se le ordene a la JPS el pago del incentivo de diferencias de caja por el puesto de Cajero Despachador que ostento desde enero 2012. Asimismo el pago de los daños y perjuicios ocasionados por tal omisión, y el pago de ambas costas por la presente acción.	Cuantía Inestimable.	Sentencia Primera Instancia No. 3068-2014. Parcialmente con lugar. **JPS presenta Recurso de Apelación.**
13 001703 1178 LA 9 Quesada Abarca Gilberth c/JPS	Pago del 25% sobre el salario base	Cuantía Inestimable.	Sentencia de Primera Instancia No. 3127-2014 favorable al actor. **JPS presenta Recurso de Apelación.**
13-000617-1178-LA Quirós Montero Lilliana c/JPS	El pago de la diferencia en salario base entre la categoría salarial entre el puesto de profesional 1B y el de profesional 2	Cuantía Inestimable.	Sentencia de Primera Instancia Juzgado de Trabajo No. 1705. Se declara parcialmente con lugar. **JPS presenta Recurso de Apelación.**
13-000942-1178-LA 2 Quesada Sibaja Carlos	Nulidad cambio de horario. Impugna Jornada laboral de 44 horas.	Cuantía Inestimable	En proceso

R			
12 002334 1178 LA 6 Ramírez Arroyo Luis c/JPS	Reconocimiento diferencias salariales por el pago simultáneo de salario base, dedicación exclusiva y el 25% por concepto de otros sobresueldos aprobado Ceciliano y Cia	Cuantía Inestimable.	Sentencia Primera Instancia No. 2887-2014. Se declara sin lugar. **La parte actora presenta Recurso de Apelación.**
12-002256-1178-LA Rodríguez Aguirre Rolando	Reconocimiento puesto jefatura.	Cuantía Inestimable.	Sentencia No. 1414-2014. Se declara sin lugar. **La parte actora presenta Recurso de Apelación.**
11 000383 1178 LA 7 Roldán Porras Manuel c/JPS	Diferencia de caja	Cuantía Inestimable.	Sentencia Primera Instancia No. 26-2013. Se declara parcialmente con lugar. **JPS presenta Recurso de Casación.**
14 000509 1178 LA-8 Roldán Porras Manuel c/JPS	Pago recargo de funciones del puesto de profesional 2 al puesto de Jefe de Departamento y otros extremos salariales	Inestimable.	En proceso
12 000289 1178 LA 0 Reyes Ulate Guillermo c/JPS	Reconocimiento y pago de las diferencias salariales resultantes del Estudio Integral de Puestos confeccionado por la Ceciliano & Cía	Cuantía Inestimable.	En proceso
14 000712 1178 LA 5 Reyes Ulate Guillermo c/JPS	Pago parcial pendiente y del año 2000	Cuantía Inestimable	En proceso
S			
14 002123 01178 LA-0 Solano Castillo Diana y Aarón Castro Hidalgo c/JPS	Acoso Laboral	Cuantía Inestimable	En proceso
V			
13-001741-1178-LA-4 Vindas Rodríguez Guillermo c/JPS	Reconocimiento del pago de diferencia de caja desde el año 1993 hasta la fecha.	Cuantía Inestimable.	El actor desiste del proceso. La JPS solicita que se le condene en costas.
13 002583 1178 LA 4 Villaplana Sánchez Steve c/JPS	Impugna Jornada laboral de 44 horas.	Cuantía Inestimable.	En proceso.
14 001421 1178 LA 8 Vargas Mora Milton	Derecho adquirido el pago servicio especial de asistencia a los sorteos	Cuantía Inestimable	En proceso.
Z			
12 002175 1178 LA 0 Zamora Brenes Michael c/JPS	Acoso laboral c/JPS (José Eduardo Jiménez Leitón)	¢70.000.000,00	En proceso.
11 005478 1027 CA Zeledón Araya Cledys y otros c/JPS	Solicitud del 4.88%	Cuantía Inestimable	En proceso.

www.jps.go.cr • Tel. (506) 2522 2000 • Apdos.: 1979-1000 / 592-1000 • San José, Costa Rica

CONTENCIOSOS ADMINISTRATIVOS

PARTES	TEMA QUE SE DISCUTE	MONTO	ESTADO ACTUAL
A			
13 003909 1027 CA Anchia Campos Olga c/JPS	Medida Cautelar La no ejecución de la resolución GRS 0129 2012		En proceso.
07 1584 0163 CA JPS contra Asociación Cristiana Centro Infantil de Tilarán	Solicita la JPS que se ordene a la Asoc. Que reintegre a la JPS la suma de 3.082.548,40, que le fuera donada en los años 1988 y 1989.	¢3.699.058.08	Sentencia estimatoria. Etapa de Ejecución de sentencia.
11 001656 1027 CA 9 Asoc. Crea Internac. c/JPS	Que se declare que la JPS anuló en forma prematura e ilegítima la autorización de rifas concedida a su representada el 9-8-2006 y otras responsabilidades, daños, perjuicios y costas.	¢1.663.072.383.47 más intereses.	En proceso. **A CARGO DEL BUFETE PACHECO Y COTO.**
06 617-0163 CA JPS contra Asociación de Desarrollo Social y Familiar La Casita	Se solicita que se reintegre a la JPS la suma de 4.489.104, 28 que les fuera donada en los años de 1988, 1989, 1990 y 1993.	¢13.770.000,00	Fase de Ejecución de Sentencia.
07 684- 0163 CA JPS contra Asociación Industrias de Buena – Voluntad	Solicita la JPS se ordene a la Asoc. Que reintegre a la JPS la suma de C57.913.401.65, que les fuera donada en los años 1988, 1989, 1994, 1998 y 2001.	¢130.000.000.00	En proceso. El 23 de marzo del 2009 se aporta una copia del expediente del presente caso al Juzgado Contencioso Adtivo. Y Civil de Hacienda.
JPS contra Asociación Materno Infantil Mi Tía	Devolución de recursos donados	¢41.000.000.00	En proceso.
13-002679-1027-CA ASEJUPS c/JPS	Aporte patronal (10%)	Cuantía Inestimable.	Proceso contratado a BDS Consultores. En proceso.
14 003558 1027 CA Agüero Gutiérrez Jorge	Nulidad absoluta de la resolución GRS 027-2014	Cuantía Inestimable	En proceso
14 003286 1027 CA 0 Amparo de Legalidad JPS Contra el Estado	Atender el Recurso de Apelación contra el oficio SRCST TV 002-11 de la Dirección de Grandes Contribuyentes del Ministerio de Hacienda		En proceso

B			
11 006792 1027 CA 7 Barboza Sánchez Julio y Otros	Compra de excedentes, función de fiscalización	Cuantía Inestimable.	Sentencia 39-2014 VIII que declara con lugar la demanda. **JPS presenta Casación.**
13 003567 1027 CA 6 Barquero Chacón Sonia y otros c/JPS	Fondo de Pensiones Reglamento	Conducta omisiva de aplicar el Reglamento Ley No. 1504	En proceso.
14-003709-1027-CA Bermúdez Mora Orlando	Medida cautelar y ordinario. Suspender el Proceso Monitorio No. 13-021781-1012-CI-1	Cuantía Inestimable.	En proceso
14 002031 1027 CA Barrantes Moya Ronald	Amparo de Legalidad A contestar el oficio SG11-13-0825-12		En proceso.
C			
13-000498-1027-CA-3 Cambronero Cerdas Vanessa	Que previo a la terminación de su relación laboral la Junta debió seguir un procedimiento administrativo.	Cuantía Inestimable.	En proceso.
G			
14-008240-1027-CA Gtech Global Services Corporation Ltda c/ El Estado, ICD y la JPS	Nulidad de resolución del ICD DG-058-2014 y acuerdo JD 171	Cuantía inestimable.	En proceso. A cargo de Consultores en Derecho Público S.A.
14-010130-1027-CA Gtech Global Services Corporation Ltda c/ JPS	Medida cautelar contra la decisión de la JPS de suspender sorteos de Nuevos Tiempos en diciembre 2014.	Cuantía inestimable.	En proceso.
14 000391 1028 CA Gómez Mc Carthy Jorge	Diferencias por concepto de auxilio de cesantía dejadas de percibir por un aplicación errónea de la normativa que fundamenta este extremo laboral, sea, me corresponde 30 días por cada mes sin límite de tiempo servido para el Estado	Cuantía inestimable.	En proceso.
H			
12-002272-1027-CA Hernández Leiva José	Nulidad del acto administrativo el cual se le eliminó del salario el ajuste salarial	Cuantía Inestimable	En proceso.

