



NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS

30 DE JUNIO 2018

Nombre Representante Legal
Carmen María Escoto Fernández

Nombre de Jerarca
Carmen María Escoto Fernández

Nombre del Contador
Lic. Luis Guillermo Vásquez Ureña

Cedula Jurídica
2-300-042155

Descripción de la organización

Nombre de la Institución: PODER JUDICIAL
Ley y fecha de creación: Ley No. 7333 del 8 del 29 de noviembre de 1937
Fines de creación: Administrar la justicia.
Los objetivos de la Entidad son:
Administrar justicia en forma pronta, cumplida, sin denegación y en estricta conformidad con la Constitución Política, los instrumentos internacionales y demás normas del ordenamiento jurídico, ofreciendo siempre excelencia en la calidad de atención a todos los usuarios y usuarias

Nota 1: Bases de Presentación, Preparación y Transición

Bases de Presentación y Preparación

1-Declaración de Cumplimiento

La Entidad APLICA POR PRIMERA VEZ NICSP SEGUN el Decreto No. 39665 MH. 01/01/2017.

MARQUE CON X

SI	X	NO	
----	---	----	--

JUSTIFIQUE:	
El Decreto Ejecutivo establece la implementación de la normativa contable internacional a partir del mes de enero de 2017.	

Norma / Política			Concepto	Norma	Referencia Política
6	1.		Notas	NICSP N° 1, Párrafo 127.	

la entidad no realiza la transacción que la Norma regula y su posible reversión. Los EEEF cumplen con las NICSP siempre y cuando se cumplan con todos los requisitos solicitados en las mismas, en la medida que las entidades realicen todas las transacciones en ellas dispuestas.

La entidad se ubica en una de las dos siguientes situaciones y debe incluir la siguiente declaración:

1-El PODER JUDICIAL, cedula jurídica 2-300-042155, y cuyo Representante Legal es Carmen María Escoto Fernández, portador de la cedula de identidad 01-0378-0339, CERTIFICA QUE: Los Estados Financieros del Poder Judicial cumplen con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP). Esta percepción puede cambiar si en la marcha aparecen cuentas y nuevos requerimientos que requieran cambiar esta declaración.

2-Transitorios

Norma / Política			Concepto	Referencia Política
9	3		ESFA	NIIF N° 1, Párrafos 6 y 10
9	3	1	Período de transición	DGCN
9	3	2	Sustento normativo	

9	3	3	Ajustes producto de la transición a las NICSP	NIIF N° 1, Párrafo 11	
---	---	---	---	------------------------------	--

Para la elaboración del ESA de las Instituciones del Sector Público Costarricense usaran las políticas contables establecidas en el PGCN y podrán aplicar las disposiciones transitorias establecidas en las NICSP, para lo cual deberán informar en Nota al ESA que han adoptado una disposición transitoria.

MARQUE CON X- la entidad se acogió a transitorios	SI	NO	NO APLICA
NICSP 6- Estados Financieros Consolidados y Separados (3 años -2018-2020)			X
NICSP 8- Participación en Negocios Conjuntos (3 años- 2018-2020)			X
NICSP 13- Arrendamientos (5 años - 2018-2022)			X
NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo (3 años 2018-2022)		X	
NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos) (5 años 2018-2022)			X
Contraprestación (Contribuciones Sociales) (3 años 2018-2020)			X
Si la Entidad se acogió a transitorios tiene un Plan de Acción para cada una de ellos		X	

Plan de acción de políticas contables y procedimientos para el cumplimiento de la NICSP a fecha de plazo del transitorio
A continuación se presenta una matriz de seguimiento de políticas y procedimientos para cumplir con las NICSP, en el plazo establecido en el transitorio, para cada una de ellas

Plan de Acción de Transitorios:
La Entidad debe elaborar un Plan de Acción de la NICSP que se acogió al plazo del transitorio, indicando claramente a través de un proceso, la información necesaria para el seguimiento y cumplimiento de lo

NICSP 6- Estados Financieros Consolidados y Separados (3 años -2018-2020).						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018						
2019						
2020						
Actividades año 2017					MARQUE CON X	
1-		Departamento	Funcionario	FECHA	CUMPLE	NO CUMPLE
2-						
3-						
4-						

NICSP 8- Participación en Negocios Conjuntos (3 años-2018-2020)						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018						
2019						
2020						
Actividades año 2017					MARQUE CON X	
1-		Departamento	Funcionario	FECHA	CUMPLE	NO CUMPLE
2-						

3-					
4-					

NICSP 13- Arrendamientos (5 años - 2018-2022)						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018						
2019						
2020						
2021						
2022						
					MARQUE CON X	
Actividades año 2017		Responsables		FECHA	CUMPLE	NO CUMPLE
1-		Departamento	Funcionario			
2-						
3-						
4-						

NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo (5 años 2018-2022)						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018						
2019						
2020						
2021						
2022						
					MARQUE CON X	
Actividades año 2017		Responsables		FECHA	CUMPLE	NO CUMPLE
1-		Departamento	Funcionario			
2-						
3-						
4-						

NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos) (5 años 2018-2022)						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018						
2019						
2020						
2021						
2022						
					MARQUE CON X	
Actividades año 2017		Responsables		FECHA	CUMPLE	NO CUMPLE
1-		Departamento	Funcionario			
2-						
3-						
4-						

NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Contribuciones Sociales) (3 años 2018-2020)						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018						
2019						
2020						
					MARQUE CON X	

Actividades año 2017	Responsables		FECHA	CUMPLE	NO CUMPLE
1-	Departamento	Funcionario			
2-					
3-					
4-					

3- Base de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados según las bases de medición contenidas en las NICSP (2014) para cada saldo de cuenta. Las principales bases están determinadas en las Políticas Contables Generales emitidas por la Contabilidad Nacional (2012) y el Marco Conceptual para la Información Financiera con propósito general de las entidades del sector público (2014), emitido por el IPSASB (Consejo de Normas Internacionales del Sector Público).

4- Moneda Funcional y de Presentación

Los Estados Financieros se presentan en colones costarricenses (₡), la cual ha sido determinada por esta entidad como su moneda funcional. Toda información financiera contenida en los Estados Financieros y sus notas se presentan en miles de colones.

Norma / Política			Concepto	Norma	Referencia Política
1	31.		Moneda funcional	MCC ítem 11.	

La moneda funcional será la de curso legal del país. La misma refleja las transacciones, sucesos y condiciones que subyacen y son relevantes para la misma.

Nota 2: Aspectos Generales NICSP y Políticas Contable

1- Adopción e Implementación NICSP (2014).

NICSP				
en el decreto. La Entidad se acogió a transitorios pero además tienen pendiente completar determinados requerimientos de tratamiento contable para los cuales no hay transitorio en las NICSP en cuestión. (Brechas: tareas pendientes para aplicar totalmente la NICSP)				
MARQUE CON X		CUMPLE REQUERIMIENTOS	CON BRECHA	NO APLICA
NIC SP 1	Presentación Estados Financieros	X		
NIC SP 2	Estado Flujo de Efectivo	X		
Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y Errores		X		
NIC SP 3				
NIC SP 4	Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda	X		
NIC SP 5	Costo por Préstamos			X
NIC SP 6	Estados Financieros Consolidados y separados			X
NIC SP 7	Inversiones en Asociadas			X
NIC SP 8	Participaciones en Negocios Conjuntos			X
NIC SP 9	Ingresos de transacciones con contraprestación			X
NIC SP 10	Información Financiera en Economía Hiperinflacionaria			X
NIC SP 11	Contrato de Construcción			X
NIC SP 12	Inventarios	X		
NIC SP 13	Arrendamientos	X		
NIC SP 14	Hechos ocurridos después de la fecha de presentación.	X		
NIC SP 15	Instrumentos Financieros: Presentación e Información a revelar			X
NIC SP 16	Propiedades de Inversió			X
NIC SP 17	Propiedad, Planta y Equipo	X		
NIC SP 18	Información Financiera por Segmentos			X
NIC SP 19	Provisiones, Pasivos contingentes y Activos Contingentes	X		
NIC SP 20	Información a Revelar sobre partes relacionadas			X
NIC SP 21	Deterioro de Valor de Activos no generadores de Efectivo	X		

NIC SP 22	General			X
NIC SP 23	Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos y transferencias)	X		
NIC SP 24	Financieros	X		
NIC SP 25	Beneficios a los Empleados	X		
NIC SP 26	Deterioro del Valor de Activos generadores de efectivo			X
NIC SP 27	Agricultura			X
NIC SP 28	Instrumentos Financieros- Presentación	x		X
NIC SP 29	Instrumentos Financieros- Reconocimiento y Medición	x		X
NIC SP 30	Instrumentos Financieros- Información a revelar	x		X
NIC SP 31	Activos Intangibles	X		
NIC SP 32	Acuerdos de Concesión de Servicios la concedente.			X

La Entidad tiene las siguientes brechas pendientes en la NICSP que no tienen transitorios, para poderla aplicar (Para cada una de las NICSP con brechas se debe llenar el siguiente cuadro)

No. NICSP: _____

PLAN DE ACCION AÑO 2017

Objetivo:

Metas

1-	PLAZO	
2-	PLAZO	

Actividades de Cumplimiento

1-	PLAZO	
2-	PLAZO	

Requerimientos y recursos

Responsables de metas y actividades

Fecha en que se completa los requerimientos de tratamiento contable

2- Consolidación y Presentación

De acuerdo con la NICSP 6- Estados Financieros Consolidados y Separados

MARQUE CON X

APLICA	SI		NO	X
--------	----	--	----	---

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
7	1.		Responsabilidad de emisión de los EEFFC	NICSP N° 1, Párrafo 20. LAFRPP Art. 95, y 124 y RLLAFRPP.	DGCN

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
9	10		Periodo de gracia	NICSP N° 6, Párrafos 65 y 66.	
9	10 1		Tratamiento de los saldos		DGCN
9	10 2		Plan de trabajo		
9	10 3		Información a revelar	NICSP N° 6, Párrafos 67	

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
1		3	Imputación	DGCN	

inversiones en entidades controladas, asociadas y negocios conjuntos. A veces, una entidad realiza lo que ella ve como una inversión estratégica en instrumentos de patrimonio emitidos por otra entidad, con la intención de establecer o mantener una relación operativa a largo plazo con la entidad en la que ha realizado la inversión. Estas inversiones, deben ser contabilizadas de acuerdo con la NICSP N° 6 "Estados Financieros Consolidados y Separados", NICSP N° 7 "Inversiones en Asociadas" o NICSP N° 8 "Participaciones en Negocios Conjuntos". Todas las entidades sin excepción deben llenar la siguiente matriz, con el fin de indicar los movimientos a través de las cuentas contables, que involucran transacciones con otras entidades públicas. Cabe aclarar que la institución puede estar ubicada en cualquier de las siguientes opciones para lo cual debe analizar las transacciones que se relacionen con las demás entidades públicas.

CODIGO	CUENTA	MARQUE CON X	CODIGO	CUENTA	MARQUE CON X
1.1.1.01.02	DEPOSITOS BANCARIOS		2.1.3.01	FONDOS DE TERCEROS CAJA UNICA	
1.1.2.03	INSTRUMENTOS DERIVADOS		2.1.9.02	INSTRUMENTOS DERIVADOS	
1.1.3.03	VENTAS A COBRAR		2.1.1.01	DEUDAS COMERCIALES	
1.1.3.06	TRANSFERENCIA A COBRAR		2.1.1.03	TRANSFERENCIAS A PAGAR	
1.1.3.07	PRESTAMOS A COBRAR		2.1.2.02	PRESTAMOS A PAGAR	
1.1.3.09	ANTICIPOS		2.1.1.07	DEUDAS POR ANTICIPO A CORTO PLAZO	
1.1.3.10	DEUDORES POR AVALES EJECUTADOS		2.1.1.06	DEUDAS POR AVALES EJECUTADOS	
1.1.3.01	IMPUESTO POR COBRAR		2.1.1.02	DEUDAS SOCIALES Y FISCALES	
1.1.3.02	CONTRIBUCIONES SOCIALES A COBRAR		2.1.1.02	DEUDAS SOCIALES Y FISCALES	
1.1.3.04	SERVICIOS Y DERECHOS A COBRAR		2.1.1.01	DEUDAS COMERCIALES	
1.1.3.05.01	ALQUILERES POR COBRAR C/P		2.1.1.01	DEUDAS COMERCIALES	
1.2.3.07	PRESTAMOS A COBRAR		2.2.2.02	PRESTAMOS A PAGAR	
1.2.3.10	DEUDORES POR AVALES EJECUTADOS		2.2.1.06	DEUDAS POR AVALES EJECUTADOS	
4.5.9	OTROS INGRESOS DE LA PROPIEDAD		5.2.1.02	INTERESES SOBRE PRESTAMOS	
4.5.9	OTROS INGRESOS DE LA PROPIEDAD		5.2.9	OTROS GASTOS FINANCIEROS	
4.6.1	TRANSFERENCIAS CORRIENTES		5.4.1	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	
4.6.2	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		5.4.2	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	
4.5.2	ALQUILERES Y DERECHOS SOBRE BIENES		5.1.2	SERVICIOS	
4.4.1	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		5.1.2	SERVICIOS	
1.2.7	INVERSIONES PATRIMONIALES METODO DE PARTICIPACION		3.1.1	CAPITAL	

La entidad confirmo saldos con las entidades públicas relacionadas en transacciones reciprocas.

