

ANÁLISIS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA INFOCOOP (01/01/2023 AL 31/12/2023)

DES-019-2023



Elaborado por:
Lic. Giselle Monge Flores
Asesora Estratégica



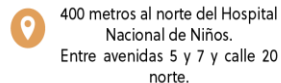
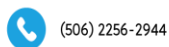
Revisado por:
Dr. Sergio Salazar Arguedas
Gerente de Desarrollo Estratégico



Enero de 2024

TABLA DE CONTENIDOS

1.	INGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO.....	4
1.1	Ingresos Corrientes.....	6
1.1.1	Ingresos por intereses sobre préstamos a las cooperativas.....	7
1.1.2	Ingresos por intereses inversiones valores gobierno central.....	7
1.1.3	Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en bancos estatales.....	8
1.1.4	Alquiler de edificios.....	8
1.1.5.	Utilidades de los bancos comerciales del Estado.....	8
1.1.6	Ingreso por impuesto a las gaseosas.....	9
1.1.7	Ingresos varios no especificados.....	9
1.2	Ingresos de capital.....	9
1.2.1	Recuperaciones por colocaciones crediticias.....	9
1.2.2	Venta de tierras.....	9
1.3	Financiamiento (superávit libre y específico 2022).....	10
1.3.1.	Recursos vigentes de años anteriores.....	10
2.	EGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO.....	11
2.1.	Análisis del comportamiento del egreso.....	11
2.1.1	Partida: remuneraciones.....	11
2.1.3	Partida: materiales y suministros.....	13
2.1.5	Partida: bienes Duraderos.....	15
2.1.6	Partida: transferencias corrientes.....	15
2.1.7	Partida: cuentas especiales.....	18
2.1.8	Ejecución presupuestaria por programas.....	18
3.	BALANCE INGRESOS-EGRESOS AL 31/12/2023 Y DETERMINACION DEL SUPERAIT DEL PERIODO 2023.....	19
5.	CUMPLIMIENTO DE METAS Y GASTO ASOCIADO.....	26
	ANEXOS.....	30
	Anexo 8. Infocoop. Ingresos consolidados (01/01/2023 al 31/12/2023).....	31
	Anexo 9. Infocoop. Ejecución egresos presupuestarios consolidada (01/01/2023 al 31/12/2023) en colones.....	32
	Anexo 10. Infocoop. Egresos del programa administrativo (01/01/2023 al 31/12/2023) en colones.....	37
	Anexo 11. Infocoop. Egresos del programa cooperativo (01/01/2023 al 31/12/2023).....	41
	Anexo 12. Infocoop. Ejecución presupuestaria de fondos propios.....	43
	Anexo 13. Infocoop. Ejecución presupuestaria de fondos PL-480.....	44
	Anexo 14. Infocoop. Ejecución presupuestaria de fondos escolar y juvenil.....	45
	Anexo 15. Infocoop. Ejecución presupuestaria fondo autogestionario.....	46
	Anexo 9. Infocoop. Cumplimiento de metas y ejecución presupuestaria (01/01/2023 al 31/12/2023), programa administrativo y detallado por departamentos (centro de costos).....	47
	Anexo 10. Infocoop. Cumplimiento de metas y ejecución presupuestaria (01/01/2023 al 31/12/2023), programa cooperativo y detallado por departamentos (centro de costos).....	53
	Anexo 11. Infocoop. Factores que incidieron en que las partidas no tuvieran una ejecución de un 90%.....	57



ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1. Infocoop. Resumen de ingresos reales vrs proyección anual del 01/01/2023 al 31/12/2023, en miles de colones	4
Tabla 2. Infocoop. Ingresos efectivos al concluir el periodo 2023	6
Tabla 3. Infocoop. Egresos proyectados vrs egresos efectivos del 01/01/2023 al 31/12/2023, en miles de colones	11
Tabla 4. Infocoop. Créditos girados y comprometidos del 01/01/2023 al 31/12/2023, en colones	14
Tabla 5. Infocoop. Transferencias giradas por ley al periodo 2023, cantidades en colones	16
Tabla 6. Infocoop. Comparativo ejecución presupuestaria años 2023 vs 2022, en miles de colones	18
Tabla 7. Infocoop. Ingresos y egresos efectivos por fondo, año 2023, en miles de colones	19



(506) 2256-2944



Barrio México
400 metros al norte del Hospital
Nacional de Niños.
Entre avenidas 5 y 7 y calle 20
norte.



www.infocoop.go.cr

ANÁLISIS PRESUPUESTARIO

1. INGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO.

El ingreso efectivo que muestra la ejecución presupuestaria al 31 de diciembre de 2023 se ubicó en ¢38.319.4¹ millones, contemplando el superávit total del período 2022. El porcentaje de ejecución a la fecha de corte se ubicó en un 103.48%. El Ingreso efectivo propiamente del período sin contemplar el superávit del año anterior fue de ¢35.761.7 millones.

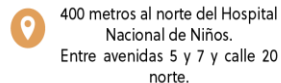
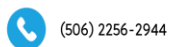
En la tabla siguiente se refleja con mayor detalle la ejecución presupuestaria de ingresos del Infocoop para el periodo de análisis.

Tabla 1. Infocoop. Resumen de ingresos reales vrs proyección anual del 01/01/2023 al 31/12/2023, en miles de colones

Cuentas	Proyección 2023	Ingresos Real	% Ejecución	Diferencia Colones
Alquileres	37 900,0	36 278,0	95,72%	1 622
Intereses S/Préstamos	8 962 456,2	9 274 683,3	103,48%	-312 227
Intereses Bonos Gobierno	0,0	575 414,8	0,00%	-575 415
Comisiones sobre préstamos	0,0	0,0	0,00%	0
Intereses sobre Cuentas Corrientes	0,0	153 129,8	0,00%	-153 130
Ingresos Varios no especificados	0,0	589,4	0,00%	-589
Impuesto a las gaseosas	15 300,0	15 300,0	100,00%	0
Recuperaciones S/Colocaciones	13 562 052,5	13 675 358,8	100,84%	-113 306
10% Utilidades SBN*	11 905 827,0	11 905 827,0	100,00%	0
Recuperación de Otras Inver.		0,0	0,00%	0
Venta de terrenos	0,0	0,0	0,00%	0
Superávit libre	1 185 339,6	1 185 339,6	100,00%	0
Superavit específico	1 363 314,7	1 497 551,5	109,85%	-134 237
TOTALES	37 032 190,0	38 319 472,1	103,48	-1 287 282