Manuel c/JPS	9.81% que disfrutaba.		
13-004995-1027-CA Hidalgo Porras Seydy Magaly c/JPS	Suspensión de efectos jurídicos materiales de la resolución GRS 126-2012	Cuantía inestimable.	En proceso.
I			
11 006788 1027 CA 0 Ibarra Arana Francisco c/JPS	Dejar sin efecto sanción impuesta por la CGR, oficio 2181 CGR.	Cuantía Inestimable.	Sentencia que declara sin lugar el proceso. **Parte actora presenta Casación.**
M			
11 003984 1027 CA Morales Salazar Patricia c/JPS	Daño material ocasionado por actuación ilegítima y arbitraria	Cuantía Inestimable.	Resolución No. 11-003984-1027-CA que declara con lugar el proceso. **La JPS presenta Recurso de Casación.**
14-0003874-1027-CA Marín Herrera Shirley	Suspender los efectos del oficio PRO-118-2014, que se le mantenga en el puesto de Secretaria y se suspenda el Procedimiento Administrativo.	Cuantía Inestimable.	En proceso.
14 7606 1027 CA Mora Villegas José Ángel	Medida Cautelar Suspender los efectos de los actos administrativos GGR 019-2014 y GGRS 032-2014 y acuerdo JD 294 –cancelación de cuota de lotería-	Cuantía inestimable	En proceso.
14 0009517 1027 CA García Martínez Julio César y otro	Medida Cautelar Suspensión inmediata de los oficios RRHH 1892-2013, RRHH 1990-2013 el cual establece despido	Cuantía inestimable	En proceso.
P			
11 003956 1027 CA 0 Polinaris Vargas Luis c/JPS	Proceso de Ejecución de Acto Firme y Favorable	Cuantía Inestimable.	Resolución 000010 F S1 2013. Se declara con lugar. **JPS y parte actora presenta Recurso de Casación.** **Falta resolver recurso de casación del actor.**
13 008174 1027 CA PROMOVIL DE COSTA RICA S.A c/CGR, El Estado, JPA, IT Servicios Infocomunicación y Óptima de Telemercado	Declaratoria de NULIDAD de la resolución de la CGR R-DCA-706-2013 y se declare firme el acto de adjudicación dictado por la JPS a favor de la representada	Cuantía inestimable	En proceso.

de Centroamérica			
R			
14-007685-1027-CA Amparo de Legalidad Rodríguez Aguirre Rolando C/JPS	Alega que no se dio respuesta a gestión formulada el 08 de agosto del 2014.	Cuantía Inestimable	En proceso.
08 001122 1027 CA Rojas González Mario c/JPS	Pago de derechos laborales	Cuantía Inestimable.	Resolución 001218- A S1-2012. Sala Primera de la Corte Suprema de Justicia. Pasa el Asunto al Tribunal de Casación de lo Contencioso Administrativo.
13 006597 1027 CA 2 Rodríguez Ortiz Ruth – Demanda- c/JPS	Impugnación de la conducta de la administración.	Cuantía Inestimable.	En proceso.
14-000691-1028-CA 4 Rivera Ureña Carlos Manuel c/JPS e Instituto Nacional de la Mujer	Derechos de Autor	Derecho Moral por modificación y alteración de la obra, ¢30.000.000. Daño moral, al no haberse dado cuenta que la obra fue divulgada y demeritada su integridad ¢30.000.000. Derecho Patrimonial, por ¢2.000.000.000 más indexación	En proceso.
S			
13 000224 1027 CA Sánchez Mora German c/JPS	Incumplimiento Lic. Abreviada 2011 LA000007PROV "Contratación de materiales y mano de obra para repello y afinado de los nichos de alquiler Cementerio General."	Cuantía Inestimable	Resolución No. 551-2013. Tribunal Contencioso Administrativo. **Se declara sin lugar. La parte actora presenta Casación.**
09 002136 1027 CA Soto Brenes Olman Ricardo c/JPS	Cancelación de Cuota	Cuantía Inestimable.	En proceso.
T			
12-004446-1027-CA Torres Carranza Blanca, Carmen Martínez Castillo, Elizabeth Badilla Calderón,	Anule el acuerdo de la Autoridad Presupuestaria No. 8954, al no pago de **percentiles** a los **Asistentes de Presidencia**	Cuantía Inestimable	Sentencia No. 92 2013 VII del Tribunal Contencioso Administrativo. **Se declara Improcedente la demanda. La parte actora presenta Casación.**

Margarita Barahona Novoa y Roberto Carazo Gallardo c/JPS			
U			
14-000450-1027-CA-1 Ugalde Vivas Kattia c/JPS	Solicitud de Medida Cautelar y Proceso de Conocimiento. Solicita el puesto de encargada del Área de Adjudicaciones y Contratos.	Cuantía inestimable	En proceso.
V			
12-002415-1027-CA Valverde Vindas Natalia c/ JPS	Proceso de Conocimiento Objeto del Proceso: Se le reconozca como la ganadora del concurso "La Promoción del Chuzo" Solicitud de Medida Cautelar	Cuantía Inestimable	Sentencia No. 097-2013-V Tribunal Contencioso Administrativo. Se declara parcialmente con lugar. **JPS presenta casación.**
13-0003636-1027-CA Vindas Rodríguez Guillermo c/JPS	Se anule el rebajo de puesto Profesional 3 a Profesional 1B	Cuantía Inestimable	En proceso.
Z			
13 000984 1028 CA Zamora Brenes Michael Mauricio c/JPS	Impugna sanciones económicas y de suspensión por ausencias laborales. Solicita se cancele lo adeudado y no se tomen medidas ni represalias	Cuantía Inestimable	En proceso.

RECURSOS DE AMPARO

PARTES	TEMA QUE SE DISCUTE	MONTO	ESTADO ACTUAL
14 017115 0007 CO Rosa Matarrita Gómez	Informar sobre a) Si la JPS aprobó a favor del CEN CINAI de Coralillo de Nicoya, un presupuesto de ¢11.074.000,00 debido a los daños que sufrió el lugar donde se ubica dicho CEN CINAI por el terremoto de Nicoya en el año 2012. b) Si el citado presupuesto fue aprobado indicar si ya fue girado, a cuál institución y en qué fecha.	Cuantía Inestimable	En proceso

PROCESO DE DISOLUCION

PARTES	TEMA QUE SE DISCUTE	MONTO	ESTADO ACTUAL
EXP. 08 100013-0217 CI DISOLUCIÓN DEL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL CONTRA LA ASOC. INDUSTRIAS DE BUENA VOLUNTAD	PROCESO DE DISOLUCION		SOLICITA LA JPS QUE A LA HORA DE HACER LA LIQUIDACIÓN DE LOS BIENES PROPIEDAD DE LA ASOC. SE LE CANCELE LA SUMA DE C57.913.401,65, Y C69.568.920,99 INTERESES. ASIMISMO QUE HASTA TANTO SE RESUELTO EL PRESENTE PROCESO DE DISOLUCIÓN SE NOMBRE A LA JPS COMO DEPOSITARIO DE LA MICROBÚS PLACAS 303112, EN PROCURA DE SALVAGUARDAR LOS INTERESES PUBLICOS.

TERCERIA DE MEJOR DERECHO

PARTES	TEMA QUE SE DISCUTE	MONTO	ESTADO ACTUAL
Exp. 03 557 418 LA Yasdicia Gisset González Chaves y Otros C/ Asoc. Pro Bienestar Integral de la Guardería Integral Chacarita JUZ DE TRABAJO PUNTARENAS	Solicita que se acepte la tercería de mejor derecho y que a la hora de rematar el bien inmueble se le cancele a mi representada la suma de C2.430.070.00 mas la cantidad de C1.075.757.88 correspondiente a los intereses generados desde el 16 de diciembre del 2003, así como los intereses generados hasta el momento en que se haga efectivo el pago, que se le entregue a la JPS la suma de 630.000.00 que están depositados en una cuenta a nombre de la Asociación.	C2.430.070.00 C1.075.757.88 C 630.000.00 + intereses.	El día 13 de marzo del 2007 se interpone la Tercería de Mejor Derecho..
Exp. 06 023963-0170 CA Ejecutivo Simple de la CCSS C/ Asoc. Industrias de Buena Voluntad	La JPS presenta tercería de mejor derecho.	C57.913.401.65 C69.568.920,99 + intereses	En proceso. de resolver
Expediente No. 08 100013 0217 CI Asoc. Industrias de Buena Voluntad Desamparados	La JPS presenta tercería de mejor derecho	C 57.913.401,65 C69.568.920,99, Así como intereses generados hasta el momento en que se haga efectivo el pago.	En proceso. de resolver
Exp. 03 557 418 LA Asoc. Pro Bienestar Integral de la Guardería Integral Chacarita	La JPS presenta tercería de mejor derecho	C2.430.070,00 C1.075.757.88 + intereses	En proceso. de resolver.

DENUNCIAS PENALES

IMPUTADO	TEMA QUE SE DISCUTE	MONTO CUANTIA	ESTADO ACTUAL
EXP.09 000023 033 ASOCIACIÓN HOGAR DE ANCIANOS OFELIA CARVAJAL	DELITO DE PECULADO	NO SE ESTIMA	EN PROCESO. DE RESOLVER.
11 000919 0612 PE CORDERO VILLAGRA GABLE	DELITO DE FRAUDE	NO SE ESTIMA	EN PROCESO. DE RESOLVER

www.jps.go.cr • Tel.: (506) 2522 2000 • Apdos.: 1979 1000 / 592-1000 • San José, Costa Rica

Anexo 2

Inversiones en títulos valores vigentes

al 31 de diciembre del 2014.

Ministerio de Hacienda
COSTA RICA
TESORERÍA NACIONAL

BERNARDO GONZALEZ GONZALEZ

COORDINADOR UNIDAD DE CONTROL Y SEGUIMIENTO DEUDA INTERNA

CONSTANCIA Nº01-2015 URC

La Tesorería Nacional hace constar que de conformidad con nuestros registros, **La Junta Protección Social** tiene las siguientes inversiones vigentes en títulos valores al 31 de diciembre del 2014:

