



JUDESUR
JUNTA DE DESARROLLO REGIONAL DE LA ZONA SUR

INFORME DE LIQUIDACION PRESUPUESTARIA AL 31 DICIEMBRE 2022

Elaborado

Licda. Grethel Murillo Avendaño
Encargada Área Presupuesto

Revisado

Lic Carlos Morera Castillo
Jefe Administrativo Financiero

Febrero 2023

	INDICE	
I	Introducción	4
II	Resultados de la liquidación presupuestaria	5
	Resumen a nivel institucional	5
	Detalle de la conformación del superávit específico según fundamento que lo justifica	6
	Monto del superávit libre	8
	Detalle del cálculo de cada uno de los componentes del Superávit específico identificado por cada fuente de recurso	8
	Resultado de las realizaciones de los objetivos y metas previamente establecidos para cada uno de los programas	22
III	Información complementaria	34
	Comentarios generales de la liquidación de los ingresos y egresos y de las desviaciones de los objetivos y metas de mayor relevancia	34
	Estado de congruencias liquidación - Estados Financieros	38
IV	Anexo	49
	Clasificación económica del gasto	49
	Origen y aplicación del gasto de la liquidación 2022	50

I Introducción

Los datos que se exponen en el presente informe corresponden a los resultados de la liquidación presupuestaria de la Junta de Desarrollo Regional de la Zona Sur de la Provincia de Puntarenas (JUDESUR) del período 2022.

El documento se elabora con el objetivo de atender el requerimiento establecido en las Normas Técnicas sobre Presupuestos Públicos emitidas por la Contraloría General de la República, específicamente la norma 4.3.19, Información sobre la liquidación presupuestaria.

Además, se aplicó el procedimiento P FIN 07 para la calcular y determinar el superávit específico derivado de la Ley Orgánica de JUDESUR, No. 9356 y los Reglamentos vigentes aplicables, a partir de la definición establecida en la norma 1.1. de las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público, N-1-2012-DC-DFOE, emitidas mediante Resolución R-DC-24-2012 de la Contraloría General de la República (NTPP) para el periodo económico 2022 de la Junta de Desarrollo Regional de la Zona Sur de la Provincia de Puntarenas.

II Resultados de la liquidación presupuestaria

La ejecución de los ingresos efectivos de JUDESUR, alcanzó un monto de ¢ 14,433,627,518.83 y los egresos ¢ 2,492,333,613.62, se realizó la conciliación patrimonial contabilidad presupuesto, generando ajustes para incrementar egresos por ¢ 451,500.00.

Se refleja el siguiente resultado en el periodo 2022:

Resumen a nivel institucional

JUDESUR LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO AL 31 DICIEMBRE 2022 <i>En colones</i>			
	Presupuesto Institucional	Ejecución	%
INGRESOS			
INGRESOS CORRIENTES	1,995,512,048.00	3,230,034,792.19	162%
INGRESOS DE CAPITAL	82,316,238.00	684,891,681.09	832%
INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	1,177,887,235.49	10,518,701,045.55	0%
INGRESOS TOTAL	3,255,715,521.49	14,433,627,518.83	443%
EGRESOS			
REMUNERACIONES	893,299,980.00	779,885,741.99	87%
SERVICIOS	587,133,078.00	548,390,499.57	93%
MATERIALES Y SUMINISTROS	51,806,826.00	31,795,317.67	61%
ACTIVOS FINANCIEROS	110,341,774.00	66,937,442.46	61%
BIENES DURADEROS	444,904,138.00	59,698,440.76	13%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	669,459,142.13	621,032,756.38	93%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	461,390,535.91	384,593,414.79	83%
CUENTAS ESPECIALES	37,380,047.45	-	0%
TOTAL DE EGRESOS	3,255,715,521.49	2,492,333,613.62	77%
SALDO TOTAL		11,941,293,905.21	
Mas ajuste de la conciliación contabilidad - presupuesto			
(-) Registro de planilla universitaria N°			
17 2022, se aumenta el egreso	(451,500.00)		
Superávit ajustado 2022		11,940,842,405.21	

Detalle de la conformación del superávit específico según fundamento que lo justifica

JUDESUR **DETALLE DE LA CONFORMACION DEL SUPERAVIT ESPECIFICO** **LIQUIDACION PRESUPUESTARIA 2022**

Fundamento Legal	Componente	Monto
LEY 9356		
TRANSITORIO IV DE LA LEY Nº 9356, LEY ORGÁNICA DE LA JUNTA DE DESARROLLO REGIONAL DE LA ZONA SUR DE LA PROVINCIA DE PUNTARENAS (JUDESUR), DE 24 DE MAYO DE 2016. "Artículo 59.- Los ingresos netos contemplados en el inciso a) del artículo 3, de esta ley se distribuirán de la siguiente manera		70,867,504.55
b) Hasta un diez por ciento (10%) para la publicidad y el mercadeo, el equipamiento y el financiamiento de nuevos proyectos de infraestructura en las instalaciones del Depósito Libre Comercial de Golfito.	Desarrollo de la publicidad, mercadeo equipamiento y financiamiento por órdenes de compra derivadas tramites de contratación administrativo	463,889,125.00
c) Un diez por ciento (10%) para el establecimiento de un programa de becas para educación secundaria, técnica, superior u otras autorizadas por ley, a favor de estudiantes de escasos recursos que sean residentes de los cantones de Buenos Aires, Golfito, Osa, Corredores y Coto Brus, o bien, que se trasladen temporalmente, por razones estrictamente de estudio, fuera de estos cantones ante la oportunidad de preparación académica calificada que no se brinde en ellos, situación que debe ser debidamente motivada.	Por contratos de financiamiento y asignación de becas de secundaria a estudiantes que califiquen con los parámetros establecidos	2,025,570,386.50
d) El saldo resultante, después de las rebajas practicadas conforme a los incisos anteriores, la Junta Directiva de JUDESUR lo deberá invertir directamente para financiar proyectos productivos o de interés social, comunal, deportivo, ambiental o de salud, que coadyuven al desarrollo económico o social de la zona, de conformidad con los fines y objetivos de JUDESUR, distribuyéndose entre los cantones de	Convenios para proyectos reembolsables y no reembolsables con Entes Ejecutores de los 5 cantones de la Zona Sur	6,781,035,898.36

JUDESUR
DETALLE DE LA CONFORMACION DEL SUPERAVIT ESPECIFICO
LIQUIDACION PRESUPUESTARIA 2022

Fundamento Legal	Componente	Monto
Golfito, Osa, Corredores, Coto Brus y Buenos Aires en un porcentaje igual al veinte por ciento (20%) para cada uno de ellos.		
" Transitorio IV.- Se autoriza a la Junta de Desarrollo Regional de la Zona Sur (JUDESUR), por una única vez, para que utilice los recursos de su superávit específico existente, para lo siguiente: d) Destine un monto de doscientos cincuenta millones de colones (¢250.000.000,00) para la digitalización completa de los servicios aduanales y de atención a los usuarios del Depósito Libre Comercial de Golfito, la creación de su página o sitio web y la realización de programas de publicidad y mercadeo para su relanzamiento.	Contrataciones adjudicadas, órdenes de compra derivadas de procesos de contratación	28,927,493.35
Fiscalización		213,391,094.67
<u>SALDO DE LA LEY 7730</u>		
b) Un diez por ciento (10%) del remanente se destinará a la creación de un programa de becas para estudiantes de escasos recursos económicos, que residan en los cantones de Buenos Aires, Golfito, Osa, Corredores y Coto Brus.	Por contratos de financiamiento y asignación de becas de secundaria a estudiantes que califiquen con los parámetros establecidos	371,565,002.57
c) El saldo resultante después de las rebajas practicadas, conforme a los incisos anteriores, se distribuirá así: un treinta por ciento (30%) para el cantón de Golfito, un veinte por ciento (20%) para el cantón de Osa, un veinte por ciento (20%) para el cantón de Corredores, un quince por ciento (15%) para el cantón de Coto Brus y un quince por ciento (15%) para el cantón de Buenos Aires.	Convenios para proyectos reembolsables y no reembolsables con Entes Ejecutores de los 5 cantones de la Zona Sur	633,057,183.95
		10,588,303,688.95

Monto del superávit libre

El superávit libre se determinó en un monto de ¢ 1,352,538,716.26, su composición es la siguiente:

Ingresos de recursos durante el periodo, que no fueron presupuestados mediante extraordinario, remanente del periodo anterior no incorporado en el 2022. Recursos presupuestados y no ejecutados.

Detalle del cálculo de cada uno de los componentes del Superávit específico identificado por cada fuente de recurso

El superávit específico se determinó en un monto de ¢ 10,588,303,688.95, su composición es la siguiente:

Superávit de la Ley 9356 ¢ 9,370,290,407.76.

Superávit de la Ley 7730 ¢ 1,004,622,186.52.

Superávit de Fiscalización ¢ 213,391,094.67.

d.1 Superávit derivado de la Ley N° 9356

Aplicación artículo 59, inciso a

Aplicación artículo 59, inciso a	
<i>Hacienda</i>	
Ingresos por ley 9356	306,760,075.37
Total	306,760,075.37
Saldo del periodo 2021	70,867,504.55
Total de administración	377,627,579.92
Monto aplicado	306,760,075.37
<u>Superavit específico aplicación artículo 59, Ley 9356</u>	<u>70,867,504.55</u>

Aplicación artículo 59, inciso b

Aplicación artículo 59, inciso b	
Mercadeo e infraestructura	
Ingresos por ley 9356	130,310,499.88
Total	130,310,499.88
Saldo del periodo 2021	391,758,026.35
Total de mercadeo	522,068,526.23
Monto aplicado	58,179,401.23
<u>Superavit específico aplicación artículo 59, inciso B Ley 9356</u>	<u>463,889,125.00</u>

Aplicación artículo 59, inciso c

Financiamientos cantón Gelfito	
Ingresos por ley 9356	10,424,839.99
Intereses sobre prestamos	46,229,500.29
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depositos en bancos estatales	403,420.79
Intereses moratorios sobre prestamos	452,278.19
Ingresos varios no especificados honorarios de abogado	132,200.62
Ingresos varios no especificados (Polizas)	2,147,115.35
Recuperacion de prestamos al sector privado reembolsable	66,399,194.46
	126,510,495.39
Saldo del periodo 2021	350,316,976.59
Total financiamientos canton Gelfito	476,827,471.98
Monto aplicado	16,347,401.61
Superavit antes de ajuste	460,480,070.37
(-) Ajuste conciliacion contabilidad presupuesto	451,500.00
<u>Superavit especifico aplicación articulo 59, inciso C Ley 9356 Financiamientos canton Gelfito</u>	<u>460,028,570.37</u>

Financiamientos canton Corredores	
Ingresos por ley 9356	10,424,839.99
Intereses sobre prestamos	30,382,371.36
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depositos en bancos estatales	361,730.44
Intereses moratorios sobre prestamos	2,601,221.85
Reintegros en efectivo	309,660.00
Ingresos varios no especificados honorarios de abogado	46,705.65
Ingresos varios no especificados (Polizas)	1,569,255.37
Recuperacion de prestamos al sector privado reembolsable	43,300,436.32
	88,996,220.98
Saldo del periodo 2021	255,156,563.09
Total financiamientos canton Corredores	344,152,784.07
Monto aplicado	20,759,470.87
<u>Superavit especifico aplicación articulo 59, inciso C Ley 9356 Financiamientos canton Corredores</u>	<u>323,393,313.20</u>

Financiamientos canton Osa	
Ingresos por ley 9356	10,424,839.99
Intereses sobre prestamos	19,321,208.73
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depositos en bancos estatales	455,820.92
Intereses moratorios sobre prestamos	1,464,654.63
Reintegros en efectivo	31,000.00
Ingresos varios no especificados honorarios de abogado	578,934.09
Ingresos varios no especificados (Polizas)	1,039,176.61
Recuperacion de prestamos al sector privado reembolsable	32,380,366.05
	65,696,001.02
Saldo del periodo 2021	204,403,671.47
Total financiamientos canton Osa	270,099,672.49
Monto aplicado	3,003,237.71
<u>Superavit especifico aplicación artículo 59, inciso C Ley 9356 Financiamientos canton Osa</u>	267,096,434.78

Financiamientos canton Coto Brus	
Ingresos por ley 9356	10,424,839.99
Intereses sobre prestamos	23,647,843.73
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depositos en bancos estatales	372,874.33
Intereses moratorios sobre prestamos	823,492.37
Reintegros en efectivo	-
Ingresos varios no especificados honorarios de abogado	552,636.71
Ingresos varios no especificados (Polizas)	1,226,561.90
Recuperacion de prestamos al sector privado reembolsable	50,154,026.31
	87,202,275.34
Saldo del periodo 2021	203,191,397.70
Total financiamientos canton Coto Brus	290,393,673.04
Monto aplicado	19,374,677.71
<u>Superavit especifico aplicación artículo 59, inciso C Ley 9356 Financiamientos canton Coto Brus</u>	271,018,995.33