FUENTE: Ejecución Presupuestaria al 31/12/2023

1. Contiene el superávit total 2022, equivale a ¢2.682.891,0 miles de colones.



Como se desprende de la tabla anterior, la proyección del presupuesto en el componente de los ingresos fue mayor en 3,48% pp, el cual se refleja en los siguientes rubros: intereses y principal de la cartera crediticia; donde se dio más ingresos efectivos de la proyección ajustada, también se refleja los ingresos en los rubros de intereses por la generación de rendimiento por mantener inversiones de corto plazo durante el periodo (instrumentos financieros a través de Hacienda) y también se reflejan los ingresos generados en las cuentas corrientes que mantiene la institución con el Banco Nacional de Costa Rica y con el Banco de Costa Rica.

Tanto los rendimientos de instrumentos financieros de corto plazo, como el rendimiento generado en la cuenta corriente, la institución no los podía utilizar en acatamiento a las directrices de la política presupuestaria para el periodo, de ahí que no fueron presupuestados para el año 2023 ya que de haberlo realizado hubieran sido improbados por la Contraloría General de la República tal y como sucedió en el año 2022.

También se refleja en la ejecución presupuestaria los recursos que fueron improbados por la Contraloría General de la República², provenientes del programa de cooperativas juveniles, pero que al ser parte de los ingresos se refleja como un ingreso real.

A continuación, se presenta la tabla que ilustra la composición de los ingresos institucionales efectivos recaudados al finalizar el periodo 2023 y lo que representa de los ingresos totales.

² Dichos recursos se incorporaron en el Presupuesto Extraordinario 1/2023 pero fueron improbados, se mantienen como un ingreso real ya que provienen del superávit específico 2023 para visibilizar los recursos, aunque no fue posible la utilización debido a la improbación señalada.

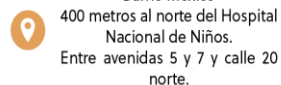
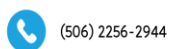


Tabla 2. Infocoop. Ingresos efectivos al concluir el periodo 2023

Clasificación:	Monto en Miles ¢	%
Ingresos Corrientes:	21 961 222,3	57,31
Ingresos de Capital:	13 675 358,8	35,69
Financiamiento: (Superávit libre y Específico 2022)	2 682 891,0	7,00
TOTAL	38 319 472,1	100,00

Fuente: Elaboración propia Desarrollo Estratégico

1.1 Ingresos Corrientes.

Representan el 57,31% de los ingresos totales y están conformados por:

- ✓ Intereses sobre préstamos a las cooperativas.
- ✓ Intereses de inversiones valores en Gobierno Central.
- ✓ Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos estatales.
- ✓ El ingreso del 10% de utilidades de los bancos comerciales del Estado.
- ✓ Impuesto a las gaseosas.
- ✓ Alquiler del Edificio Cooperativo.
- ✓ Otros ingresos varios no especificados.

Esos ingresos permiten cubrir el egreso operativo, exceptuando los ingresos por concepto de gaseosas y el proveniente de las utilidades de los bancos, ya que su aplicación es la siguiente: 4% para transferencias de ley al Conacoop, al Cenecoop R.L. y la CPCA y el 96% restante se aplica para otorgar crédito al movimiento cooperativo por cuanto es parte del patrimonio institucional.

En relación con el ingreso por rendimiento de las cuentas corrientes y de las inversiones a corto plazo, tampoco se puede utilizar para cubrir egreso operativo o aplicarlo para concesión de crédito, en virtud de que debe ser trasladado a la Tesorería Nacional, en acatamiento de las directrices generales de política presupuestaria, salarial, empleo, inversión y endeudamiento para ministerios, entidades públicas y sus órganos



(506) 2256-2944



Barrio México
400 metros al norte del Hospital
Nacional de Niños.
Entre avenidas 5 y 7 y calle 20
norte.



www.infocoop.go.cr

desconcentrados, según corresponda, cubierto por el ámbito de la Autoridad Presupuestaria para el 2023.

A continuación, se presenta un detalle de cada uno de los ingresos mencionados.

1.1.1 Ingresos por intereses sobre préstamos a las cooperativas.

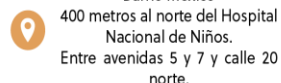
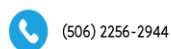
En relación con los ingresos por intereses sobre préstamos, para el año 2023 se presupuestó la suma de ¢8.962,4 millones. El ingreso efectivo al concluir el año 2023 fue de ¢9.274.6 millones, lo que representa un ingreso promedio mensual de ¢772,8 millones, alcanzando una ejecución de 103.48% sobrepasando la proyección establecida para el año 2023.

1.1.2 Ingresos por intereses inversiones valores gobierno central.

Los ingresos por intereses provenientes de las inversiones transitorias (instrumentos financieros), la institución los adquiere por medio de certificados de depósito a corto plazo a través del Ministerio de Hacienda y el Banco Central, según los lineamientos emitidos por propio Ministerio de Hacienda.

Si bien es cierto en el Presupuesto Ordinario 2023 no se refleja la proyección, esto se da porque la Institución no está autorizada para presupuestar dichos recursos, a pesar de lo anterior, se produjo ingresos durante el período de análisis por la suma de ¢575.4 millones, dichos recursos posteriormente deben ser remitidos a la Tesorería Nacional.

Tomando en cuenta lo anterior, es necesario que se mejore la programación del egreso de operación y de capital a efectos de que se utilicen los recursos para no tener inversiones de corto plazo, pues no pueden ser utilizados para financiar gasto corriente. Lo más conveniente es que el rendimiento provenga de la cartera crediticia ya que de lo contrario, tiene un costo de oportunidad alto por el traslado que hay que realizar al Ministerio de Hacienda.