INVERSIONES VIGENTES

Nemotécnico	Número Valor	Fecha Valor	Fecha Vencimiento	Valor Facial	Valor Transado Bruto	Valor Transado Neto	Plazo Valor	Tasa Bruta
TPCERD	5123	02/07/2014	05/01/2015	912.379.408,33	893.519.985,59	895.000.000,00	183 días	4,15%
TPCERD	5145	07/07/2014	05/01/2015	865.087.972,22	848.712.837,04	850.000.000,00	178 días	3,90%
TPCERD	5231	12/08/2014	05/01/2015	243.161.212,46	239.592.285,70	239.873.940,00	143 días	3,75%
TPCERD	5357	29/09/2014	05/01/2015	3.706.716,47	3.650.530,05	3.654.962,20	96 días	5,77%
TPCERD	5144	07/07/2014	07/01/2015	751.247.100,00	736.870.123,14	738.000.000,00	180 días	3,90%
TPCERD	5146	08/07/2014	12/01/2015	1.082.734.960,00	1.060.234.429,33	1.062.000.000,00	184 días	4,15%
TPCERD	5151	11/07/2014	12/01/2015	767.462.201,67	751.768.133,94	753.000.000,00	181 días	4,15%
TPCERD	5228	08/08/2014	12/01/2015	304.607.166,67	299.605.954,47	300.000.000,00	154 días	3,90%
TPCERD	5388	10/10/2014	12/01/2015	231.133.991,27	227.699.523,46	227.970.520,35	92 días	5,90%
TPCERD	5164	17/07/2014	15/01/2015	484.449.264,44	475.279.188,74	476.000.000,00	178 días	3,90%
TPCERD	5173	22/07/2014	15/01/2015	508.625.972,22	499.263.722,22	500.000.000,00	173 días	3,90%
TPCERD	5413	23/10/2014	23/01/2015	228.959.197,27	225.793.184,14	226.043.239,48	90 días	5,61%
TPCERD	5230	12/08/2014	27/01/2015	412.847.887,31	405.593.855,89	406.164.784,25	165 días	3,90%
TPCERD	5421	27/10/2014	27/01/2015	433.764.707,90	427.766.675,17	428.240.406,65	90 días	5,61%
TPCERD	5201	05/08/2014	02/02/2015	392.813.221,67	385.418.698,61	386.000.000,00	177 días	3,90%
TPCERD	5251	18/08/2014	05/02/2015	355.828.763,89	349.502.162,69	350.000.000,00	167 días	3,90%
TPCERD	5192	29/07/2014	11/02/2015	752.015.146,66	735.722.622,51	737.000.000,00	192 días	4,15%
TPCERD	5202	05/08/2014	11/02/2015	558.815.693,33	547.079.257,52	548.000.000,00	186 días	4,15%
TPCERD	5205	06/08/2014	11/02/2015	639.528.139,28	626.167.257,61	627.215.549,59	185 días	4,15%
TPCERD	5242	13/08/2014	13/02/2015	407.180.000,00	399.387.600,62	400.000.000,00	180 días	3,90%
TPCERD	5241	13/08/2014	16/02/2015	550.485.900,00	539.107.030,41	540.000.000,00	183 días	4,15%
TPCERD	5462	14/11/2014	16/02/2015	410.790.273,52	404.708.405,54	405.188.319,90	92 días	5,88%
TPCERD	5247	14/08/2014	26/02/2015	295.908.266,67	289.497.368,42	290.000.000,00	192 días	4,15%
TPCERD	5250	18/08/2014	02/03/2015	193.911.255,55	189.667.334,42	190.000.000,00	194 días	4,15%
TPCERD	5281	27/08/2014	04/03/2015	509.921.388,89	499.155.485,23	500.000.000,00	187 días	4,15%
TPCERD	5253	19/08/2014	11/03/2015	1.021.434.444,44	998.178.571,47	1.000.000.000,00	202 días	4,15%
TPCERD	5286	01/09/2014	11/03/2015	342.774.133,33	335.423.576,81	336.000.000,00	190 días	4,15%
TPCERD	5313	09/09/2014	11/03/2015	552.467.224,44	541.108.520,11	542.000.000,00	182 días	4,15%
TPCERD	5324	17/09/2014	11/03/2015	1.436.540.000,00	1.396.910.263,19	1.400.000.000,00	174 días	5,87%
TPCERD	5358	30/09/2014	12/03/2015	660.673.500,00	643.672.159,27	645.000.000,00	162 días	5,87%
TPCERD	5287	02/09/2014	13/03/2015	408.106.888,89	399.310.248,09	400.000.000,00	191 días	4,15%
TPCERD	5295	08/09/2014	13/03/2015	235.534.658,33	230.613.919,89	231.000.000,00	185 días	4,15%
TPCERD	5406	21/10/2014	13/03/2015	525.009.023,34	513.064.473,43	514.000.000,00	142 días	5,90%

CARLOS MANUEL SANCHEZ GONZALEZ (FIRMA)

Digitally signed by CARLOS MANUEL SANCHEZ GONZALEZ (FIRMA)
Date: 2015.01.06 12:30:00 -06:00
Reason: Unidad de Registro y Control Deuda, Tesorería Nacional.
Location: Costa Rica

BERNARDO GONZALEZ GONZALEZ (FIRMA)

Digitally signed by BERNARDO GONZALEZ GONZALEZ (FIRMA)
Date: 2015.01.07 09:00:47 -06:00
Reason: Coordinador, V.B. Control y Seguimiento de Deuda Interna del Gobierno Central
Location: Costa Rica

TPCERD	5252	19/08/2014	16/03/2015	647.925.810,00	632.817.297,03	634.000.000,00	207 días	4,15%
TPCERD	5344	23/09/2014	16/03/2015	225.709.000,00	219.517.183,78	220.000.000,00	173 días	5,87%
TPCERD	5371	06/10/2014	16/03/2015	326.656.000,00	318.351.186,44	319.000.000,00	160 días	5,87%
TPCERD	5420	24/10/2014	16/03/2015	1.063.296.485,00	1.039.105.285,68	1.041.000.000,00	142 días	5,90%
TPCERD	5367	02/10/2014	23/03/2015	203.078.700,00	197.570.352,67	198.000.000,00	171 días	5,87%
TPCERD	5326	19/09/2014	26/03/2015	344.535.961,11	334.195.672,54	335.000.000,00	187 días	5,96%
TPCERD	5378	08/10/2014	27/03/2015	256.337.500,00	249.463.690,70	250.000.000,00	169 días	5,87%
TPCERD	5385	13/10/2014	06/04/2015	416.908.165,71	405.244.775,69	406.153.777,78	173 días	5,99%
TPCERD	5392	14/10/2014	13/04/2015	477.739.579,16	463.924.245,70	465.000.000,00	179 días	5,99%
TPCERD	5397	16/10/2014	13/04/2015	471.434.692,50	457.949.651,54	459.000.000,00	177 días	5,99%
TPCERD	5405	20/10/2014	13/04/2015	256.619.652,77	249.440.481,58	250.000.000,00	173 días	5,99%
TPCERD	5412	22/10/2014	13/04/2015	451.515.900,00	439.026.317,08	440.000.000,00	171 días	5,99%
TPCERD	5394	15/10/2014	15/04/2015	261.707.708,52	254.098.561,38	254.690.972,23	180 días	5,99%
TPCERD	5426	27/10/2014	16/04/2015	422.656.952,22	411.098.650,52	412.000.000,00	169 días	5,99%
TPCERD	5431	30/10/2014	20/04/2015	208.814.907,32	203.071.634,38	203.519.444,45	170 días	5,99%
TPCERD	5427	28/10/2014	27/04/2015	348.287.564,17	338.215.740,42	339.000.000,00	179 días	5,99%
TPCERD	5433	03/11/2014	30/04/2015	390.294.516,67	379.130.430,47	380.000.000,00	177 días	5,99%
TPCERD	5448	06/11/2014	04/05/2015	256.810.972,22	249.424.775,62	250.000.000,00	178 días	5,99%
TPCERD	5450	07/11/2014	04/05/2015	205.428.000,00	199.541.525,01	200.000.000,00	177 días	6,00%
TPCERD	5447	06/11/2014	06/05/2015	243.529.349,99	236.448.738,33	237.000.000,00	180 días	5,99%
TPCERD	5432	30/10/2014	11/05/2015	1.199.551.634,72	1.162.089.340,99	1.165.000.000,00	191 días	6,08%
TPCERD	5436	04/11/2014	11/05/2015	604.044.686,38	585.563.201,45	587.000.000,00	187 días	6,08%
TPCERD	5464	14/11/2014	13/05/2015	308.234.000,00	299.304.741,87	300.000.000,00	179 días	6,00%
TPCERD	5457	12/11/2014	14/05/2015	261.915.187,41	254.055.275,61	254.666.666,67	182 días	6,12%
TPCERD	5455	11/11/2014	25/05/2015	229.765.696,11	222.430.460,67	223.000.000,00	194 días	6,12%
TPCERD	5456	11/11/2014	27/05/2015	360.728.277,78	349.097.185,91	350.000.000,00	196 días	6,12%
TPCERD	5465	14/11/2014	01/06/2015	206.161.722,22	199.481.559,41	200.000.000,00	197 días	6,12%
TPCERD	5466	14/11/2014	03/06/2015	257.780.347,22	249.345.585,34	250.000.000,00	199 días	6,12%
TPCERD	5467	14/11/2014	04/06/2015	257.819.444,44	249.342.404,95	250.000.000,00	200 días	6,12%
TPCERD	5468	14/11/2014	10/06/2015	309.664.833,33	299.188.013,46	300.000.000,00	206 días	6,12%
TPCERD	5473	17/11/2014	11/06/2015	694.470.943,33	671.195.535,82	673.000.000,00	204 días	6,12%
TPCERD	5476	18/11/2014	15/06/2015	1.032.372.500,00	997.280.685,87	1.000.000.000,00	207 días	6,12%
TPCERD	5481	20/11/2014	15/06/2015	295.169.080,55	285.229.537,36	286.000.000,00	205 días	6,12%
TPCERD	5483	21/11/2014	15/06/2015	406.569.913,33	392.943.597,49	394.000.000,00	204 días	6,12%
TPCERD	5484	21/11/2014	19/06/2015	413.011.555,55	398.907.199,08	400.000.000,00	208 días	6,12%
TPCERD	5482	20/11/2014	25/06/2015	310.284.166,67	299.137.849,63	300.000.000,00	215 días	6,24%
TPCERD	5499	01/12/2014	02/07/2015	206.728.555,55	199.435.549,18	200.000.000,00	211 días	6,24%
TPCERD	5485	24/11/2014	03/07/2015	436.735.536,67	420.765.503,93	422.000.000,00	219 días	6,24%
TPCERD	5491	25/11/2014	03/07/2015	1.241.710.666,67	1.196.505.030,36	1.200.000.000,00	218 días	6,24%
TPCERD	5493	26/11/2014	06/07/2015	258.769.444,45	249.265.446,68	250.000.000,00	220 días	6,24%
TPCERD	5494	27/11/2014	06/07/2015	312.545.336,66	301.116.545,46	302.000.000,00	219 días	6,24%