Financiamientos cantón Buenos Aires	
Ingresos por ley 9356	10,424,839.99
Intereses sobre prestamos	33,651,377.16
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depositos en bancos estatales	457,857.29
Intereses moratorios sobre prestamos	7,274,445.64
Reintegros en efectivo	192,500.00
Ingresos varios no especificados honorarios de abogado	809,511.41
Ingresos varios no especificados (Polizas)	1,727,194.57
Recuperacion de prestamos al sector privado reembolsable	70,941,434.15
	125,479,160.21
Saldo del periodo 2021	270,027,363.12
Total financiamientos canton Buenos Aires	395,506,523.33
Monto aplicado	7,621,433.11
<u>Superavit especifico aplicación artículo 59, inciso C Ley 9356 Financiamientos canton Buenos Aires</u>	<u>387,885,090.22</u>

Becas canton Golfito	
Ingresos por ley 9356	15,637,259.98
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depositos en bancos estatales	605,131.18
	16,242,391.16
Saldo del periodo 2021	65,735,211.91
Total becas canton Golfito	81,977,603.07
Monto aplicado	5,577,053.57
<u>Superavit especifico aplicación artículo 59, inciso C Ley 9356 Becas canton Golfito</u>	<u>76,400,549.50</u>

Becas canton Corredores	
Ingresos por ley 9356	15,637,259.98
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depositos en bancos estatales	542,595.66
	16,179,855.64
Saldo del periodo 2021	53,010,608.32
Total becas canton Corredores	69,190,463.96
Monto aplicado	4,190,683.57
<u>Superavit especifico aplicación artículo 59, inciso C Ley 9356 Becas canton Corredores</u>	<u>64,999,780.39</u>

Becas canton Osa	
Ingresos por ley 9356	15,637,259.98
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depositos en bancos estatales	683,731.38
	16,320,991.36
Saldo del periodo 2021	50,206,045.44
Total becas canton Osa	66,527,036.80
Monto aplicado	4,549,533.57
<u>Superavit especifico aplicación artículo 59, inciso C Ley 9356 Becas canton Osa</u>	61,977,503.23

Becas canton Coto Brus	
Ingresos por ley 9356	15,637,259.98
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depositos en bancos estatales	559,311.50
	16,196,571.48
Saldo del periodo 2021	48,382,242.64
Total becas canton Coto Brus	64,578,814.12
Monto aplicado	10,024,733.57
<u>Superavit especifico aplicación artículo 59, inciso C Ley 9356 Becas canton Coto Brus</u>	54,554,080.55

Becas canton Buenos Aires	
Ingresos por ley 9356	15,637,259.98
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depositos en bancos estatales	686,785.94
	16,324,045.92
Saldo del periodo 2021	48,873,551.57
Total becas canton Buenos Aires	65,197,597.49
Monto aplicado	6,981,528.57
<u>Superavit especifico aplicación artículo 59, inciso C Ley 9356 Becas canton Buenos Aires</u>	58,216,068.92

Aplicación artículo 59, inciso d

<u>Reembolsable canton Golfito</u>	
Ingresos por ley 9356	67,761,459.94
Intereses sobre prestamos a Gobiernos locales	35,955,151.96
Intereses sobre prestamos al sector privado	9,084,339.82
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depositos en bancos estatales	462,793.34
Intereses moratorios sobre prestamos	4,323.08
Recuperacion de prestamos a Gobiernos locales	51,258,589.32
Recuperacion de prestamos al sector privado reembolsable	107,982,511.96
	272,509,169.42
Saldo del periodo 2021	849,277,787.66
Total canton Golfito	1,121,786,957.08
Monto aplicado	219,412.13
<u>Superavit especifico aplicación articulo 59, inciso D Ley 9356 Reembolsable canton Golfito</u>	<u>1,121,567,544.95</u>

<u>Reembolsable canton Corredores</u>	
Ingresos por ley 9356	67,761,459.94
Intereses sobre prestamos al sector privado	10,211,973.98
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depositos en bancos estatales	1,477,153.60
Intereses moratorios sobre prestamos	2,109.02
Recuperacion de prestamos a Gobiernos locales	-
Recuperacion de prestamos al sector privado reembolsable	140,493,423.90
	219,946,120.44
Saldo del periodo 2021	1,276,433,764.30
Total canton Corredores	1,496,379,884.74
Monto aplicado	219,412.13
<u>Superavit especifico aplicación articulo 59, inciso D Ley 9356 Reembolsable canton Corredores</u>	<u>1,496,160,472.61</u>

<u>Reembolsable canton Osa</u>	
Ingresos por ley 9356	67,761,459.94
Intereses sobre prestamos a Gobiernos locales	3,823,848.70
Intereses sobre prestamos al sector privado	7,544,146.26
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depositos en bancos estatales	131,587.47
Recuperacion de prestamos a Gobiernos locales	13,249,608.40
Recuperacion de prestamos al sector privado reembolsable	43,108,025.03
	135,618,675.80
Saldo del periodo 2021	582,093,515.38
Total canton Osa	717,712,191.18
Monto aplicado	219,412.13
<u>Superavit especifico aplicación artículo 59, inciso D Ley 9356 Reembolsable canton Osa</u>	717,492,779.05

<u>Reembolsable canton Coto Brus</u>	
Ingresos por ley 9356	67,761,459.94
Intereses sobre prestamos al sector privado	4,256,848.77
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depositos en bancos estatales	94,314.53
Intereses moratorios sobre prestamos	503.22
Recuperacion de prestamos al sector privado reembolsable	34,197,233.63
	106,310,360.09
Saldo del periodo 2021	350,689,303.45
Total canton Coto Brus	456,999,663.54
Monto aplicado	219,412.13
<u>Superavit especifico aplicación artículo 59, inciso D Ley 9356 Reembolsable canton Coto Brus</u>	456,780,251.41

<u>Reembolsable canton Buenos Aires</u>	
Ingresos por ley 9356	67,761,459.94
Intereses sobre prestamos al sector privado	2,844,386.05
Intereses moratorios sobre prestamos	-
Recuperacion de prestamos al sector privado reembolsable	31,426,831.56
	102,032,677.55
Saldo del periodo 2021	388,102,289.38
Total canton Buenos Aires	490,134,966.93
Monto aplicado	219,412.13
<u>Superavit especifico aplicación artículo 59, inciso D Ley 9356 Reembolsable canton Buenos Aires</u>	489,915,554.80

<u>No Reembolsable canton Golfito</u>	
Ingresos por ley 9356	101,642,189.90
Comisiones sobre prestamos al sector privado	2,307,560.49
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depositos en bancos estatales	694,190.00
	104,643,940.39
Saldo del periodo 2021	447,652,520.05
Total canton Golfito	552,296,460.44
Monto aplicado	329,118.19
<u>Superavit especifico aplicación artículo 59, inciso D Ley 9356 No Reembolsable canton Golfito</u>	551,967,342.25

<u>No Reembolsable canton Corredores</u>	
Ingresos por ley 9356	101,642,189.89
Comisiones sobre prestamos al sector privado	1,538,373.66
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depositos en bancos estatales	2,215,730.40
	105,396,293.95
Saldo del periodo 2021	418,220,867.62
Total canton Corredores	523,617,161.57
Monto aplicado	52,460,449.08
<u>Superavit especifico aplicación artículo 59, inciso D Ley 9356 No Reembolsable canton Corredores</u>	471,156,712.49
<u>No Reembolsable canton Osa</u>	
Ingresos por ley 9356	101,642,189.89
Comisiones sobre prestamos al sector privado	1,538,373.66
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depositos en bancos estatales	197,381.20
	103,377,944.75
Saldo del periodo 2021	397,034,177.82
Total canton Osa	500,412,122.57
Monto aplicado	329,118.19
<u>Superavit especifico aplicación artículo 59, inciso D Ley 9356 No Reembolsable canton Osa</u>	500,083,004.38

<u>No Reembolsable canton Coto Brus</u>	
Ingresos por ley 9356	101,642,189.89
Comisiones sobre prestamos al sector privado	1,153,780.24
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depositos en bancos estatales	141,471.79
	102,937,441.92
Saldo del periodo 2021	294,740,476.77
Total canton Coto Brus	397,677,918.69
Monto aplicado	329,118.19
<u>Superavit especifico aplicación artículo 59, inciso D Ley 9356 No Reembolsable canton Coto Brus</u>	397,348,800.50

<u>No Reembolsable canton Buenos Aires</u>	
Ingresos por ley 9356	101,642,189.89
Comisiones sobre prestamos al sector privado	1,153,780.24
	102,795,970.13
Saldo del periodo 2021	476,096,583.98
Total canton Buenos Aires	578,892,554.11
Monto aplicado	329,118.19
<u>Superavit especifico aplicación artículo 59, inciso D Ley 9356 No Reembolsable canton Buenos Aires</u>	578,563,435.92

Transitorio IV Inciso d	
Intereses sobre titulos valores del gobierno	-
Saldo de periodo anteriores	49,919,376.74
Total Transitorio IV	49,919,376.74
Monto aplicado	20,991,883.39
<u>Superavit especifico aplicación Transitorio IV Inciso D</u>	28,927,493.35

Fiscalizacion	
Intereses sobre cuentas corrientes y otros depositos en bancos estatales	429,028.84
	429,028.84
Saldo del periodo 2021	212,962,065.83
Total fiscalizacion	213,391,094.67
Monto aplicado	-
<u>Superavit especifico fiscalizacion</u>	213,391,094.67

d.2 Superávit derivado de la Ley N° 7730

Aplicación artículo 11, inciso B (PROGRAMA BECAS)

<i>Financiamientos canton Golfito</i>	
Saldo del periodo 2021	43,194,542.31
Total financiamientos canton Golfito	43,194,542.31
Monto aplicado	-
<u>Superavit especifico aplicación Ley 7730 artículo 11, inciso B</u>	43,194,542.31

Financiamientos canton Corredores	
Saldo del periodo 2021	59,091,660.64
Total financiamientos canton Corredores	59,091,660.64
Monto aplicado	-
Superavit especifico aplicación Ley 7730	
artículo 11, inciso B	59,091,660.64

Financiamientos canton Osa	
Saldo del periodo 2021	49,988,188.09
Total financiamientos canton Osa	49,988,188.09
Monto aplicado	-
Superavit especifico aplicación Ley 7730	
artículo 11, inciso B	49,988,188.09

Financiamientos canton Coto Brus	
Saldo del periodo 2021	44,729,625.78
Total financiamientos canton Coto Brus	44,729,625.78
Monto aplicado	-
Superavit especifico aplicación Ley 7730	
artículo 11, inciso B	44,729,625.78

Financiamientos canton Buenos Aires	
Saldo del periodo 2021	57,057,332.12
Total financiamientos canton Buenos Aires	57,057,332.12
Monto aplicado	-
Superavit especifico aplicación Ley 7730	
artículo 11, inciso B	57,057,332.12

Becas canton Golfito	
Saldo del periodo 2021	48,191,930.21
Total Becas canton Golfito	48,191,930.21
Monto aplicado	26,651,600.00
Superavit especifico aplicación Ley 7730	
artículo 11, inciso B	21,540,330.21

Becas canton Corredores	
Saldo del periodo 2021	60,604,640.15
Total Becas canton Corredores	60,604,640.15
Monto aplicado	23,802,800.00
Superavit especifico aplicación Ley 7730	
artículo 11, inciso B	36,801,840.15

Becas canton Osa	
Saldo del periodo 2021	44,851,880.03
Total Becas canton Osa	44,851,880.03
Monto aplicado	26,398,620.00
Superavit especifico aplicación Ley 7730	
artículo 11, inciso B	18,453,260.03

Becas canton Coto Brus	
Saldo del periodo 2021	23,954,118.79
Total Becas canton Coto Brus	23,954,118.79
Monto aplicado	23,552,920.00
<u>Superavit especifico aplicación Ley 7730</u>	
<u>artículo 11, inciso B</u>	401,198.79

Becas canton Buenos Aires	
Saldo del periodo 2021	70,559,129.45
Total Becas canton Buenos Aires	70,559,129.45
Monto aplicado	30,252,105.00
<u>Superavit especifico aplicación Ley 7730</u>	
<u>artículo 11, inciso B</u>	40,307,024.45

Aplicación artículo 11, inciso c (PROGRAMA DESARROLLO)

Reembolsable canton Golfito	
Saldo del periodo 2021	15,345,912.51
Total financiamientos canton Golfito	15,345,912.51
Monto aplicado	-
<u>Superavit especifico aplicación Ley 7730</u>	
<u>artículo 11, inciso C</u>	15,345,912.51

Reembolsable canton Corredores	
Saldo del periodo 2021	10,230,607.64
Total financiamientos canton Corredores	10,230,607.64
Monto aplicado	-
<u>Superavit especifico aplicación Ley 7730</u>	
<u>artículo 11, inciso C</u>	10,230,607.64

