# INFORME DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2020

# INSTITUTO COSTARRICENSE DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN (ICODER)

## 1- INGRESOS

En el siguiente cuadro se indica el nivel de captación de cada fuente de ingresos tomando en consideración el presupuesto institucional:

### Cuadro 1. Captación de Ingresos

| CLASIFICACION DE INGRESOS | REAL | % | DIFERENCIA |
|---|---|---|---|
| IMPUESTOS ESPECÍFICOS SOBRE BIENES MANUFACTURADOS | ₡61,351,859.12 | | ₡61,351,859.12 |
| INGRESOS NO TRIBUTARIOS | ₡82,791,154.11 | 55% | -₡67,208,845.89 |
| DEVOLUCIONES PERIODOS ANTERIORES | ₡132,939,942.02 | | ₡132,939,942.02 |
| MINISTERIO DE SALUD ORDINARIO | ₡2,479,449,203.02 | 94% | -₡169,450,796.98 |
| MINISTERIO DE SALUD LEY ANTITABACO | ₡1,498,333,333.31 | 80% | -₡381,666,666.69 |
| FODESAF ORDINARIO | ₡3,418,125,904.33 | 98% | -₡71,595,685.67 |
| FODESAF OLYY 9739 | ₡1,242,954,874.30 | 96% | -₡56,943,885.70 |
| INSTITUTO DE FOMENTO Y ASESORÍA MUNICIPAL (IFAM) | ₡1,298,065,917.26 | 119% | ₡205,298,667.69 |
| JUNTA DE PROTECCIÓN SOCIAL | ₡52,587,127.74 | | ₡52,587,127.74 |
| INSTITUTO DE DESARROLLO RURAL (INDER) | ₡700,000,000.00 | 50% | -₡700,000,000.00 |
| SUPERÁVIT | ₡15,242,155,982.00 | 223% | ₡8,403,268,878.96 |
| **TOTAL** | **₡26,208,755,297.21** | **139%** | **₡7,408,580,594.60** |

En el Cuadro No. 1 se muestra un ingreso total del periodo 2020 por un monto de ¢26.095,2 millones. Asimismo, muestra el porcentaje de giro de cada fuente de financiamiento.

Es importante aclarar que, dentro de los ingresos se contempla el monto del superávit acumulado de periodos anteriores, razón por la cual, la fuente de financiamiento con mayor ingreso reportado es superávit.

Por lo indicado en el párrafo anterior, si al total de ingresos se le resta el monto del superávit acumulado al 31 de diciembre del 2019, el ingreso real correspondiente únicamente al periodo 2020 fue por la suma de ¢10.966,6 millones.

Las fuentes de financiamiento Salud Ordinario, Fodesaf Ordinario y Ley 9739 reportan un ingreso superior al 90% con respecto al monto presupuestado, la fuente de financiamiento Ley Antitabaco un 80% y las fuentes de financiamiento Inder e Ingresos propios un 50% y 55% respectivamente.

El presupuesto inicial fue recortado en ₡2.126,8 millones, todos los recortes fueron del Ministerio Salud (₡1.300 millones de Juegos Nacionales, ₡150 millones de

Recursos ordinarios, ₡676,8 millones de Tabaco), por lo que el presupuesto definitivo institucional para el 2020 fue de ₡18.800,17 millones.

Además de los recortes anteriores, también se percibió una disminución en los ingresos del presupuesto definitivo 2020 por la suma de ₡1.379,7 (7% sobre los ingresos presupuestados), según se detalla a continuación:

- Recursos Ordinarios de Salud, no ingresó la suma de ₡169,5 millones.
- Recursos Tabaco, no ingresó la suma de ₡381.7 millones.
- Fodesaf Ordinario, no ingresó la suma de ₡71.6 millones.
- Fodesaf Ley 9739, no ingresó la suma de ₡56.9 millones.
- Inder, no ingresó la suma de ₡700 millones, los cuales serán girados en el periodo 2021.

Asimismo, se percibieron ingresos superiores que los esperados en algunas partidas por la suma de ₡390.8 millones (2% sobre los ingresos presupuestados), según se detalla a continuación:

- Ifam, ingresó un monto adicional de ₡205.3 millones
- JPS, ingresó un monto no presupuestado de ₡52,6 millones
- Ingresos Propios, ingresó un monto no presupuestado de ₡132.9

Con respecto al ingreso de recursos por operaciones comerciales, en el cuadro siguiente se muestran los conceptos y el monto captado para cada uno de ellos durante el periodo 2020.