TPCERD	5477	18/11/2014	13/07/2015	1.212.801.780,56	1.165.340.204,42	1.169.000.000,00	235 días	6,24%
TPCERD	5490	25/11/2014	13/07/2015	491.231.480,00	472.558.567,89	474.000.000,00	228 días	6,24%
TPCERD	5496	28/11/2014	13/07/2015	362.556.250,00	348.949.130,38	350.000.000,00	225 días	6,24%
TPCERD	5495	28/11/2014	15/07/2015	368.885.024,44	354.921.973,91	356.000.000,00	227 días	6,24%
TPCERD	5502	02/12/2014	20/07/2015	258.051.980,00	248.242.791,99	249.000.000,00	228 días	6,24%
TPCERD	5498	01/12/2014	27/07/2015	311.288.666,67	299.056.948,53	300.000.000,00	236 días	6,24%
TPCERD	5507	04/12/2014	03/08/2015	362.299.420,55	347.889.525,49	349.000.000,00	239 días	6,24%
TPCERD	5526	05/12/2014	04/08/2015	311.770.750,00	299.018.322,74	300.000.000,00	239 días	6,42%
TPCERD	5527	05/12/2014	10/08/2015	124.916.333,33	119.590.718,86	120.000.000,00	245 días	6,54%
TPCERD	5503	02/12/2014	11/08/2015	1.560.693.750,00	1.494.944.623,03	1.500.000.000,00	249 días	6,36%
TPCERD	5528	05/12/2014	12/08/2015	260.325.972,22	249.140.669,47	250.000.000,00	247 días	6,54%
TPCERD	5504	03/12/2014	13/08/2015	438.103.125,00	419.575.666,88	421.000.000,00	250 días	6,36%
TPCERD	5529	05/12/2014	14/08/2015	312.491.500,00	298.960.815,14	300.000.000,00	249 días	6,54%
TPCERD	5540	08/12/2014	14/08/2015	416.454.666,66	398.630.399,42	400.000.000,00	246 días	6,54%
TPCERD	5539	08/12/2014	24/08/2015	603.786.346,66	576.940.497,06	579.000.000,00	256 días	6,54%
TPCERD	5543	09/12/2014	27/08/2015	417.257.333,34	398.566.582,34	400.000.000,00	258 días	6,54%
TPCERD	5545	09/12/2014	04/09/2015	308.072.597,22	293.915.490,29	295.000.000,00	265 días	6,54%
TPCERD	5549	10/12/2014	04/09/2015	241.197.880,00	230.153.831,64	231.000.000,00	264 días	6,54%
TPCERD	5557	12/12/2014	07/09/2015	295.540.830,56	281.959.605,94	283.000.000,00	265 días	6,54%
TPCERD	5567	16/12/2014	10/09/2015	313.244.000,00	298.901.080,06	300.000.000,00	264 días	6,54%
TPCERD	5544	09/12/2014	11/09/2015	1.569.473.333,33	1.494.248.393,67	1.500.000.000,00	272 días	6,66%
TPCERD	5568	16/12/2014	14/09/2015	313.444.666,67	298.885.203,16	300.000.000,00	268 días	6,54%
TPCERD	5558	12/12/2014	18/09/2015	418.798.666,67	398.444.779,20	400.000.000,00	276 días	6,66%
TPCERD	5569	16/12/2014	21/09/2015	314.047.916,67	298.837.605,86	300.000.000,00	275 días	6,66%
TPCERD	5566	16/12/2014	28/09/2015	419.207.333,33	398.412.647,14	400.000.000,00	282 días	6,66%
TPCERD	5546	09/12/2014	13/10/2015	1.052.608.888,88	995.672.761,01	1.000.000.000,00	304 días	6,77%
TPCERD	5552	11/12/2014	15/10/2015	833.666.240,00	788.572.826,72	792.000.000,00	304 días	6,77%
TPCERD	5570	16/12/2014	15/10/2015	875.410.575,28	829.505.509,94	833.000.000,00	299 días	6,66%
TOTAL				**49.330.853.934,90**	**47.778.199.003,99**	**47.898.382.583,55**		

Fuente: Sistema Nacional del Pagos Electrónicos (SINPE)

Dado en San José a las doce horas del día 06 de enero de 2015.

Elaborado por: Carlos Sanchez Gonzalez

Anexo 3

Resultado del inventario físico.

Junta de Protección Social

INSTITUCIÓN BENEMÉRITA ¡... para hacer el bien!

13 de enero, 2015
DCP-0029

Señora:
Mary Valverde Vargas, Jefe
Departamento de Recursos Materiales

Estimado señor:

En relación con la toma física de inventario de las existencias en la Administración de Bienes, efectuada a partir del día 15 de diciembre 2014, se indica lo siguiente.

Como resultado del mismo se determinó las diferencias de más en los siguientes artículos: 299010830 "Ampos 8 ½ x 11" **(2 cu)**, 299030161 "Block Papel Bond Pequeño Apuntes" **(15 block)**, 299030171 "Block Rayado Común 8 ½" **(15 block)** , 299030420 "Cuadernos Corrientes" **(20 cu)**, 299030660 "Folder Corriente 8/1/2" **(10 cj)**, 299030860 "Papel Para Fotoc.8 ½X11 20lbs" **(15 rs)**, 299030870 "Papel Para Fotoccop.8 ½X13 20 Lbs" **(15 rs)**, 299030880 "Papel Bond Blanco 8 ½X11 Memb.Logot." **(15 rs)**, 299031123 Papel 9.5X11 3 (T) Blanc.Logot. Con Memb." **(5 cj)**, 299031140 "Papel Higiénico" **(48 cu)**, entre lo reportado según listado emitido por la Unidad de Administración de Bienes con fecha 15 de diciembre, 2014 vrs el conteo físico (tarjetas de inventario #s 1324, 1334, 1335, 1343, 1351, 1352, 1353, 1354, 1361 y 1364 respectivamente), todos los demás resultados se dieron a conformidad.

Las diferencias anotadas excepto la del artículo 299010830, tienen relación con la "Solicitud 5038 del movimiento 132456" con fecha de 10 de diciembre 2014, y se requiere se informe al respecto y se coordine lo correspondiente para efectos de que se normalice la existencia del sistema en cuanto a saldos de inventario.

Es importante hacer notar el orden de la bodega en la Unidad de Administración de Bienes, así como la disposición y colaboración recibida de los funcionarios encargados, con lo que se contribuyó a que la actividad se llevara con éxito.

Atentamente,

Sr. Rafael Ángel Oviedo Chacon, Jefe a.i.
Departamento Contable Presupuestario

RAOCH/emj/mbm/lmr
Anexo: Detalle Comparativo del Inventario Físico, con las observaciones

C. Gerencia Administrativa - Financiera
Departamento de Recursos Materiales
Administración de Bienes
Unidad Contabilidad General

NO ARCHIVAR EN ARCHIVO CENTRAL
J. P. S.

DETALLE COMPARATIVO DEL INVENTARIO FISICO
ADMINISTRACIÓN DE BIENES
15 DE DICIEMBRE 2014

Código de Artículo.	Descripción del Artículo.	Unidad de Medida.	Saldo según Adm. De Bienes	Cantidad s/ Inventario. Físico.	No.Tarjeta toma física s/inventario	Diferencia s/ Inventario	Resultado.* (F)- (S)- (C)		COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
20102	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES									
201020030-01	ALCOHOL 70 GRADOS	CU	272	272	1204	0		C	1,266.01	344,354.83
20104	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES									
201040322	CAR/N/IM/HPDESK870Cxi880C930-950C(51645A	CU	59	59	1205	0		C	15,032.88	886,940.07
201040327	CARTUCHO A COLOR IMP/DESKJET930C (C6578D)	CU	51	51	1206	0		C	16,840.94	858,888.04
201040332	CART.NEGRO P/IMP EPS STYLUS C62(T040120)	CU	26	26	1207	0		C	11,948.23	310,653.98
201040333	CART.A COL.P/IMP.EPS.STYL C62(T041020)	CU	12	12	1208	0		C	12,266.44	147,197.31
201040334	CARTUCHO NEG. P/IMP.MULTIF.H.P (C5011D)	CU	10	10	1209	0		C	10,389.11	103,891.07
201040335	CARTUCHO A COL. P/IMP.MULTIF. HP(C5010D)	CU	12	12	1210	0		C	13,778.52	165,342.27
201040336	CART.NEGRO P/IMP.EPS.STYLUS C-425X	CU	8	8	1211	0		C	3,666.64	29,333.12
201040425	TONER CANON MF-4100 (104P/L-90)	CU	2	2	1212	0		C	42,600.00	85,200.00
201040426	TONER NEG.LEX/PINNACLE PRO901(14N0822)	CU	1	1	1213	0		C	2,655.00	2,655.00
201040427	TONER CYAN LEX/PINN.PRO901/905(14N1069)	CU	2	2	1214	0		C	11,274.00	22,548.00
201040428	TONER MAG.LEX/PINN.PRO901/905(14N1070)	CU	0	0	1215	0		C	11,274.00	0.00
201040429	TONER AMAR LEX/PINN.PRO901(14N1071)	CU	5	5	1216	0		C	11,274.00	56,370.00
201040431	TONER NEG. XEROX WC 4118(6R01278)	CU	8	8	1217	0		C	69,755.00	558,040.00
201040433	TONER NEG.XEXOX CC C35(6R1046)	CU	9	9	1218	0		C	65,331.00	587,979.00
201040434	TONER CYAN LEX.CS-510de(70C8XC0)	CU	8	8	1219	0		C	64,820.33	518,562.65
201040435	TONER NEG.LEX.CS510de(70C8XK0)	CU	6	6	1220	0		C	59,297.64	355,785.84
201040437	TONER MAG.LEX.CS-510de(70C8XM0)	CU	3	3	1473	0		C	64,971.89	194,915.67
201040438	TONER AMAR.LEX.CS-510de(70C8XY0)	CU	3	3	1221	0		C	64,733.73	194,201.18
201040440	TONER NEG.SHARP AL-100TDN(AL-100TDN)	CU	2	2	1222	0		C	42,915.00	85,830.00
201040441	TONER HP 9050 (C8543-X)	CU	3	3	1223	0		C	157,275.00	471,825.00
201040442	TONER CYAN HP OFFICE JET PRO L7680(C9391AL)	CU	3	3	1224	0		C	13,477.00	40,431.00
201040443	TONER MAG.HP OFFICE JET PRO L7680(C9392AL)	CU	3	3	1225	0		C	13,477.00	40,431.00
201040444	TONER NEGRO IMP/LAS/JET 4550 (C4191A)	CU	2	2	1226	0		C	74,527.50	149,055.00
201040445	TONER P/IMP/LAS/JET 4550 CYAN (C4192A)	CU	11	11	1227	0		C	93,980.00	1,033,780.00
201040446	TONER P/IMP/LAS/JET4550 MAGENTA (C4193A)	CU	5	5	1228	0		C	93,464.54	467,322.70
201040447	TONER P/IMP/LAS/JET4550 YELLOW (C4194A)	CU	4	4	1229	0		C	92,738.58	370,954.30
201040448	TONER AMAR HP OFFICE JET PRO L7680(C9393AL)	CU	2	2	1230	0		C	13,477.00	26,954.00
201040449	TONER P/IMP/HP/LAS/JET1200 (C7115A)	CU	84	84	1231	0		C	29,598.46	2,486,270.84