1.1.3 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en bancos estatales.

En el presupuesto ordinario 2023 no se proyectó recursos en ese rubro debido a que no estaba permitido su utilización, sin embargo, la ejecución presupuestaria refleja ingresos efectivos producto del rendimiento que pagan los bancos donde el Instituto tiene las cuentas corrientes. El ingreso que se refleja asciende a ¢153.1 millones. Dichos recursos posteriormente se deben trasladar a la Tesorería Nacional.

Evidentemente, la Institución debe ser más eficiente y cumplir la programación a efectos de que no se tenga cantidades importantes de recursos en cuenta corriente, ya que el rendimiento generado no puede ser utilizado por el Infocoop.

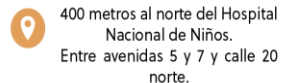
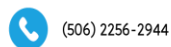
1.1.4 Alquiler de edificios.

La proyección anual se ubica en ¢37,5 millones y al concluir el año el ingreso efectivo se ubicó en ¢36.2 millones, obteniendo una ejecución de un 95,72%. Lo anterior proviene del alquiler del edificio cooperativo. En ese rubro se refleja el ingreso que el Infocoop recibe por el arriendo de oficinas a los organismos cooperativos: Conacoop, Cenecoop R.L. y la CPCA.

De la información suministrada por la tesorería institucional, se informa que todas las entidades están al día excepto Unacoop R.L., que está en proceso de cobro, en algunos meses se valoró la entrega de un terreno que pertenece a la Unión, a efectos de saldar deudas, no obstante, a la fecha esa iniciativa no ha prosperado.

1.1.5. Utilidades de los bancos comerciales del Estado.

La proyección para el año 2023 se ajustó a través del presupuesto extraordinario 2/2023, el cual fue aprobado por la Contraloría General de la República mediante oficio DFOE-GOB-0293 de fecha 06/07/2023. El monto que ingresó fue por la suma de ¢11.905.8 millones, mismos que ingresaron durante la última semana del mes de marzo de 2023. La cantidad que ingresó del Banco Nacional de Costa Rica fue de ¢6.722.2 millones y la del Banco de Costa Rica fue de ¢5.183.5 millones.



Tomando en cuenta lo señalado, la ejecución en términos porcentuales se ubicó en un 100%

1.1.6 Ingreso por impuesto a las gaseosas.

La proyección anual 2023 se ubica en ¢15.1 millones, los cuales, al concluir el año, ingresó el 100% de los recursos.

Desde hace más de siete años, el Ministerio de Hacienda no incrementa el monto por la política restrictiva y contención del gasto público.

1.1.7 Ingresos varios no especificados.

Para este año no se contempló alguna proyección en ese rubro ya que los recursos que se visualizan son escasos. No obstante, los ingresos efectivos al concluir el año 2023 se ubicaron en ¢0,5 mil, cantidad que es producto de venta de folletos principalmente.

1.2. Ingresos de capital.

Representan el 39,69% de los ingresos totales efectivos. La composición fue producto de los recursos provenientes de la cartera crediticia institucional y corresponde al principal (amortización) que pagan las cooperativas por los créditos concedidos por el instituto.

1.2.1 Recuperaciones por colocaciones crediticias.

Los recursos proyectados por concepto de recuperaciones sobre préstamos al sector cooperativo alcanzan la suma de ¢13.562,0 millones, la ejecución efectiva fue de ¢13.675,3 millones, alcanzando un porcentaje de ejecución de 100,84%. Sobrepasó la proyección en ¢113.3 millones.

1.2.2 Venta de tierras.

Para el período 2023, inicialmente se había proyectado el ingreso por la suma de ¢1.633.8 millones por venta de algunas propiedades que llegaron al Instituto por dación de pago,



(506) 2256-2944



Barrio México
400 metros al norte del Hospital
Nacional de Niños.
Entre avenidas 5 y 7 y calle 20
norte.



www.infocoop.go.cr

producto de procesos de cobro judicial de operaciones crediticias que no fueron atendidas por parte de las cooperativas.

No obstante, mediante el Presupuesto Extraordinario 3 se rebajó la proyección totalmente tomando en cuenta el análisis que desde el departamento Administrativo Financiero fue realizado, el cual indicaba que era difícil que se materializara la venta durante el año 2023, máxime que el 100% de dicha proyección se aplicaría para concesión de crédito, siendo lo mejor la eliminación dicha proyección para no tener las expectativas de otorgar recursos vía crédito.

La administración ha realizado esfuerzos por vender propiedades, pero no se pudo concretar la venta durante el periodo de análisis.

1.3. *Financiamiento (superávit libre y específico 2022).*

Este rubro representa el 7% de los ingresos totales a la fecha de corte, según el detalle a continuación.

1.3.1. *Recursos vigentes de años anteriores.*

La partida de recursos vigentes de años anteriores refleja la suma de ¢2.682.8 millones, los cuales corresponden al superávit libre y específico al 31/12/2022. De dicha cantidad, la suma de ¢1.185,3 millones corresponde al superávit libre y ¢1.497,5 millones corresponden al superávit específico.

Esos recursos fueron presupuestados a través del Presupuesto Extraordinario 1-2023. La aplicación de dichos recursos en un 79,75% fue para incrementar el disponible de crédito y el restante 20,25% ajusta transferencias de ley.



(506) 2256-2944



Barrio México
400 metros al norte del Hospital
Nacional de Niños.
Entre avenidas 5 y 7 y calle 20
norte.



www.infocoop.go.cr

2. EGRESOS GENERADOS DURANTE EL PERÍODO

2.1. Análisis del comportamiento del Egreso.

Al concluir el año 2023, los egresos efectivos alcanzaron la suma de ¢34.913.3 millones, lo que representa una ejecución global efectiva de 94,28%. Seguidamente, se aborda con más detenimiento el comportamiento de la ejecución presupuestaria.