Reembolsable canton Osa	
Saldo del periodo 2021	10,230,607.64
Total financiamientos canton Osa	10,230,607.64
Monto aplicado	-
<u>Superavit especifico aplicación Ley 7730</u>	
<u>artículo 11, inciso C</u>	10,230,607.64

Reembolsable canton Coto Brus	
Saldo del periodo 2021	7,672,955.74
Total financiamientos canton Coto Brus	7,672,955.74
Monto aplicado	-
<u>Superavit especifico aplicación Ley 7730</u>	
<u>artículo 11, inciso C</u>	7,672,955.74

Reembolsable canton Buenos Aires	
Saldo del periodo 2021	137,059,263.26
Total financiamientos canton Buenos Aires	137,059,263.26
Monto aplicado	-
<u>Superavit especifico aplicación Ley 7730</u>	
<u>artículo 11, inciso C</u>	137,059,263.26

No Reembolsable canton Golfito	
Reintegros en efectivo	927,671.30
	927,671.30
Saldo del periodo 2021	399,139,155.88
Totalcanton Golfito	400,066,827.18
Monto aplicado	115,378,024.43
<u>Superavit especifico aplicación Ley 7730</u>	
<u>articulo 11, inciso C</u>	284,688,802.75

No Reembolsable canton Corredores	
Saldo del periodo 2021	24,787,352.07
Total canton Corredores	26,047,521.44
Monto aplicado	24,787,352.07
<u>Superavit especifico aplicación Ley 7730</u>	
<u>articulo 11, inciso C</u>	1,260,169.37

No Reembolsable canton Osa	
Reintegros en efectivo	40,483,414.54
	40,483,414.54
Saldo del periodo 2021	94,966,271.45
Total canton Osa	135,449,685.99
Monto aplicado	76,918,682.96
<u>Superavit especifico aplicación Ley 7730</u>	
<u>articulo 11, inciso C</u>	58,531,003.03

No Reembolsable canton Coto Brus	
Reintegros en efectivo	2,195,503.71
	2,195,503.71
Saldo del periodo 2021	125,164,619.41
Total canton Coto Brus	127,360,123.12
Monto aplicado	57,689,012.22
<u>Superavit especifico aplicación Ley 7730</u>	
<u>articulo 11, inciso C</u>	69,671,110.90

No Reembolsable canton Buenos Aires	
Reintegros en efectivo	7,041,559.68
	7,041,559.68
Saldo del periodo 2021	89,014,203.65
Total canton Buenos Aires	96,055,763.33
Monto aplicado	57,689,012.22
<u>Superavit especifico aplicación Ley 7730</u>	
<u>articulo 11, inciso C</u>	38,366,751.11

Resultado de las realizaciones de los objetivos y metas previamente establecidos para cada uno de los programas

Programa: Administración Financiera

Meta Crucial	META	ACTIVIDAD	Indicador de Gestión / o de Resultados	2022		Presupuesto Formulado 2022	Presupuesto Ejecutado 2022
				Programación	Ejecución		
MCI 1 Incrementar Ingresos tradicionales y obtener fuentes alternativas de Ingreso	Lograr una disminución de la morosidad a 90 días a un 30% menos del cierre de la cartera total al 31 diciembre 2021. El primer semestre sería un 15% y el segundo el otro 15%	Gestion de cobro	Porcentaje de cartera a 90 días	100%	100%	€73 746 668,00	€73 746 668,00
MCI 2 Desarrollar e Implementar Modelo de generación de Negocios que permita modernizar la Gestión Institucional, así como generar encadenamientos y valor agregado con la prestación de nuestros servicios	Simplificar los trámites administrativos y mejorar la eficacia, pertinencia y utilidad, mediante la actualización de la Base de Datos del SIAF para lograr mayor celeridad y funcionalidad en la tramitación, reduciendo los gastos operativos.	Plan de Mantenimiento Institucional	Resolución de 100 % de los casos solicitados asociados a programación.	100%	100%	€28 400 000	€28 400 000,00
	Garantizar la continuidad y la continuidad operativa mediante el funcionamiento de tres licencias originales de manera que la institución cumpla con la protección y estándares de calidad apropiados.	Licencias de Office 365 Antivirus Licencias de Oracle	Porcentaje de ejecución presupuestaria	100%	100%	€20 000 000	€20 000 000,00
	Garantizar la continuidad y la continuidad operativa institucional mediante el acceso a interconectabilidad para garantizar la cultura de rendición de cuentas y facilitar a los funcionarios la herramienta tecnológica para el desarrollo de sus labores	Contrato con el Proveedor de Servicio (ICE)	Contrato en Vigencia y Funcionamiento	1	1	€6 505 000	€6 505 000,00
MCI 3 Desarrollar e Implementar una Cultura de Enfoque y Ejecución	Mejorar el clima y la cultura organizacional mediante el desarrollo de actividades implementadas RRHH que incidan positivamente en la motivación del personal y en la calidad en el servicio.	Preparar talleres de Cuerdo (Actividades en grupo al aire Libre)	Número de actividades implementadas.	5	2	€2 784 157	€2 784 157,00

METAS OPERATIVAS PROGRAMA ADMINISTRACION FINANCIERA	€131 435 825	€131 435 825
--	---------------------	---------------------

Fuente: Administración Financiera, 2023

Meta Crucial	META	ACTIVIDAD	Indicador de Gestión / o de Resultados	2022		Presupuesto Formulado 2022	Presupuesto Ejecutado 2022
				Programación	Ejecución		
MCI 3 Desarrollar e Implementar una Cultura de Enfoque y Ejecución	5. Remuneraciones Asociadas a la Actividad del Programa ADM FIN	Pago de Cargas de Planilla asociadas a la gestión del programa de ADM FIN	% de Ejecución del Gasto	€589 785 001	87%	€589 785 001	€513 192 552
	6. Servicios Asociados a la Actividad del Programa ADM FIN	Pago de Cargas de Servicios asociados a la gestión del Programa ADM FIN	% de Ejecución del Gasto	€91 020 053	82%	€91 020 053	€75 007 410
	7. Materiales y Suministros Asociados a la Actividad del Programa de ADM FIN	Pago de Carga de Materiales y Suministros asociados a la gestión del Programa de ADM FIN	% de Ejecución del Gasto	€12 326 688	70%	€12 326 688	€12 326 688
	8. Bienes Duraderos Asociados a la Actividad del Programa ADM FIN	Pago de Carga de Bienes Duraderos Asociados a la Gestión del Programa ADM FIN	% de Ejecución del Gasto	€23 354 000	81%	€23 354 000	€18 968 440,76
	9. Transferencias Corrientes Asociadas a la Actividad del Programa de ADM FIN	Pago de Transferencias Corrientes Asociadas a la Gestión del Programa de ADM FIN	% de Ejecución del Gasto	€366 356 593	92%	€366 356 593	€336 181 003,86
METAS DE GESTION Y APOYO PROGRAMA ADMINISTRACION FINANCIERA						€1 082 842 335	€955 676 095

Fuente: Administración Financiera, 2023.

Programa Depósito

Meta Crucial	META	Actividad	Indicador de Gestión / o de Resultados	2022		Presupuesto Formulado 2022	Presupuesto Ejecutado 2022
				Programación	Ejecución		
MCI 3. Desarrollar e Implementar una Cultura de Enfoque y Ejecución.	Cumplimiento del plan de gestión ambiental Institucional	Otros servicios de gestión y apoyo para mejorar la cultura de enfoque y ejecución del DLCG y la experiencia de compra del usuario.	Uno por cda mes. Muestreo y análisis requeridos para la presentación del Reporte Operacional de Aguas Residuales en el SIRROAR en cumplimiento de lo establecido en Reglamento de Vertido y Reúso de Aguas Residuales (DE-33601-MINAE-S). Renovación anual del Permiso de Vertido y la renovación de permiso cada 3 años, ante el MINAET. Fecha inicio del contrato 18 de marzo de 2002.	12	9	₡ 11 550 000,00	₡ 10 500 000,00
	Confección, remodelación e instalación de postes con luminarias solares en las instalaciones del DLCG	Bienes duraderos para mejorar la cultura de enfoque y ejecución del DLCG y la experiencia de compra del usuario.	Postes con luminarias instalados y en funcionamiento. (35 postes, 35 luminarias)	35 postes, 35 luminarias	0	₡ 70 000 000,00	0%
	Reconstrucción de pasillos del DLCG		Pasillos debidamente acabados.	Pasillos locales comerciales 2300 m2, pasillos conexión 1950 m2	0	₡ 43 000 000,00	0%
	Reconstrucción de Baterías Sanitarias del DLCG		Baterías sanitarias debidamente reconstruidas	3 módulos	0	₡ 60 000 000,00	0%
	Realizar Eventos de publicidad y mercadeo que favorezcan la imagen y el giro comercial del DLCG y de JUDESUR	Servicios comerciales y financieros, publicidad y propaganda para mejorar la cultura de enfoque y ejecución del DLCG y la experiencia de compra del usuario.	Número de campañas al año	12	12	₡ 81 777 665,00	₡ 77 796 400,11
METAS OPERATIVAS PROGRAMA DEPARTAMENTO COMERCIAL							

Fuente: Departamento Comercial 2023.

Meta Crucial	META	ACTIVIDAD	Indicador de Gestión / o de Resultados	2022		Presupuesto Formulado 2022	Presupuesto Ejecutado 2022
				Programación	Ejecución		
MCI 3 Desarrollar e Implementar una Cultura de Enfoque y Ejecución	5. Remuneraciones Asociadas a la Actividad del Programa Departamento Comercial	Pago de Cargas de Planilla asociadas a la gestión del programa de Departamento Comercial	% de Ejecución del Gasto	€119 055 878	93%	€119 055 878	€110 257 335
	6. Servicios Asociados a la Actividad del Programa Departamento Comercial	Pago de Cargas de Servicios asociados a la gestión del Programa Departamento Comercial	% de Ejecución del Gasto	€375 961 903	96%	€453 758 303	€359 879 669
	7. Materiales y Suministros Asociados a la Actividad del Programa de Departamento Comercial	Pago de Carga de Materiales y Suministros asociados a la gestión del Programa de Departamento Comercial	% de Ejecución del Gasto	€39 480 138	59%	€39 480 138	€23 161 051
	8. Bienes Duraderos Asociados a la Actividad del Programa Departamento Comercial	Pago de Carga de Bienes Duraderos Asociados a la Gestión del Programa Departamento Comercial	% de Ejecución del Gasto	€214 850 138	4%	€214 850 138	€7 530 000,00
	9. Transferencias Corrientes Asociadas a la Actividad del Programa de Departamento Comercial	Pago de Transferencias Corrientes Asociadas a la Gestión del Programa de Departamento Comercial	% de Ejecución del Gasto	€127 131 459	97%	€127 131 459	€123 123 342,52
METAS DE GESTION Y APOYO PROGRAMA DEPARTAMENTO COMERCIAL							

Fuente: Departamento Comercial 2023.

Programa: Desarrollo

Meta	Indicador de Gestión o de Resultados	Programación		Presupuesto Intrínseco de la Meta 2022	Presupuesto - Valor Institucional Gestión y Apoyo 2022	Presupuesto Total	Porcentaje de Ejecución Presupuestaria	Porcentaje de Ejecución de la Meta
		Formulacion 2022				- Valor Real de la Meta 2022		
		I SEM	II SEM			Formulado en colones		
Otorgar financiamiento no reembolsable y cumplir con los tres tractos del Proyecto 232-01-NR "Paseo del Golfo"	Porcentaje del ejecución presupuestaria para el primer tracto	0,00	76 797 121,12	76 797 121,12	0,00	76 797 121,12	0%	0%
Otorgar financiamiento no reembolsable y cumplir con los tractos tres y cuatro del 062-06PR-NR "Mejoramiento de las condiciones de visitación Turísticas en las Áreas Silvestres protegidas del Pacifico Sur"	Porcentaje del ejecución presupuestaria para el cuarto tracto		384 593 414,78	384 593 414,78		384 593 414,78	100%	100%

Fuente: Programa Desarrollo, 2023.

Meta Crucial	META	ACTIVIDAD	Indicador de Gestión / o de Resultados	2022		Presupuesto Formulado 2022	Presupuesto Ejecutado 2022
				Programación	Ejecución		
MCI 3 Desarrollar e Implementar una Cultura de Enfoque y Ejecución	5. Remuneraciones Asociadas a la Actividad del Programa Desarrollo	Pago de Cargas de Planilla asociadas a la gestión del programa de Desarrollo	% de Ejecución del Gasto	58 401 218	85%	58 401 218	49 929 158
	6. Servicios Asociados a la Actividad del Programa Desarrollo	Pago de Cargas de Servicios asociados a la gestión del Programa Desarrollo	% de Ejecución del Gasto	4 838 565	15%	4 838 565	736 784
	7. Materiales y Suministros Asociados a la Actividad del Programa de Desarrollo	Pago de Carga de Materiales y Suministros asociados a la gestión del Programa de Desarrollo	% de Ejecución del Gasto	39 480 138	59%	39 480 138	23 161 051
	8. Bienes Duraderos Asociados a la Actividad del Programa Desarrollo	Pago de Carga de Bienes Duraderos Asociados a la Gestión del Programa Desarrollo	% de Ejecución del Gasto	500 000	0%	500 000	0,00
METAS GESTION Y APOYO PROGRAMA DESARROLLO							

Fuente: Programa Desarrollo, 2023.