**Cuadro 2- Composición de los ingresos propios**

| DETALLE | MONTO | % |
|---|---|---|
| ALQUILERES DE INSTALACIONES RECREATIVAS | ₡353,981.04 | 0% |
| ALQUILER DE CABINAS DE HABITACION | ₡554,469.03 | 1% |
| ENTRADA A INSTALACIONES RECREATIVAS | ₡35,096,461.45 | 42% |
| SERVICIO DE FOTOCOPIADO | ₡10,685.84 | 0% |
| ESTACIONAMIENTO DE VEHÍCULOS | ₡9,927,433.64 | 12% |
| INSTALACION DE VALLAS | ₡88,495.58 | 0% |
| PERMISO PARA ACAMPAR | ₡25,221.24 | 0% |
| INTERESES GANADOS EN CUENTAS BANCARIAS (LIBRE) | ₡17.91 | 0% |
| DIFERENCIAL CAMBIARIO | ₡26,575,719.30 | 32% |
| MULTAS | ₡780,176.25 | 1% |
| INDEMNIZACIONES | ₡2,699,667.93 | 3% |
| OTROS INGRESOS NO ESPECIFICADOS | ₡6,678,824.90 | 8% |
| **TOTAL** | **₡82,791,154.11** | **100%** |

De acuerdo con el cuadro anterior, el principal ingreso producto de actividades comerciales es la entrada a instalaciones recreativas, con un 42% de participación.

Estos ingresos se vieron afectados debido a la pandemia por COVID 19 que obligó el cierre de instalaciones deportivas y recreativas.

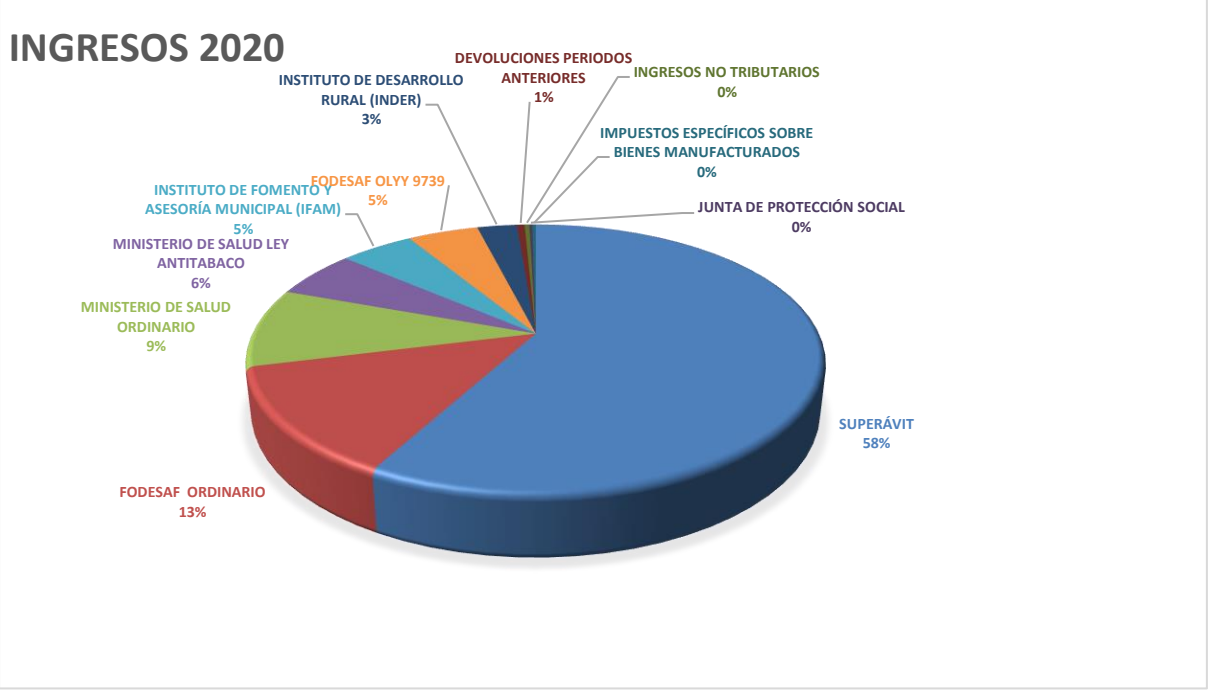
## Cuadro 3- Resultados de los Ingresos

| | |
|---|---|
| Ingreso Presupuestario: | ₡18,800,174,702.61 |
| Ingreso Real: | ₡26,208,755,297.21 |
| **Diferencia de Ingresos** | **₡7,408,580,594.60** |
| **Porcentaje** | **139%** |

Como se indicó anteriormente, la diferencia se genera debido a que el superávit acumulado de periodos anteriores se considera como ingreso al iniciar cada periodo.