MARQUE CON X

SI		NO	X
----	--	----	---

En el siguiente cuadro la entidad debe indicar las instituciones públicas con las cuales tenga participación de aporte de capital y que tenga control.

Lista de Entidades Controladas Significativamente

Nombre de entidad	Código Institucional	Consolidación	
		SI	NO

REVELACION:

3- Participación en Negocios Conjuntos

De acuerdo con la NICSP 8-Participaciones en Negocios Conjuntos.

MARQUE CON X

APLICA	SI	NO	X
--------	----	----	---

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
1	39.	Formas de Negocios Conjuntos	NICSP N° 8, Párrafos 1, 11 y 12.	

La naturaleza de estas actividades abarca desde una empresa comercial hasta el suministro de servicios a la comunidad en forma gratuita. Los negocios conjuntos pueden tomar diferentes formas jurídicas y estructuras, independientemente de ello, tienen las siguientes características:

a) tienen dos o más participantes ligados por un acuerdo contractual; y

b) el acuerdo establece la existencia de control conjunto.

REVELACION:

4. Inversiones en Asociadas

De acuerdo con la NICSP 7-Inversiones en Asociadas

Contabilidad de Inversiones en Entidades Asociadas

MARQUE CON X

APLICA	SI	NO	X
--------	----	----	---

1	Norma / Política	Concepto	Referencia	
			Norma	Política
33.		Inversión en una entidad asociada	NICSP N° 7, Párrafos 1 y 3.	DGCN

Son inversiones en una asociada, las realizadas por una entidad del sector público en su carácter de inversionista, que deberáoriginar la tenencia de un interés patrimonial en la forma de una participación u otra estructura patrimonial formal.Es decir, la inversión efectuada en la otra entidad confiere al inversor los riesgos y retribuciones relativos a una participación en la propiedad.

A continuación se indica las entidades asociadas:

Nombre de la entidad	Código Institucional	% Participación

REVELACION:

5. Segmentos

De acuerdo con la NICSP 18- Información Financiera por Segmento

MARQUE CON X

APLICA	SI	NO	X
--------	----	----	---

6	Norma / Política	Concepto	Referencia	
			Norma	Política
85		Definición de segmento	NICSP N° 18, Párrafo 9 y 12.	
6	85	Segmentos para la administración financiera de Costa Rica		DGCN

Se define al segmento como una actividad o grupo de actividades de la entidad, que son identificables y para las cuales es apropiado presentar información financiera separada con el fin de

a) evaluar el rendimiento pasado de la entidad en la consecución de sus objetivos; y

b) tomar decisiones respecto de la futura asignación de recursos

REVELACION ACLARATORIA:

6. Partes Relacionadas

De acuerdo con la NICSP 20- Información a revelar sobre partes relacionada

MARQUE CON X

APLICA	SI	NO	X
--------	----	----	---

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
7	32		Parte relacionada	NICSP N° 20, Párrafo 4.	
7	32	1	Grado de consanguinidad		DGCN, no es necesario párrafo
7	32	2	Personal clave de la gerencia	NICSP N° 20, Párrafos 4, 6 y 7.	
7	32	3	Familiares próximos	NICSP N° 20, Párrafos 4 y 5.	

Una parte se considera relacionada con otra si una de ellas tiene la posibilidad de ejercer el control sobre la misma, o de ejercer influencia significativa sobre ella al tomar sus decisiones financieras y operativas, o si la parte relacionada y otra entidad están sujetas a control común. Incluye al personal clave de la gerencia u órgano de dirección de la entidad y familiares próximos a los mismos.

REVELACION ACLARATORIA:

7. Moneda Extranjera

De acuerdo con la NICSP 4- Efectos de variaciones en las tasas de cambio de moneda extranjera.

MARQUE CON X

SI	X	NO	
----	---	----	--

APLICA

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
1	32.		Saldos en moneda extranjera	NICSP N° 4, Párrafo 26.	

Las partidas monetarias en moneda extranjera se convertirán a la moneda funcional utilizando la tasa de cambio de la fecha de cierre de los EEFF.

utilizar para la conversión de las monedas a la moneda funcional será el siguiente: para las cuentas de activo, el tipo de cambio de compra y para las cuentas de pasivo, el tipo de cambio de venta, que emite el

Banco Central de Costa Rica para las operaciones con el Sector Público no bancario.

8. Hechos ocurridos después de fecha de presentación.

De acuerdo con la NICSP 14-Hechos ocurridos después de fecha de presentación

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
6	12		Fecha en la que se autoriza su emisión	NICSP N° 14, Párrafo 6. IAFRPP Art. 52	

La fecha de emisión de los EEFF es aquella en que los mismos son firmados por el ministro de Hacienda y la Contraloría General de la República (conforme al plazo establecido en la normativa legal). La opinión de la Contraloría se efectúa sobre la base de dichos EEFF terminados.

MARQUE CON X

APLICA	SI	X	NO	
--------	----	---	----	--

Indique el periodo

Periodos Contables	
--------------------	--

Justifique en caso de Re expresión de Cifras:

--

Indique los eventos posteriores después del cierre

FECHA DE CIERRE	FECHA DE EVENTO	EVENTO	CUENTA CONTABLE	MATERIALIDAD

REVELACION. La política de la institución es, para efectos de la aplicación de la NICSP 14, hechos ocurridos después de la fecha de presentación

se tomará en consideración el principio de importancia relativa

en los ajustes que pudieran modificar los estados financieros, cuando éstos se presentan dentro del plazo establecido por la norma para estos fines.

9. Políticas contables cambios en las estimaciones contables y Errores

De acuerdo con la NICSP 3- Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores.

SI	X	NO	
----	---	----	--

MARQUE CON X

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
6	57		Políticas contables	NICSP N° 3, Párrafo 3.	
6	57	1	Selección y aplicación de las políticas contables	NICSP N° 3, Párrafos 9 y 11. DGCN	
6	57	2	Directrices de la DGCN	NICSP N° 3, Párrafo 12.	
6	57	3	Juicio profesional	NICSP N° 3, Párrafos 14 y 15.	

En el presente PGCN se establece, conjuntamente con las NICSP, la normativa que se deberá aplicar ante las siguientes situaciones:

- a) la selección y aplicación de políticas contables;
- b) la contabilización de los cambios en las mismas, en las estimaciones contables; y
- c) la corrección de errores de periodos anteriores

Cambio Estimación	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Cambio Política Contable	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro
--------------------------	------------	---------	---------------

Error	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

REVELACION ACLARATORIA: Se realizan las correcciones de períodos anteriores pero de la propia

operativa de la contabilidad.

10- Contratos de Construcción

De acuerdo con la NICSP 11- Contratos de construcción

SI		NO	X
----	--	----	---

MARQUE CON X

CONTRATOS DE CONSTRUCCION		
MARQUE CON X SI APLICAN LAS SIGUIENTES OPCIONES		
	X	PLAZO
Contratos de precios Fijos		
Contratos de Margen sobre costos		
Devengamiento y Prudencia		
Cumple con la Metodología		
Calcular la Utilidad Esperada		
Calcular el grado de avance		
Calcular ingresos y costos por año		
REVELACIONES		
Ingresos Ordinarios del Contrato		
Incentivos		
Costos de Contrato		
Reconocimiento de Pérdidas Estimadas		

REVELACION ACLARATORIA:

11- Instrumentos Financieros

De acuerdo con la NICSP 28-29-30 Instrumentos Financieros (Presentación, reconocimiento medición y revelación)

SI	X	NO	
----	---	----	--

MARQUE CON X

INSTRUMENTOS FINANCIEROS ESTADO RENDIMIENTO FINANCIERO				

	Revelar los cambios en las condiciones de mercado que ocasionan Riesgo de Mercado (Tasas de Interés)

Revelar reclasificaciones de Activo Financiero	

Revelar aspectos de Garantía Colateral

	Revelar Instrumentos Financieros compuestos con múltiples derivados implícitos

Revelar Valor Razonable de Activos y Pasivos Financieros	

	Revelar naturaleza y alcance de los riesgos que surgen de los Instrumentos Financieros

Revelar análisis de sensibilidad

REVELACION ACLARATORIA:

Registro de cuentas de caja única y cuentas por pagar a proveedores

12- FIDEICOMISO (NICSP 28)

MARQUE CON X

SI	X	NO
----	---	----

APLICA

Numero Contrato	Fecha inicio	Fecha Final	Plazo	Nombre de Fideicomiso	Nombre de Fideicomitente	Nombre de Fideicomisario	Objeto	Cesión de Activos	
								SI	NO

SIN NUMERO	24/09/2015	24/09/2045	30	FIDEICOMISO INMOBILIARIO PODER JU	PODER JUDICIAL	PODER JUDICIAL	DESARROLLO OB	X		

REVELACION ACLARATORIA: Esta norma de momento no aplica, en caso que en el futuro se registren transacciones de esta naturaleza, se valorará el cambio respectivo

13- Arrendamientos

De acuerdo con la NICSP 13 Arrendamientos.

SI	X	NO	
----	---	----	--

MARQUE CON X

ARRENDAMIENTO OPERATIVO				
DESCRIPCION	No. CONTRATO	FECHA INICIO	FECHA FINAL	PROVEEDOR
Alquiler de equipo de cómputo para en Circuito Judicial de San José y Periferia	061115	25/02/2016	18/01/2020	G.B.M. de Costa Rica S.A.
Alquiler de equipo de cómputo para en Circuito Judicial de San José y Periferia	012116	09/03/2016	28/01/2020	Asesoria Inmobiliaria y Negocios RLD
Alquiler de equipo de cómputo para en Circuito Judicial de San José y Periferia	015116	07/03/2016	28/01/2020	GLOBAL S.A.
				Sistemas Convergentes S.A.

ARRENDAMIENTO FINANCIERO				
DESCRIPCION	No. CONTRATO	FECHA INICIO	PLAZO	PROVEEDOR

REVELACION ACLARATORIA: Los arrendamientos detallados son los de Equipo de Cómputo, lo correspondiente de alquileres de edificios no se detalla por el volumen de información, lo cual fue consultado con la

Comisión Nacional de Información y Transparencia de la Presidencia.

El Poder Judicial no cuenta con arrendamientos Financieros.

14- Beneficios a los Empleados

De acuerdo con la NICSP 25 Beneficios a los empleados.

SI	X	NO	
----	---	----	--

MARQUE CON X

Ejemplo para ilustrar el párrafo 73: límites en el reconocimiento del activo del plan

GA3. Un plan de beneficios definidos presenta las siguientes características:		
Valor presente de la obligación		XXX
Valor razonable de los activos del plan		XXX
		XXX
Pérdidas actuariales no reconocidas		XXX
Costo de servicios pasados no reconocido		XXX
Importe negativo determinado según el párrafo 65		XXX
Valor presente de los reembolsos futuros disponibles y reducciones de aportaciones futuras		XXX
El límite establecido en el párrafo 65(u) se computa de la siguiente manera:		
Pérdidas actuariales no reconocidas		XXX

Costo de servicios pasados no reconocido	XXX
valor presente de los reembolsos futuros disponibles y	
reducciones de aportaciones futuras	XXX
Límite	XXX

Año	1	2	3	4	5
Beneficios atribuidos a					
- años anteriores					
- periodo corriente (1% del salario final)					
- periodo corriente y anteriores					
Año					
Importe inicial de la obligación					
Interés al 10%					
Costo de los servicios del periodo corriente					
Importe final de la obligación					

- Notas:
1. El importe inicial de la obligación es el valor presente de los beneficios atribuidos a los años anteriores.
 2. El costo por los servicios del periodo presente es el valor presente de los beneficios atribuidos a este periodo.
 3. El importe final de la obligación es el valor presente de los beneficios atribuidos al periodo corriente y a los anteriores.

REVELACION ACLARATORIA: Aplica en cuanto al registro de beneficios de corto plazo de salarios y sus derivados.