Programa: Becas

Meta Crucial	Meta	Actividad	Indicador de Gestión y/o de Resultados	2022	2022	Cumplimiento Avance Físico	Porcentaje de Ejecución Presupuestaria	Porcentaje de Ejecución de la Meta
				Formulación	Ejecución Presupuestaria	Formulado en Número de Servicios		
MCI 4 Promover el Desarrollo integral de los pobladores de los cinco cantones de la zona sur de la provincia de Puntarenas, mediante el financiamiento de proyectos productivos o de interés social, comunal, deportivo, ambiental, de salud, infraestructura y desarrollo local y regional; así como de promoción de la educación secundaria, técnica y superior.	Otorgar 350 Becas de Secundaria Tipo A en el Periodo 2022	Financiamiento no reembolsable para un Programa de Becas para estudiantes de secundaria residentes de los cantones de Golfito, Osa, Coto Brus, Corredores y Buenos Aires	Nº de estudiantes beneficiados/Proyección de becados periodo 2022	€127 841 089,00	€123 105 000,00	359	96%	100%
	Otorgar 6 Becas de Secundaria Tipo B en el Periodo 2022		Nº de estudiantes beneficiados/Proyección de becados periodo 2022	€3 960 000,00	€3 575 000,00	6	90%	100%
	Otorgar 12 Becas de Secundaria Tipo C en el Periodo 2022		Nº de estudiantes beneficiados/Proyección de becados periodo 2022	€6 600 000,00	€6 600 000,00	12	100%	100%
	Otorgar 5 Becas de Secundaria Tipo D en el Periodo 2022		Nº de estudiantes beneficiados/Proyección de becados periodo 2022	€2 750 000,00	€2 750 000,00	5	100%	100%
	Otorgar 3 Beca de Secundaria Tipo E en el Periodo 2022		Nº de estudiantes beneficiados/Proyección de becados periodo 2022	€1 320 000,00	€1 320 000,00	3	100%	100%
	Garantizar la continuidad a los Financiamientos Universitarios en el Periodo 2022	Financiamientos 100% reembolsable para un Programa de Creditos Universitarios dirigido a estudiantes residentes de los cantones de Golfito, Osa, Coto Brus, Corredores y Buenos Aires.	Nº de estudiantes beneficiados/Proyección de nuevos Financiamientos Universitarios periodo 2022	€110 341 774,00	€67 388 942,46	14	61%	28%
	Otorgar 25 Becas de Educación Técnica en el Periodo 2022	Financiamiento no reembolsable para un Programa de Becas para estudiantes de Educación Técnica residentes de los cantones de Golfito, Osa, Coto Brus, Corredores y Buenos Aires	Nº de estudiantes beneficiados/Proyección de becados periodo 2022	€33 500 000,00	€24 378 410,00	49	73%	100%
METAS OPERATIVAS PROGRAMA BECAS								

Fuente: Programa Becas 2023.

Meta Crucial	META	ACTIVIDAD	Indicador de Gestión / o de Resultados	2022		Presupuesto Formulado 2022	Presupuesto Ejecutado 2022
				Programación	Ejecución		
MCI 3 Desarrollar e Implementar una Cultura de Enfoque y Ejecución	5. Remuneraciones Asociadas a la Actividad del Programa Becas	Pago de Cargas de Planilla asociadas a la gestión del programa de Becas	% de Ejecución del Gasto	€65 338 215	84%	€65 338 215	€55 051 563
	6. Servicios Asociados a la Actividad del Programa Becas	Pago de Cargas de Servicios asociados a la gestión del Programa Becas	% de Ejecución del Gasto	€4 838 565	15%	€4 838 565	€736 784
	7. Materiales y Suministros Asociados a la Actividad del Programa de Becas	Pago de Carga de Materiales y Suministros asociados a la gestión del Programa de Becas	% de Ejecución del Gasto	€39 480 138	59%	€39 480 138	€23 161 051
	8. Bienes Duraderos Asociados a la Actividad del Programa Becas	Pago de Carga de Bienes Duraderos Asociados a la Gestión del Programa Becas	% de Ejecución del Gasto	€500 000	0%	€500 000	€0,00
METAS GESTION Y APOYO PROGRAMA BECAS							

Fuente: Programa Becas, 2023.

b. El detalle de las desviaciones de mayor relevancia que afecten los objetivos, metas y resultados de lo alcanzado con respecto a lo estimado previamente establecidos para cada uno de los programas presupuestarios.

Desviaciones Programa Administrativo Financiero

En cuanto a la meta mejorar el clima y la cultura organizacional mediante el desarrollo de actividades implementadas RRHH que incidan positivamente en la motivación del personal y en la calidad en el servicio, se requiere esfuerzos de coordinación con Gestión de Capital Humano para identificar las necesidades y metodología a implementar.

Cuenta del presupuesto	Factores que afectaron	Acciones Correctivas	Responsable Directo de Ejecutar las Acciones (1)
0. Remuneraciones Asociadas a la Actividad del Programa ADM FIN	En cuanto al pago de remuneraciones el indica un porcentaje de 87% lo cual esta abajo de lo proyectado en 13%. Lo cual se esta dado por una disminución en el personal que no ha sido contratado y que los concursos se realizaran el durante el año 2022. Se ha dejado de aplicar estos gastos debido a problemas de flujo de efectivo el cual no permite ejecutar más.	Se estará realizando el proceso de contratación en el primer trimestre del año 2023.	Carlos Morera Castillo y Stefanny Ruiz Gomez
1. Servicios Asociados a la Actividad del Programa ADM FIN	En cuanto a la sección de gastos de servicios se aprecia un porcentaje de ejecución, que es un 86% asociado al cumplimiento de diferentes cuentas de gasto, como lo son de Agua, energía eléctrica, contratación de la auditoría externa, los pagos de seguro, etc. Se ha dejado de aplicar estos gastos debido a problemas de flujo de efectivo el cual no permite ejecutar más.	En este caso se dará seguimiento a los gastos para seguir en cumplimiento con la meta de obtener los servicios para el año 2023	Carlos Morera Castillo. Vilma Corina Ruiz Zamora.
2. Materiales y Suministros Asociados a la Actividad del Programa de ADM FIN	En cuanto a las cuentas que se dan en el concepto de materiales y suministros están con un cumplimiento ponderado cercano al 70% del 100% total del gasto estimado para el acumulado del segundo semestre del año. Por lo cual muestra una desviación hacia la disminución del 30%. Se ha dejado de aplicar estos gastos debido a problemas de flujo de efectivo el cual no permite ejecutar más.	Se tiene que hacer un planificación de los gastos el cual se determinara en qué fechas se van a ejecutar.	Carlos Morera Castillo.
5. Bienes Duraderos Asociados a la Actividad del Programa ADM FIN	El indicador para esta cuenta es un 92%. Lo cual es un buen parámetro de ejecución. Se ha dejado de aplicar estos gastos debido a problemas de flujo de efectivo el cual no permite ejecutar más.	Ya esta en proceso de cotizaciones y estudio de mercado.	Vilma Corina Ruiz
6. Transferencias Corrientes Asociadas a la Actividad del Programa de ADM FIN	Ahora bien, debido a que se realizó un convenio con hacienda donde automáticamente ellos se rebajan el monto del ingreso los gastos operativos. El indicador esta en un 92%, del 100 % que le corresponde con lo cual se establece que el ministerio de hacienda no a tramitado el pago de los impuestos tributarios.	Se esta en proceso del convenio de hacienda.	Carlos Morera Castillo. Adriana Lozano y Grettel Murillo.

Desviaciones Programa Depósito

MCI 3. Desarrollar e Implementar una Cultura de Enfoque y Ejecución.

Para la meta Muestreo y análisis requeridos para la presentación del Reporte Operacional de Aguas Residuales en el SIRROAR en cumplimiento de lo establecido en Reglamento de Vertido y Reúso de Aguas Residuales (DE-33601MINAE-S). Renovación anual del Permiso de Vertido y la renovación de

permiso cada 3 años, ante el MINAE, lo cual significó un logro físico de para una ejecución presupuestaria del 90%,

En cuanto a las metas Confección, remodelación e instalación de postes con luminarias solares en las instalaciones del DLCG, Reconstrucción de pasillos del DLCG, Reconstrucción de Baterías Sanitarias del DLCG, no se computó ejecución presupuestaria.

Particularmente se señala que para la meta Confección, remodelación e instalación de postes con luminarias solares en las instalaciones del D.L.C.G. y Reconstrucción de Baterías Sanitarias del D.L.C.G., dichos procesos no se pudieron llevar a cabo en razón de que aproximadamente desde el mes de noviembre del año 2022 y hasta finalizar diciembre de ese mismo año se disponía de la totalidad de los miembros de la Junta Directiva, dado que ese Órgano Colegiado es quién tiene la potestad legal para aprobar este tipo de procesos, los tiempos programados se vieron afectados para realizar la respectiva adjudicación como corresponde.

En relación con la Meta Operativa Reconstrucción de Pasillos del D.L.C.G., el Arquitecto Luis Miguel Herrero, recomendó declarar infructuoso el concurso correspondiente debido a: a. incumplimiento de las características técnicas del concurso, b. aumento del monto de la oferta en un 372,15%, c. no realizar los comentarios, recomendaciones, sugerencias o impugnar el concurso en los tiempos indicados en el cartel para estos menesteres, d. no se contemplaron los materiales existentes en el mercado nacional para realizar los trabajos según los indicado en el cartel, repello resistente para alto tránsito, (Maxi LIVE TOPPING 210, Maxi Top o Maxi Top Multiuso), utilizados hasta para repellos de pisos de cocheras.

Para la meta Realizar Eventos de publicidad y mercadeo que favorezcan la imagen y el giro comercial del DLCG y de JUDESUR, se cumplió con el plan de medios, para una ejecución presupuestaria de 95.13%.

Cuenta del presupuesto	Factores que afectaron	Acciones Correctivas	Responsable Directo de Ejecutar las Acciones (1)
Otros servicios gestión y apoyo	La meta se programó considerando 12 muestreos para cada uno de los meses, dado el proceso de contratación iniciado en marzo no se pudo realizar los estudios para los meses previos	Cumplimiento a las acciones de gestión ambiental	Departamento Comercial, Karla Moya
Bienes Duraderos Asociados	Falta de quorum estructural de la Junta Directiva para analizar procedimientos de contratación. Concurso declarado infructuoso	Continuidad con los procesos anteriores	Departamento Comercial, Karla Moya

Desviaciones Programa Desarrollo

Para el caso de los proyectos de Desarrollo, en el caso del Paseo del Golfo el ente ejecutor mediante Oficio GAT SUR G-026-2022 del 20 de setiembre de los corrientes, solicitó un cambio en las actividades del primer desembolso, de manera que se corresponde a la administración efectuar los estudios técnicos para la aprobación de lo solicitado, y con ello realizar el desembolso incluido en el Presupuesto Ordinario 2022.

Es muy importante recordar que para la aplicación del desembolso del citado proyecto se requiere en primera instancia contar con el criterio y recomendación del DTPDI, así como de la aprobación de la Junta Directiva, misma que está imposibilitada para sesionar por temas de quorum estructural.

El Proyecto N° 00062-06-PR-NR de la Fundación Corcovado, se aplicó el 4º desembolso en el mes de noviembre, alcanzando un 100% de cumplimiento en la meta operativa y ejecución presupuestaria.

Cuenta del presupuesto	Factores que afectaron	Acciones Correctivas	Responsable Directo de Ejecutar las Acciones (1)
Transferencias Corrientes Asociadas a la Actividad del Programa de ADM FIN	Cambios en el proyecto solicitados por el ente ejecutor. Temas pendientes de tramitar dada la carencia del Jefe del Departamento Técnico de Planificación	Nombramiento del Jefe del Departamento Técnico de Planificación. Presentación de criterio del Jefe del Departamento Técnico de Planificación a Junta Directiva	Junta Directiva / Jefe Departamento Técnico de Planificación y Desarrollo Institucional

Desviaciones para el cumplimiento de metas Becas

Se parte de las desviaciones concernientes al financiamiento no reembolsable para un Programa de Becas para estudiantes de secundaria residentes de los cantones de Golfito, Osa, Coto Brus, Corredores y Buenos Aires. Existen cinco tipologías; A, B, C, D y E, de las cuales solamente las Becas Tipo A no presentaron desviaciones con respecto a lo programado, dado que obtuvieron el cumplimiento total programado.

Becas de Secundaria Tipo A: Beca Tipo A: No Reembolsable para estudiantes de secundaria de escasos recursos económicos residentes en los cinco cantones de la Zona Sur establecidos en la Ley N° 9356 y que cumplan lo establecido en el artículo N° 53 del Reglamento General de Financiamiento de JUDESUR.