El Anexo 1 corresponde al informe detallado de ingresos 2020.

**Gráfico No.1: Distribución del Ingreso Total por Fuente de Financiamiento**




En el Gráfico No. 1 se identifica que la fuente de financiamiento que tiene mayor representación sobre el ingreso total es el Superávit Institucional con un 58%, seguido FODESAF (Ordinario) con un 13% y como fuentes de menor ingreso la JPS, Impuesto al Cemento e Ingresos Propios con menos del 1%.

## 2. GASTOS

De conformidad con el equilibrio financiero que debe guardarse en los presupuestos instituciones, el monto destinado como egreso presupuestario para el cumplimiento de los planes de trabajo 2020 fue de **¢18,800,174,702.61.**

El gasto total del periodo 2020 fue por la suma de **¢13,175,574,618.59.**

La ejecución durante el periodo 2020 alcanzó un **70%.**

### 2.1. Gasto a nivel de Programas Presupuestarios

El ICODER conforma su presupuesto a través de Programas Presupuestarios para brindar información a la Autoridad Presupuestaria y a la Contraloría General de la República. Para el periodo 2020 el presupuesto estaba conformado por cinco programas presupuestarios: Dirección Superior, Deporte, Juegos Nacionales, Gestión de Instalaciones y Recreación.

A continuación se presenta el comportamiento de la ejecución de dichos programas.

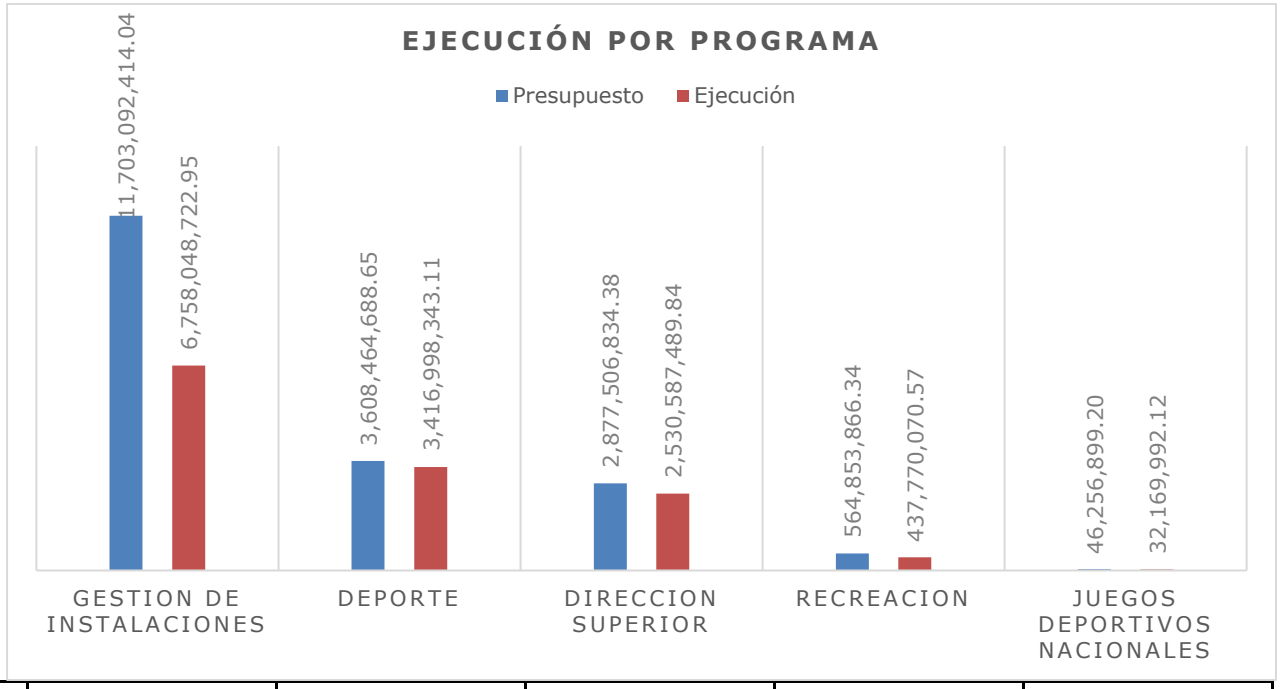
**Cuadro 4- Comparación del Presupuesto y el Gasto por Programas Presupuestarios acumulado del año:**