15- CONCESIONES (NICSP 32'
De acuerdo con la NICSP 32 Concesiones

SI		NO	X
MARQUE CON X			
Categoría	Arrendatario	Proveedor	Propietario
Tipos de acuerdos			% Participación
Propiedad del activo			
Inversión de capital			
Riesgo de demanda			
Duración habitual			
Interés residual			
NICSP correspondiente			

REVELACION ACLARATORIA:

16- Activos Contingentes (NICSP-19 (Actualmente no existen)

Nº de Expediente <u>judicial</u>	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial				Tipo de Cambio	Mto colones
			Fecha	Monto	Moneda			
				-				
				-				
				-				
				-				
				-				
			Total en colones					

N° de Expediente <u>judicial</u>	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución provisional 1				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	nto colones
				-			
				-			
				-			
				-			
				-			
			Total en colones				

N° de Expediente <u>judicial</u>	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución provisional 2				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
				-			
				-			
				-			
				-			
				-			
			Total en colones				

N° de Expediente <u>judicial</u>	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución en firme					Fecha de recepción de pago	Monto recibido	Observaciones
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambic	Monto colones			
				-						
				-						
				-						
				-						
				-						
			Total en colones							
Hecho por:			Revisado por:					Aprobado por:		

17- Pasivo Contingente (NICSP 29)
(Actualmente no existen

N° de Expediente <u>judicial</u>	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	nto colones
				-			
				-			
				-			
				-			
				-			
			Total en colones				
N° de Expediente <u>judicial</u>	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución provisional 1				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	nto colones
				-			
				-			
				-			
				-			
				-			
			Total en colones				

N° de Expediente <u>judicial</u>	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución provisional 2				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
				-			
				-			
				-			
				-			
				-			
			Total en colones				

N° de Expediente <u>judicial</u>	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución en firme					recepció n de pago	Monto recibido	Observ acione s
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones			
				-						
				-						
				-						
				-						
				-						
				-						
			Total en colones						-	
Hecho por:			Revisado por:						Aprobado por:	

Políticas Contables

A continuación se presentan las Políticas Contables sustantivas de acuerdo con las Políticas Generales Contables, sustentadas en NICSP, noviembre 2012; según lo dispuesto por Contabilidad Nacional. Para la siguiente matriz la entidad debe estudiar y analizar cada política sustantiva e indicar si es de aplicación para la entidad.

Marque con X, si aplica

Politica	Detalle	X	Politica	Detalle	X
1.29-30	Efectivo y Equivalente	X	2.1	Pasivos	X
1.33-	Inversiones en una Asociada		2.2	Pasivo Financiero	
1.48-	Cuentas por Cobrar	X	2.23-	Deudas- Cuentas por Pagar	
1.51-	Arrendamientos	X	2.28	Pasivos relacionados con ingresos sin contraprestación	
1.67-	Fideicomisos	X	2.34	Beneficios de Empleados	X
1.72	Inventarios	X	2.72	Endeudamiento Público	
1.92	Bienes Concesionados y no Concesionado		2.87	Fondos de Terceros y en garantía	
1.96	Propiedad, Planta y Equipo	X	2.88	Provisiones	X
1.11	Propiedades de Inversión		2.104	Pasivo Contingente	
1.139	Activos Biológicos	X	2.112	Pasivo por Concesión de Servicios Públicos	
1.147	Bienes de Infraestructura de Beneficio Público	X	3.1	Patrimonio	X
1.15	Bienes Históricos y Culturales	X	3.2	Instrumentos de patrimonio	
1.155	Recursos Naturales		3.5	Capital y Transferencias	X
1.163	Construcciones en Proceso	X	3.9	Reservas	
1.178	Concesiones		3.14	Resultados Acumulados	X
1.189	Deterioro		3.16	Intereses Minoritarios	
1.199	Activos Generadores de Efectivo		4.1	Ingresos	X
1.207	Activos No Generadores de Efectivo	X	4.3	Transacciones y eventos con contraprestación que generan ingresos	
1.218	Depreciaciones	X	4.4	Transacciones y eventos sin contraprestación	
1.227	Activos Intangibles	X	5.1	Gastos por beneficios a empleados	X
1.244	Gastos de Investigación y Desarrollo		6.1	Estados Financieros	X
1.27	Activos Contingentes				

Con base a las políticas señaladas en el cuadro anterior, revelar cualquier detalle de la política que tenga relevancia para la entidad

Politica	Detalle	Politica	Detalle

Indicar las políticas a revelar expuestas en la Metodología de Implementación de las NICSP (2013) que la entidad considere pertinente.

Politica	Detalle	Politica	Detalle

No se tiene ningún detalle a revelar de relevancia para la Institución

Aspectos Particulares:

1. Plan de Cuentas y Manual de Procedimientos Contables

MARQUE CON X

CN-006-2012- Oficialización de Plan General de Contabilidad Nacional.	SI	NO
Plan de Cuentas NICSP.	X	

MARQUE CON X

Manual de Procedimientos Contables	SI	NO
La entidad remitió a Contabilidad Nacional de manual de procedimientos contables cumpliendo el formato establecido según Directriz 04-2013. Procedimientos Contables	X	

2. Cambios en la Información Contable

Efectos y cambios significativos en la información contable

	SI	NO
Se dieron cambios con la aplicación de métodos o Manual de Procedimientos Contables		X
Se dieron reclasificaciones, depuración de cifras y conciliaciones		X
Se dieron ajustes de ejercicios anteriores, producto de valores establecidos mediante inventarios físicos o reales de los bienes, derechos, y obligaciones.		X

SI: (Justifique)

3. Eventos que incidieron en la información contable

Sistemas de Información		
	MARQUE CON X	
	SI	NO
La entidad cuenta con un Sistema de Información para Contabilidad	X	
La Entidad cuenta con un Sistema de		X
La Entidad realiza sus Estados Financieros con Excel		X
La entidad utiliza todas las Plataformas que ha dispuesto la Contabilidad Nacional para subir información.(Plan Piloto)		X

ESTADOS FINANCIEROS

Limitaciones y debilidades de tipo operativo, informático o administrativo que tienen impacto contable

Existieron eventos que incidieron en el desarrollo del proceso contable o Sistemas Informáticos.			
SI		NO	X
SI: (Justifique)			
ACLARACION Proceso de integración del sistema contable se encuentra en proceso de paralelo y pruebas actualmente la operativa contable se registra de forma manual utilizando la herramienta de Excel, módulos no integrados v el sistema de Tecaprio			

4. Valuación

	SI	NO
A- Se realizó la conversión de cifras de moneda extranjera a moneda nacional	X	
B- Aplico un solo método de valuación de inventarios (PEPS)	X	
C- Aplico un solo método de Estimación por Incobrables (ANTIGUEDAD DE SALDOS)	X	
D- Aplico un solo método de Depreciación o agotamiento (LINEA RECTA)	X	

NO: (Justifique)

5. Estados Financieros

ESTADOS FINANCIEROS			
Los Estados Financieros cumplen los requerimientos de la NIC 1, y se emiten con formato establecido los siguientes Estados: (Política de emisión- Mensual, Trimestral, Semestral, Anual)			
MARQUE CON X	SI	NO	Política de Emisión
Estado de Situación Financiera	X		
Estado de Rendimiento Financiero	X		
Estado de Cambio de Patrimonio	X		
Estado de Flujo de Efectivo	X		
Estado de Notas Contables	X		

6. Balanza de Comprobación Ajustada.

BALANZA DE COMPROBACION AJUSTADA			
La Entidad emite una Balanza de Comprobación Ajustada (Balanza después de cierre, incluyendo los asientos de ajustes pertinentes) (Política de emisión- Mensual, Trimestral, Semestral, Anual)			
MARQUE CON X	SI	NO	Política de Emisión
Después de cada cierre la entidad emite una Balanza de Comprobación ajustada	X		

7. Estado de Situación Financiera

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
El Estado de Situación Financiera cumple los requerimientos de la NIC 1, en cuanto a la clasificación			
MARQUE CON X	SI	NO	NO APLICA
Activos Corrientes	X		
Activos No Corrientes	X		
Activo Total	X		
Pasivo Corriente	X		
Pasivo No Corriente	X		
Pasivo Total	X		
Patrimonio	X		
Capital Inicial (Aporte del estado)	X		

8. Estados Financieros Auditados

ESTADO FINANCIEROS AUDITADOS			
La Entidad tiene como procedimiento auditar Estados Financieros			
MARQUE CON X	SI	NO	NO APLICA
La Entidad audita Estados Financieros	X		
Indique los últimos periodos contables en donde se auditaron Estados Financieros:			
Principales Hallazgos:	PERIODO CONTABLE	Se hicieron ajustes a los EEEF (Indique si o no)	
auxiliares de propiedad, planta y equipo no está avanzando con celeridad	Periodo 2016	No	

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
6	52	Notas	NICSP N° 1, Párrafo 127.	

Deben contener información adicional en los estados principales y complementarios. Estas preparaciones deben presentar partidas o desagregaciones de partidas reveladas en dichos estados y contienen información sobre las que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en los estados. La estructura de las notas deberá:

- a) presentar información acerca de las bases para la preparación de los EEFF y sobre las políticas contables específicas utilizadas
- b) revelar la información requerida por las NICSP que no se presenta en los estados principales y complementarios de los EEFF; y
- c) suministrar la información adicional que, no presentándose en los estados principales y complementarios de los EEFF, sea relevante para la comprensión de alguno de ellos.

Indicación1: Para determinar la variación relativa (en porcentaje) de un periodo respecto a otro, se debe aplicar la siguiente formula:(Periodo actual-Periodo anterior = Diferencia), (Diferencia/Periodo Actual =Variación Decimal * 100)= Variación Porcentual.

Indicación2: La Entidad debe revelar toda aquella información que considere pertinente y justifique los registros en los Estados financieros. Considerando la variación porcentual la entidad debe ser concisa al justificar dicha diferencia.

NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIER.

En miles de colones

1. ACTIVO
1.1. ACTIVO CORRIENTE

NOTA 3		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Efectivo y Equivalentes	1.1.1.	36,194,019.40	19,572,151.21	1.85

Detalle de Depósitos y Retiros en Instituciones Públicas Financieras Bancarias		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
		0.00	0.00	
		0.00	0.00	

Detalle de Depósitos en Instituciones Bancarias Privadas		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
		0.00	0.00	
		0.00	0.00	

Detalle de Depósitos en Caja única		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	1.87
Fideicomiso Inmobiliario Poder Judicial	Ministerio de Hacienda cuenta corriente N° 7399999999940171	35,744,019.40	19,122,151.21	

Detalle de Equivalentes		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
Caja Chica General	Fondo Fijo	210,000.00	210,000.00	1.00
Fondo Espec Protección Victims Testigos	Fondo Fijo	15,000.00	15,000.00	1.00
Fondo Gastos Confidenciales OJ	Fondo Fijo	25,000.00	25,000.00	1.00
BN Flota	Fondo Fijo	200,000.00	200,000.00	1.00

REVELACION:

Dicho apartado desglosa los diferentes fondos que mantiene el Poder Judicial para hacer frente a las obligaciones inmediatas con importes menores, para satisfacer las necesidades urgentes o imprevistas originadas en fenómenos naturales, conmoción interna o condiciones de emergencia que afecten la administración de justicia, sus instalaciones y servicios, o en su defecto para la adquisición de libros para la Institución

Fideicomiso **Inmobiliario** **Poder**

Judicial

Corresponde a la incorporación inicial del Fideicomiso Inmobiliario Poder Judicial (Modificación Externa N° 6-2016 y N° 7-2016) por un monto de \$2,000,594,583.00 los recursos se encuentran depositados en el Ministerio de Hacienda a la cuenta corriente N° 7399999999940171 creada para dicho Fideicomiso para gastos de Capital, en acuerdo de Corte Plena en sesión 043 del 30 de noviembre de 2015 Art.XXV, y la Adenda N° 3 al contrato de Fideicomiso de setiembre 2016. Además mediante oficio N° 392-DE-2017 del mes de enero 2017, la Dirección Ejecutiva solicita el traslado de \$ 17,331,353,673.00, la cual se ejecuto mediante factura de gobierno No.301-000421-2017,301-000422-2017, 301-000423-2017,y301-000434-2017, a la cuenta corriente citada del Fideicomiso para atender la construcción del edificio que albergara lo correspondiente a la reforma laboral y civil y "Delincuencia Organizada". En el periodo 2017, se realizaron salidas al mismo por un monto de \$ 306,215,448.81 correspondiente a rebajos por cargos diferidos, pagos de honorarios, retenciones de dietas y dietas del comité de vigilancia del Fideicomiso. Y se realizaron aumentos a dicho rubro por un monto de \$10,577,812,641.00. En junio de 2018 se realizó un rebajo por cargos diferidos, pagos de honorarios y retenciones de dietas por un monto de \$ 16,082,514.32 y el saldo

Caja Chica

Este fondo obedece a los pagos de carácter menor o de urgencia, para el buen funcionamiento en las labores propias de los servidores judiciales. También se utiliza para el pago de viáticos, entre otros. El saldo actual es \$210.000.000,00. Dicho saldo, se mantiene sin variaciones al cierre de mes, según correo electrónico del Subproceso de Egresos de fecha 09 de julio de 2018.