Código de Artículo.	Descripción del Artículo.	Unidad de Medida.	Saldo según Adm. De Bienes	Cantidad s/ Inventario. Fisico.	No.Tarjeta toma fisica s/inventario	Diferencia s/ Inventario	Resultado.* (F)- (S)- (C)	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
201040450	TONER NEG.HP OFFICE JET PRO L7680(C9396AL)	CU	0	0		0	C	21,516.00	0.00
201040451	TONER NEG.HP LASER JET (CB540A)	CU	3	3	1232	0	C	40,638.00	121,914.00
201040452	TONER CYAN HP LASER JET (CB541A)	CU	5	5	1233	0	C	37,125.00	185,625.00
201040453	TONER P/FOTOCOPIADORA XEROX MOD. 5830	CU	9	9	1234	0	C	28,831.16	259,480.44
201040455	TONER P/FOTOCOPIADORA XEROX MOD. 113R321	CU	7	7	1235	0	C	136,645.25	956,516.75
201040456	TONER XEROX DOCUCOLOR NEGRO	CU	10	10	1236	0	C	85,316.70	853,167.00
201040457	TONER PARA FOTOC.XEROS WC-420	CU	5	5	1237	0	C	37,125.00	185,625.00
201040458	TONER XEROX PARA MULTIFUNC.WC M15i	CU	31	31	1238	0	C	50,625.89	1,569,402.53
201040459	TONER MAG.HP LASER JET (CB543A)	CU	6	6	1239	0	C	37,125.00	222,750.00
201040462	TONER NEG.HP OFFICE JET 7500a(CD9871AN)	CU	4	4	1240	0	C	10,290.00	41,160.00
201040463	TONER CYAN HP OFFICE JET 7500a(CCH634AN)	CU	3	3	1241	0	C	7,945.00	23,835.00
201040464	TONER MAG.HP OFFICE JET 7500a(CCH635AN)	CU	3	3	1242	0	C	7,945.00	23,835.00
201040465	TONER AMAR.HP OFFICE JET 7500a(CCH636AN)	CU	3	3	1243	0	C	7,945.00	23,835.00
201040466	TONER NEG. XEROX WCPRO-580(II3R4632)	CU	4	4	1244	0	C	58,257.00	233,028.00
201040467	TONER CANON GPR-35(IR-2525)	CU	10	10	1245	0	C	25,025.00	250,250.00
201040469	TONER CANON GPR-15(IR3230)	CU	0	0		0	C	26,633.00	0.00
201040470	TONER NEG.HP LAS.JET 2605dn(Q-6000-A)	CU	1	1	1246	0	C	42,838.00	42,838.00
201040480	TONER CYAN HP LAS.JET 2605dn(Q-6001-A)	CU	4	4	1247	0	C	46,702.00	186,808.00
201040481	TONER AMAR.HP LAS.JET2605dn(Q-6002-A)	CU	4	4	1248	0	C	46,702.00	186,808.00
201040482	TONER MAG.HP LAS.JET 2605dn(Q-6003-A)	CU	4	4	1249	0	C	46,702.00	186,808.00
201040483	TONER NEG.LEX.T652dn(T650H11L)	CU	9	9	1250	0	C	248,500.00	2,236,500.00
201040484	TONER NEG.LEX. X264dn(X264H11G)	CU	17	17	1251	0	C	110,752.00	1,882,784.00
201040485	TONER NEG.HP OFFICE JET J3680(21XL)	CU	9	9	1252	0	C	7,554.00	67,986.00
201040486	TONER COLOR HP OFFICEJET J3680(22XL)	CU	0	0		0	C	9,613.00	0.00
201040487	TONER NEG.LEX.T644n(64418XL)	CU	5	5	1253	0	C	213,690.00	1,068,450.00
201040488	TONER AMAR.HP OFFICE JET PRO L7590(88XL-AMAR)	CU	1	1	1254	0	C	12,871.00	12,871.00
201040489	TONER CYAN HP OFFICE JET PRO L7590(88XL-CYAN)	CU	1	1	1255	0	C	12,871.00	12,871.00
201040490	TONER MAG.HP OFFICE JET PRO L7590(88XL-MAG)	CU	3	3	1256	0	C	12,871.00	38,613.00
201040491	TONER NEG.HP OFFICE JET PRO L7590(88XL-NEG)	CU	5	5	1257	0	C	19,405.00	97,025.00
201040492	TONER NEG.LEX.C544dn/x544dn(C544X1KG)	CU	18	18	1258	0	C	74,970.00	1,349,460.00
201040493	TONER CYAN LEX.C544dn/x544dn(C544X1CG)	CU	63	63	1259	0	C	73,950.00	4,658,850.00
201040494	TONER MAG.LEX.C544dn/X544dn(C544X1MG)	CU	60	60	1260	0	C	73,950.00	4,437,000.00
201040495	TONER AMAR.LEX. C544dn/X544dn(C544X1YG)	CU	65	65	1261	0	C	73,950.00	4,806,750.00
201040496	TONER NEG.LEX.C782dn(C782X1KG)	CU	18	18	1262	0	C	106,590.00	1,918,620.00
201040497	TONER CYAN LEX.C782dn(C782X1CG)	CU	12	12	1263	0	C	244,000.00	2,928,000.00
201040498	TONER MAG.LEX.C782dn(C782X1MG)	CU	12	12	1264	0	C	244,000.00	2,928,000.00
201040499	TONER AMAR.LEX.C782dn(C782X1YG)	CU	11	11	1265	0	C	244,000.00	2,684,000.00
201040500	TONER LEX.E460dn/C460dn(E460X11L)	CU	10	10	1266	0	C	142,545.00	1,425,450.00
201040501	TONER NEG.HP LASER JET 1320n(Q-5949-X)	CU	3	3	1267	0	C	84,236.00	252,708.00

Código de Artículo.	Descripción del Artículo.	Unidad de Medida.	Saldo según Adm. De Bienes	Cantidad s/ Inventario. Fisico.	No.Tarjeta toma fisica s/inventario	Diferencia s/ Inventario	Resultado.* (F)- (S)- (C)	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
201040502	TONER NEG.HP LASER JET P3005dn/51X/51A(Q7551X)	CU	8	8	1268	0	C	121,506.00	972,048.00
201040503	TONER NEG HP LASER JET P2015dn(Q7553X)M2727/P2014	CU	15	15	1269	0	C	82,377.00	1,235,655.00
201040504	TONER NEG LEX.T654dn(T654X11L)	CU	13	13	1270	0	C	239,190.00	3,109,470.00
201040505	TONER NEG LEX.W840dn(W84020H)	CU	8	8	1271	0	C	114,750.00	918,000.00
201040506	TONER NEG LEX.E450dn(E450X11L)	CU	4	4	1272	0	C	99,144.00	396,576.00
201040507	TONER NEG HP LASER 1522nf(CB436A)	CU	0	0	1273	0	C	39,018.00	0.00
201040508	TONER NEG LEX.C746dn(C746H1KG)	CU	8	8	1476	0	C	87,717.77	701,742.16
201040509	TONER AMAR.LEX.C746dn(C748H1YG)	CU	7	7	1274	0	C	111,079.97	777,559.79
201040510	TONER MAG LEX.C746dn(C748H1MG)	CU	4	4	1475	0	C	110,235.05	440,940.20
201040511	TONER CYAN,LEX.C746dn(C748H1CG)	CU	6	6	1275	0	C	111,321.37	667,928.22
201040512	TONER NEG LEX. X656/X652/X654 (X651H11L)	CU	6	6	1276	0	C	232,050.00	1,392,300.00
201041010	TINTA AZUL P/SELLOS (SIN ACEITE)	FC	24	24	1277	0	C	415.00	9,960.00
20301	MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS								
203010100	CLAVOS DE 1 1/2 P" CON CABEZA	KL	2	2	1278	0	C	53.51	107.02
203010130	CLAVOS DE 3 P" CON CABEZA	KL	6	6	1279	0	C	36.55	219.30
203010160	CLAVOS DE 1 P" CON CABEZA	KL	22	22	1280	0	C	69.00	1,518.00
203040500	TAPE CORRIENTE (SUPER 33+)	RL	74	74	1281	0	C	1,800.00	133,200.00
203040780	TUBOS FLUOR ELEC.F-32/65K(T8)LUZ CLARA	CU	250	250	1282	0	C	575.00	143,750.00
20399	OTROS MATERIALES Y PROD.DE USO EN LA CONSTRUC.								
203990240	LAMINA PARA CIELO SUSPENDIDO	CU	512	512	1283	0	C	2,262.78	1,158,543.36
20501	PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON								
205011040	PAPEL DE SEGURIDAD	RS	3,024	3,024	1474		C	19,614.32	59,313,711.54
20502	LOTERIA INSTANTANEA								
2050200009	LOT. INS. GRAN JUEGO "D009"	TQ	2,000,000	2,000,000	1404		C	11.13	22,268,200.00
2050200023	LOT. INS. SUPER SUELDO IV "E023"	TQ	2,000,000	2,000,000	1405		C	10.34	20,671,400.00
2050200024	LOT. INS. AUTO RASPA "E024""	TQ	2,000,000	2,000,000	1406		C	10.06	20,124,600.00
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO								
299010020	ALMOHADILLAS PARA SELLOS	CU	73	73	1284	0	C	298.05	21,757.65
299010030	BANDAS DE HULE #33	KL	723	723	1285	0	C	5,144.54	3,719,502.42