Para este tipo de beneficio se definió una meta de 350 becas para el periodo lectivo 2022, donde se logró aprobar y desembolsar 359 becas, obteniendo un cumplimiento del 100%; y en el caso de la ejecución presupuestaria se obtuvo un 96% del total de recursos asignados, todo lo anterior para el II semestre 2022.

Becas Técnicas consistirá en una ayuda económica o en especie para estudiantes de carreras técnicas que califiquen de acuerdo a los parámetros establecidos reglamento.

En este tipo de beca para el cierre del mes de diciembre se tiene un **73%** de avance presupuestario y un 100% en el cumplimiento de la meta operativa con la aprobación de 49 beneficios. La ausencia de quorum estructural en la Junta Directiva afectó la aprobación de nuevos beneficios, y nuevos desembolsos.

Financiamientos Universitarios: Para el caso de los créditos universitarios se tiene un **61%** de avance en la meta de ejecución presupuestaria. El avance de la meta operativa está sujeta a la aprobación de nuevos créditos, la cual se vio afectada por el quorum estructural de nuestra Junta Directiva, así como la ejecución de los nuevos desembolsos.

Banco de Proyectos de Infraestructura Pública

Durante el 2022 no se registró ejecución presupuestaria para los dos proyectos incluidos en el Banco de Proyectos.

Banco de Proyectos de Infraestructura Pública

Proyecto 002501: Reconstrucción de 14 locales comerciales, construcción del edificio administrativo de JUDESUR, y el cambio de la instalación eléctrica de todos los locales del Depósito Libre Comercial de Golfito, Provincia de Puntarenas.

Alcance del Proyecto

El proyecto consiste en la construcción de catorce locales comerciales en el Depósito Libre Comercial de Golfito que fueron arrasados por dos incendios uno en el año 2001 (11 locales) y el otro en el año 2012 (3 locales), para un total de 14 locales. Asimismo la construcción del edificio administrativo de JUDESUR y el cambio de la instalación eléctrica de todos los locales del Depósito Libre Comercial de Golfito.

Objetivo General

Convertir mediante la mejora de las condiciones de infraestructura, variedad de productos y servicio al cliente al Depósito Libre Comercial de Golfito en un Centro Comercial más atractivo y rentable, para que se convierta en una fuente sostenible de generación de recursos, que serán utilizados para fortalecimiento del desarrollo social y económico de la Zona Sur.

Objetivos Específicos

1. Cumplir con el mandato de Ley establecido en la No. 9356 y su reforma relacionada a la reconstrucción de los 14 locales quemados, la construcción del edificio administrativo y la modificación de la red eléctrica del Depósito Libre Comercial Golfito.
2. Concretar a corto plazo la construcción de los locales quemados, aplicando criterios de modernidad y estética.
3. Conseguir un ahorro en gasto operativo al no tener que continuar pagando alquiler para albergar las oficinas administrativas de JUDESUR.
4. Darle mejor continuidad al negocio, integrando la parte administrativa central de JUDESUR, con el Depósito y asegurar una mejor atención de controles, supervisión y atención de los clientes que son usuarios de las instalaciones donde realizan sus compras.
5. Asegurar y mejorar las instalaciones patrimoniales de JUDESUR al modernizar y cambiar las instalaciones eléctricas del depósito.

Situación de avance del alcance

El proyecto se encuentra en la etapa de ejecución licitación

Tarea	Duración	Inicio	Fin	Cumplimiento	Peso
0 Reconstrucción de 14 locales comerciales, construcción	2070	01/01/2016 08:00	07/12/2023 16:00	62,12%	1
1 Perfil	30	03/02/2020 08:00	13/03/2020 16:00	100%	1
2 Prefactibilidad	586	01/01/2016 08:00	30/03/2018 16:00	100%	1
3 Factibilidad	585	02/01/2016 08:00	30/03/2018 16:00	100%	1
4 Diseño	280	24/06/2021 08:00	20/07/2022 16:00	26%	1
5 Financiamiento	152	01/06/2018 08:00	31/12/2018 16:00	100%	1
6 Licitación / Adjudicación	668	10/10/2019 08:00	02/05/2022 16:00	71%	1
7 Ejecución	261	21/07/2022 08:00	20/07/2023 16:00	0%	1
8 Operación y Mantenimiento	153	09/05/2023 08:00	07/12/2023 16:00	0%	1

Financiamiento y ejecución

Según Banco de Proyectos de Inversión Pública de MIDEPLAN, únicamente se ha hecho un desembolso al Fiduciario Banco de Costa Rica, se tiene

previsto el cierre del mismo a diciembre de 2023, para los próximos períodos presupuestarios no se han formulado recursos.

3.2 EJECUCIÓN E INVERSIÓN								
3.2.1 Recursos Internos (Cifras en colones)		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025 y siguientes
3.2.1.1	Presupuesto Nacional							
3.2.1.2	Recursos Institucionales	€5.000.000.000					N.A.	N.A.
3.2.1.3	Aportes Gobierno Local							
3.2.1.4	Endeudamiento Interno							
3.2.1.5	Aporte comunal							
3.2.1.6	Recursos del Sector Privado							
3.2.1.7	Otros (especificar)							
3.2.1.8	Sub-Total Recursos Internos	€5.000.000.000	€0	€0	€0	€0	€0	€0

003052 Remodelación de la Entrada Principal del Depósito Libre Comercial de Golfito, en el Distrito Primero, Séptimo Cantón de la Provincia de Puntarenas, Región Brunca - JUDESUR

Proyectar al usuario una imagen renovada del Depósito Comercial Libre de Golfito acorde a una propuesta de valor para el cliente centrada en el embellecimiento del recinto, mediante la remodelación de la entrada principal (plazoleta, lobby, fachadas, aceras) con el fin de otorgar calidad e integralidad en la experiencia de compra para los clientes que visitan el depósito, acorde con el disfrute y acceso a infraestructura pública moderna.

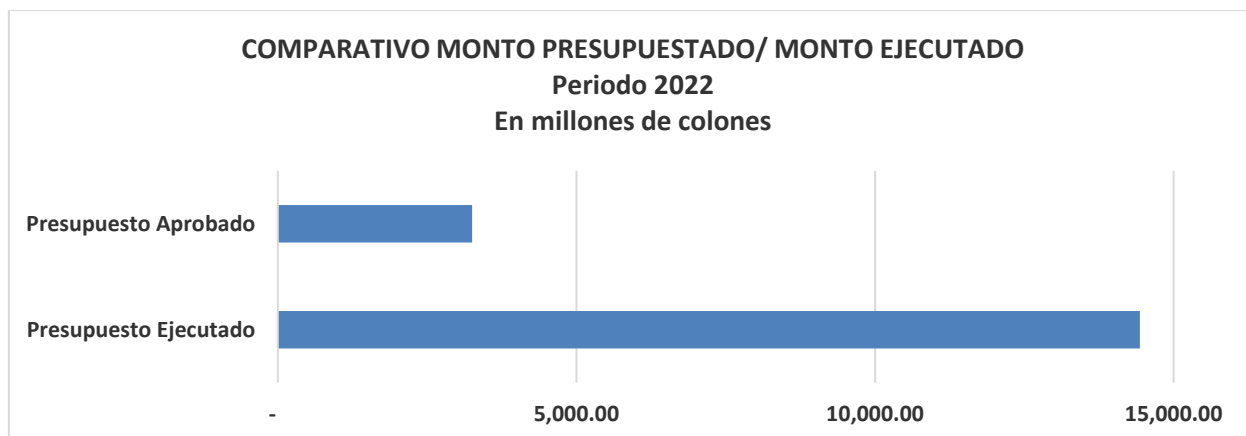
Mostrar solo la Ruta Crítica							
Tarea	Duración	Inicio	Fin	Cumplimiento		Peso	
0 Remodelación de la entrada principal del Depósito Libre	2651	03/11/2020 08:00	31/12/2030 16:00	66,25%			1
1 Perfil	38	03/11/2020 08:00	24/12/2020 16:00	100%			1
2 Prefactibilidad	80	05/01/2021 08:00	26/04/2021 16:00	100%			1
3 Factibilidad	115	08/03/2021 08:00	13/08/2021 16:00	100%			1
4 Diseño	123	24/02/2021 08:00	13/08/2021 16:00	100%			1
5 Financiamiento	68	28/04/2021 08:00	30/07/2021 16:00	100%			1
6 Licitación / Adjudicación	490	16/08/2021 08:00	30/06/2023 16:00	30%			1
7 Ejecución	150	03/07/2023 08:00	26/01/2024 16:00	0%			1
8 Operación / Mantenimiento	2067	30/01/2023 08:00	31/12/2030 16:00	0%			1

II Información complementaria

Comentarios generales de la liquidación de los ingresos y egresos y de las desviaciones de los objetivos y metas de mayor relevancia

a.1 Ejecución de ingresos

Los ingresos presupuestados de la Junta de Desarrollo Regional de la Zona Sur de la Provincia de Puntarenas para el periodo 2022, ascendió a la suma de ¢ 3,255,715,521.49 disminuyéndose en un -24.0% respecto al presupuesto 2021. La ejecución de ingresos al cierre del periodo 2022, es por ¢ 14,433,627,518.83, representa un 443% en relación con el total de ingresos proyectados.



Se alcanza una ejecución efectiva de ingresos corrientes del 162% y representa un 22.4% de la ejecución total de ingresos. Estos están conformados por los siguientes ingresos: los ingresos tributarios establecidos en la Ley 9356, un 11.15% e ingresos no tributarios un 11.22 %, estos a su vez están conformados por la venta de bienes y servicios (8.96%), renta de activos financieros (1.7%), intereses moratorios (0.1%) y otros ingresos no tributarios (1.0%). En relación con el periodo 2021 decreció en un 5%.

Los ingresos de capital alcanzan una ejecución efectiva del 832% y representa un 4 % de la ejecución total de ingresos, incluye los ingresos por recuperaciones de la cartera de crédito de Desarrollo y Becas. En relación con el periodo 2020 se incremento en un 38%.

Los ingresos por financiamiento contemplan los recursos del superávit del período anterior, representan un 4.7% del total de ingresos recibidos durante el año 2022.

El siguiente cuadro muestra la ejecución de los ingresos durante cada trimestre, se observa que la ejecución porcentual al finalizar el año 2022:

JUNTA DE DESARROLLO REGIONAL DE LA ZONA SUR DE LA PROVINCIA DE PUNTARENAS

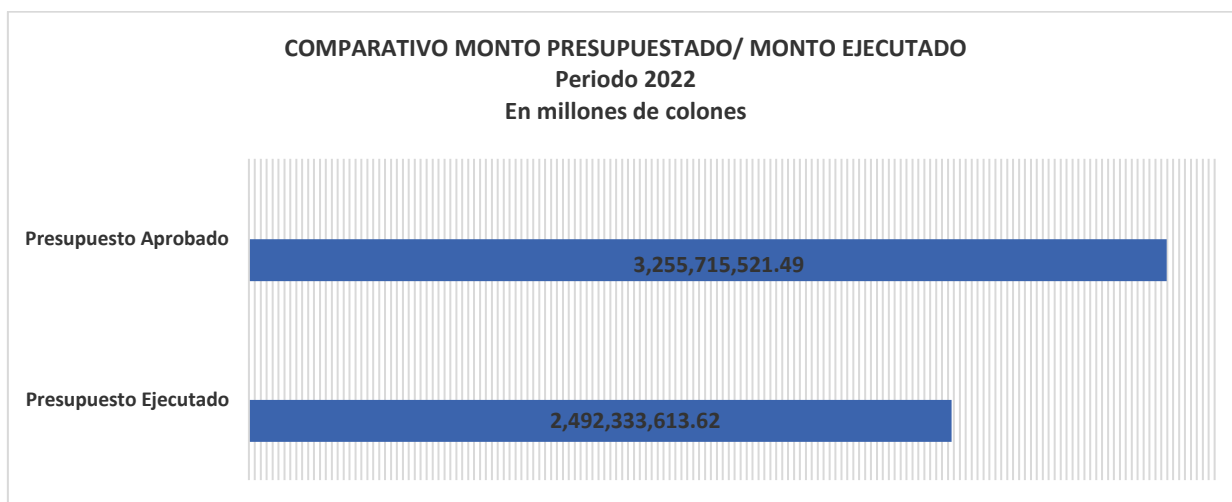
RESUMEN DE EJECUCIÓN INGRESOS

AL 31 DICIEMBRE 2022

		Monto	Ejecucion I Trimestre	%	Ejecucion II Trimestre	%	Ejecucion III Trimestre	%	IV Trimestre	%	Ejecucion acumulada	%
1,0,0,0,00,00,0,0,0,000	INGRESOS CORRIENTES	1,995,512,048.00	948,587,073.98	48%	375,969,525.49	19%	845,647,302.60	42%	1,059,830,890.12	53%	3,230,034,792.19	162%
2,0,0,0,00,00,0,0,0,000	INGRESOS DE CAPITAL	82,316,238.00	139,481,712.82	169%	175,794,577.37	214%	124,400,436.70	151%	245,214,954.20	298%	684,891,681.09	832%
3,0,0,0,00,00,0,0,0,000	FINANCIAMIENTO	1,177,887,235.49	10,518,701,045.55	893%	-	0%	-	0%	-	0%	10,518,701,045.55	893%
	TOTAL	3,255,715,521.49	11,606,769,832.35	357%	551,764,102.86	17%	970,047,739.30	30%	1,305,045,844.32	40%	14,433,627,518.83	443%

a.2 Ejecución de egresos

Los egresos presupuestados de la Junta de Desarrollo Regional de la Zona Sur de la Provincia de Puntarenas para el periodo 2022, asciende a la suma de ¢ 3,255,715,521.49 disminuyéndose en un -24.0% respecto al presupuesto 2021. La ejecución de egreso al cierre del periodo 2022, es por ¢ 2,492,333,613.62, representa un 77.00% en relación con el total de egresos proyectados.