BN Flota

Con acuerdo del Consejo Superior sesión N° 111-16 celebrada el 13 de diciembre del 2016, artículo XXX se establece el monto del Fondo de BN Flota en \$200.000.000.00. Mediante oficio N ° 6548-DP/60-2016-Corregido de fecha 13 de diciembre de 2017 el Departamento de Proveeduría remite al Macroproceso Financiero Contable la solicitud para aumentar la cuenta de BN-Flota por un depósito extraordinario por \$108,523,112.42, lo anterior con la debida autorización de la Dirección Ejecutiva mediante oficio N ° 6058-DE-2017 de fecha 12 de diciembre de 2017. Posteriormente con oficio N° 1044-DP/60-2018 del 5 de marzo de 2018, se realiza la devolución de los recursos.

Fondo especial de protección víctimas y testigos

Mediante resolución 174-2016 de la Dirección Ejecutiva se crea un Fondo Especial para Gastos Confidenciales de la Unidad de Protección a Víctimas y Testigos del Programa 950 por un monto máximo de \$15,000,000.00.

Fondo de Gastos Confidenciales OIJ

Mediante resolución 174-2016 de la Dirección Ejecutiva se crea el Fondo de Gastos Confidenciales del Organismo de Investigación Judicial por un monto máximo de \$25,000,000.00.

NOTA 4		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inversiones a Corto Plazo	1.1.2	0.00	0.00	

Detalle de Inversiones a Corto Plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.2.01	Títulos y Valores a valor razonable a corto plazo	0.00	0.00	
1.1.2.02	Títulos y Valores a costo amortizado a corto plazo	0.00	0.00	
1.1.2.03	Instrumentos Derivados a Corto Plazo	0.00	0.00	
1.1.2.98	Otras Inversiones a Corto Plazo	0.00	0.00	
1.1.2.99	Provisiones para deterioro de inversiones a corto plazo	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 5		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cuentas a cobrar a corto plazo	1.1.3.	66,093,554.28	66,707,622.57	0.99

Detalle de las Cuentas a cobrar c/p		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.3.01.	Impuestos por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00	
1.1.3.02.	Contribuciones sociales a cobrar a C.P.		0.00	
		0.00	0.00	

	Ventas a cobrar a corto plazo		0.00	
1.1.3.03.		0.00	0.00	
1.1.3.05.	Ingresos de la Propiedad a cobrar C.P.	0.00	0.00	
1.1.3.04.	Servicios y Derechos a cobrar C.P.	0.00	0.00	
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar C.P.	65,880,120.19	66,481,029.08	0.99
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo	0.00	0.00	
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo	0.00	0.00	
1.1.3.09.	Anticipos a C.P.	0.00	2,939.83	-
1.1.3.10.	Deudores por avales ejecutados a corto plazo	0.00	0.00	
1.1.3.11.	Planillas salariales	0.00	0.00	
1.1.3.12.	Beneficios Sociales	0.00	0.00	
1.1.3.97.	Cuentas a Cobrar en Gestión Judicial	0.00	0.00	
1.1.3.98.	Otras cuentas por cobrar C.P.	215,556.93	226,992.19	0.95
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *	-2,122.84	-3,338.53	0.64

Detalle de cuentas por cobrar c/p con otras entidades publicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11206	Ministerio de Hacienda (1)	65,880,120.19

INDICAR EL METODO UTILIZADO

Método de estimación por incobrable
Técnica de valoración
Indicar los procedimientos utilizados para la determinación de los valores razonables para cada plazo de activo financiero.
Se utiliza el método denominado "Porcentaje sobre el saldo de las cuentas por cobrar" (en el cual se establece un porcentaje que se determina a partir de la proporción que representan los incobrables sobre el saldo de las cuentas por cobrar, al cierre del periodo)

REVELACION:

Transferencias a cobrar corto plazo:

- (1-5) La obligación por **cobrar al Ministerio de Hacienda del periodo actual**, se compone de actas, facturas devengadas con el presupuesto 2018 por concepto de bienes y servicios.
- (2-6-7) La cuenta por **cobrar al Ministerio de Hacienda de periodos anteriores**, corresponde al registro del saldo de periodos anteriores y al Convenio con el Ministerio de Hacienda.
- (3) La cuenta por cobrar de **aguinaldo** incluye la estimación del aguinaldo de noviembre a diciembre de 2017, y a mayo de 2018 la cual se hará efectiva con el presupuesto 2019.
- (4) La cuenta por cobrar **salario escolar** revela la liquidación de salario escolar 2017 realizada en enero de 2018, y además la estimación del salario escolar del 2018, que se hará efectiva en mayo 2019.

Otras cuentas porcobrar corto plazo:

Corresponde a otras cuentas no contempladas en los rubros anteriores, de las cuentas se encuentran excluidos los celulares, excluidos los combustibles, cuenta por cobrar al fondo de jubilaciones y pensiones, sumas pagadas de más a funcionarios por remuneraciones, sumas pagadas de más por concepto de incapacidades y conceptos varios.

Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo

Corresponde al rubro de estimación de cobro dudoso por sumas giradas de más.

NOTA 6		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inventarios	1.1.4.	667,241.67	663,449.88	1.01

Detalle por tipo de Inventarios

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%

1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	667,241.67	663,449.88	1.01
1.1.4.02	Bienes para la venta	0.00	0.00	
1.1.4.03	Materias primas y bienes en producción	0.00	0.00	
1.1.4.04	Bienes a Transferir sin contraprestación – Donaciones	0.00	0.00	
1.1.4.99	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *	0.00	0.00	

METODO DE VALUACIÓN- MARQUE CON X

PRIMERAS EN ENTRAR PRIMERAS EN SALIR (PEPS)	X
---	---

SISTEMA- MARQUE CON X

PERIODICO	X
PERMANENTE	

METODO DE ESTIMACIÓN DETERIORO	FECHA
No. OFICIO/DECLARACIONES EN DETERIORO	
No. OFICIO/DECLARACIONES EN DETERIORO	
No. OFICIO/DECLARACIONES EN DETERIORO	

Oficio de Autorización de Contabilidad Nacional- Autorización el uso de otro método de valuación de Inventarios	No. Oficio	Fecha
---	------------	-------

REVELACION:

En esta cuenta se registran todas aquellas adquisiciones que permanecen en inventario en el almacén de la Proveeduría Judicial, hasta tanto sean distribuidos a los diferentes despachos.
Es importante mencionar que a partir de enero de 2017 se inició con el registro de inventarios del Sistema de Inventario de Materiales (SIMI) integrado en el sistema de SIGA- PJ, conecccionado por el Departamento de Tecnología de Información en coordinación con el Macroproceso Financiero Contable y el Departamento de Proveeduría.

NOTA 7		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros activos a corto plazo	1.1.9.	790,149.18	590,145.27	1.34

Detalle de Otros activos a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo	790,149.18	590,145.27	1.34
1.1.9.02	Cuentas transitorias	0.00	0.00	
1.1.9.99	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable	0.00	0.00	

REVELACION:

Corresponde a las diferentes pólizas por seguros no consumidas que se enecenuntran vigentes en el Poder Judicial.

- 1 ACTIVO
- 1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 8		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inversiones a largo plazo	1.2.2	0.00	0.00	

Detalle de las Inversiones a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.2.01	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo	0.00	0.00	
1.2.2.02	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo	0.00	0.00	
1.2.2.03	Instrumentos Derivados a largo plazo	0.00	0.00	
1.2.2.98	Otras inversiones a largo plazo	0.00	0.00	

1.2.2.99	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *	0.00	0.00	
----------	---	------	------	--

REVELACION:

NOTA 9		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cuentas a cobrar a largo plazo	1.2.3.	113,682.01	111,985.76	1.02

Detalle de las Cuentas a cobrar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.3.03	Ventas a cobrar a largo plazo	0.00	0.00	
1.2.3.07	Préstamos a largo plazo	0.00	0.00	
1.2.3.08	Documentos a cobrar a largo plazo	0.00	0.00	
1.2.3.09	Anticipos a largo plazo	0.00	0.00	
1.2.3.10	Deudores por avales ejecutados a largo plazo	0.00	0.00	
1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo	113,682.01	111,985.76	1.02
1.2.3.99	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *	0.00	0.00	

INDICAR EL METODO UTILIZADO	
Método de estimación por incobrable	
Técnica de valoración	
Indicar los supuestos aplicados para la determinación de los valores razonables para cada clase de activo financiero:	

Detalle de cuentas por cobrar l/p con otras entidades públicas

		Colones
CODIGO INTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
16151	Instituto Costarricense de Electricidad (ICE) telefónicos	41,945,528.17
17200	Junta Administrativa del Servicio Eléctrico de Cartago (JASEC) electricidad	9,940.00
16151	Instituto Costarricense de Electricidad (ICE) electricidad	2,882,156.76
16100	Compañía Nacional de Fuerza y Luz S.A. (CNFL) electricidad	4,088,774.62
11219	Ministerio de Ambiente, Energía y Telecomunicaciones (MINAET) Garantía ambiental	1,352,872.89

REVELACION:

Corresponde a los depósitos de garantía con las diferentes Entidades Públicas, por derechos telefónicos, agua, alquiler de locales y garantía ambiental por un total de ₡ 50,279,272.44 y de las Entidades Privadas por un monto de ₡63,402,736.90.

NOTA 10		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Bienes no Concesionados	1.2.5.	136,778,865.93	121,440,054.14	1.13

Propiedad, Planta y Equipo Explotados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.01.	Propiedad Planta y Equipo Explotados	118,124,014.37	101,997,411.06	1.16

1. ACTIVOS EN POSESION DE TERCEROS Y NO CONCESIONADOS

ACTIVO	PLACA / IDENTIFICACION	CONVENIO	PLAZO	VALOR EN LIBROS	NOMBRE BENEFICIARIO
				Referencia	

Norma / Política			Concepto	Norma	Política
1	101		medición y reconocimiento posterior al inicio	NICSP N° 17, Párrafo 42.	
1	101	1	Criterio general		
1	101	2	Criterio alternativo		

2. Proceso de Revaluación

Método de Costo

Propiedades de Inversión		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.02	Propiedades de Inversión	0.00	0.00	

MARQUE CON X SI CUMPLE

BASE CONTABLE	
Propiedades están debidamente registrados en Registro Nacional	X
Propiedades cuentan con planos inscritos	X
Se tiene control con el uso de las Propiedades	X
Se tiene Propiedades ocupados ilegalmente.	

Activos Biológicos no Concesionados		SALDOS		%
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.03.	Activos Biológicos no Concesionados	21,657.84	21,491.84	0.78

Bienes de Infraestructura de beneficio público en servicio		SALDOS		%
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.04.	Bienes de Infraestructura de beneficio público en servicio	93,413.99	87,013.54	1.07

Bienes Históricos y Culturales		SALDOS		%
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.05.	Bienes Históricos y Culturales	141,918.45	141,764.35	1.00

Recursos Naturales en explotación		SALDOS		%
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.06	Recursos Naturales en explotación	0.00	0.00	

Recursos Naturales en conservación		SALDOS		%
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.07	Recursos Naturales en conservación	0.00	0.00	

Bienes Intangibles no concesionados		SALDOS		%
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.08.	Bienes Intangibles no concesionados	5,444,659.52	5,832,686.93	0.93

Bienes no Concesionados en proceso de producción		SALDOS		%
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.99.	Bienes no Concesionados en proceso de producción	12,953,201.76	13,359,686.43	0.97

REVELACION:

Terrenos: Son los terrenos en costo histórico para las edificaciones y otras edificaciones con el cual se obtiene o cualquier otro uso que para ellos se destina (incluye los costos de escritura, demarcación y demás costos incurridos para la habilitación del inmueble).

Edificios: Comprende todos los edificios, edificios, laboratorios y otras terminados al costo de adquisición más el valor de adiciones y mejoras a través del tiempo. Este rubro está compuesto por el valor de origen de las edificaciones, las mejoras realizadas, así como la revaluación de los edificios.