Tabla 3. Infocoop. Egresos proyectados vrs egresos efectivos del 01/01/2023 al 31/12/2023, en miles de colones

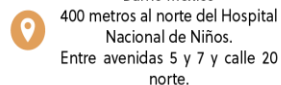
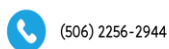
Partidas Presupuestarias	Ejecución Proyectada	Egreso Efectivo	% de Ejec. Real	Diferencia
Remuneraciones	3 392 819,1	3 132 587,6	92,33	260 231
Servicios	1 975 008,1	1 308 757,7	66,27	666 250
Materiales y Suministros	65 073,4	19 764,4	30,37	45 309
Intereses y Comisiones	0,0	0,0	0,00	0
Activos Financieros	29 750 329,5	29 387 820,0	98,78	362 510
Bienes Duraderos	118 727,3	66 846,7	56,30	51 881
Transferencias Corrientes	1 708 525,1	997 592,0	58,39	710 933
Amortización	0,0	0,0	0,00	0
Cuentas Especiales	21 707,6	0,0	0,00	21 708
TOTAL	37 032 190,0	34 913 368,4	94,28	2 118 822

FUENTE: Ejecución Presupuestaria 31/12/2023

2.1.1 Partida: remuneraciones.

La partida de remuneraciones tuvo una ejecución de un 92,33%, evidenciando un cumplimiento alto de la ejecución, no se ejecutó en un 100% porque durante el periodo existieron saldos provocados por varias razones.

La primera de ellas es que durante el año algunos funcionarios estuvieron incapacitados, lo que implica liberación de presupuesto, en otros se tuvo que sustituir personal y se dieron procesos de selección y reclutamiento de personal; y mientras se nombraba dicho personal; se presentaron algunos remanentes de recursos. Esos procesos implicaron también, remanentes de recursos de cargas sociales patronales.



Las partidas de recargo de funciones y sueldos por sustituciones también presentaron saldos debido a que administrativamente se prefirió contar con los recursos por cualquier eventualidad. Es importante señalar que el saldo que quedó en dicha partida representa un 12% de los recursos no ejecutados, en valores absolutos equivale a ¢260.0 millones.

El egreso efectivo que refleja la partida de remuneraciones asciende a ¢3.132.5 millones, de los cuales el 56.08% es del egreso del Programa Administrativo y el 43.92% del Programa Cooperativo.

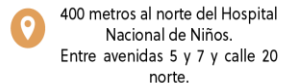
El egreso efectivo de la partida de remuneraciones representa el 8,97% del egreso efectivo total del presupuesto ejecutado al concluir todo el periodo 2023.

2.1.2 Partida: servicios.

La partida de Servicios tuvo un egreso efectivo por la suma de ¢1.308.7 millones con una ejecución efectiva porcentual de 66,27%, por lo que el cumplimiento se categoriza como a nivel medio. En esa partida se ubican los egresos enfocados en servicios de gestión y apoyo, información, publicidad y propaganda, mantenimiento de edificio, transporte, viáticos dentro del país, pago por el servicio de agua, energía eléctrica, telecomunicaciones, pago de impuestos, entre otros.

Es importante señalar que durante el periodo dicha partida tuvo ajustes por medio de modificaciones presupuestarias, teniendo un efecto neto por reducción del presupuesto inicial por la suma de ¢805.5 millones, debido a diversas circunstancias tales como: deficiente planificación a la hora de ejecutar los recursos, en algunos casos lo proyectado por parte de las gerencias no era necesario, en otros casos el monto fue superior a lo que verdaderamente se necesitaba, también se dieron atrasos en los procesos de contratación que tardaron más de lo esperado y en otros casos las contrataciones fueron infructuosas.

Lo anteriormente detallado evidencia debilidades de planificación que la institución debe mejorar, ya que a pesar de que se rebajó el presupuesto la ejecución efectiva fue de un 66,27%. Se esperaba que con la suma rebajada el egreso efectivo rondaría al menos una



ejecución del 90%, sin embargo, no fue posible lograrlo, lo cual es un punto de mejora que se debe implementar durante el año 2024 y siguientes.

Es importante señalar que la ejecución presupuestaria es un tema institucional en donde cada gerencia es responsable de ejecutar el presupuesto, el comportamiento es analizado en la Comisión Financiera donde participa la Dirección Ejecutiva, lo cual es un punto de control para la toma de decisiones.

También la ejecución es llevada a conocimiento de la Junta Directiva Institucional como mecanismo informativo y de toma de decisiones a nivel superior.

El egreso efectivo de la partida de servicios represente el 3,75% del egreso total del presupuesto al finalizar el periodo.

2.1.3 Partida: materiales y suministros.

La partida materiales y suministros tuvo una ejecución de un 30.37%, lo que en valores absolutos significa un egreso efectivo de ¢19.7 millones, quedando un saldo de ¢45.3 millones, tuvo una ejecución baja, aunque a nivel del presupuesto total el saldo es poco relevante.

El egreso efectivo de dicha partida representa el 0,06% del egreso total del presupuesto institucional ejecutado.

2.1.4 Partida: activos financieros.

La partida de activos financieros tuvo una ejecución del 98,78%, en valores absolutos se ubicó en ¢29.387.8 millones; representando el 84,17% de los egresos institucionales que se reflejan en la ejecución presupuestaria efectiva.

A continuación, se detalla los créditos girados:



(506) 2256-2944



Barrio México
400 metros al norte del Hospital
Nacional de Niños.
Entre avenidas 5 y 7 y calle 20
norte.



www.infocoop.go.cr

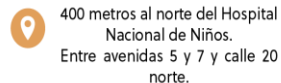
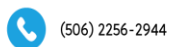
Tabla 4. Infocoop. Créditos girados y comprometidos del 01/01/2023 al 31/12/2023, en colones