| Descripción | Presupuesto | Ejecución | % Ejecución |
|---|---|---|---|
| DIRECCION SUPERIOR | 2,877,506,834.38 | 2,530,587,489.84 | 88% |
| DEPORTE | 3,608,464,688.65 | 3,416,998,343.11 | 95% |
| JUEGOS DEPORTIVOS NACIONALES | 46,256,899.20 | 32,169,992.12 | 70% |
| GESTION DE INSTALACIONES | 11,703,092,414.04 | 6,758,048,722.95 | 58% |
| RECREACION | 564,853,866.34 | 437,770,070.57 | 78% |
| **Total** | **18,800,174,702.61** | **13,175,574,618.59** | **70%** |

El cuadro anterior muestra que el programa con mayor ejecución presupuestaria durante todo el año fue Deporte con un 95%, seguido del programa Dirección Superior con un 88%. Los restantes tres programas presentaron una ejecución inferior al 80%.

Tal y como se muestra en el cuadro anterior, la ejecución institucional del periodo 2020 alcanzó un 70%, quedando sin ejecutar total o parcialmente proyectos en todos los programas.

## Gráfico No.2: Análisis del Gasto por Programas Presupuestarios




| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| % EJEC | 58% | 95% | 88% | 78% | 70% |

El Gráfico No. 2 muestra la relación del gasto reportado por cada Programa con su presupuesto asignado. Se identifica que el programa que alcanzó un mayor porcentaje de ejecución fue Deporte con un 95%. Asimismo, se observa que el Programa que mostró la menor ejecución fue Gestión de Instalaciones con 58%.

## Gráfico No.3: Distribución del Gasto Total por Programas Presupuestarios

En el Gráfico No. 3 se identifica que el Programa que tiene mayor representación del gasto total es Gestión de Instalaciones con un 51% y el Programa con menos representación del gasto total es Juegos Nacionales con menos del 1%.

### 2.1.1. Programa Dirección Superior

**Cuadro 5- Programa Dirección Superior**

| Descripción | Presupuesto | Ejecutado | % Ejecución |
|---|---|---|---|
| Remuneraciones | 1,439,202,129.64 | 1,318,029,799.42 | 92% |
| Servicios | 817,468,816.57 | 654,064,498.82 | 80% |
| Materiales y Suministros | 52,798,296.86 | 38,618,727.61 | 73% |
| Bienes Duraderos | 139,191,525.50 | 110,865,617.44 | 80% |
| Transferencias Corrientes | 428,846,065.81 | 409,008,846.55 | 95% |
| **Total** | **2,877,506,834.38** | **2,530,587,489.84** | **88%** |

### 2.1.2. Programa Deporte

**Cuadro 6- Programa Deporte**

| Descripción | Presupuesto | Ejecutado | % Ejecución |
|---|---|---|---|
| Remuneraciones | 499,065,712.23 | 392,256,693.85 | 79% |
| Servicios | 59,992,587.97 | 38,352,162.90 | 64% |
| Materiales y Suministros | 8,847,371.90 | 5,887,524.80 | 67% |
| Bienes Duraderos | 8,067,738.64 | 6,118,780.50 | 76% |
| Transferencias Corrientes | 3,032,491,277.91 | 2,974,383,181.06 | 98% |
| **Total** | **3,608,464,688.65** | **3,416,998,343.11** | **95%** |

### 2.1.3. Programa Juegos Deportivos Nacionales

**Cuadro 7- Programa Juegos Deportivos Nacionales**

| Descripción | Presupuesto | Ejecutado | % Ejecución |
|---|---|---|---|
| Servicios | 42,778,250.00 | 29,416,107.01 | 69% |
| Materiales y Suministros | 2,478,649.20 | 1,975,570.11 | 80% |
| Bienes Duraderos | 1,000,000.00 | 778,315.00 | 78% |
| **Total** | **46,256,899.20** | **32,169,992.12** | **70%** |

### 2.1.4. Programa Gestión de Instalaciones

**Cuadro 8- Programa Gestión de Instalaciones**

| Descripción | Presupuesto | Ejecutado | % Ejecución |
|---|---|---|---|
| Remuneraciones | 607,532,273.94 | 416,720,064.88 | 69% |
| Servicios | 2,935,308,442.83 | 1,608,201,747.22 | 55% |
| Materiales y Suministros | 26,937,221.95 | 25,125,312.08 | 93% |
| Bienes Duraderos | 2,531,566,640.74 | 68,892,838.64 | 3% |
| Transferencias Corrientes | 256,747,834.58 | 94,108,760.13 | 37% |
| Transferencias de Capital | 5,345,000,000.00 | 4,545,000,000.00 | 85% |
| **Total** | **11,703,092,414.04** | **6,758,048,722.95** | **58%** |