Maquinaria, Equipo y Mobiliario: Son los activos adquiridos por la Institución con cargo a la partida presupuestaria de Bienes Duraderos, al costo de adquisición, para la realización de sus actividades habituales, los cuales se encuentran en el almacén, oficinas judiciales o en tránsito, los siguientes totales contemplan el valor de origen y el valor de las mejoras.

Resumen de 1.2.5.01. por Concepto:		Colones
Concepto	Monto	
Terrenos	€3,391,546,853.60	
Valores de Orien Edificios	€25,799,604,630.80	
Mejoras Edificios	€32,212,466,207.75	
Revaluación Edificios	€93,172,295,545.18	
Terrenos con edificaciones	€14,064,494,850.50	
Depreciación acumulada edificios	-€81,465,147,164.41	
Maquinaria y equipo	€58,113,140,183.30	
Depreciación maquinaria y equipo	-€27,164,386,738.89	
Total 1.2.5.01.	€118,124,014,367.83	

1.2.5.03 Semovientes: Corresponde a los caninos con que cuenta la Institución, dentro de este rubro se encuentra contemplada la depreciación de dichos canes.

1.2.5.04. Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio:Corresponde a construcciones, mejoras, adiciones de obras, obras de arte no desuñtas anteriormente desuñadas al fomento de la cultura, obras de embellecimiento y ornato, como monumentos y estatuas entre otros. Se excluyen los edificios que forman parte integral de las construcciones.

1.2.5.05 Bienes Históricos y culturales: Corresponden a la adquisición de obras producto de la creación artística, como lo son las pinturas, esculturas y retratos .

1.2.5.08. Software y Programas: Corresponden a la adquisición de licencias, programas informáticos y su respectiva amortización.

1.2.5.99. Bienes no conecionados en proceso de producción:

Obras en proceso: Corresponde al registro de las obras en proceso de edificios propios y de nuevas obras, cuyo saldo final debe ser capitalizado en la cuenta de Edificios una vez finalizada la obra.

1.2.5.99. Bienes no conecionados en proceso de producción: Corresponde al registro de las obras en proceso de edificios propios y de nuevas obras, cuyo saldo final debe ser capitalizado en la cuenta de Edificios una vez finalizada la obra.

este apartado, hasta que concluya su desarrollo.

NOTA 11		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Bienes Concesionados	1.2.6	0.00	0.00	
Propiedad, planta y equipo Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.01	Propiedad, planta y equipo Concesionados	0.00	0.00	
Activos Biológicos Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.03	Activos Biológicos Concesionados	0.00	0.00	
Bienes de Infraestructura de Beneficio Público en servicio concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.04	Bienes de Infraestructura de Beneficio Público en servicio conces	0.00	0.00	
Recursos Naturales Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.06	Recursos Naturales Concesionados	0.00	0.00	
Bienes Intangibles Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.08	Bienes Intangibles Concesionados	0.00	0.00	
Bienes Concesionados en proceso de producción		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.99	Bienes Concesionados en proceso de producción	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 12		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inversiones Patrimoniales- metodo de Participación	1.2.7.	2,445,741.26	3,962,786.70	0.62

REVELACION:

Su origen se fundamenta en el contenido del artículo 250, de la Ley Orgánica del Poder Judicial, el cual en lo conducente reza : "Este fondo será utilizado para satisfacer necesidades urgentes o imprevistas, originadas en fenómenos naturales, conmoción interna o calamidad pública, que afecten la administración de justicia sus instancias y servicio, y declaración del estado de necesidad del Poder Ejecutivo".

A partir de mayo 2013, se reconoce en fideicomiso para el Fondo de Emergencias como una inversión patrimonial en fideicomisos, de conformidad con el criterio emitido por la Dirección General de Contabilidad Nacional en su oficio DCN-UAEE-677-2015 del 02 de junio de 2015.

NOTA 13		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros Activos a largo plazo	1.2.9	0.00	0.00	

Gastos a devengar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.9.01	Gastos a devengar a largo plazo	0.00	0.00	

Objetos de valor		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.9.03	Objetos de valor	0.00	0.00	

Activos a largo plazo sujetos a Depuración Contable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.9.99	Activos a largo plazo sujetos a Depuración Contable	0.00	0.00	

REVELACION:

2 PASIVO

2.1 PASIVO CORRIENTE

NOTA 14		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deudas a corto plazo	2.1.1	66,413,889.28	66,612,495.62	1.08

Deudas comerciales a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo	2,868,135.15	1,873,423.46	1.53

Deudas sociales y fiscales a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	30,315,232.62	30,799,067.31	0.98

Transferencias a pagar a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo	74,364.65	731,902.68	0.10

Documentos a pagar corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.04	Documentos a pagar corto plazo	0.00	0.00	

Inversiones patrimoniales a pagar corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.05	Inversiones patrimoniales a pagar corto plazo	0.00	0.00	

Deudas por avales ejecutados a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.06	Deudas por avales ejecutados a corto plazo	0.00	0.00	

Deudas por anticipos a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.07	Deudas por anticipos a corto plazo	0.00	0.00	

Deudas por planillas salariales		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.08	Deudas por planillas salariales	0.00	0.00	

Deudas por créditos fiscales a favor de terceros c/p		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.13	Deudas por créditos fiscales a favor de terceros c/p	0.00	0.00	

Otras deudas a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo	33,156,156.85	33,208,102.16	1.00
Justificar				

REVELACION:

2.1.1.01 Deudas comerciales a corto plazo:

Corresponde a obligaciones contraídas por la Institución en el período actual, con cargo a reservas y pedidos que se encuentran en trámite de cancelación.

2.1.1.02 Deudas sociales y fiscales a corto plazo:

Corresponde a las obligaciones contraídas por la Institución por concepto de Aguinaldo, Salario Escolar, Cargas Patronales ORECE, Cargas Patronales ORECE, Cargas Patronales ORECE y Pensiones, aporte patronal

ASOSEJUD, Deducción de Impuesto de Renta.

Deudas sociales y fiscales a corto plazo	Total en colones
Aguinaldo por pagar	€15,363,519,059.72
Salario Escolar por pagar	€10,361,867,710.61
Cargas patronales	4,508,023,295.38
Cargas patronales inspección	24,631,303.81
Cuentas por pagar (periodo anterior)	24,161.21
Aporte Patronal ASOSEJUD	€0.00
Deducción Impuesto de renta 2%	€57,167,091.78
TOTAL DEUDAS SOCIALES Y FISCALES A CORTO PLAZO	€30,315,232,622.51

2.1.1.03. Transferencias a pagar a corto plazo:

Corresponde a obligaciones contraídas por la Institución en el período actual, con cargo a reservas y pedidos que se encuentran en trámite de cancelación.3

Además de los aportes estatales al Fondo de Jubilaciones y Pensiones, se utiliza en forma permanente la información que suministre la Dirección de Gestión Humana en el cual se evidencia las sumas

correspondientes al aporte aplicadas a planillas de servidores del Poder Judicial

2.1.1.99. Otras deudas a corto plazo:

En esta cuenta se contabilizan aquellas partidas que no pueden ser registradas en las partidas antes citadas, teniendo presente que estas deben ser detalladas. En otras cuantas por pagar se reflejan pasivos transitorios a corto plazo, principalmente por deducciones a funcionarios y otras devoluciones que realiza el Ministerio de Hacienda al Poder Judicial, por inconsistencias presentadas al momento de efectuar el pago de algunos proveedores

Otras cuentas por pagar	Total en colones
Convenio Ministerio de Hacienda – Poder Judicial	€32,913,371,294.29
Otras cuentas por pagar	1,689,530.63
Dineros pendientes de recibir	105,527.98
Pasivo transitorio retenciones 5%	6,375,305.81
Sumas giradas de más en cobro de Gestión Humana	68,625,389.97
Sumas por recuperar incapacidades	145,687,287.36
Pasivos transitorios Imprenta	20,302,510.32
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	€33,156,156,846.36

Detalle de cuentas por pagar c/p con otras entidades publicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11206	Ministerio de Hacienda	57,167.09
14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	3,010,049.60

NOTA 15		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Endeudamiento Público a corto plazo	2.1.2	0.00	0.00	

Títulos y valores de la Deuda Pública a pagar a c/p		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.01	Títulos y valores de la Deuda Pública a pagar a c/p	0.00	0.00	

Préstamos a pagar a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.02	Préstamos a pagar a corto plazo	0.00	0.00	

Deudas asumidas a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.03	Deudas asumidas a corto plazo	0.00	0.00	

Endeudamiento de Tesorería a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.04	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo	0.00	0.00	

Endeudamiento público a valor razonable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.05	Endeudamiento público a valor razonable	0.00	0.00	

REVELACION:				

NOTA 16		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Fondos de terceros y en Garantía	2.1.3	0.00	0.00	

Fondos de terceros en Caja Única		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.01	Fondos de terceros en Caja Única	0.00	0.00	

Recaudación por cuentas de terceros		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.02	Recaudación por cuentas de terceros	0.00	0.00	

Depósitos en garantía		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.03	Depósitos en garantía	0.00	0.00	

Otros fondos de terceros		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.99	Otros fondos de terceros	0.00	0.00	
Justificar				

REVELACION:				

NOTA 17		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	2.1.4	0.00	0.00	

Provisiones a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%

2.1.4.01	Provisiones a corto plazo	0.00	0.00	
----------	---------------------------	------	------	--

Reservas técnicas a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.4.02	Reservas técnicas a corto plazo	0.00	0.00	

REVELACION:				

NOTA 18		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros Pasivos a corto plazo	2.1.9	0.00	0.00	

Ingresos a devengar corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.9.01	Ingresos a devengar corto plazo	0.00	0.00	

Instrumentos derivados a pagar a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.9.02	Instrumentos derivados a pagar a corto plazo	0.00	0.00	

Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.9.99	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable	0.00	0.00	

REVELACION:				

2 PASIVO

2.2 PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 19		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deudas a largo plazo	2.2.1			

Deudas comerciales a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.01	Deudas comerciales a largo plazo	0.00	0.00	

Deudas sociales y fiscales a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.02	Deudas sociales y fiscales a largo plazo	0.00	0.00	

Documentos a pagar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.04	Documentos a pagar a largo plazo	0.00	0.00	

Inversiones Patrimoniales a pagar largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.05	Inversiones Patrimoniales a pagar largo plazo	0.00	0.00	

Deudas por avales ejecutados a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.06	Deudas por avales ejecutados a largo plazo	0.00	0.00	

Deudas por anticipos a largo plazo		SALDOS		
------------------------------------	--	--------	--	--

Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.07	Deudas por anticipos a largo plazo	0.00	0.00	

Otras Deudas a largo plazo

SALDOS				
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.99	Otras Deudas a largo plazo	0.00	0.00	

REVELACION:

Detalle de cuentas por pagar l/p con otras entidades publicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

NOTA 20		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Endeudamiento Público a largo plazo	2.2.2	0.00	0.00	

Títulos y valores de la Deuda Pública a pagar a largo plazo

SALDOS				
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.2.01	Títulos y valores de la Deuda Pública a pagar a largo plazo	0.00	0.00	

Préstamos a pagar a largo plazo

SALDOS				
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.2.02	Préstamos a pagar a largo plazo	0.00	0.00	

Deudas asumidas a largo plazo

SALDOS				
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.2.03	Deudas asumidas a largo plazo	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 21		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Fondos de terceros y en garantía	2.2.3	0.00	0.00	

Fondos de terceros en Caja Única

SALDOS				
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.3.01	Fondos de terceros en Caja Única	0.00	0.00	

Otros fondos de terceros

SALDOS				
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.3.99	Otros fondos de terceros	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 22		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	2.2.4	0.00	0.00	

Provisiones a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.4.01	Provisiones a largo plazo	0.00	0.00	

Reservas Técnicas a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.4.02	Reservas Técnicas a largo plazo	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 23		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros Pasivos a largo plazo	2.2.9	0.00	0.00	

Ingresos a devengar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.9.01	Ingresos a devengar a largo plazo	0.00	0.00	

Instrumentos derivados a pagar largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.9.02	Instrumentos derivados a pagar largo plazo	0.00	0.00	

Pasivos a largo plazo sujetos a Depuración Contable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.9.99	Pasivos a largo plazo sujetos a Depuración Contable	0.00	0.00	

REVELACION:

3 PATRIMONIO

3.1 PATRIMONIO PUBLICO

NOTA 24		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Capital	3.1.1.	83,363,856.04	83,363,856.04	1.00

Capital Inicial		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.1.01.	Capital Inicial	83,363,856.04	83,363,856.04	1.00

Incorporaciones al Capital		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.1.02	Incorporaciones al Capital	0.00	0.00	

REVELACION:

En este se incluye el monto correspondiente al registro del Capital Inicial. Según la directriz DCN-1542-2013 del 18 de diciembre del Ministerio de Hacienda la cual dicta lo siguiente:

“Establecer un programa de trabajo, que le permita a la Contabilidad Nacional, en un plazo razonable, el reconocimiento contable de la participación del Poder Ejecutivo en el Patrimonio de entidades Públicas que correspondan, el programa de trabajo deberá incluir al menos objetivos, actividades, responsables y cronograma”.