Se alcanza una ejecución efectiva de egresos por remuneraciones del 88% y representa un 22% de la ejecución total de egresos.

Los servicios alcanzan una ejecución efectiva del 87% y representa un 31% de la ejecución total de egresos.

Las transferencias corrientes alcanzan una ejecución del 93% y representa un 25% de la ejecución total de egresos.

Las transferencias corrientes a personas para las becas de los estudiantes de secundaria de los 5 cantones de la Zona Sur ¢ 161,728,110.00. Las transferencias de capital alcanzan una ejecución efectiva del 83% y representa un 15% de la ejecución total de egresos. Esto se da por proyectos en fase de ejecución.

Estado de congruencias liquidación - Estados Financieros

b.1

judesur Cédula de comparación y verificación de saldos del Superávit dic-22									
Detalle	Saldo al 31/12/2022 Balance de Comprobación (1)	Saldo al 31/12/2022 Balance de Comprobación (1)	Saldo al 31/12/2022 Balance de Comprobación (1)	Saldo al 31/12/2022 Balance de Comprobación (1)	AL 31/12/2022 Ajustes pendientes	Saldo con ajuste		Saldo al 31/12/2022 Liquidación Presupuestaria (2)	Diferencia por ajustar
	Bancos	Inversiones largo plazo	Inversiones Corto plazo				Saldo Inicial	11,458,152,941.87	
	12,003,743,404.55		-	12,003,743,404.55		12,003,743,404.55	Ingresos	897,360,743.78	
Anexo 1				-	14,466,468.49	14,466,468.49	Egresos	414,219,780.44	
Anexo2					- 1,801,287.57	- 1,801,287.57			
Anexo3				-			Ajuste al presupuesto	0.00	
Anexo 4				-			Ajuste al presupuesto dis	0.00	
Anexo 5						-	Ajuste al presupuesto dis	-451,500.00	
Anexo 6				-	2,115,567.84	2,115,567.84			
Anexo 7					77,703,317.38	77,703,317.38			
Totales:	12,003,743,404.55	-	-	12,003,743,404.55	88,252,930.46	12,091,996,335.01		11,940,842,405.21	151,153,929.80
Menos:									
Depósitos en Garantía	111,359,327.11			111,359,327.11		111,359,327.11			111,359,327.11
Otros fondos de terceros sujetos a depuración	39,794,602.69			39,794,602.69		39,794,602.69			39,794,602.69
Totales:	11,892,384,077.44	-	-	11,852,589,474.75		11,940,842,405.21		11,940,842,405.21	- 0.00

b.2

Estado de Situación Financiera o Balance General

Junta de Desarrollo Regional de la Zona Sur de la Provincia de Puntarenas (JUDESUR)

Estado de Situación Financiera o Balance General

Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre de 2022

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
1.	ACTIVO			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	12 006 163,40	10 557 518,77
1.1.1.01.	Efectivo		12 006 163,40	10 557 518,77
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo			
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	0,00	0,00
1.1.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a corto plazo			
1.1.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo			
1.1.2.03.	Instrumentos Derivados a corto plazo			
1.1.2.98.	Otras inversiones a corto plazo			
1.1.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo *			
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	1 245 058,27	1 293 473,46
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo		457 782,80	367 108,31
1.1.3.02.	Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.03.	Ventas a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		1 453 013,19	1 518 323,54
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo		482 810,97	556 590,29
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.10.	Deudores por suales 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
1.1.3.13.	Cuentas por Cobrar Cajas Unicas		0,00	0,00
1.1.3.50.	Registro transitorio de transacción de activo fijo		0,00	0,00
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial		7 777 177,44	7 809 125,58
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		60 434,10	60 434,10
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		-8 966 160,22	-9 018 106,36
1.1.4.	Inventarios	06	41 662,58	65 726,41
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		41 662,58	65 726,41
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
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	27 817,57	26 180,61
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		9 926,41	8 287,71
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		0,00	0,00
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		17 891,17	17 892,91
	Total del Activo Corriente		13 320 701,83	11 942 899,26
1.2.	Activo No Corriente			
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	0,00	0,00
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
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	4 870 697,97	5 183 887,99

1.2.3.03.	Ventas a cobrar a largo plazo		0,00	0,00
1.2.3.07.	Préstamos a largo plazo		5 008 671,02	5 568 808,69
1.2.3.08.	Documentos a cobrar a largo plazo		0,00	0,00
1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo		1 310,26	1 310,26
1.2.3.10.	Deudores por avalés ejecutados a largo plazo		0,00	0,00
1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo		0,00	0,00
1.2.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *		-139 283,30	-386 230,96
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	6 170 798,39	6 254 782,90
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		5 609 937,35	5 739 502,90
1.2.5.02.	Propiedades de inversión		10 410,12	10 410,12
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados		0,00	0,00
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio		0,00	0,00
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales		0,00	0,00
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación		0,00	0,00
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación		0,00	0,00
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados		93 260,34	89 179,55
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		457 190,68	415 690,33
1.2.6.	Bienes concesionados	11	0,00	0,00
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados		0,00	0,00
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados		0,00	0,00
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados		0,00	0,00
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados		0,00	0,00
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados		0,00	0,00
1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción		0,00	0,00
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	5 000 000,00	5 000 000,00
1.2.7.01.	Inversiones patrimoniales en el sector privado interno		0,00	0,00
1.2.7.02.	Inversiones patrimoniales en el sector público interno		0,00	0,00
1.2.7.03.	Inversiones patrimoniales en el sector externo		0,00	0,00
1.2.7.04.	Inversiones patrimoniales en fideicomisos		5 000 000,00	5 000 000,00
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	13 883,19	13 883,19
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo		0,00	0,00
1.2.9.03.	Objetos de valor		0,00	0,00
1.2.9.99.	Activos a largo plazo sujetos a depuración contable		13 883,19	13 883,19
	Total del Activo no Corriente		16 055 379,55	16 452 554,08
	TOTAL DEL ACTIVO		29 376 081,38	28 395 453,34

2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	184 143,68	182 873,81
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		19 625,54	20 760,09
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		105 728,41	102 989,00
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		58 789,73	59 124,72
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.1.06.	Deudas por avalés ejecutados a corto plazo		0,00	0,00
2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo		0,00	0,00
2.1.1.08.	Deudas por Planillas salariales		0,00	0,00
2.1.1.13.	Deudas por Créditos Fiscales a favor de terceros a/p		0,00	0,00
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	0,00	0,00
2.1.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.03.	Deudas asumidas a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.04.	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.05.	Endeudamiento público a valor razonable		0,00	0,00

2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	111 359,33	80 775,66
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		0,00	0,00
2.1.3.02.	Rescudación por cuenta de terceros		0,00	0,00
2.1.3.03.	Depósitos en garantía		111 359,33	80 775,66
2.1.3.99.	Cuentas Asociadas (Deudores) CP		0,00	0,00
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		0,00	0,00
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	0,00	0,00
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo		0,00	0,00
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	64 417,33	116 865,56
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		13 447,00	13 447,00
2.1.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		50 970,34	103 418,56
	Total del Pasivo Corriente		369 920,34	380 515,04
2.2.	Pasivo No Corriente			
2.2.1.	Deudas a largo plazo	19	0,00	0,00
2.2.1.01.	Deudas comerciales a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.02.	Deudas sociales y fiscales a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.04.	Documentos a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.06.	Deudas por avales ejecutados a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.07.	Deudas por anticipos a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo		0,00	0,00
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	0,00	0,00
2.2.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.2.02.	Prestamos a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.2.03.	Deudas asumidas a largo plazo		0,00	0,00
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	21	0,00	0,00
2.2.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		0,00	0,00
2.2.3.99.	Otros fondos de terceros		0,00	0,00
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	81 868,54	1 572 947,90
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		81 868,54	1 572 947,90
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo		0,00	0,00
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	0,00	0,00
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.9.99.	Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00
	Total del Pasivo no Corriente		81 868,54	1 572 947,90
	TOTAL DEL PASIVO		441 788,88	1 953 462,93
3.	PATRIMONIO			
3.1.	Patrimonio público			
3.1.1.	Capital	24	406 793,28	406 793,28
3.1.1.01.	Capital inicial		386 268,75	386 268,75
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital		20 524,53	20 524,53
3.1.2.	Transferencias de capital	25	0,00	0,00
3.1.2.01.	Donaciones de capital		0,00	0,00
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital		0,00	0,00
3.1.3.	Reservas	26	4 961 797,63	4 961 797,63
3.1.3.01.	Revaluación de bienes		4 961 797,63	4 961 797,63
3.1.3.99.	Otras reservas		0,00	0,00
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	27	0,00	0,00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera		0,00	0,00
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta		0,00	0,00

3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura		0,00	0,00
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas		0,00	0,00
3.1.5.	Resultados acumulados	28	23 565 701,59	21 073 399,50
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		21 018 403,69	20 911 411,29
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		2 547 297,90	161 988,20
3.2.	Intereses minoritarios			
3.2.1.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	29	0,00	0,00
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general		0,00	0,00
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras		0,00	0,00
3.2.2.	Intereses minoritarios - Evolución	30	0,00	0,00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas		0,00	0,00
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas		0,00	0,00
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados		0,00	0,00
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio		0,00	0,00
TOTAL DEL PATRIMONIO			28 934 292,50	26 441 990,41
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			29 376 081,38	28 395 453,34

0,00

0,00

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por:

Estado de Rendimiento Financiero

Junta de Desarrollo Regional de la Zona Sur de la Provincia de Puntarenas (JUDESUR)

Estado de Rendimiento Financiera

Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre de 2022

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
4	INGRESOS			
4.1	Impuestos			
4.1.1	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	31	0,00	0,00
4.1.1.01	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas físicas		0,00	0,00
4.1.1.02	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas		0,00	0,00
4.1.1.03	Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores		0,00	0,00
4.1.1.99	Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital		0,00	0,00
4.1.2	Impuestos sobre la propiedad	32	0,00	0,00
4.1.2.01	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles		0,00	0,00
4.1.2.02	Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y embarcaciones		0,00	0,00
4.1.2.03	Impuesto sobre el patrimonio		0,00	0,00
4.1.2.04	Impuesto sobre los trasportes de bienes inmuebles		0,00	0,00
4.1.2.05	Impuesto a los trasportes de vehículos, aeronaves y embarcaciones		0,00	0,00
4.1.2.99	Otros impuestos a la propiedad		0,00	0,00
4.1.3	Impuestos sobre bienes y servicios	33	0,00	0,00
4.1.3.01	Impuestos generales y selectivos sobre ventas y consumo		0,00	0,00
4.1.3.02	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios		0,00	0,00
4.1.3.99	Otros impuestos sobre bienes y servicios		0,00	0,00
4.1.4	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	0,00	0,00
4.1.4.01	Impuestos a las importaciones		0,00	0,00
4.1.4.02	Impuestos a las exportaciones		0,00	0,00
4.1.4.99	Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales		0,00	0,00
4.1.9	Otros impuestos	35	1 728 426,84	2 029 646,52
4.1.9.99	Otros impuestos sin discriminar		1 728 426,84	2 029 646,52
4.2	Contribuciones sociales			
4.2.1	Contribuciones a la seguridad social	36	0,00	0,00
4.2.1.01	Contribuciones al seguro de pensiones		0,00	0,00
4.2.1.02	Contribuciones a regímenes especiales de pensiones		0,00	0,00
4.2.1.03	Contribuciones al seguro de salud		0,00	0,00
4.2.9	Contribuciones sociales diversas	37	0,00	0,00
4.2.9.99	Otras contribuciones sociales		0,00	0,00
4.3	Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario			
4.3.1	Multas y sanciones administrativas	38	0,00	0,00
4.3.1.01	Multas de tránsito		0,00	0,00
4.3.1.02	Multas por atraso en el pago de bienes y servicios		0,00	0,00
4.3.1.03	Sanciones administrativas		0,00	0,00
4.3.1.99	Otras multas		0,00	0,00
4.3.2	Remates y confiscaciones de origen no tributario	39	0,00	0,00
4.3.2.99	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario		0,00	0,00
4.3.3	Intereses moratorios	40	0,00	0,00
4.3.3.01	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario		0,00	0,00
4.3.3.02	Intereses moratorios por atraso en el pago de multas de tránsito		0,00	0,00
4.4	Ingresos y resultados positivos por ventas			
4.4.1	Ventas de bienes y servicios	41	24 797,77	37 731,60
4.4.1.01	Ventas de bienes		0,00	0,00
4.4.1.02	Ventas de servicios		24 797,77	37 731,60
4.4.2	Derechos administrativos	42	0,00	0,00
4.4.2.01	Derechos administrativos a los servicios de transporte		0,00	0,00
4.4.2.99	Otros derechos administrativos		0,00	0,00
4.4.3	Comisiones por préstamos	43	8 679,54	18 067,84
4.4.3.01	Comisiones por préstamos al sector privado interno		8 679,54	18 067,84
4.4.3.02	Comisiones por préstamos al sector público interno		0,00	0,00
4.4.3.03	Comisiones por préstamos al sector externo		0,00	0,00
4.4.4	Resultados positivos por ventas de inversiones	44	0,00	0,00
4.4.4.01	Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación		0,00	0,00
4.4.4.99	Resultados positivos por ventas de otras inversiones		0,00	0,00
4.4.5	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	45	0,00	0,00