COOPERATIVA BENEFICIARIA	MONTO GIRADO
FONDOS PROPIOS	
COOPEVICTORIA R.L.	1 000 000 000,00
COOPEUNA R.L.	600 000 000,00
COOPEAMISTAD R.L.	414 000 000,00
COOPECAJA R.L.	444 000 000,00
COOPEPURISCAL R.L.	196 000 000,00
COOPEBANPO R.L.	3 000 000 000,00
COOPASEGUROS R.L.	500 000 000,00
SERVICOOP R.L.	250 000 000,00
COOPAVEGRA R.L.	800 000 000,00
COOPAVEGRA R.L.	200 000 000,00
COOPEMAPRO R.L.	200 000 000,00
COOPEMEP R.L.	3 000 000 000,00
COOPEMEP R.L.	1 000 000 000,00
COOPESIPE R,L	278 000 000,00
COOPEFYL R.L.	3 000 000 000,00
COOPESANMARCOS R.L	300 000 000,00
COOPESANMARCOS R.L	200 000 000,00
COOPESABALITO R.L.	750 000 000,00
COOPECARNISUR R.L.	141 700 000,00
EDUCOOP R.L.	1 929 000 000,00
COOPESERVIDORES R.L.	3 000 000 000,00
COOPEAGRI R.L.	3 316 000 000,00
COOPEASAMBLEA R.L.	459 000 000,00
COOPEAYA	1 320 000 000,00
TOTAL FONDOS PROPIOS	26 297 700 005,00
FONDOS PL 480	
COOPEFYL R.L.	74 000 000,00
COOPEAMISTAD R.L.	769 500 000,00
TOTAL FONDOS PL 480	843 500 000,00
FONDO JUVENIL	
COOPEMEDICOS R.L.	55 000 000,00
COOPEAMISTAD R.L.	153 685 881,00
TOTAL	208 685 881,00
FONDO AUTOGESTIONARIO	
COOPEGOSE R.L.	20 000 000,00
COOPESALUD R.L.	722 798 394,00
COOPEMARE R.L.	1,00
COOPESALUD R.L.	195 135 718,00
COOPESA R.L.	1 000 000 000,00
TOTAL FONDO AUTOGESTIONARIO	1 937 934 113,00
TOTAL GENERAL	29 287 819 999,00

Fuente: Reporte dado por el Depto. de Financiamiento

Es importante señalar que además del crédito, la institución giró la suma de ¢100.000.000 del fondo autogestionario para crear un fondo de avales, dicho mecanismo se realizó con la autorización de la CPCA, una vez realizado los análisis legales correspondientes.

El fondo de avales se creó con dicho aporte a través de Fodemipyme. La idea es apoyar más al sector autogestionario para que puedan tener oportunidades para acceder al crédito. Dicho traslado de fondos se realizó con la autorización no solo del directorio de la CPCA,



sino con la anuencia de la Junta Directiva del Instituto y en última instancia autorizado el giro efectivo por la Dirección Ejecutiva.

Los recursos se ubican en la subpartida de otros activos financieros, ya que son el capital semilla para el fondo de avales, se cargó ahí una vez realizada la consulta al Ministerio de Hacienda, la cual señala la creación de un fondo de esa naturaleza es parte de instrumentos financieros.

2.1.5 Partida: bienes duraderos.

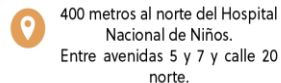
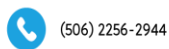
La partida bienes duraderos tuvo una ejecución de un 56,30%, lo que en valores absolutos representa un egreso efectivo por la suma de ¢66.8 millones, los recursos fueron ejecutados principalmente en el departamento de Tecnologías de Información. Los egresos efectivos representan el 0,19% del egreso total que refleja la ejecución presupuestaria institucional, el presupuesto no ejecutado se ubica en ¢51.8 millones.

Es importante indicar que a pesar de que durante el periodo se rebajó de dicha subpartida recursos por ¢173.9 millones, no se logró mejorar la ejecución presupuestaria, lo que evidencia falta de planificación a la hora de proyectar y a debilidades en los tiempos de inicio y análisis de las contrataciones para no solo la materialización del pago, sino la recepción de los productos.

2.1.6 Partida: transferencias corrientes.

La partida denominada “transferencias corrientes”, tuvo una ejecución de un 58,39%, el egreso efectivo ascendió a ¢997.592, por lo que la ejecución presenta un nivel de cumplimiento medio. La suma no ejecutada alcanza un total de ¢710.9 millones. El egreso efectivo representa el 2,86% de la ejecución presupuestaria efectiva institucional al concluir el año 2023.

En esta partida se cargan egresos producto de prestaciones legales, indemnizaciones, becas, pago de cuotas a organismos internacionales, incapacidades y las transferencias que el instituto debe girar por ley, estas son las que tienen mayor peso en la partida.



En las subpartidas de prestaciones legales, indemnizaciones y en becas, quedaron saldos ya que la ejecución depende de varios factores como son las jubilaciones a las cuales se acogen algunos funcionarios, despidos, renunciaciones, finiquitos judiciales o administrativos etc. Sin embargo, lo más relevante son las transferencias de ley, lo que incide directamente en que la ejecución no fuera mayor al 90%.

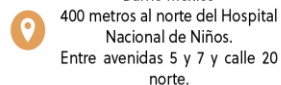
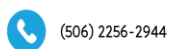
A continuación, se detalla las transferencias que se proyectaron y la ejecución efectiva al finalizar el periodo de análisis:

Tabla 5. Infocoop. Transferencias giradas por ley al periodo 2023, cantidades en colones

Entidad	Presupuesto Total Proyectado	Monto girado ¢	% ejecución
Conacoop	404 142 061,00	257 503 675,33	63,72
CPCA	216 669 539,00	182 212 543,00	84,10
Cenecoop R.L.	322 936 898,00	311 001 015,00	96,30
Cuota a organismo internacionales	28 600 000,00	28 600 000,00	100,00
Transferencias para el Ministerio de Hacienda	493 061 280,00	0,00	0,00
CCC-CA (Cuota anual)	1 800 000,00	0,00	0,00
ACI (organismo internacional)	1 200 000,00	995 624,85	82,97
Programa Cooperativas Escolares y Estudiantiles	95 881 804,00	92 356 389,85	96,32
Fondo de Emergencia	35 560 186,00	35 560 186,00	100,00
Total	1 599 851 768,00	908 229 434,03	56,77

Fuente: Elaborado por Desarrollo Estratégico, 2023

Durante el año no fue factible girar todos los recursos proyectados a las entidades cooperativas por varios factores: en el caso del CONACOOOP, dicha entidad no presentó el presupuesto extraordinario solicitado para girar los ajustes incorporados en los Presupuestos Extraordinarios 1 y 2, lo anterior era requisito según el manual para giro de transferencias vigente.