Por lo anterior, se realiza el registro por un monto por \$83.363.856.036,40, en la cuenta de Patrimonio Inicial. Los montos y conceptos que conforman el total de activos fijos netos se indican en el cuadro de

“Desglose de Activos Fijos al 31 de diciembre 2013” que se muestra más adelante. Cabe mencionar, que este monto se desprende de lo reportado en el Balance General de Diciembre 2013 por concepto de

Activos no Financieros \$125.304.249.226,93, menos el rubro de Vehículos en tránsito los cuales se encuentran pendientes de entregar a la agencia como parte de pago, la Reevaluación de Terreros,

Reevaluación de Edificios Preexistentes y Depreciación Acumulada por Reevaluación de Edificios Preexistentes, la Reevaluación de Terrenos Construidos y los Depósitos en Garantía (Derechos telefónicos, Derechos

de energía eléctrica, Servicios de agua, Garantía Ambiental y Depósitos en garantía Alquiler) detallados en el cuadro de “Cuentas que no corresponden al Total de Activos no Financieros al 31 de diciembre de

Patrimonio Inicial del periodo 2014
Desglose de Activos Fijos
Al 31 de diciembre del 2013

Título	Descripción	Valor de Origen	Mejoras	Depreciación Acumulada	Amortización	Total Activos Netos	
Maquinaria, equipo y mobiliario	Maquinaria y equipo para la producción	667755.233,3				667755.233,3	
	Automóviles	424694.203,9		-179.031.913,80		244762.289,39	
	Vehículos 1	8.821865.150,2	109.026.332,77	-3388.086.860,74		5.542811.582,23	
	Equipos de transporte mar	9598.421,0		-859.442,33		8738.978,68	
	Otros equipos de transporte	35934.79699		-5.034530,25		30.800.268,68	
	Equipos de comunicación	7.016676.697,5				7.016676.697,5	
	Equipos y mobiliario de oficina	8.538678.254,3				8.538678.254,3	
	Equipos sat. de computación	8.218679.056,6				8.218679.056,6	
	Equipos satelitales, de laboratorio	2.673702.007,3				2.673702.007,3	
	Equipos y mobiliario de oficina, de	280200.859,5				280200.859,5	
	Maquinaria, equipo y mobiliario	3.919759.732,7				3.919759.732,7	
	Otros activos diversos	0,00				0,00	
	Terreros	2.065379.885,8				2.065379.885,8	
	Edificios	23.590715.444,9	20.874.136.751,0	-8623.562.927,26		35.641286.068,68	
Bienes duraderos	Terreros Construidos (B)	636996.210,0				636996.210,0	
	Activos Biológicos, Finales	44056.50000		-14.846.860,37		29.209.639,63	
	Constr. Adic. y Mejoras (B)	1.941309.652,9				1.941309.652,9	
	Otros Constr. Adic. y Mejoras (B)	11275.00000				11.275.000,00	
	Bienes duraderos diversos	16801.09500				16.801.095,00	
	Patentes	0,00				0,00	
	Derechos	0,00				0,00	
	Programas de Computo	5.212109.732,5	17.069.440,58	-2.330.860.201,48		2.888690.971,58	
	Licencias de programas informáticos	3.228709.250,8	13.536.700,00	-262.860.496,28		2.980249.454,48	
	Declaraciones	0,00				0,00	
		77.355117.183,8	20.013.809.224,22	-12.412.433.833,77	-2.592.860.607,86	83.363856.036,40	
Total Neto de Activos Fijos							83.363856.036,40

Fuente: Balance de Comprobación de la Contaduría del Poder Judicial.

Cuentas que no corresponden al Total de Activos Fijos al 31 de diciembre de 2013	
Total de Bienes Duraderos	125,304,249,226.93
Menos	
Vehículos en tránsito	127,624,215.92
Reevaluación Terrenos	1,392,576,893.60
Reevaluación Edificios Peerxistentes	76,170,106,092.13
Depreciación Edificios Peerxistentes	-47,209,465,612.24
Reevaluación Terrenos Contruidos	11,377,035,426.80
Depósitos de garantía	82,516,174.32
	41,940,393,190.53
Total	83,363,856,036.40
Registro Patrimonio Inicial	83,363,856,036.40
Diferencia	0.00

Fuente: Balance de Comprobación de la Contaduría del Poder Judicial.

El motivo por el cual las reevaluaciones no se consideran dentro del total de activos fijos netos se debe a que al momento de su registro se afecta la cuenta de Patrimonio Reservas por Reevaluación de Activos Fijos.

Con correo del 20 de enero de 2014 se remitió a Contabilidad Nacional las consultas que se tenían sobre los registros que indica la directriz en mención, se dio seguimiento durante todo el mes de enero, y hasta el 3 de febrero se recibe respuesta, en la cual el Lic. Miguel Ángel Rodríguez Solís indica "No se deben de realizar ajustes al patrimonio según se indica en la DCN-1542-2013, de momento únicamente el registro del Patrimonio Inicial según la recomendación, sobre esta se les enviará un comunicado próximamente".

El 23 de junio de 2014 el Macroproceso Financiero Contable recibe el oficio DCN-513-2014 de fecha 19 de junio de 2014, en el cual indican entre otros puntos, dejar sin efecto el ítem 3 del oficio DCN-1542-2013 el cual señala "se deberán realizar ajustes mensuales al Patrimonio con los montos de la depreciación, amortización de los Activos Fijos, igualmente con el deterioro o baja total de cualquier activo que modifique el patrimonio inicial".

NOTA 25		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias de Capital	3.1.2	0.00	0.00	
Donaciones de Capital				
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.2.01	Donaciones de Capital	0.00	0.00	
Otras Transferencias de Capital				
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.2.99	Otras Transferencias de Capital	0.00	0.00	
Justificar				

REVELACION:

Fecha	Entidad que aporta	Sector	Monto	Documento	Tipo de aporte
TOTAL					

Indique claramente la metodología utilizada para cada importe registrado en la Cuenta de Capital, indicando el Capital inicial, las transferencias de Capital, con aumentos y disminuciones. La justificación para cada uno de los aportes debe revelar su fundamento jurídico.

Fecha	Tipo de aporte	Fundamento Jurídico

NOTA 26		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Reservas	3.1.3.	44,874,813.39	43,252,631.46	1.04

Revaluación de Bienes		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.3.01.	Revaluación de Bienes	44,874,813.39	43,252,631.46	1.04

Otras Reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.3.99.	Otras Reservas	0.00	0.00	
Justificar				

REVELACION:

Correspondiente a la reevaluación de activos fijos, tanto de edificios, como de terrenos. En julio 2011 se inició con el registro de la reevaluación de los edificios de este Poder de la República, de conformidad con la metodología aprobada por la Dirección General de Contabilidad Nacional del Ministerio de Hacienda.

NOTA 27		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Variaciones no asignables a reservas	3.1.4	0.00	0.00	

Diferencias de conversión de moneda extranjera		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.01	Diferencias de conversión de moneda extranjera	0.00	0.00	

Diferencias de Valor Razonable de activos financieros destinados a la venta		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.02	Diferencias de Valor Razonable de activos financieros destinados	0.00	0.00	

Diferencias de Valor Razonable de instrumentos financieros designados como cobertura		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.03	Diferencias de Valor Razonable de instrumentos financieros designados	0.00	0.00	

Otras variaciones no asignables a reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.99	Otras variaciones no asignables a reservas	0.00	0.00	
Justificar				

REVELACION:

NOTA 28		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%

Resultados Acumulados	3.1.5.	48,430,695.02	19,819,212.42	2.44
-----------------------	--------	---------------	---------------	------

Resultados Acumulados de ejercicios anteriores		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.5.01.	Resultados Acumulados de ejercicios anteriores	38,058,644.34	-175,153.47	-217.29

Resultado del ejercicio		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio	10,372,050.68	19,994,365.89	0.52

REVELACION:

Resultados Acumulados de ejercicios anteriores:

Corresponden a los resultados acumulados del periodo anterior y los registros los ajustes a las cuentas de resultados (Ingresos-Egresos) de periodos anteriores que afectan a la cuenta Excedente Ingresos/Egresos Acumulados, los cuales son determinados en el período actual

NOTA 29		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio Entidades Controladas	3.2.1	0.00	0.00	

Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio de Entidades del Sector Gobierno General		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.1.01	Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio de Entida	0.00	0.00	

Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio de Empresas Públicas e Instituciones Públicas Financieras		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.1.02	Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio de Empre	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 30		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Intereses Minoritarios- Evolución	3.2.2	0.00	0.00	

Intereses Minoritarios- Evolución por Reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.01	Intereses Minoritarios- Evolución por Reservas	0.00	0.00	

Intereses Minoritarios- Evolución por variaciones no asignables a Reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.02	Intereses Minoritarios- Evolución por variaciones no asignables a	0.00	0.00	

Intereses Minoritarios- Evolución por Resultados Acumulados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.03	Intereses Minoritarios- Evolución por Resultados Acumulados	0.00	0.00	

Intereses Minoritarios- Evolución por Otros Componentes de Patrimonio		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.99	Intereses Minoritarios- Evolución por Otros Componentes de Patr	0.00	0.00	

REVELACION:

4.1 IMPUESTOS

NOTA 31		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Impuesto sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	4.1.1	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 32		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Impuestos sobre la propiedad	4.1.2	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 33		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Impuestos sobre bienes y servicios	4.1.3	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 34		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	4.1.4	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 35		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros impuestos	4.1.9	0.00	0.00	
Justificar				

REVELACION:

NOTA 36		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Contribuciones a la seguridad social	4.2.1	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 37		SALDOS		
---------	--	--------	--	--

NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Contribuciones sociales diversas	4.2.9	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 38		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Multas y sanciones administrativas	4.3.1	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 39		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Remates y confiscaciones de origen no tributario	4.3.2	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 40		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Ventas de bienes y servicios	4.4.1	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 41		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Derechos administrativos	4.4.2	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 42		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Comisiones por préstamos	4.4.3	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 43		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por ventas de inversiones	4.4.4	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 44		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%

resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	4.4.5	0.00	0.00	
---	-------	------	------	--

REVELACION:

NOTA 45		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
de dinero mal acreditado de periodos anteriores	4.4.6	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 46		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
rentas de inversiones y de colocación de efectivo	4.5.1	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 47		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Alquileres y derechos sobre bienes	4.5.2	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 48		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros ingresos a la propiedad	4.5.9	0.00	0.00	

REVELACION:

Para nosotros transf. De capital es la partida 5, se interpreta igual o todo se suma a transf. Corrientes.

NOTA 49		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias Corrientes	4.6.1.	212,058,081.64	211,279,234.04	1.00

Detalle de cuentas en relación al Ingreso por Transferencias Corrientes con otras Entidades Públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO
11206	Ministerio de Hacienda	212,058,081.64

REVELACION:
Son todos aquellos recursos que tienen su origen por lo establecido en la Ley 140. de 14, Ley de Presupuesto Ordinario y Extraordinario de la República para el Ejercicio Económico del 2010, para el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre 2018, cuyo propósito es financiar las operaciones normales de la Institución. Los Ingresos Fijos se utilizan para el pago de planillas de salarios, los Ingresos Variables para el pago de proveedores, aportes, prestaciones legales.

NOTA 50		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%

Transferencias de Capital	4.6.2.	7,320,443.19	6,536,854.95	1.12
---------------------------	--------	--------------	--------------	------

Detalle de cuentas en relación al Ingreso de Transferencias de Capital con otras Entidades Públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO
11206	Ministerio de Hacienda	7,298,118.23

REVELACION:

Son todos aquellos recursos que tienen su origen por lo establecido en la Ley No. 9514, Ley de Presupuesto Ordinario y Extraordinario de la República para el Ejercicio Económico del 2018 , para el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre 2018, cuyo propósito es financiar las operaciones normales de la Institución. Los Ingresos por Transferencia de Capital son para la adquisición de bienes duraderos. Además de los ingresos del Ministerio de Hacienda, en este rubro se registra lo correspondiente a donaciones por un monto de ¢22,324,894,84.

NOTA 51		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	4.9.1.	54,604.67	12,693.68	4.30

REVELACION:

Corresponde a las diferencias por el tipo de cambio al momento del pago de las facturas de gobierno.