### 2.1.5. Programa Recreación

**Cuadro 9- Programa Recreación**

| Descripción | Presupuesto | Ejecutado | % Ejecución |
|---|---|---|---|
| Remuneraciones | 348,103,866.34 | 228,259,985.17 | 66% |
| Servicios | 13,050,000.00 | 10,804,189.01 | 83% |
| Materiales y Suministros | 9,500,000.00 | 5,717,758.73 | 60% |
| Bienes Duraderos | 194,000,000.00 | 192,785,909.85 | 99% |
| Transferencias Corrientes | 200,000.00 | 202,227.81 | 101% |
| **Total** | **564,853,866.34** | **437,770,070.57** | **78%** |

## 2-2 Análisis del Gasto a nivel de Partidas Presupuestarias

El presupuesto está compuesto por las siguientes partidas presupuestarias:

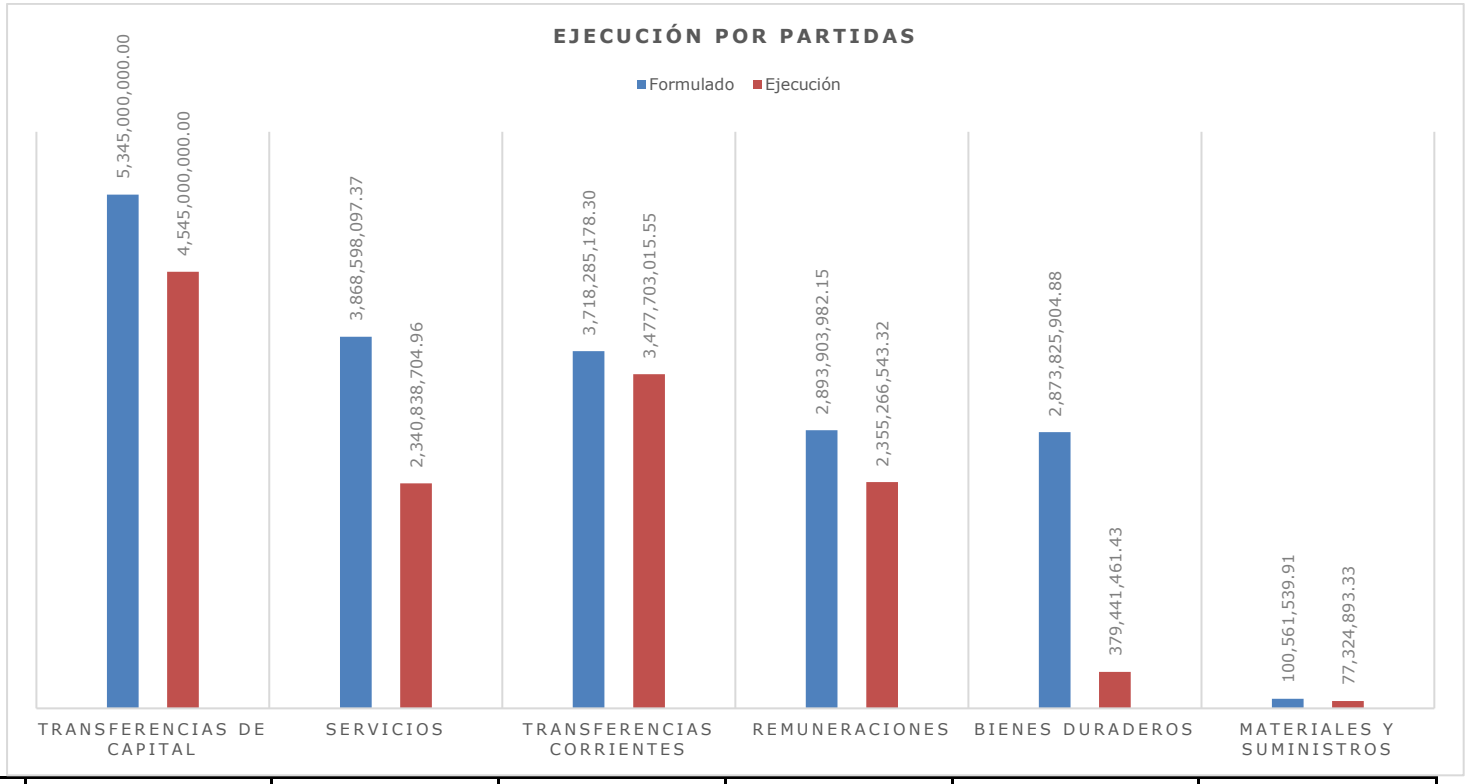
- **Remuneraciones**: Se incluyen salarios y cargas sociales
- **Servicios:** Incluyen todos los gastos de contratación de servicios.
- **Materiales y Suministros:** Incluye la compra de todos los insumos
- **Bienes Duraderos:** Incluye compra de activos y obra pública.
- **Transferencias Corrientes:** Incluye los aportes a entidades internas y externas
- **Transferencias De Capital:** Incluye aportes para obras