En el caso de la CPCA se tuvo mucho atraso para el giro de la transferencia provocado inicialmente porque no fue aprobada por la Contraloría General de la República al tener problemas de código que debía establecer el Ministerio de Hacienda para dicha entidad.

En segundo lugar, porque la entidad no presentó a tiempo (en fondo y forma) el presupuesto extraordinario 1 por lo que no fue posible aprobarlo³.

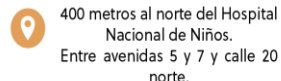
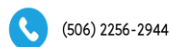
En el caso del Cenecoop R.L. faltó trasladar recursos debido a que al momento de efectuar el cálculo para el giro todavía no se había cumplido la totalidad del ingreso según la proyección (hay que recordar que dichas transferencias se giran tomando en cuenta el ingreso efectivo de los rubros que son la base del cálculo, de ahí que se revisa lo proyectado).

Según el análisis presupuestario y la determinación del superávit específico al 31 de diciembre 2023, a dichas entidades se les adeuda recursos los cuales serán presupuestados en el primer presupuesto extraordinario que se realice durante el año 2024.

En el caso del fondo de emergencia se dio la transferencia en un 100% al igual que la cuota para organismos internacionales. En el caso del pago anual a la Alianza Cooperativa Internacional denominada ACI, por ser el Instituto afiliado, el costo fue inferior debido a la fluctuación del tipo de cambio. En el caso de la CCC-CA no se ejecutó porque dicha organización no procedió a efectuar el cobro.

A pesar de que había recursos que no fue posible girar a las entidades cooperativas tomando en cuenta lo señalado, lo que más incidió en la ejecución de la partida de transferencias corrientes fue sin duda los recursos que se tenían previsto ejecutar como una transferencia para el Ministerio de Hacienda, los cuales corresponden a los recursos presupuestados provenientes del año 2022 relacionados con el rendimiento de las cuentas corrientes y de las inversiones de corto plazo, ya que a nivel de la Junta Directiva y la Administración

³ La CPCA presentó ante el Instituto el documento de forma incorrecta y además fue presentado extemporáneamente, por lo que no fue factible aprobarlo.



Superior no se consideró conveniente realizar el giro efectivo hasta tanto se termine de analizar el tema de que los recursos del Instituto deben ser manejados a través de la caja única del Estado.

En ese sentido se consideró conveniente no ejecutar la transferencia y esperar respuesta de Hacienda durante el año 2024.

De acuerdo con lo informado, el cumplimiento a nivel presupuestario de la partida transferencias corrientes tuvo limitantes de peso que ocasionaron que el comportamiento del egreso efectivo no fuera mayor y por el contrario se posiciona con un nivel de efectividad a nivel medio.

2.1.7 Partida: cuentas especiales.

Esta partida contó con un disponible proyectado por la suma de ₡21.7 millones, corresponde a la suma que no es posible girar al programa de cooperativas juveniles ya que no es posible operativizar el decreto 33059 en lo que corresponde a la entidad beneficiaria por estar en proceso de liquidación, la aplicación de dicha cantidad está a la espera de la reforma del decreto señalado el cual corresponde al reglamento de cooperativas escolares y estudiantiles que está siendo revisado tanto por el MEP como por Infocoop.

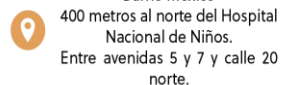
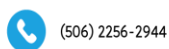
2.1.8 Ejecución presupuestaria por programas.

En la siguiente tabla se ilustra la ejecución del egreso total institucional desglosado por programas (administrativo y cooperativo).

Tabla 6. Infocoop. Comparativo ejecución presupuestaria años 2023 vs 2022, en miles de colones

Programas	(01/01/2023 al 31/12/2023)			(01/01/2022 Al 31/12/2022)		
	Presupuesto Proyectado Total 2023	Presupuesto Efectivo	% de Ejecución	Presupuesto Proyectado Total 2022	Presupuesto Efectivo	% de Ejecución
Programa Cooperativo	33 200 781,82	31 863 963,09	95,97	31 568 465,72	28 795 345,42	91,22
Programa Administrativo	3 831 408,14	3 049 405,35	79,59	3 438 310,00	2 948 471,52	85,75
Total	37 032 189,96	34 913 368,43	94,28	35 006 775,72	31 743 816,94	90,68

FUENTE: Reportes de Ejecución Presupuestaria INFOCOOP



Tal y como se observa en la tabla comparativa anterior, la ejecución presupuestaria del 2023 a nivel de ejecución porcentual fue más alta que la del 2022 a la misma fecha de corte, lo cual es aportado principalmente por la ejecución del programa cooperativo donde se ubica la concesión de crédito. En cuanto a la ejecución del programa administrativo, fue de un 79% por lo que se evidencia que a nivel porcentual fue más baja que en el 2022.

3. BALANCE INGRESOS-EGRESOS AL 31/12/2023 Y DETERMINACION DEL SUPERAVIT DEL PERIODO 2023

Los ingresos reales totales menos los egresos efectivos totales dan como resultado un superávit general al 31 de diciembre 2023 que asciende a ¢3.406.1 millones.

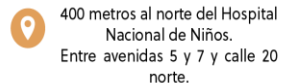
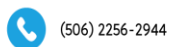
Lo anterior es producido, principalmente, porque los egresos operativos y de capital efectivamente materializados fueron inferiores, también existieron mayores ingresos de lo proyectado en las cuentas de intereses sobre préstamos y en el principal de la cartera crediticia, asimismo, ingresaron recursos por el rendimiento de inversiones de corto plazo y de las cuentas corrientes.

A continuación, se presenta una tabla con el desglose de los ingresos y egresos efectivos por fondos.