NOTA 52		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Reversión de consumo de bienes	4.9.2	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 53		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	4.9.3	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 54		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Recuperación de provisiones	4.9.4	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 55		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Recuperación de provisiones y reservas técnicas	4.9.5	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 56		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%

patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	4.9.6	0.00	0.00	
---	-------	------	------	--

REVELACION:

NOTA 57		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros ingresos y resultados positivos	4.9.9.	1,142,425.92	65,854.08	17.35

REVELACION:

El rubro indicado corresponde al registro de otros ingresos que no se encuentran considerados en las cuentas anteriores, como lo son los intereses netos ganados de inversiones del Fondo de Emergencia, otros

Se incluyen los resultados de actividades comerciales, entre otros.

5 GASTOS

5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

NOTA 58		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Gastos en Personal	5.1.1.	187,296,941.30	175,924,297.24	1.06

REVELACION:

Corresponde a las remuneraciones a empleados por los servicios prestados al Poder Judicial, así como las cargas patronales derivadas del pago de esos servicios.

NOTA 59		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Servicios	5.1.2.	11,487,893.56	10,221,812.57	1.12

REVELACION:

Refleja todas las erogaciones y compromisos que adquiere la Institución por el pago de los servicios por obligaciones contractuales con personas físicas o jurídicas, cuyo respaldo se da mediante documentos presupuestarios. Entre ellas alquileres, servicios públicos, mantenimiento y reparación, así como la contratación de servicios profesionales, intereses moratorios, multas y otros servicios diversos.

NOTA 60		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Materiales y Suministros consumidos	5.1.3.	2,217,236.58	2,293,243.31	0.97

REVELACION:

Se incluye la compra de papelería, útiles, herramientas, materiales y suministros de corta duración y por su naturaleza, no son capitalizables.

NOTA 61		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Consumo de bienes distintos de inventarios	5.1.4.	5,245,074.94	4,585,377.23	1.14

REVELACION:

Registro de la depreciación de propiedad, planta y equipo y bienes intangibles.

NOTA 62		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Perdidas por deterioro y desvalorización de bienes	5.1.5.	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 63		SALDOS		
---------	--	--------	--	--

NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deterioro y pérdidas de inventarios	5.1.6	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 64		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	5.1.7.	551.62	1,289.86	0.43

REVELACION:

NOTA 65		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cargos por provisiones y reservas técnicas	5.1.8	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 66		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Intereses sobre endeudamiento público	5.2.1	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 67		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros gastos financieros	5.2.9	170.50	0.00	

REVELACION:

NOTA 68		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Costo de ventas de bienes y servicios	5.3.1	0.00	0.00	

NOTA 69		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos por ventas de inversiones	5.3.2	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 70		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	5.3.3	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 71		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias Corrientes	5.4.1.	3,705,957.77	4,397,963.07	0.84

Detalle de cuentas en relación al Gasto de Transferencias Corrientes con otras Entidades Públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO

REVELACION:

Erogaciones que se destinan a satisfacer las necesidades públicas de diversa índole, sin que exista una contraprestación de bienes, servicios o derechos a favor de quien transfiere los recursos, los cuales se destinan a personas, entes y órganos del sector público, privado y externo para financiar fundamentalmente gastos corrientes por concepto de cuotas a organismos internacionales,

NOTA 72		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias de Capital	5.4.2	0.00	0.00	

Detalle de cuentas en relación al Gasto de Transferencias de Capital con otras Entidades Públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE D ELA ENTIDAD	MONTO

REVELACION:

NOTA 73		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	5.9.1.	29,940.29	45,209.12	0.66

REVELACION:

Corresponde a las diferencias por el tipo de cambio al momento del pago de las facturas de gobierno.

NOTA 74		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	5.9.2	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 75		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros gastos y resultados negativos	5.9.9.	219,738.18	431,078.45	0.51

REVELACION:

El rubro indicado corresponde al registro de otros gastos que no se encuentran considerados en las cuentas anteriores, como lo son otros impuestos, gastos confidenciales, pérdida de inventario de suministros, pérdida por destrucción de bienes v pérdida por intercambio de vehículos.

NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIV

En miles de colones

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

NOTA 76	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cobros	221,176,464.30	218,633,034.57	1.01

REVELACION:

Entradas de efectivo percibidas por el ente público, destinados a personas, entes y órganos del sector público, privado y externo, con el fin de satisfacer necesidades públicas de diversa índole, sin que exista una contraprestación de bienes, servicios o derechos a favor de quien transfiere los recursos.

NOTA 77	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos	210,873,820.44	196,236,007.76	1.07

REVELACION:

Corresponde a desembolsos por beneficios a personal (remuneraciones), adquisición de bienes tangibles de propiedad del ente público adquiridos a cualquier título con el propósito de ser utilizados en el desarrollo de la función administrativa o cometido estatal, que tienen una vida útil superior a un año y no se agotan en el primer uso y

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

NOTA 78	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cobros	1,903,056.50	1,794,258.14	1.06

REVELACION:

Corresponde a ingresos causados por actividades de inversión como lo son obras de arte, bienes intangibles, piezas y obras de colección y otras cuentas por cobrar a largo plazo.

NOTA 79	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos	15,445,446.03	11,622,592.07	1.33

REVELACION:

Erogaciones destinadas a la adquisición de bienes, que poseen una vida útil superior a un año, están sujetos a inventario como activo fijo, son objeto de depreciación, a excepción de los terrenos, intangibles y otros activos de valor. Incluye la adquisición de maquinaria y equipo utilizados en la producción de otros bienes y servicios. Además de erogaciones destinadas a la adquisición de documentos o títulos emitidos legítimamente, por los cuales se exterioriza el derecho sobre un determinado crédito o valor adeudado por terceros, tales como bonos, títulos de la deuda pública, certificados de inversión, certificados de depósito, participaciones patrimoniales.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION

NOTA 80	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cobros	19,861,613.86	6,586,884.24	3.02

REVELACION:

Corresponde a otros cobros causados por actividades de Financiación.

NOTA 81	SALDOS		
---------	--------	--	--

RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos	0.00	0.00	

REVELACION:

NOTA 82	SALDOS		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
	36,194,019.41	19,572,151.21	1.85

NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

En miles de colones

NOTA 83	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
SALDOS DEL PERIODO	176,669,364.45	146,435,699.91	1.21

REVELACION:

Corresponde al saldo del patrimonio, proveniente de todas las variaciones de las actividades de la Institución.

Fundamento de cada una de las variaciones del periodo

Fecha	Variación	Cuenta	Fundamento
31/12/2017	1,622,181.94	3.1.3.01.	Revaluación de bienes
31/12/2017	18,239,431.92	3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores
31/12/2017	10,372,050.68	3.1.5.02.	Resultado del ejercicio

NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD

En colones

A efectos de cumplir con la integración del presupuesto y contabilidad, deberá formularse y exponerse una conciliación entre los resultados contable y presupuestario.

Norma / Política		Concepto	Norma	Referencia	Política
6	72	Compromisos no devengados al cierre	RLAFRPP	DGCN	
Norma / Política		Concepto	Norma	Referencia	Política
6	2.	Conciliación	RLAFRPP NICSP N° 24, Párrafo 52		
		En miles de colones			

NOTA 84	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTO	210,483,354.11	148,307,753.57	1.42
SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD	210,203,504.73	132,172,598.62	1.59

REVELACION:

Corresponde al gasto contable y el gasto presepuestario correspondeinte a Junio 2018.Anexo A conciliación presupuestaria.

Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación
Las justificaciones de las diferencias se detallan en el anexo A (este se encuentra en colones).				

NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA/

NOTA 85	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
SALDO DE DEUDA PUBLICA			

Fundamente los movimientos del periodo

Fecha	Incrementos	Disminuciones	Fundamento

NOTAS INFORME ESTADO DE SITUACION Y EVOLUCION DE BIENES NO CONCECIONADOS Y CONCESIONAI

En miles de colones

Norma / Política			Concepto	Referencia		
				Norma	Política	
6	101		ESEB	NICSP N° 17, Párrafos 88 a 91 y 94.		DGCN
6	101		Exposición saldo nulo	NICSP N° 31, Párrafos 117 a 119 y 123		DGCN

NOTA 86	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO	0.00	0.00	
ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	136,778,865.93	121,440,054.14	1.13

REVELACION:

El detalle se muestra en la hoja " Estado Evolución de Bienes"

NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTO

La información financiera por segmentos en Costa Rica se presentará con la clasificación de funciones establecida en el Clasificador Funcional del Gasto para el Sector Público Costarricense.

Norma / Política			Concepto	Referencia		
				Norma	Política	
6	85		Definición de segmento	NICSP N° 18, Párrafo 9 y 12.		
6	85		Segmentos para la administración Financiera de Costa Rica			DGCN

REVELACION ACLARATORIA:

NOTAS PARTICULARES

1. Procesos Judiciales y/o Administrativos donde figure el Poder Judicial como demandante o demandado:

De acuerdo con la NICSP 19 “Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos Contingentes”, este Macroproceso remite semestralmente consulta a la Dirección Ejecutiva solicitando información de los pasivos y activos de carácter contingente, incluyendo litigios, litigios pendientes, demandas, avalúos, recursos de amparo, u otros asuntos legales donde figure como demandado o demandante el Poder Judicial.

EL Poder Judicial ha tramitado una demanda a través de la Procuraduría General de la República ante el Tribunal Contencioso Administrativo del II Circuito Judicial de San José, contra las empresas constructoras Edica y Consultécnica debido a los daños causados por el terremoto del 5 de setiembre del 2012 en el edificio de los Tribunales de Justicia en Santa Cruz, Guanacaste el monto de la demanda oscila entre ₡800 millones y ₡900 millones, esto de acuerdo a la NICSP 14 indica que se revele en los Estados Financieros los de hechos ocurridos después de la fecha de presentación que no impliquen ajustes.

Con oficio N° 455-SC-2017 del 10 de diciembre de 2017, se consultó a la Dirección Jurídica sobre la existencia de posibles amenazas de litigios, litigios pendientes, demandas, avalúos, recursos de amparo u otros asuntos legales en donde figure como demandado o demandante el Poder Judicial. De lo cual con oficio N° DJ-541-2018 del 09 de febrero de 2018 la Dirección Jurídica indica que no se tienen notificaciones en contra del Poder Judicial.

2. Cuentas Corrientes Judiciales

La cuenta corriente judicial pertenece al género de las cuentas corrientes bancarias y como tal su fundamento jurídico se encuentra el Código de Comercio.

La cuenta corriente judicial resume toda la actividad numeraria del juzgado o despacho judicial a cuyo nombre se encuentra registrada y abierta en el banco.

Tal y como se indicó en el oficio 365-SC-2010 del Macroproceso Financiero Contable, fechado 26 de agosto del 2010, dirigido a la Contabilidad Nacional del Ministerio de Hacienda, únicamente se revelarán los saldos de las cuentas corrientes judiciales en las notas de los Estados Financieros.

Una vez suministrada la información por parte del Subproceso de Ingresos de este Macroproceso, se revela lo corresponde a junio 2018, remitido mediante correo del 12 de julio de 2018.

Con respecto a la información de junio 2018, la misma no fue remitida al ci

Macro Proceso Financiero Contable
Unidad de Análisis Financiero y Riesgo
Subproceso de Ingresos
Unidad de Depósitos Judiciales
Fecha: 11/07/2018

Reporte de Saldos Bancarios
Cuentas Corrientes Judiciales
Mes Junio 2018

Banco Nacional de Costa Rica (*)			
Nombre	Número de Cuenta	Saldo	
Juzg. C. Menor Cuenta de la Cruz	065-000026-7		0.00
Juzg. C. Menor Cuenta de Uru	065-000114-0		21,816,183.11
Juzg. C. Menor Cuenta de Los Chiles	067-000033-1		9,229,841.22
Subtotal (a)		₡	30,245,105.23

Fuente: Estado de Cuenta BNCR

Banco de Costa Rica (**)			
Nombre	Monto Externo	Colonias	
Cuentas Corrientes Judiciales Colonias		₡	102,187,751.91-0.00
Sistema Automatizado de Pagos (SDP) (a)		₡	154,441,120,325.28
Cuentas Corrientes Judiciales Colonias	(***)		0.00
Sistema Automatizado de Pagos (SDP) (b)		₡	57,130,062.41
Sistema Automatizado de Pagos (SDP) Euros (c) (***)		₡	14,374,110.10
Subtotal (b)		₡	228,698,181,882.85
Total General (a+b)		₡	288,728,426,988.28

(*) Información extraída: Estado de Cuenta del BNCR
(**) Información extraída del libro: 344-020-0201
(***) Tipo de Cambio Dólar a ₡ 691.00
(****) Tipo de Cambio del Euro a USD 1.1340

3. Custodia de otras garantías financieras derivadas de procesos de licitaciones públicas

Como parte del proceso de contratación de bienes y servicios por medio de licitaciones públicas, y cuando esto es requerido en el cartel de licitación, los oferentes deben entregar garantías de participación o de cumplimiento al Poder Judicial, en muchos casos estas garantías no corresponden a depósitos de sumas en efectivo, sino a otras garantías financieras.