Código de Artículo.	Descripción del Artículo.	Unidad de Medida.	Saldo según Adm. De Bienes	Cantidad s/ Inventario. Fisico.	No.Tarjeta toma fisica s/inventario	Diferencia s/ Inventario	Resultado.* (F)- (S)- (C)	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
299010090	BORRADORES CORRIENTES	CU	97	97	1286	0	C	100.00	9,700.00
299010135	CINTA ADHESIVA TRANSP DE 1" X 50MT	RL	636	636	1287	0	C	346.00	220,056.00
299010140	CINTA ADHESIVA TRANSPARENTE DE 1/2"	RL	148	148	1288	0	C	196.71	29,113.41
299010145	CINTA PLASTICA ADHESIVA DE 2"	RL	2,227	2,227	1289	0	C	291.00	648,057.00
299010170	CINTA P/ CALC/ CASIO O TOSHIBA BIC.	RL	76	76	1290	0	C	444.97	33,817.72
299010200	CASSETTES DE 90 MINUTOS.	CU	162	162	1291	0	C	393.44	63,737.28
299010213	CINT.P/RESPAL.TAPE BACKUP4mms 20/40 GB	CU	130	130	1292	0	C	6,252.52	812,826.99
299010270	DISKETTES 3.5 ALTA DENSIDAD	CJ	139	139	1293	0	C	970.74	134,932.53
299010338	CINTA P/IMP/EPSON FX-1180	CU	109	109	1294	0	C	2,619.85	285,563.56
299010339	CINTA P/IMP/EPSON FX-2190	CU	35	35	1295	0	C	9,930.00	347,550.00
299010363	CINTA P/IMP/EPSON/ LQ-2170	CU	22	22	1296	0	C	7,989.96	175,779.12
299010394	CINTA P/IMPRESORA EPSON TMU 950	CU	19	19	1297	0	C	1,383.00	26,277.00
299010400	CLIPS GRANDES JUMBO CON FORRO PLASTICO	CJ	290	290	1298	0	C	823.97	238,951.56
299010405	CLIPS GRANDES #1	CJ	122	122	1299	0	C	174.00	21,228.00
299010415	CLIPS GRANDES TIPO MARIPOSA NIQ.	CJ	53	53	1300	0	C	226.38	11,998.14
299010430	CORRECTOR LIQUIDO BLANCO	FC	156	156	1301	0	C	250.00	39,000.00
299010470	ENGRAPADORAS	CU	82	82	1302	0	C	3,319.43	272,192.95
299010490	HUMEDECEDOR DEDOS FELICES	CU	213	213	1303	0	C	222.93	47,483.83
299010500	ETIQUETAS AUTOADHESIVAS EN ROLLO	RL	59	59	1304	0	C	197.92	11,677.03
299010520	GOMERAS.	CU	52	52	1305	0	C	444.00	23,088.00
299010550	GRAPAS LISAS.	CJ	260	260	1306	0	C	366.99	95,417.97
299010580	LAPICEROS AZULES.	CU	432	432	1307	0	C	133.33	57,598.56
299010590	LAPICEROS NEGROS.	CU	327	327	1308	0	C	130.37	42,629.65
299010600	LAPICEROS ROJOS.	CU	132	132	1310	0	C	128.24	16,928.04
299010616	LAPICEROS BICOLOR ROJOS Y AZUL	CU	199	199	1311	0	C	38.20	7,601.80
299010640	LAPICES CORRIENTES MONGOL #2.	CU	549	549	1312	0	C	35.29	19,372.18
299010685	MINAS DE 0.5 MM.	CU	5	5	1313	0	C	41.23	206.17
299010710	PERFORADORAS PARA OFICINA	CU	33	33	1314	0	C	1,950.00	64,350.00
299010724	PILOT PUN.GRUESA FOSFORES.AMARILLO	CU	196	196	1315	0	C	114.00	22,344.41
299010730	PILOT PUNTA FINA AZUL (04 MMS)	CU	187	187	1316	0	C	123.45	23,084.61
299010735	PILOT PUNTA GRUESA ACRILICO AZUL	CU	142	142	1317	0	C	186.00	26,412.00
299010740	PILOT PUNTA FINA ROJO. 0.4 mms	CU	241	241	1318	0	C	123.66	29,801.75
299010741	TIZA BLANCA	CJ	8	8	1319	0	C	37.58	300.64
299010750	PILOT PUNTA FINA NEGRO 0.4 mms	CU	199	199	1320	0	C	122.00	24,278.00
299010755	PILOT PUNTA GRUESA ACRILICO NEGRO	CU	139	139	1321	0	C	186.09	25,866.55
299010770	PILOT PUNTA GRUESA AZUL.	CU	291	291	1322	0	C	185.98	54,121.17
299010780	PILOT PUNTA GRUESA ROJO	CU	282	282	1323	0	C	186.00	52,452.00
299010830	AMPOS 8 1/2 X 11"	CU	264	266	1324	-2	S	818.00	217,588.00
299010840	AMPOS 8 1/2 X 13"	CU	16	16	1325	0	C	913.99	14,623.84

Código de Artículo.	Descripción del Artículo.	Unidad de Medida.	Saldo según Adm. De Bienes	Cantidad s/ Inventario. Fisico.	No.Tarjeta toma fisica s/inventario	Diferencia s/ Inventario	Resultado.* (F)- (S)- (C)		COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
299010860	PRENSAS PLASTICAS P/FOLDER (FASTENERS)	CJ	96	96	1326	0		C	426.99	40,991.19
299010880	REFUERZOS ENGOMADOS	CJ	8	8	1327	0		C	89.33	714.64
299010890	REGLAS PLASTICAS	CU	82	82	1328	0		C	420.00	34,440.00
299010920	SACAGRAPAS	CU	111	111	1329	0		C	195.75	21,728.13

Código de Artículo.	Descripción del Artículo.	Unidad de Medida.	Saldo según Adm. De Bienes	Cantidad s/ Inventario. Fisico.	No.Tarjeta toma fisica s/inventario	Diferencia s/ Inventario	Resultado.* (F)- (S)- (C)	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
299011000	TIJERAS PARA OFICINA	CU	59	59	1330	0	C	846.00	49,914.00
29902	UTILES Y MET.MEDICO, HOSP. Y DE INVEST.								
299020020	ALGODON	RL	74	74	1331	0	C	18.85	1,394.90
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CRTON E IMPRESOS								
299030100	BOLSAS DE PAPEL DE 25 LIBRAS	KL	0	0		0	C	2,321.24	0.00
299030115	CAJAS DE CARTON MEDIANAS (40X40X60)	CJ	1,485	1,485	1332	0	C	1,293.64	1,921,055.99
299030116	CAJAS DE CARTON LIBRES DE ACIDO . CORRUG	CU	0	0		0	C	495.91	0.00
299030117	CAJAS DE CARTON USO CONTABILIDAD	CJ	925	925	1333	0	C	495.91	458,716.75
299030161	BLOCK PAPEL BOND PEQUEÑO APUNTES	BL	125	140	1334	-15	S	370.64	51,890.12
299030171	BLOCK RAYADO COMUN 8 1/2 X 11"	BL	382	397	1335	-15	S	1,501.86	596,238.77
299030305	COMPROBANTE LOT.PAGADA EN PUNTOS DE SERIVICIO	BL	15	15	1336	0	C	3,366.87	50,503.03
299030309	COMPRA EXCED LOTER BUENOS TIEMPOS	BL	94	94	1337	0	C	173.33	16,293.02
299030311	COMPRA EXCEDENTES DE LOTE. NACIONAL	BL	705	705	1338	0	C	244.17	172,139.85
299030312	COMPRA EXCEDENTES DE LOTE.POPULAR	BL	1,030	1,030	1339	0	C	173.33	178,529.90
299030340	CINTA DE PAPEL ENGOMADO DE 1".	RL	38	38	1340	0	C	230.00	8,740.00
299030350	CINTA DE PAPEL ENGOMADO DE 2"	RL	82	82	1341	0	C	6,691.11	548,670.86
299030360	CONTRATAPAS PARA ACTAS 8 1/2X11CONTAB.	RS	36	36	1342	0	C	1,873.69	67,453.02
299030420	CUADERNOS CORRIENTES.	CU	143	163	1343	-20	S	717.68	146,017.44
299030441	CUADRO COTIZACIONES P/ORDEN DE COMP	BL	5	5	1344	0	C	2,261.99	11,309.93
299030565	DETALLE OREMIOS CAMBIADOS A VEN LOT	BL	3,400	3,400	1345	0	C	1,301.73	4,425,889.82
299030590	ETIQUETA P/EMPAQUE LOTERIA TROQUELADA	TQ	230,000	230,000	1346	0	C	1.35	310,845.00
299030625	ETIQUETA P/EMPAQUE LOTERIA SIN TROQUEL	TQ	230,000	230,000	1347	0	C	1.50	345,345.00
299030630	CARPETA COLGANTE 8 1/2 X 11	CJ	69	69	1348	0	C	3,330.83	229,827.44
299030640	CARPETA COLGANTE 8 1/2X13"	CJ	88	88	1349	0	C	3,495.00	307,560.00
299030650	FOLDER CORRIENTE 8 1/2 X 11"	CJ	163	163	1350	0	C	2,455.00	400,165.00
299030660	FOLDER CORRIENTE 8 1/2X13"	CJ	35	45	1351	-10	S	2,855.28	128,487.77
299030860	PAPEL PARA FOTOC.8 1/2X11" 20LBS	RS	1,928	1,943	1352	-15	S	1,761.89	3,423,352.46
299030870	PAPEL PARA FOTOCOP. 8 1/2X13" 20LBS	RS	133	148	1353	-15	S	2,129.12	315,109.27
299030880	PAPEL BOND BLANCO 8 1/2X11"MEMB.LOGOT.	RS	617	632	1354	-15	S	5,142.00	3,249,741.09
299030960	PAPEL CARBON 8 1/2X11 (NEGRO)	CJ	24	24	1355	0	C	1,601.00	38,424.00
299030970	PAPEL CARBON NEGRO 8 1/2X13 MAQUINA	CJ	20	20	1356	0	C	255.20	5,104.00
299031041	PAPEL PARA FAX	RL	3	3	1357	0	C	839.28	2,517.84
299031088	PAPEL P/ENVOLTURA DE 36 PULG.	RL	42	42	1358	0	C	22,033.55	925,409.09
299031090	PAPEL PARA CALCULADORA 2 1/4"	RL	521	521	1359	0	C	178.11	92,796.61
299031122	PAPEL 14 7/8X11 3 TANTOS BLANCO	CJ	13	13	1360	0	C	54,500.00	708,500.00