**Cuadro 10- Ejecución a nivel de Partidas Presupuestarias**

| Descripción | Formulado | Ejecución | % Ejecución |
|---|---|---|---|
| Remuneraciones | 2,893,903,982.15 | 2,355,266,543.32 | 81% |
| Servicios | 3,868,598,097.37 | 2,340,838,704.96 | 61% |
| Materiales y Suministros | 100,561,539.91 | 77,324,893.33 | 77% |
| Bienes Duraderos | 2,873,825,904.88 | 379,441,461.43 | 13% |
| Transferencias Corrientes | 3,718,285,178.30 | 3,477,703,015.55 | 94% |
| Transferencias de Capital | 5,345,000,000.00 | 4,545,000,000.00 | 85% |
| **Total** | **18,800,174,702.61** | **13,175,574,618.59** | **70%** |

El Cuadro No. 10 muestra el detalle de presupuesto asignado y gasto, con su porcentaje de ejecución en cada una de las Partidas Presupuestarias utilizadas. Se puede observar que durante el periodo 2020 la partida con mayor ejecución fue Transferencias Corrientes con un 94%, seguido de Transferencias de Capital con un 85% y Remuneraciones con un 81%. Las partidas de servicios, materiales y bienes duraderos alcanzaron una ejecución inferior al 80%.

## Gráfico No.4: Análisis del Gasto por Partidas Presupuestarias




| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Ejecución | 85% | 61% | 94% | 81% | 13% | 77% |

El Gráfico No. 4 muestra la relación del gasto reportado por cada Partida Presupuestaria con su presupuesto asignado. Se identifica que la partida con mayor ejecución fue de Transferencias Corrientes con un 94% y la de menor ejecución fue Bienes duraderos con un 13%.

## Gráfico No.5: Distribución del Gasto Total por Partidas Presupuestarios

El Gráfico No. 5 muestra la Partida que tiene mayor representación del gasto total es Transferencias de Capital con un 34% y la Partida con menos representación del gasto total es Materiales y Suministros de un 1%.

## Cuadro 11- Resultado de los Egresos

| SUPERÁVIT DE EGRESOS | |
|---|---|
| Egreso Presupuestario: | 18,800,174,702.61 |
| Egreso Real: | 13,175,574,618.59 |
| **Superávit de egresos** | **5,624,600,084.02** |
| **Porcentaje ejecución** | **70%** |

El Anexo 2 corresponde a los informes detallados de egresos por programas, partidas y subpartidas presupuestarias.

## Cuadro 12- Otros egresos

| Retenciones dic-19 | Monto |
|---|---|
| Renta empleados | 62,936,157.32 |
| Renta proveedores | 18,716,949.80 |
| Retenciones de la CCSS | 35,410,363.90 |
| **Total retenciones** | **117,063,471.02** |

En el mes de enero del 2020 se cancelaron las retenciones generadas en el mes de diciembre del 2019. Estos gastos se registran a nivel de presupuesto en el mes que se generan, pero por su naturaleza se pagan al mes siguiente, es decir la salida de efectivo se realiza en el mes siguiente de su generación.

Por lo anterior, dichas retenciones no están registradas en presupuesto en el mes de enero 2020, pero si su salida de las cuentas bancarias.