4.4.5.01.	Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas		0,00	0,00
4.4.5.02.	Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
4.4.5.03.	Resultados positivos por ventas de activos biológicos		0,00	0,00
4.4.5.04.	Resultados positivos por ventas de bienes intangibles		0,00	0,00
4.4.5.05.	Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros		0,00	0,00
4.4.5.06.	Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
4.4.5.07.	Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles		0,00	0,00
4.4.5.08.	Resultados positivos por intercambio de inventario		0,00	0,00
4.4.5.09.	Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de impuestos		0,00	0,00
4.4.5.10.	Resultados positivos por intercambio de infra		0,00	0,00
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperación de dinero mal agreditado de periodos anteriores	46	0,00	0,00
4.4.6.01.	Resultados positivos por la recuperación de sumas de periodos anteriores		0,00	0,00
4.5.	Ingresos de la propiedad			
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	47	13 907,14	4 697,34
4.5.1.01.	Intereses por equivalentes de efectivo		13 907,14	4 697,34
4.5.1.02.	Intereses por títulos y valores a costo amortizado		0,00	0,00
4.5.1.98.	Resultados positivos de otras inversiones		0,00	0,00
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	48	1 206 102,08	1 343 150,08
4.5.2.01.	Alquileres		1 206 102,08	1 343 150,08
4.5.2.02.	Ingresos por concesiones		0,00	0,00
4.5.2.03.	Derechos sobre bienes intangibles		0,00	0,00
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	49	236 928,01	271 658,61
4.5.9.03.	Intereses por ventas		0,00	0,00
4.5.9.07.	Intereses por préstamos		236 928,01	271 658,61
4.5.9.08.	Intereses por documentos a cobrar		0,00	0,00
4.5.9.10.	Intereses por deudores por avales ejecutados		0,00	0,00
4.5.9.97.	Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial		0,00	0,00
4.5.9.99.	Intereses por otras cuentas a cobrar		0,00	0,00
4.6.	Transferencias			
4.6.1.	Transferencias corrientes	50	0,00	0,00
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno		0,00	0,00
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		0,00	0,00
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo		0,00	0,00
4.6.2.	Transferencias de capital	51	0,00	0,00
4.6.2.01.	Transferencias de capital del sector privado interno		0,00	0,00
4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno		0,00	0,00
4.6.2.03.	Transferencias de capital del sector externo		0,00	0,00
4.9.	Otros ingresos			
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	52	0,00	0,00
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		0,00	0,00
4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos		0,00	0,00
4.9.1.03.	Resultados positivos por tenencia de activos no derivados		0,00	0,00
4.9.1.04.	Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados		0,00	0,00
4.9.1.05.	Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0,00	0,00
4.9.1.06.	Resultado positivo por exposición a la inflación		0,00	0,00
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	53	0,00	0,00
4.9.2.01.	Reversión de consumo de bienes no concesionados		0,00	0,00
4.9.2.02.	Reversión de consumo de bienes concesionados		0,00	0,00
4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	54	0,00	0,00
4.9.3.01.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		0,00	0,00
4.9.3.02.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados		0,00	0,00
4.9.3.03.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		0,00	0,00
4.9.3.04.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta		0,00	0,00
4.9.3.05.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y bienes en producción		0,00	0,00
4.9.4.	Recuperación de provisiones	55	406 298,61	255 510,88
4.9.4.01.	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones		0,00	0,00
4.9.4.02.	Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar		402 097,77	255 510,88
4.9.4.03.	Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios		4 200,84	0,00
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	56	1 572 947,90	0,00
4.9.5.01.	Recuperación de provisiones para litigios y demandas		1 572 947,90	0,00
4.9.5.02.	Recuperación de provisiones para reestructuración		0,00	0,00
4.9.5.03.	Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados		0,00	0,00
4.9.5.99.	Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas		0,00	0,00

4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	57	0,00	0,00
4.9.6.01.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
4.9.6.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo		0,00	0,00
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	58	67 109,56	127 619,01
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		67 109,56	127 619,01
	TOTAL DE INGRESOS		5 265 197,45	4 088 081,88
5.	GASTOS			
5.1.	Gastos de funcionamiento			
5.1.1.	Gastos en personal	59	783 590,11	718 314,04
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		346 631,78	329 888,09
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		42 434,10	55 908,50
5.1.1.03.	Incentivos salariales		217 353,90	171 140,04
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		92 344,27	90 655,69
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		68 092,59	66 941,43
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		16 693,47	3 780,26
5.1.1.07.	Contribuciones estatales a la seguridad social		0,00	0,00
5.1.1.99.	Otros gastos en personal		0,00	0,00
5.1.2.	Servicios	60	491 218,47	629 498,77
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		357,49	69,00
5.1.2.02.	Servicios básicos		55 522,54	55 244,95
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		87 833,48	176 018,85
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		282 606,52	317 247,94
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		4 328,78	3 074,95
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		49 491,80	49 362,56
5.1.2.07.	Cepestación y protocolo		2 628,51	2 808,04
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		7 313,43	25 127,97
5.1.2.99.	Otros servicios		1 135,94	544,51
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	61	98 950,75	22 343,75
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		28 595,64	6 303,41
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios		6,10	0,00
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		18 023,40	5 176,49
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		1 306,83	613,91
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		11 018,78	10 249,95
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	62	144 527,42	146 642,60
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		144 527,42	146 642,60
5.1.4.02.	Consumo de bienes concesionados		0,00	0,00
5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	63	0,00	0,00
5.1.5.01.	Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		0,00	0,00
5.1.5.02.	Deterioro y desvalorización de bienes concesionados		0,00	0,00
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	64	0,00	0,00
5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		0,00	0,00
5.1.6.02.	Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta		0,00	0,00
5.1.6.03.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en producción		0,00	0,00
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	65	123 201,96	748 874,47
5.1.7.01.	Deterioro de inversiones		0,00	0,00
5.1.7.02.	Deterioro de cuentas a cobrar		123 201,96	748 874,47
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	66	202 322,37	0,00
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas		202 322,37	0,00
5.1.8.02.	Cargos por reestructuración		0,00	0,00
5.1.8.03.	Cargos por beneficios a los empleados		0,00	0,00
5.1.8.99.	Cargos por otras provisiones y reservas técnicas		0,00	0,00
5.2.	Gastos financieros			
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	67	0,00	0,00
5.2.1.01.	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública		0,00	0,00
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos		0,00	0,00
5.2.1.03.	Intereses sobre deudas asumidas		0,00	0,00
5.2.1.04.	Intereses sobre endeudamiento de Tesorería		0,00	0,00
5.2.9.	Otros gastos financieros	68	26,77	433,17
5.2.9.01.	Intereses por deudas comerciales		0,00	0,00
5.2.9.02.	Intereses por deudas sociales y fiscales		26,77	433,17
5.2.9.04.	Intereses por documentos a pagar		0,00	0,00
5.2.9.06.	Intereses sobre deudas por avales ejecutados		0,00	0,00

5.2.9.99.	Otros gastos financieros varios		0,00	0,00
5.3.	Gastos y resultados negativos por ventas			
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	69	0,00	0,00
5.3.1.01.	Costo de ventas de bienes		0,00	0,00
5.3.1.02.	Costo de ventas de servicios		0,00	0,00
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones	70	0,00	0,00
5.3.2.02.	Resultados negativos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación		0,00	0,00
5.3.2.99.	Resultados negativos por ventas de otras inversiones		0,00	0,00
5.3.3.	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	71	0,00	0,00
5.3.3.01.	Resultados negativos por ventas de construcciones terminadas		0,00	0,00
5.3.3.02.	Resultados negativos por ventas de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
5.3.3.03.	Resultados negativos por ventas de activos biológicos		0,00	0,00
5.3.3.04.	Resultados negativos por ventas de bienes intangibles		0,00	0,00
5.3.3.05.	Resultados negativos por ventas por arrendamientos financieros		0,00	0,00
5.3.3.06.	Resultados negativos por intercambio de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
5.3.3.07.	Resultados negativos por intercambio de bienes intangibles		0,00	0,00
5.3.3.08.	Resultados negativos por intercambio de bienes Patrimonio Histórico Cultural		0,00	0,00
5.3.3.10.	Resultados negativo por intercambio de Intra		0,00	0,00
5.4.	Transferencias			
5.4.1.	Transferencias corrientes	72	504 743,59	804 560,01
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		165 581,01	113 385,06
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno		339 162,58	691 174,96
5.4.1.03.	Transferencias corrientes al sector externo		0,00	0,00
5.4.2.	Transferencias de capital	73	384 593,41	827 543,09
5.4.2.01.	Transferencias de capital al sector privado interno		384 593,41	827 543,09
5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno		0,00	0,00
5.4.2.03.	Transferencias de capital al sector externo		0,00	0,00
5.9.	Otros gastos			
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	74	0,00	0,00
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		0,00	0,00
5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos		0,00	0,00
5.9.1.03.	Resultados negativos por tenencia de activos no derivados		0,00	0,00
5.9.1.04.	Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados		0,00	0,00
5.9.1.05.	Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0,00	0,00
5.9.1.06.	Resultado negativo por exposición a la inflación		0,00	0,00
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	75	0,00	0,00
5.9.2.01.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
5.9.2.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo		0,00	0,00
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	76	24 764,69	27 883,78
5.9.9.02.	Impuestos, multas y recargos moratorios		19 076,68	25 910,46
5.9.9.03.	Devoluciones de impuestos		4 219,46	0,00
5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios		1 468,54	1 973,32
TOTAL DE GASTOS			2 717 899,55	3 926 093,68
AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO			2 547 297,90	161 988,20
			0,00	0,00

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por:

Estado de Cambios en el Patrimonio

Junta de Desarrollo Regional de la Zona Sur de la Provincia de Puntarenas (JUDESUR)									
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO									
14032742022									
En miles de dólares									
Cuenta	Concepto	Capital	Transacciones de capital	Reservas	Variaciones no asignables a reservas	Resultados acumulados	Intereses Minoritarios Pat. Patrimonio	Intereses Minoritarios Evolución	Total Patrimonio
		311	312	313	314	315	321	322	
	Saldo al 31/12/2021	404 793,38	0,00	4 041 707,63	0,00	21 073 398,49	0,00	0,00	26 449 900,49
Variaciones del ejercicio									
0.1.1.01.	Capital inicial	0,00							0,00
0.1.1.02.	Incorporaciones al capital	0,00							0,00
0.1.2.01.	Correcciones de capital		0,00						0,00
0.1.2.06.	Otros transferencias de capital		0,00						0,00
0.1.3.01.	Revaluación de bienes			0,00					0,00
0.1.3.06.	Otros reservas			0,00					0,00
0.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera				0,00				0,00
0.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta				0,00				0,00
0.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como subyacentes				0,00				0,00
0.1.4.06.	Otros variaciones no asignables a reservas				0,00				0,00
0.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores					-54 985,91			-54 985,91
0.1.5.02.	Resultado del ejercicio					2 647 297,90			2 647 297,90
0.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general						0,00		0,00
0.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras						0,00		0,00
0.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas							0,00	0,00
0.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas							0,00	0,00
0.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados							0,00	0,00
0.2.2.06.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio							0,00	0,00
Total de variaciones del ejercicio		0,00	0,00	0,00	0,00	2 642 312,99	0,00	0,00	2 642 312,99
Saldo del periodo		404 793,38	0,00	4 041 707,63	0,00	23 715 711,48	0,00	0,00	28 158 212,00
(*) De los cuales existen en Estados Contables consolidados									

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por:

Estado de Situación y Evolución de Bienes

Junta de Desarrollo Regional de la Zona Sur de la Provincia de Puntarenas (JODESUR)
Estado de Situación y Evolución de Bienes
Del 01 de Enero de 2002 al 31 de Diciembre de 2022

Código	Descripción(*)	Saldo al inicio					Movimiento en el ejercicio							Saldo al cierre	Depreciación / Amortización / Afectaciones					Valor estimado al cierre
		Valores de Origen	Alícuotas Inversoras	Revoluciones	Depreciación	Total al inicio	Altas	Bajas	Alícuotas Inversoras	Revoluciones	Depreciación	Otros Movimientos	Total Movimiento del Ejercicio		Acumulado al inicio	Incremento	Bajas	Del ejercicio	Acumulado al cierre	
1.1.1	BIENES DE USO GENERAL																			
1.1.1.01	Equipamiento, planta y mobiliario administrativo	7 052 546,00	0,00	0,00	0,00	7 052 546,00	0,00	0,00	0 307,00	0,00	0,00	0,00	2 307,00	7 054 853,00	-1 706 546,00	-159 779,00	0,00	-591 779,00	-4 654 559,00	1 666 037,00
1.1.1.01.01	Terreno y construcciones	2 457 150,00				2 457 150,00							0,00	2 457 150,00	0,00			0,00	0,00	2 457 150,00
1.1.1.01.02	Edificios	4 426 116,00				4 426 116,00							0,00	4 426 116,00	-1 506 196,00	-46 500,00		-44 500,00	-1 550 696,00	2 864 910,00
1.1.1.01.03	Maquinaria y equipo para la producción	95 400,00				95 400,00							0,00	95 400,00	-24 460,00	-2 004,00		-2 004,00	-26 464,00	27 936,00
1.1.1.01.04	Equipo de transporte, tractos y vehículos	111 476,00				111 476,00							0,00	111 476,00	-46 846,00	-9 270,00		-42 576,00	-89 566,00	6 470,00
1.1.1.01.05	Equipo de comunicación	22 141,00				22 141,00							0,00	22 141,00	-15 276,00	-2 206,00		-2 206,00	-15 482,00	7 206,00
1.1.1.01.06	Equipo y mobiliario de oficina	96 622,00				96 622,00			1 940,00				1 940,00	98 562,00	-46 846,00	-4 813,00		-4 813,00	-46 493,00	34 729,00
1.1.1.01.07	Equipo para computación	154 540,00				154 540,00			240,00				240,00	154 780,00	-46 736,00	-9 540,00		-46 686,00	-89 576,00	33 910,00
1.1.1.01.08	Equipo científico, de laboratorio e investigación	0,00				0,00			0,00				0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
1.1.1.01.09	Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	0,00				0,00			0,00				0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
1.1.1.01.10	Equipo de seguridad, orden, higiene y control sanitario	5 965,00				5 965,00			0,00				0,00	5 965,00	-4 860,00	-586,00		-4 860,00	-4 077,00	1 622,00
1.1.1.01.11	Servicios	0,00				0,00			0,00				0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
1.1.1.01.99	Maquinaria, equipo y mobiliario diversos	21 075,00				21 075,00			0,00				0,00	21 075,00	-17 736,00	-2 146,00		-2 146,00	-18 882,00	6 193,00
1.1.2	Equipamiento de transporte	10 410,12	0,00	0,00	0,00	10 410,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 410,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 410,12
1.1.2.01.01	Terreno y construcciones	0,00				0,00							0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
1.1.2.01.02	Edificios	10 410,12				10 410,12							0,00	10 410,12	0,00			0,00	0,00	10 410,12
1.1.3	Equipamiento de comunicaciones	0,00				0,00							0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
1.1.3.01.01	Terreno y construcciones	0,00				0,00							0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
1.1.3.01.02	Servicios	0,00				0,00							0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
1.1.4	Bienes de infraestructura y de servicios públicos, edificios de uso común	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.01.01	Uso de construcción terreno	0,00				0,00							0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
1.1.4.01.02	Otros edificios y edificios	0,00				0,00							0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
1.1.4.01.03	Construcción y obras de construcción y energía	0,00				0,00							0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
1.1.4.01.04	Obras de infraestructura y de servicios públicos y de uso común	0,00				0,00							0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
1.1.5	Bienes históricos y culturales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5.01.01	Historias históricas y culturales	0,00				0,00							0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
1.1.5.01.02	Historias y obras históricas y culturales	0,00				0,00							0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
1.1.5.01.03	Otros bienes históricos y culturales	0,00				0,00							0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
1.1.6	Bienes de infraestructura y de servicios públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.6.01.01	Bienes relacionados con servicios	0,00				0,00							0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
1.1.6.01.02	Bienes relacionados con servicios	0,00				0,00							0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
1.1.7	Bienes de infraestructura y de servicios públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.7.01.01	Bienes relacionados con servicios	0,00				0,00							0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
1.1.7.01.02	Bienes relacionados con servicios	0,00				0,00							0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
1.1.8	Bienes de infraestructura y de servicios públicos	245 000,00	0,00	0,00	0,00	245 000,00	0,00	0,00	10 700,00	0,00	0,00	0,00	10 700,00	255 700,00	-25 000,00	-25 000,00	0,00	-25 000,00	-25 000,00	230 700,00
1.1.8.01.01	Bienes y servicios regulados	0,00				0,00							0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
1.1.8.01.02	Servicios de agua	0,00				0,00							0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
1.1.8.01.03	Edificios y programas	154 740,00				154 740,00			10 700,00				10 700,00	121 440,00	-25 000,00	-25 000,00		-25 000,00	-46 740,00	30 740,00
1.1.8.01.04	Otros bienes regulados	60 110,00				60 110,00							0,00	60 110,00	0,00			0,00	0,00	60 110,00
1.1.9	Bienes de infraestructura y de servicios públicos	60 110,00	0,00	0,00	0,00	60 110,00	0,00	0,00	0 300,00	0,00	0,00	0,00	0 300,00	60 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 410,00
1.1.9.01.01	Proyectos, obras y equipamiento	20 400,00				20 400,00			7 400,00				7 400,00	27 800,00	0,00			0,00	0,00	27 800,00
1.1.9.01.02	Bienes de infraestructura y de servicios públicos	0,00				0,00							0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
1.1.9.01.03	Bienes culturales	0,00				0,00							0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
1.1.9.01.04	Bienes regulados	395 250,00				395 250,00			34 400,00				34 400,00	429 650,00	0,00			0,00	0,00	429 650,00
SUBTOTAL Bienes NO CONDICIONADOS		8 123 042,00	0,00	0,00	0,00	8 123 042,00	0,00	0,00	60 404,00	0,00	0,00	0,00	60 404,00	8 183 446,00	-1 060 200,00	-144 410,00	0,00	-144 410,00	-2 012 010,00	6 179 786,00
1.2	BIENES DE USO ESPECIAL																			
1.2.1	Equipamiento, planta y mobiliario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.01.01	Terreno y construcciones	0,00				0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.1.01.02	Edificios	0,00				0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.1.01.03	Maquinaria y equipo para la producción	0,00				0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.1.01.04	Equipo de transporte, tractos y vehículos	0,00				0,00							0,00	0,00				0,00	0,00	0,00

IV Anexo

a. Clasificación económica del gasto

GASTOS REALES SEGÚN CLASIFICACION ECONOMICA DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO

AL 31 DICIEMBRE 2022

	Presupuesto	Ejecución	Relación	Ejecución
1 GASTOS CORRIENTES	2,201,699,026.13	1,981,104,315.61	67.6%	79.5%
1.1 GASTOS DE CONSUMO	1,512,340,037.68	1,341,045,300.81		
1.1.1 REMUNERACIONES	893,299,980.00	779,885,741.99		
1.1.1.1 Sueldos y salarios	685,511,361.68	611,240,272.71		
1.1.1.2 Contribuciones sociales	207,788,618.32	168,645,469.28		
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	619,040,057.68	561,159,558.82		
1.3 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	689,358,988.45	640,059,014.80		
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	359,063,201.32	330,301,558.54		
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	330,295,787.13	309,757,456.26		
2 GASTOS DE CAPITAL	906,294,673.91	444,291,855.55	27.8%	17.8%
2.1 FORMACIÓN DE CAPITAL	380,365,138.00	7,530,000.00		
2.1.1 Edificaciones	96,575,138.00	-		
2.1.5 Otras obras	283,790,000.00	7,530,000.00		
2.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS	64,539,000.00	52,168,440.76		
2.2.1 Maquinaria y equipo	29,789,000.00	21,541,797.43		
2.2.4 Intangibles	34,750,000.00	30,626,643.33		
2.3 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	461,390,535.91	384,593,414.79	14%	15.4%
2.3.2 Transferencias de capital al Sector Privado	461,390,535.91	384,593,414.79		
3 TRANSACCIONES FINANCIERAS	110,341,774.00	66,937,442.46	3.4%	2.7%
3.1 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	110,341,774.00	66,937,442.46		
4 SUMAS SIN ASIGNACIÓN	37,380,047.45	-	1.1%	0.0%
TOTAL	3,255,715,521.49	2,492,333,613.62	100%	100.0%

b. Origen y aplicación del gasto de la liquidación 2022

Presupuesto Institucional							
Estado de origen y aplicación de recursos							
En colones							
		Origen recursos Presupuesto Institucional	Ejecución Total			Aplicación recursos Presupuesto Institucional	Ejecución Total
Aumento ingresos				Aumento de Egresos			
1,0,0,0,00,00,0,0,0,000	INGRESOS CORRIENTES	1,995,512,048.00	3,230,034,792.19			1,995,512,048.00	1,765,922,709.16
1,1,0,0,00,00,0,0,0,000	INGRESOS TRIBUTARIOS	536,798,446.00	1,609,865,074.13				
1,1,9,0,00,00,0,0,0,000	INGRESOS TRIBUTARIOS	536,798,446.00	1,609,865,074.13				
				ADMINISTRA CION			
				0	Remuneraciones	2,000,000.00	1,999,018.01
				1	Servicios	34,026,299.00	30,586,374.52
				2	Materiales y suministros	1,472,000.00	1,457,079.45
				5	Bienes duraderos	520,000.00	364,601.90
				6	Transferencias Corrientes	338,428,355.00	310,541,075.37
				DEPOSITO			
				0	Remuneraciones	5,205,000.00	4,621,607.77
				1	Servicios	97,389,338.00	97,389,288.94
				Operaciones			
				4	Activo Financiero	23,102,982.00	9,110,454.64
				6	Transferencias corrientes	34,654,472.00	27,192,825.00

Presupuesto Institucional
Estado de origen y aplicación de recursos
En colones

		Origen recursos Presupuesto Institucional	Ejecución Total			Aplicación recursos Presupuesto Institucional	Ejecución Total
1,3,0,0,00,00,0,0,0,000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,458,713,602.00	1,620,169,718.06			1,458,713,602.00	1,282,660,383.56
1,3,1,0,00,00,0,0,0,000	Venta de Bienes y Servicios	1,458,713,602.00	1,292,858,012.16			1,458,713,602.00	1,282,660,383.56
1,3,1,2,04,00,0,0,0,000	Alquileres	1,433,713,602.00	1,257,692,337.16				
				ADMINISTRA CION			
				0	Remuneraciones	636,088,347.00	550,232,345.38
				1	Servicios	93,041,895.00	77,923,256.12
				2	Materiales y suministros	10,854,688.00	7,177,187.68
				5	Bienes duraderos	56,034,000.00	51,803,838.86
				6	Transferencias corrientes	15,971,000.00	13,682,692.16
				9	Cuentas Especiales	820,693.00	-
				DEPOSITO			
				0	Remuneraciones	113,850,878.00	105,635,727.22
				1	Servicios	331,368,965.00	315,286,780.47
				2	Materiales y suministros	39,480,138.00	23,161,050.54
				5	Bienes duraderos	7,125,000.00	7,040,000.00
				Desarrollo			
				0	Remuneraciones	58,401,218.00	49,929,158.22
				BECAS			
				0	Remuneraciones	65,338,215.00	55,051,563.39
				1	Servicios	4,838,565.00	736,783.52

[illegible]

Presupuesto Institucional
Estado de origen y aplicación de recursos
En colones

		Origen recursos Presupuesto Institucional	Ejecución Total			Aplicación recursos Presupuesto Institucional	Ejecución Total
				5	Bienes Duraderos	380,725,138.00	490,000.00
				6	Transferencias corrientes	102,131,459.13	102,131,459.13
3,320,000,000,000.00	Superávit Especifico	672,775,606.76	9,170,985,888.55				
				Deposito			
				6	Transferencias corrientes	25,000,000.00	20,991,883.39
				Administración			
				6	Transferencias corrientes	3,586,544.40	3,164,598.00
				Becas			
				4	Activos financieros	4,922,554.00	-
				6	Transferencias corrientes	141,316,618.00	134,535,585.00
				DESARROLLO			
				7	Transferencias de capital	461,390,535.91	384,593,414.79
		3,255,715,521.49	14,433,627,518.83			3,255,715,521.49	2,492,333,613.62