Por otra parte, la Contabilidad Nacional mediante oficio D826-2009 del 26 de noviembre del 2009, señaló la forma de proceder para los efectos de registro de este tipo de transacciones:

"Una garantía financiera no exige, a quien la presta, asumir una obligación con el emisor de la deuda garantizada, hasta que ocurre el incumplimiento de pago. Por lo tanto, solamente debe revelarse en Notas a los Estados Financieros. (La negrita no corresponde al texto original)"

En virtud de lo anterior, se muestra la información de las garantías depositadas del mes de junio 2018, remitida mediante correo electrónico del 11 de junio de 2018 por el Departamento de Proveeduría.

Banco de Costa Rica						
Cuentas corrientes en colonias						
Poder Judicial						
C.F.A. No. 831-99-01-0001-0001						
Al 30 de Junio de 2018						
Cumplimiento de Contratos (Julio)		Garantías de cumplimiento (Julio)		Garantías de Participación (Licit.)		
Dólares	Colonias	Dólares	Colonias	Dólares	Colonias	
Concursos	\$1,089,820.49	₡ 546,337,039.24	\$1,835,815.27	₡1,628,292,045.09	\$3,613,079.53	₡1,369,065,536.99
Cuentas de garantía						
No hay		₡989,880.00	\$7,470.00	₡3,000,000.00	\$29,150.00	₡6,300,000.00
Cheques de garantía						
Certificados de Depósito a plazo	\$37,308.21	₡6,645,788.90	\$49,082.70	₡17,500,375.33	\$1,380,645.44	₡768,899,750.00
Depositos y transacciones						₡3,768,000.00
Total	\$1,127,128.70	₡583,932,798.14	\$1,892,367.97	₡1,645,922,420.42	\$8,568,323.96	₡3,498,370,823.98

Fuente: Verificación y Ejecución, Licitaciones

Adicionalmente, se presenta en el siguiente detalle un resumen con los datos más relevantes de las garantías que se custodian en el Macroproceso Financiero Contable, según la información aportada por el Subproceso de Ingresos del Departamento Financiero Contable con correo electrónico del 04 de julio de 2018::

Macro Proceso Financiero Contable
Subproceso de Ingresos
Unidad de Depósitos Judiciales
Reporte de Saldos Garantías de Participación y Cumplimiento en Custodia
Al 31 DE MAYO DE 2018

Descripción	Año	Cantidad	Saldo
Colonias			
Registro de garantías activas anteriores al 2007	2006	1	₡ 450,961.45
Registro de garantías activas 2007	2007	13	₡ 3,160,444.40
Registro de garantías activas 2008	2008	25	₡ 3,921,155.81
Resolución de garantías activas 2008	2008	0	₡ 1,014,807.14

Registro de garantías activas 2007	2007	11	6	7 568 653.12
Registro de garantías activas 2010	2010	11	6	32 184 124.91
Registro de garantías activas 2011	2011	16	6	45 940 653.18
Registro de garantías activas 2012	2012	16	6	45 940 653.18
Total en colones				80 \$ 83,509,429.83
Dólares				
Registro de garantías activas anteriores al 2007	2002-2006	29		\$15,433.40
Registro de garantías activas 2007	2007	1		\$50.10
Registro de garantías activas 2008	2008	3		\$377.85
				33 \$16,811.44
Total en dólares				16,811.44
Total en dólares colonizados (*)				\$ 8,303,748.27
Total Garantías y S colonizados				\$ 102,419,178.32
(*) Información del BCCR: Tipo de cambio compra para las operaciones con el sector público en 31/05/2016				963.60
Fuente: Área de Gestión de Depósitos Judiciales				

Notas:
1. Las garantías de participación y cumplimiento están compuestas de depósitos judiciales, Cartas de Garantía y Certificados de Depósito a Plazo y

4. Servicio de Deuda Pública

La cuenta 183581-5 “Poder Judicial, Defensa Pública” es una cuenta Administrativa cuya finalidad es para ser utilizada para depositar los recursos que los usuarios de la Defensa Pública honran cuando han utilizado los servicios de un defensor público; empero, se determina que tienen solvencia económica para cancelar los honorarios de un litigante. El saldo de la cuenta según el estado de cuenta bancario al 30 de junio de 2018, es de €45,876,646.19.

5. Cuenta corriente 183581-5 Poder Judicial, Defensa Pública

La cuenta 183581-5 “Poder Judicial, Defensa Pública” es una cuenta Administrativa cuya finalidad es para ser utilizada para depositar los recursos que los usuarios de la Defensa Pública honran cuando han utilizado los servicios de un defensor público; empero, se determina que tienen solvencia económica para cancelar los honorarios de un litigante. El saldo de la cuenta según el estado de cuenta bancario al 30 de junio de 2018, es de €45,876,646.19.

6. Detalle de cuentas administrativas que mantiene el Poder Judicial

Dadas las recomendaciones emitidas por la Comisión Institucional creada para esos fines, específicamente en lo que corresponde al análisis de la NICSP 2 “Flujo de efectivo”, en el que se

“[...] realizar un estudio de la naturaleza y conveniencia de registrar o por el contrario revelar en los Estados Financiero las cuentas administrativas que mantiene el Poder Judicial”

Una vez analizada la información remitida por las Administraciones Regionales y por el Macroproceso Financiero Contable, se concluye que se deben revelar sus saldos en las notas de los Estados Financieros a partir de marzo 2012, según detalle adjunto que contiene los saldos al 30 de junio 2018:

Detalle General	Monto
Total en Colones Banco de Costa Rica	3,879,056,640.75
Total en Dólares Banco de Costa Rica	42,334.43
Total en Colones Banco Nacional de Costa Rica	1,431,542.04
Total en Dólares Banco Nacional de Costa Rica	249.77
Total en Colones Banco Popular y Desarrollo Comunal	111,264,785.94
Total en Dólares Banco Popular y Desarrollo Comunal	500.00

Por otra parte, se considera la cuenta 20192-8, que a pesar de estar inscrita como una cuenta corriente judicial, el origen de los recursos son de carácter administrativo; asimismo, se revelan los saldos de las cuentas bancarias del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial y del Fondo de Socorro Mutuo, las cuales son administradas por el Poder Judicial, pero no tienen recursos de carácter presupuestario.

7. Exención del pago de impuesto sobre las Ventas

De conformidad con el Principio de Inmunidad Fiscal, el Poder Judicial está exento del pago de Impuestos sobre las Ventas. Conforme con los Pronunciamientos N° C-356-83, C-142-91, C-114-92, C-035-200 y C-279-2011 (10 de noviembre de 2011) de la Procuraduría General de la República.

8. Vehículos Decomisados a la orden del Poder Judicial

A fin de cumplir con lo dispuesto en la NICSP 19 “Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes” y de acuerdo con la recomendación externada por la Dirección General de Contabilidad Nacional, Ente Rector en el tema contable, según el oficio D-908-2009 del 26 de noviembre de 2009, se debe revelar en notas a los Estados Financieros los bienes decomisados (vehículos decomisados que se encuentran a la orden de la institución, por cuanto existe responsabilidad por el riesgo en caso de pérdida o daño de tales bienes.

Anexo 1									
Resumen por Administración Regional del inventario de vehículos decomisados									
Al 31 de diciembre de 2017									
Administración Regional	Partes de vehículos	Vehículos	Equipo especializado	Motocicletas	Buses/microbuses	Camiones	Vehículos en proceso de destrucción	Vehículos a la orden del Departamento de Proveduría	Total
San José	30	453	0	405	4	1	17	78	988
Alajuela	18	144	0	153	1	0	0	4	320
Heredia	240	1243	0	1053	32	25	20	44	2657
Cartago	0	38	0	73	0	2	20	6	139
Guanacaste	1	14	0	34	0	0	1	5	55
Puntarenas	3	72	0	74	3	5	14	10	207
Limon	2	89	0	64	0	4	24	1	184
Total	294	2053	0	1856	40	37	96	148	4550

En noviembre 2017 la Dirección Ejecutiva, remite a las Administraciones Regionales la Circular N° 168-2017 referente a la solicitud de los vehículos decomisados con corte al 31 de diciembre de 2017

9. Bienes Decomisados (excepto vehículos decomisados)

Para dar cumplimiento a la actividad de implementación No. 9 que dice “En el caso del Depósito de Objetos y Vehículos Decomisados deberán revelarse en notas a los Estados Financieros hasta que se defina su contabilidad, firma su destino

Familia	Total de artículos
ARTE	12.5
BOQUERIA	68.9
CUIDADO PERSONAL, SALUD Y BELLEZA	113.95
DEPORTE Y Ocio	530.6
DESCUCHAR	299.35
DOCUMENTOS	15555.0
ELECTRONICA	793.78
FIESTA	80.5
FINANCIERO	172.10
HEBRAMENTAS, AUTO E INDUSTRIA	748.25
HOGAR	460.39
INSTRUMENTOS	177.01
JUEGOS Y BEBIDAS	117.29
LICORES, CIGARRILLOS Y ROGA	809.4
MEDICINA	7
PIEZAS Y TROZOS	162.09
PORTADORS	826.54
PROTECTORES	184.0
ROPA Y ZAPATOS	746.06
ARMAS (COMPLEMENTO ARMAS)	215.45
ARMAS (ARMAS)	152.5
ARMAS (ACCESORIOS)	1
PORTADORS (BOLSOS)	1
JOYERIA	121.91
DOCUMENTOS (DEPOSITO)	3.8
TOTAL ARTICULOS	773,370

10. Exención del pago de cuotas patronales a Asignaciones Familiares:

De conformidad con el oficio GCO 227-2013 del 28 de noviembre de 2013, suscrito por los Licenciados Mauricio Donato Sancho y Juan Quesada Picado, Jefes de los Departamentos de Gestión de Cobro y Asesoría Legal, de la Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares, respectivamente, el Poder Judicial está cubierto por los artículos 15 de la Ley 5662 y el artículo 15 de la Ley 8783, Ley General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares y su Reforma, por lo tanto el Poder Judicial se ubica en la condición de exento del pago del 5% sobre el total de planillas correspondiente al FODESAF.

11. Bienes duraderos con valor nulo o insignificante en el Sistema de Control de Activos Fijos.

Como parte de las recomendaciones derivadas de la aplicación de las NICSP 17: Propiedades, Plantas y Equipo, se indicó que se debe revelar en notas a los EEEF de la contabilidad presupuestaria del Poder Judicial, los “bienes duraderos con valor nulo”, esto para la representación fiel de los mismos hasta tanto que no se les asigne un valor razonable.

SubPartida / Categoría	Cantidad	Costo de Adquisición
TOTALES GENERALES	Cantidad: 91	0.00
50106 EQUIPO SANITARIO, DE LABORATORIO E INVESTIGACIÓN	Cantidad: 5	0.00
50104 EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	Cantidad: 2	0.00
20401 HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	Cantidad: 1	0.00
50199 MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	Cantidad: 68	0.00
20402 REPUESTOS Y ACCESORIOS	Cantidad: 14	0.00
29906 ÚTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	Cantidad: 1	0.00
TOTALES GENERALES	Cantidad: 91	0.00

El incremento de las placas con valor cero en mayo 2018 corresponde a los registros en el SICA-PJ de extintores y/o luces rotativas para vehículos cuyo plaqueo se realiza para efectos de control interno y no se les asigna valor por cuanto está considerado dentro del costo de adquisición de los vehículos.

Nosotros, Lic. Luis Guillermo Vasquez Urena, cédula 01-0604-0082, MBA. María Antonieta Herrera Charraun, cédula 01-0820-0799, y MBA. Miguel Ovarés Chavarria 01-1006-0605; en condición de encargados y custodios de la información contable de esta institución, damos fe de que la preparación y presentación de los estados financieros se realizó bajo los lineamientos, políticas y reglamentos establecidos por el ente regulador.

Lic. Luis Guillermo Vásquez Ureña

Jefe Subproceso de Contabilidad

MBA. María Antonieta Herrera Charraun

Jefa Proceso Presupuestario-Contable

MBA. Miguel Ovarés Chavarria
Jefe a.i. Macroproceso Financiero-Contable

MBA. Ana Eugenia Romero Jenkins
Directora Ejecutiva