# 3 RESULTADO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2020 (SUPERÁVIT)

## Cuadro 13- Determinación del Superávit al 31 de diciembre 2020

| SUPERÁVIT DE INGRESOS | | SUPERÁVIT DE EGRESOS | |
|---|---|---|---|
| Ingreso Presupuestario: | 18,800,174,702.61 | Egreso Presupuestario: | 18,800,174,702.61 |
| Ingreso Real: | 26,208,755,297.21 | Egreso Real: | 13,175,574,618.59 |
| **Diferencia** | **7,408,580,594.60** | **Diferencia** | **5,624,600,084.02** |

| SUPERÁVIT PRESUPUESTARIO | |
|---|---|
| Diferencia de Ingresos | 7,408,580,594.60 |
| Diferencia de Egresos | 5,624,600,084.02 |
| **Superávit Total** | **13,033,180,678.62** |

| SUPERÁVIT REAL AL 31/12/2020 | |
|---|---|
| Saldo cuentas 2019 | 15,242,155,982.00 |
| Ingreso Real 2020: | 10,966,599,315.21 |
| Egreso Real 2020: | 13,175,574,618.59 |
| **Superávit Presupuestario** | **13,033,180,678.62** |
| Pago de retenciones de diciembre 2019 (pagadas en enero 2020) | 117,063,471.02 |
| **Superávit Total real al 31/12/2020** | **12,916,117,207.60** |

## Cuadro 14- Conformación del Superávit (Libre y Específico)

| SUPERÁVIT 2020 | |
|---|---|
| Superávit Libre | 6,069,719,358.75 |
| Superávit Específico | 6,846,397,848.85 |
| **Superávit Total** | **12,916,117,207.60** |

## Cuadro 15- Detalle del Superávit Específico

| Partida Específica | Saldo 2020 |
|---|---|
| Cuenta Bancaria 1010 - Apuestas Deportivas | 2,921,440.13 |
| Cuenta Bancaria 1010 - Gastos varios Selección Mayor Futbol | 61,737.48 |
| Cuenta Bancaria 1010 - Iluminación Estadio Munic. Pococí | 30,802,611.54 |
| Cuenta Bancaria 1010 - Impuesto al Cemento | 505,649,148.22 |
| Cuenta Bancaria 1010 - Juegos Deportivos Estudiantiles | 44,276,178.71 |
| Cuenta Bancaria 1010 - Juegos Estudiantiles Centroamericanos-Costa Rica | 7,956,475.53 |
| Cuenta Bancaria 1010 - Juegos Dep. Nacionales Heredia 2008 | 1,808,813.17 |
| Cuenta Bancaria 1010 - Promotores Recreativos | 9,645,000.00 |
| Cuenta Bancaria 1010 - Suministro Agua Albergue Estadio | 18,961,631.17 |
| Cuenta Bancaria 1010 - Vuelta Ciclistica Higuito 2001 | 1,909,172.24 |
| Cuenta Bancaria 1027 - Olimpiadas Especiales | 1,413,014,400.50 |
| Cuenta Bancaria 1669 - Gimnasio de Paraíso | 500,000,000.00 |
| Cuenta Bancaria 1669 - Canchas Limón y Parque Cariari | 2,116,363,000.00 |
| Cuenta Bancaria 1669 - Estadio Nacional | 3,283,744.38 |
| Cuenta Bancaria 1669 - Implementos y Equipo Ley 9166 | 36,915,656.11 |
| Cuenta Bancaria 1669 - Juegos Deport.Nacionales San José 2011 | 7,585,722.56 |
| Cuenta Bancaria 1669 - Juegos Dep. Nacionales Desamparados 2012 | 90,317,772.60 |
| Cuenta Bancaria 1669 - Juegos Centroamericanos 2013 | 27,532,989.66 |
| Cuenta Bancaria 1669 - Juegos Dep. Nacionales Sur-Guanacaste 2014 | 70,061,180.00 |
| Cuenta Bancaria 1669 - Juegos Centroamer. y Caribe 2014 | 101,970,955.00 |
| Cuenta Bancaria 1669 - Juegos Dep. Nles. - Ediciones anteriores 17-18-19 | 385,072,468.98 |
| Cuenta Bancaria 1669 - Piscina en Cartago Ley 9193 | 100,000,000.00 |
| Cuenta Bancaria 13496 - Junta de Proteccion Social | 670,287,750.87 |
| Cuenta Bancaria 9245 - Gimnasio del Bicentenario Guácimo | 300,000,000.00 |
| Cuenta Bancaria 9250 - Pista del Bicentenario Puriscal | 400,000,000.00 |
| **Total** | **6,846,397,848.85** |

## Cuadro 16- Detalle Superávit Libre por periodo

| Periodo | Monto |
|---|---|
| 2017 | 1,336,816,638.99 |
| 2018 | 1,386,440,718.23 |
| 2019 | 1,559,309,058.76 |
| 2020 | 1,787,152,942.77 |
| **Total** | **6,069,719,358.75** |