Tabla 7. Infocoop. Ingresos y egresos efectivos por fondo, año 2023, en miles de colones

FONDOS	INGRESOS EFECTIVOS	%	EGRESOS EFECTIVOS	%	SUPERAVIT	%
Fondos Propios	34 318 015	89,56	31 730 885	90,9	2 587 130	75,96
PI-480	907 052	2,37	843 500,56	2,4	63 552	1,87
Juvenil y Escolar	503 540	1,31	301 045,54	0,9	202 494	5,95
Autogestión	2 590 865	6,76	2 037 938	5,8	552 927	16,23
TOTALES	38 319 472	100	34 913 368	100	3 406 104	100

Fuente: Ejecución Presupuestaria al 31/12/2023



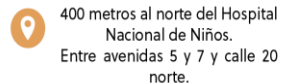
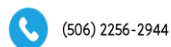
En la tabla anterior se observa que producto del balance de ingresos-egresos efectivos que se extraen de la ejecución presupuestaria del periodo 2023, se concreta un superávit global presupuestario, el fondo que más aporta a dicho superávit es fondos propios con un 75,96%, seguido por el fondo autogestionario en un 16,23%, por el fondo juvenil y escolar en un 5,95% y por último el fondo PL-480 con un 1,87%.

A continuación, se desglosa dicho superávit por fondo, determinándose por cada uno el libre y el específico:

**SUPERAVIT LIBRE Y ESPECÍFICO DEL INFOCOOP
FONDOS PROPIOS
AL 31/12/2023
En COLONES**

ORIGEN DE LOS INGRESOS	MONTO €	APLICACIÓN:	EGRESO EFECTIVO €	SUPERAVIT LIBRE F.P.	SUPERAVIT ESPECIFICO F.P.*	
INGRESOS CORRIENTES:		PROGRAMA ADMINISTRATIVO				
1323020700000 Intereses sobre préstamos al sector privado	3 831 408 145,99	00000 Remuneraciones	1 642 485 727,99	131 928 890,00	0,00	
		20000 Servicios	1 203 598 558,14	539 274 381,86	0,00	
		30000 Materiales y Suministros	17 516 164,24	39 803 835,76	0,00	
		50000 Bienes Duraderos	66 846 735,74	51 880 600,26	0,00	
		60000 Transferencias corrientes	118 958 160,43	19 115 091,57	0,00	
1323010100000 Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central	480 250 488,29	Sin aplicación porque no estaba autorizado por Contraloría			0	480 250 488,29
1323030100000 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en bancos estatales	136 425 860,42	Sin aplicación porque no estaba autorizado por Contraloría			0	136 425 860,42
1399000000000 Ingresos varios no especificados	589 435,09	No se proyectó el ingreso por parte del Instituto			0	589 435,09
INGRESOS CORRIENTES		PROGRAMA COOPERATIVO				
1312040100000 Alquileres de edificios	36 277 982,78	40000 Activos Financieros	34 826 863,47	0,00	0,00	
		60000 Transferencias corrientes	1 451 119,31	0,00	0,00	
1323020700000 Intereses sobre préstamos al sector privado	4 915 568 374,64	00000 Remuneraciones	1 490 101 908,22	128 302 529,78	0,00	
		20000 Servicios	105 151 893,29	51 935 227,71	0,00	
		30000 Materiales y Suministros	2 248 211,73	5 505 140,27	0,00	
		40000 Activos Financieros	2 529 045 291,18	253 381 429,60	0,00	
		50000 Bienes Duraderos	0,00	0,00	0,00	
		60000 Transferencias corrientes	317 791 821,49		32 104 921,37	
		80000 Amortización	0,00	0,00	0,00	
1411000000000 Transferencias Corrientes del Gobierno Central (gaseosas)	15 300 000,00	40000 Activos Financieros	14 688 000,00	0,00	0,00	
		60000 Transferencias:	612 000,00	0,00	0,00	
1416000000000 Transferencias corrientes de instituciones públicas financieras	11 905 826 962,95	40000 Activos Financieros	11 429 593 884,43	0,00		
		60000 Transferencias: (CONACOOOP, CENECOOP R.L. Y C)	426 281 642,52	0,00	49 951 436,00	
INGRESOS DE CAPITAL:						
2111100000000 Venta de terrenos:	0,00	40000 Activos Financieros	0,00	0,00		
2320000000000 Recuperación de préstamos al sector privado	11 303 576 224,59	40000 Activos Financieros	11 139 766 592,92	163 809 631,67		
FINANCIAMIENTO						
3310000000000 Superávit libre	1 185 339 560,00	40000 Activos financieros	1 149 779 373,00	0,00	0,00	
		40000 Transferencias "Corrientes:	35 560 187,00	0,00	0,00	
3320000000000 Superávit Específico	507 451 989,00	Transferencias Corrientes:	4 580 649,00	0,00	502 871 340,00	
				0,00	0,00	
TOTAL INGRESOS	34 318 015 023,75	TOTALES	31 730 884 784,10	1 385 526 193,57	1 201 604 046,08	

*Transferencias de Ley que no fueron giradas en el periodo al CONACOOOP R.L., CPCA Y CENECOOP R.L. y que deben ser presupuestadas en el 2023, de ahí que dichas sumas forman el superávit específico de fondos propios, lo cual asciende a €169.867.412. Para el Ministerio de Hacienda se debe girar la suma de €1.031.736.634, producto del rendimiento de las subpartidas de Intereses sobre cuentas corriente y otros depósitos en bancos públicos más el rendimiento por inversiones de corto plazo, en dicha cantidad se contempla lo del 2022 y lo del 2023 de acuerdo a lo que establece el decreto 43466-H.