Código de Artículo.	Descripción del Artículo.	Unidad de Medida.	Saldo según Adm. De Bienes	Cantidad s/ Inventario. Fisico.	No.Tarjeta toma fisica s/inventario	Diferencia s/ Inventario	Resultado.* (F)- (S)- (C)	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
299031123	PAPEL 9.5X11 3(T)BLAN.LOGO.CON MEMB	CJ	2	7	1361	-5	S	13,575.00	95,025.00
299031128	PAPEL 9 5X11 1(1TNT.BLAN.LOGO.SIN MEMB	CJ	60	60	1362	0	C	11,400.00	684,000.00
299031129	PAPEL P/COMP.4 TANTOS 9.5 X 5 LL/E/M	FM	27,200	27,200	1363	0	C	5.41	147,152.00
299031140	PAPEL HIGIENICO	CU	1,722	1,770	1364	-48	S	1,417.10	2,508,259.04
299031142	PAPEL IMPRES PTO VENTA 1 X 2 (TESO)	RL	6,229	6,229	1365	0	C	394.78	2,459,107.04
299031144	PAPEL IMPRES PTO VENTA 1 X 1 (LOT)	RL	6,030	6,030	1366	0	C	357.00	2,152,710.00
299031230	SOBRE BLANCO PEQUE\O SIN MEMBRETE	PQ	29	29	1367	0	C	834.00	24,186.00
299031231	RECIBOS POR DINERO ADMINIST CEMENTERIOS	FM	5,550	5,550	1368	0	C	18.99	105,378.96
299031240	SOBRE BLANCO GRANDE CON MEMBRETE	PQ	58	58	1369	0	C	3,420.00	198,360.00
299031260	SOBRE DE MANILA 9 X 12"	PQ	24	24	1370	0	C	3,426.00	82,224.00
299031270	SOBRE DE MANILA 10 X 13"	PQ	68	68	1371	0	C	4,849.42	329,760.57
299031276	SOBRE BLANCO 37.5 X 15 cm	CU	29,300	29,300	1372	0	C	57.32	1,679,399.82
299031281	SOBRE P/EMP.LOT 37.5 X25	CU	27,098	27,098	1373	0	C	71.90	1,948,262.20
299031391	SOLICITUD DE FOTOCOPIAS.	BL	13	13	1374	0	C	3,345.16	43,487.11
299031400	SOLICITUD TRABAJOS DE LA IMPRENTA.	BL	36	36	1375	0	C	8,483.82	305,417.38
29905	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA								
299050050	CERA CREMOSA BLANCA DE 350 ml	PQ	136	136	1376	0	C	1,001.95	136,264.59
299050051	BOLSAS PLASTICAS BASURA EXT.GRANDES	CU	1,910	1,910	1377	0	C	211.24	403,459.61
299050059	CERA LIQUIDA.	LT	98	98	1378	0	C	962.80	94,354.38
299050060	BOLSAS PARA BASURA (MEDIANAS)	CU	8,130	8,130	1379	0	C	109.98	894,116.26
299050069	CERA PARA AUTOS.	TR	9	9	1380	0	C	3,585.59	32,270.31
299050070	BOLSAS PLASTICAS PEQUE\AS POLY LISA	KL	57	57	1381	0	C	38.87	2,215.59
299050071	BOLSAS PLASTICAS 63 CM ALT X 42 CM ANCH.	KL	259	259	1382	0	C	2,150.00	556,850.00
299050072	BOLSAS PLASTICAS 8 1/2" X 13"	KL	163	163	1383	0	C	1,300.00	211,900.00
299050080	CLORO (AL 3%)	LT	264	264	1384	0	C	462.55	122,111.99
299050105	LIMPIADOR KLEERGARD II P/COMPUTADOR	FC	91	91	1385	0	C	7,041.39	640,766.29
299050110	DESINFECTANTE.	CU	200	200	1386	0	C	969.21	193,841.16
299050115	DESODORANTE PARA INODOROS DE 60 GRS	CU	225	225	1387	0	C	182.23	41,001.12
299050116	DESODORANTE AMBIENTAL (SPRAY) 255 G.	FC	160	160	1388	0	C	1,126.61	180,257.63
299050130	ESCOBAS.	CU	5	5	1389	0	C	1,130.90	5,654.52
299050190	FIBRO ESPONJAS	CU	124	124	1390	0	C	122.46	15,184.93
299050210	JABON EN POLVO.	KL	111	111	1391	0	C	552.02	61,273.75
299050220	JABON LIQUIDO DE MANOS PARA DISPENSADOR	CU	783	783	1392	0	C	1,180.67	924,466.41
299050225	JABON P/MANOS EN BARRA ANTIBACTERIAL	BR	402	402	1393	0	C	337.87	135,824.42
299050230	JABON PARA TRASTES EN BARRA (180 G).	BR	1,022	1,022	1395	0	C	414.75	423,869.70
299050260	AJAX CON TRICLORIN DE 600 GRS	TR	196	196	1396	0	C	1,139.35	223,311.97
299050270	LIQUIDO PARA CRISTALES.	LT	44	44	1397	0	C	892.34	39,262.96

Código de Artículo.	Descripción del Artículo.	Unidad de Medida.	Saldo según Adm. De Bienes	Cantidad s/ Inventario. Físico.	No.Tarjeta toma física s/inventario	Diferencia s/ Inventario	Resultado.* (F)- (S)- (C)	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
299050291	MECHAS PARA EL PISO	CU	115	115	1398	0	C	777.24	89,382.85
299050296	LIMPIADOR PARA VEHICULOS NAIS.	FC	168	168	1399	0	C	965.65	162,229.94
29999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS								
299990510	MARCHAMOS DE SEGURIDAD J.P.S. LOTERIAS	CU	0	0		0	C	58.18	0.00
299990511	MARCHAMOS DE SEGURIDAD J.P.S. DESPACHO	CU	1,200	1,200	1400	0	C	96.78	116,130.84
299990600	PLACAS DE METAL PARA INVENTARIO.	CU	500	500	1401	0	C	150.00	75,000.00
299990601	PLACAS INVENTARIO PLASTICAS.	CU	500	500	1402	0	C	77.97	38,987.45

C (CORRECTO), F (FALTANTE) Y S (SOBRANTE)

VALOR TOTAL DEL INVENTARIO DE LA BIODEGA: Almacén General **229,250,565.44**

OBSERVACIONES

CODIGO ARTICULO	DESCRIPCION ARTICULO Y JUSTIFICACION DE DIFERENCIAS
***Faltantes:**	
	NO HUBIERON FALTANTES
***Sobrantes:**	
299010830	AMPOS 8 1/2 X 11" Sobre la existencia de sobrante de 2 cada uno, ver tarjeta No.1324 del inventario, Nota: Cabe indicar que el costo unitario del mismo es de 818.00 cada uno, dando un monto de 1,636.00 colones de diferencia.
299030161	BLOCK PAPEL BOND PEQUENO APUNTES Sobre la existencia de sobrante de 15 block, ver tarjeta No.1334 del inventario, Nota: Cabe indicar que el costo unitario del mismo es de 370.644 cada block, dando un monto de 5,559.66 colones de diferencia.
299030171	BLOCK RAYADO COMUN 8 1/2 X 11" Sobre la existencia de sobrante de 15 block, ver tarjeta No.1335 del inventario, Nota: Cabe indicar que el costo unitario del mismo es de 1,501.8607 cada block, dando un monto de 22,527.91 colones de diferencia.
299030420	CUADERNOS CORRIENTES. Sobre la existencia de sobrante de 20 cada uno, ver tarjeta No.1343 del inventario,

Nota: Cabe indicar que el costo unitario del mismo es de 717.683 cada uno, dando un monto de 14,353.66 colones de diferencia.

299030660 FOLDER CORRIENTE 8 1/2X13"
Sobre la existencia de sobrante de 10 cajas, ver tarjeta No.1351 del inventario,
Nota: Cabe indicar que el costo unitario del mismo es de 2,855.2837 por caja, dando un monto de 28,552.84 colones de diferencia.

299030860 PAPEL PARA FOTOC.8 1/2X11" 20LBS
Sobre la existencia de sobrante de 15 resmas, ver tarjeta No.1352 del inventario,
Nota: Cabe indicar que el costo unitario del mismo es de 1,761.8900 por resma, dando un monto de 26,428.35 colones de diferencia.

299030870 PAPEL PARA FOTOCOP. 8 1/2X13" 20LBS
Sobre la existencia de sobrante de 15 resmas, ver tarjeta No.1353 del inventario,
Nota: Cabe indicar que el costo unitario del mismo es de 2,129.1166 por resma, dando un monto de 31,936.75 colones de diferencia.