## Cuadro 17- Compromisos Superávit Libre

| Periodo | Monto | Compromiso | Monto compromiso |
|---|---|---|---|
| 2017 | 1,336,816,638.99 | Comité Cantonal de Deporte y Recreación de San José | 300,000,000.00 |
| | | Modernización EN | 69,663,737.70 |
| | | Municipalidad de Heredia | 280,411,094.60 |
| | | Construcción de un gimnasio multiusos en Suretka, Talamanca) | 300,000,000.00 |
| | | Centro Acuático María del Milagro París, La Sabana | 386,741,806.69 |
| 2018 | 1,386,440,718.23 | Municipalidad de Heredia | 219,588,905.40 |
| | | Servicios de Ingeniería | 100,000,000.00 |
| | | Modernización EN | 7,998,395.25 |
| | | Centro Acuático María del Milagro París, La Sabana | 1,058,853,417.58 |
| 2019 | 1,559,309,058.76 | Modernización EN | 266,499,013.29 |
| | | Servicios de Ingeniería | 38,405,269.24 |
| | | Centro Acuático María del Milagro París, La Sabana | 1,254,404,776.23 |
| 2020 | 1,787,152,942.77 | Centro Acuático María del Milagro París, La Sabana | 397,562,227.40 |
| | | Construcción de un gimnasio multiusos en Suretka, Talamanca) | 219,259,574.25 |
| | | Contrato TEC | 900,000,000.00 |
| | | Comisión Nacional de Emergencias | 90,000,000.00 |
| | | Saldo | 180,331,141.12 |
| **Total** | **6,069,719,358.75** | | **6,069,719,358.75** |

## Cuadro 17- Congruencia liquidación presupuestaria con saldo en cuentas bancarias

**CONGRUENCIA ENTRE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA Y LA CONTABILIDAD PATRIMONIAL**

| | |
|---|---|
| **Ingresos 2020** | 26,208,755,297.21 |
| **Egresos 2020** | 13,175,574,618.59 |
| **Resultado de la Liquidación Presupuestaria al 31/12/2020** | **13,033,180,678.62** |
| **Gastos no presupuestarios Retenciones dic - 2019 pagadas en enero 2020** | 117,063,471.02 |
| **Saldo recursos al 31/12/2020** | **12,916,117,207.60** |

| | | Cuentas Bancarias | Saldo real al 31/12/2020 | Saldo EEFF al 31/12/2020 | Diferencia | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 1010 | ₡82,006,863.17 | ₡84,809,835.15 | -₡2,802,971.98 | |
| | | 1027 | ₡6,146,955,232.25 | ₡6,161,863,642.73 | -₡14,908,410.48 | |
| | | 1033 | ₡104,550,191.15 | ₡104,550,191.15 | ₡0.00 | |
| | | 1587 | ₡1,384,000.00 | ₡1,249,325.00 | ₡134,675.00 | Conciliación bancaria, movimientos entre cuentas, rentas, movimientos de fin de año registrados hasta en enero |
| | | 1669 | ₡3,792,247,365.65 | ₡3,789,444,393.64 | ₡2,802,972.01 | |
| | | 3496 | ₡670,287,750.87 | ₡620,004,159.56 | ₡50,283,591.31 | |
| | | 4305 | ₡1,525,046,358.30 | ₡1,566,055,472.15 | -₡41,009,113.85 | |
| | | 9245 | ₡300,000,000.00 | ₡0.00 | ₡300,000,000.00 | |
| | | 9250 | ₡400,000,000.00 | ₡0.00 | ₡400,000,000.00 | |
| | | 264796-6 | ₡47,156,899.39 | ₡30,839,365.07 | ₡16,317,534.32 | |
| | | 264963-2 | ₡7,514,722.15 | -₡3,515,190.06 | ₡11,029,912.21 | |
| T.C | $17,119.78 | 264971-3 $ | ₡10,568,040.19 | ₡490,456.07 | ₡10,077,584.12 | |
| ₡617.30 | $23,665.09 | 298695-7 $ | ₡14,608,460.06 | ₡25,104,500.27 | -₡10,496,040.21 | |
| | | Cajas chicas | ₡8,440,303.28 | ₡8,440,303.28 | ₡0.00 | |
| | | **Saldo en cuentas bancarias al 31/12/2020** | **₡13,110,766,186.46** | **₡12,389,336,454.01** | **₡721,429,732.45** | |

| | |
|---|---|
| **Diferencia** | **₡194,648,978.86** |
| Recursos garantías | ₡126,673,373.36 |
| Retenciones dic-2020 que se pagan en enero 2021 | ₡67,975,605.50 |
| **Saldo en cuentass bancarias** | **₡12,916,117,207.60** |