299030880 PAPEL BOND BLANCO 8 1/2X11"MEMB.LOGOT.
Sobre la existencia de sobrante de 15 resmas, ver tarjeta No.1354 del inventario,
Nota: Cabe indicar que el costo unitario del mismo es de 5,141.9953 por resma, dando un monto de 77,129.93 colones de diferencia.

299031123 PAPEL 9.5X11 3(T)BLAN.LOGO.CON MEMB
Sobre la existencia de sobrante de 5 cajas, ver tarjeta No.1361 del inventario,
Nota: Cabe indicar que el costo unitario del mismo es de 13,575.00 por caja, dando un monto de 67,875.00 colones de diferencia.

299031140	PAPEL HIGIENICO Sobre la existencia de sobrante de 48 cada uno, ver tarjeta No.1364 del inventario, Nota: Cabe indicar que el costo unitario del mismo es de 1417.0955 cada uno, dando un monto de 68,020.58 colones de diferencia.

Nota:

El sobrante de dos Ampos se da como resultado del inventario fisico, llevado a cabo el 15 de diciembre 2014, el cual se corroboro con el Señor Edgar Carranza del Almacén.

Se indica que lo detallado para los artículos códigos 299030161, 299030171, 299030420, 299030660, 299030860, 299030870, 299030880, 299031123 y 299031140, es resultado del inventario fisico donde se detectaron las diferencias, las cuales se llego a la conclusión que correspondian al documento, Solicitud 5038 del Movimiento 132456, con fecha 10 de diciembre 2014, el que según la Unidad de Administración de Bienes, a la fecha de la toma de inventario no ha sido entregada al Departamento de la Aministración de Campos Santos.

INVENTARIO REALIZADO A PARTIR DEL DIA 15-12-2014 POR EL EQUIPO DE TRABAJO COMPUESTO:

Juan Carlos Diaz Ramirez	**Mayra Patricia Barrantes Rojas**
Arlene Williams Barnnett	**Francisco Castro Loaiza**
Guillermo Mena Mora	**Ana Eugenia Ramirez Villegas**
Maynor Barrientos Madrigal	**Fernando Solano Solano**
Geovanny Córdoba Vargas	**Renato Quesada Garita**
Kattia Salas Arroyo	**Rodrigo Herrera Fernandez**

Anexo 4

Información de nichos prefabricados 2014 y 2015.

Junta de Protección Social
Módulo de Inventarios
Reporte de Movimientos por Artículo

Desde: 01/01/2014 Hasta: 31/12/2014

Artículo: 203020358 NICHOS PREF.0.60 X 0.70 X 2.35MT.C.TAPA

Nº Mov	Descripcion Movimiento	Registro	Aprobacion	Sol.	Fact.	Cedula	Tras.	Cantidad Entrada	Cantidad Salida	MontoUnitario	Pago Poster.	Total Monto
BODEGA CEMENTERIO METROPOLITANO												
107840	REQUISICION	10/01/2014	10/01/2014	5467					22.00	140,000.0000	0.00	**3,080,000.00**
108622	FACTURAS 679, 1401; O.C. 17688	15/01/2014	15/01/2014		679, 1401	3-101-263343		50.00		140,000.0000	0.00	**7,000,000.00**
113282	FACTURA 3188, O.C. 18250	21/03/2014	21/03/2014		3188	3-101-316814		25.00		140,000.0000	0.00	**3,500,000.00**
115113	FACTURA 3907, O.C. 18250	09/04/2014	09/04/2014		3907	3-101-316814		25.00		140,000.0000	0.00	**3,500,000.00**
115711	REQUISICION	23/04/2014	23/04/2014	1801					30.00	140,000.0000	0.00	**4,200,000.00**
117121	FACTURA 4601, OC. 18250	13/05/2014	13/05/2014		4601	3-101-316814		25.00		140,000.0000	0.00	**3,500,000.00**
116817	REQUISICION	09/05/2014	14/05/2014	2043					7.00	140,000.0000	0.00	**980,000.00**
118922	REQUISICION	03/06/2014	03/06/2014	2387					16.00	140,000.0000	0.00	**2,240,000.00**
119048	FACTURA 5222, OC. 18250 (última entrega)	05/06/2014	05/06/2014		5222	3-101-316814		25.00		140,000.0000	0.00	**3,500,000.00**
120535	REQUISICION	02/07/2014	02/07/2014	2764					13.00	140,000.0000	0.00	**1,820,000.00**
122990	REQUISICION	04/08/2014	05/08/2014	3085					13.00	140,000.0000	0.00	**1,820,000.00**
125698	REQUISICION	04/09/2014	04/09/2014	3577					9.00	140,000.0000	0.00	**1,260,000.00**
127953	REQUISICION	06/10/2014	06/10/2014	4416					14.00	140,000.0000	0.00	**1,960,000.00**
130545	REQUISICION	11/11/2014	11/11/2014	4728					13.00	140,000.0000	0.00	**1,820,000.00**
131825	FACTURA 10090, OC. 18919	28/11/2014	28/11/2014		10090	3-101-316814		40.00		140,000.0000	0.00	**5,600,000.00**

Nº Mov	Descripcion Movimiento	Registro	Aprobacion	Sol.	Fact.	Cedula	Tras.	Cantidad Entrada	Cantidad Salida	MontoUnitario	Pago Poster.	Total Monto
132217	REQUISICION	03/12/2014	03/12/2014	4981					14.00	140,000.0000	0.00	**1,960,000.00**
132226	REQUISICION	04/12/2014	04/12/2014	4988					3.00	140,000.0000	0.00	**420,000.00**
				Total Bodega				**190.00**	**154.00**			

Total Monto Entrada Bodega: **26,600,000.00**

Total Monto Salida Bodega: **21,560,000.00**

Existencias

CostoActual 140,000.00

Bodega	Ubicacion	Saldo	Unidad
BODEGA CEMENTERIO METROPOLITANO		79.00	Cada Uno

Junta de Protección Social

INSTITUCIÓN BENEMÉRITA | para hacer el bien

JUNTA DE PROTECCION SOCIAL
CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO
09 JUL. 2014
Recibe

8 de julio de 2014
ACS-352-2014

JUNTA DE PROTECCION SOCIAL
09 JUL. 2014
RECIBIDO
PRESUPUESTO

Señor
Rafael Ángel Oviedo Chacon, Jefe a.i.
Departamento Contable-Presupuestario

Estimado señor:

Atendiendo solicitud del señor Rodrigo Fernández Cedeño, Gerente Administrativo Financiero a.i., en oficio GAF-877-2014 del 7 de julio de 2014, le adjunto información relativa a los ingresos presupuestados y proyección de gastos, para el período 2015.

No omito manifestar, que dicha información fue remitida mediante oficio ACS-301-2014 del 12 de junio a la Gerencia de Desarrollo Social, para su respectiva aprobación y envío correspondiente.

Atentamente,

Lic. Freddy Ramos Corea, Jefe
Administrador de Camposantos

JUNTA DE PROTECCION SOCIAL
ADMINISTRACION CEMENTERIOS

c: Gerencia Administrativa Financiera
Gerencia Desarrollo Social
Sección Presupuesto
Planificaciòn Institucional
Archivo

NO ARCHIVAR EN
ARCHIVO CENTRAL

Anexo: Lo indicado

FRC/pc

ESTIMACION DE INGRESOS POR ARRIENDOS

CEMENTERIO METROPOLITANO
(Período 2015)

Tipo de Cripta	Arriendos p/año	Precio Unitario	Total Arriendos	Primas	Amortizaciones	Intereses s/ventas	Saldo al 31/12/2015
2 lugares crédito	36	¢ 663.145.00	¢ 23.873..220.00	¢ 3.580.983.00	¢2.236.281.00	¢2.260.460.00	¢ 18.055.956.00
2 lugares contado	3	634.285.00	1..902.855.00	1.902.855.00		----------	----------
4 lugares contado	3	1.326.280.00	3..978.840.00	3.805.710.00	----------	----------	----------
TOTALES	42	---	¢ 29.754.915.00	¢9.289.548.00	¢2.236.281.00	¢2.260.460.00	¢ 18.055.956.00

RESUMEN DE ESTADO DE INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS
ADMINISTRACION DE Camposantos
(Período 2015)

Ingresos	Cementerio Metropolitano	Cementerio General
Arriendos de contado	¢5.881.695.00	3 (2.075.645.00) = ¢ 6.226.965.00
Primas	3.580.983.00	
Amortizaciones s/arriendos	5.362.774.00	2.632.873.00
Intereses s/arriendos	2.859.610.00	1.024.515.00
Derechos por Inhumación	(304) 271.304.00=82.780.640.00	419X 241.145.00)= 101.039.755.00
Cuota de mantenimiento	44.000.000.00	14.000.000.00
Permisos de reparación		3.500.000.00
Traspasos y otros ingresos	420.000.00	3.000.000.00
Arriendos nichos de alquiler		8.500.000.00
Instalación de placas	(80) 6.050.00 484.000.00	0.00
Rec.Gas.Adm. por venta de nichos (15%)	(100)=2.415.000.00	0.00
Venta de nichos prefabricados	(130) ¢161.000.00= 20.930.000.00	
TOTAL DE INGRESOS	**¢ 168.714.702.00**	**¢ 139.924.108.00**

Metodología

Para determinar la amortización e intereses, en el Cementerio Metropolitano se toma la fórmula y se confeccionan los cuadros de amortización para los arriendos del 2015.

$$R = A \frac{i}{1-(1+i)^{-n}}$$

Donde R=Precio de venta
A=Cuota
i = 26%
-n =36meses, se monta el cuadro de amortización.

Para determinar la amortización e intereses para los arriendos anteriores al 30/06/2015, se realizó una simulación de traslado de saldos al 31 de diciembre del 2015

Para determinar las inhumaciones se realiza por medio del método de mínimos cuadrados