EJECUCION PRESUPUESTARIA PL-480

INGRESOS Y GASTOS

En colones

del 01/01/2023 al 31/12/2023

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Intereses títulos valores	0,00	32.844.228,72	0,00	0,00
Intereses sobre préstamos al sector privado	41.226.866,00	39.251.359,73	95,21	-39.251.359,73
Comisiones sobre préstamos al Sector privado	0,00	0,00	0,00	0,00
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales	0,00	1.579.478,57	0,00	-1.579.478,57
Ingresos varios no especificados	0,00	0,00	0,00	0,00
INGRESOS DE CAPITAL:				
Recuperación de préstamos al sector privado	795.819.578,00	793.385.499,85	99,69	2.434.078,15
FINANCIAMIENTO:				
Superávit Especifico	39.991.907,00	39.991.907,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	877.038.351,00	907.052.473,87	103,42	-38.396.760,15

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	DIFERENCIA
Servicios	18.000,00	560,00	3,11	17.440,00
Activos Financieros	999.807.467,00	843.500.000,00	84,37	156.307.467,00
Transferencias Corrientes	30.891.548,00	0,00	0,00	30.891.548,00
TOTAL EGRESOS	1.030.717.015,00	843.500.560,00	81,84	0,00

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivos y egresos efectivos (superávit 2023)

63.551.913,87

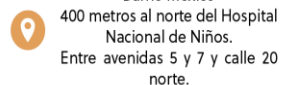
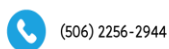
SUPERAVIT ESPECIFICO FONDO ESCOLAR Y JUVENIL

AL 31/12/2023

En Colones

ORIGEN DE LOS INGRESOS	MONTO €	APLICACIÓN	EGRESO EFECTIVO €	SUPERAVIT ESPECIFICO 2023
INGRESOS CORRIENTES:		Programa Cooperativo		
1323010100000 Intereses sobre títulos varios del Gobierno Central	11 851 552,79	Sin aplicación de egresos	0,00	11 851 552,79
1323020700000 Intereses sobre préstamos al sector privado	158 873 980,34	10000 Servicios	3 267,00	6 733,00
		40000 Activos Financieros	110 621 468,59	8 524 016,67
		60000 Transferencias Corrientes	18 182 123,85	1 677 123,69
		90000 Cuentas Especiales	0,00	19 859 247,54
INGRESOS DE CAPITAL:				
2320000000000 Recuperación de préstamos al sector privado	98 064 412,41	40000 Activos Financieros	98 064 412,41	0,00
FINANCIAMIENTO:				
3320000000000 Superávit Especifico	234 749 918,00	40000 Activos Financieros		
		60000 Transferencias Corrientes	0,00	26 338 870,00
		60001 Transferencias Corrientes	74 174 266,00	0,00
		90000 Cuentas Especiales		134 236 782,00
				0,00
TOTAL INGRESOS	503 539 863,54	TOTAL EGRESOS	301 045 537,85	202 494 325,69

Es un fondo específico según Ley 4179, 6437, 6894, decretos 33059 y 34207, en este fondo también se aplica el Decreto 43466-H Política presupuestaria, salarial, empleo, inversión y enteudameinto para entidades úblicas, ministerios y órganos desconcentrados que estén cubiertos por el ámbito de la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria periodo 2023 se debe trasladar la suma de €38.190.422,79



SUPERAVIT ESPECIFICO FONDO AUTOGESTIONARIO, *
AL 31/12/2023
En Colones

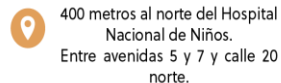
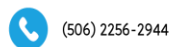
ORIGEN DE LOS INGRESOS	MONTO c	APLICACIÓN	EGRESO EFECTIVO c	SUPERAVIT ESPECIFICO 2023
INGRESOS CORRIENTES:		Programa cooperativo		
1323010100000 Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central	50 468 523,89	Sin aplicación de egresos	0,00	50 468 523,89
1323021500000 Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Es	15 124 488,87	Sin aplicación de ingresos	0,00	15 124 488,87
1323020700000 Intereses sobre préstamos al sector privado	329 581 427,82	40000 Activos Financieros	243 347 019,00	11 214 408,82
		10000 Servicios	3 440,00	75 016 560,00
			0,00	0,00
INGRESOS DE CAPITAL:				
2320000000000 Recuperación de préstamos al sector privado	1 480 332 620,70	Activos Financieros	1 100 000 000,00	380 332 620,70
FINANCIAMIENTO:				
3320000000000 Superávit Especifico	715 357 671,00	40000 Activos financieros	694 587 094,00	0,00
		60000 Transferencias corrientes		20 770 577,00
TOTAL INGRESOS	2 590 864 732,28	TOTAL EGRESOS	2 037 937 553,00	552 927 179,28

*Ley 4179, Artículo 142, en este fondo también se aplica Decreto 43466-H Política presupuestaria, salarial, empleo, inversión y endeudamiento para entidades públicas, ministerios y órganos desconcentrados que estén cubiertos por el ámbito de la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria para el año 2023.

SUMATORIA COMPROBATORIA SUPERAVIT LIBRE Y ESPECIFICO INFOCOOP AL 31/12/2022

TOTAL DE INGRESOS EFECTIVOS (SUMATORIA DE TODOS LOS FONDOS)	38 319 472 093,44	TOTAL DE EGRESOS EFECTIVOS (SUMATORIA DE TODOS LOS FONDOS)	34 913 368 434,95	
		TOTAL SUPERAVIT LIBRE (CORRESPONDE AL FONDO PROPIOS)		1 385 526 193,57
		TOTAL SUPERAVIT ESPECIFICO (FONDOS ESPECIFICOS + SUPERAVIT ESPECIFICO PROVENIENTE DE FONDOS PROPIOS RELACIONADAS CON TRANSFERENCIAS DE LEY QUE NO SE PUDIERON GIRAR EN EL 2023 + RENDIMIENTOS DE INVERSIONES DE CORTO PLAZO Y CUENTA CORRIENTE)		2 020 577 464,92
		TOTAL SUPERAVIT GENERAL (SUMATORIA SUPERAVIT LIBRE + ESPECIFICO)		3 406 103 658,49

El superávit libre y consolidado es el siguiente:



SUPERAVIT LIBRE Y ESPECÍFICO DEL INFOCOOP
CONSOLIDADO
 AL 31/12/2023
 En COLONES

ORIGEN DE LOS INGRESOS	MONTO €	APLICACIÓN:	EGRESO EFECTIVO €	SUPERAVIT LIBRE F.P.	SUPERAVIT ESPECÍFICO .*
PROGRAMA ADMINISTRATIVO					
INGRESOS CORRIENTES:					
1323020700000 Intereses sobre préstamos al sector privado	3 831 408 145,99	00000 Remuneraciones	1 642 485 727,99	131 928 890,00	0,00
		20000 Servicios	1 203 598 558,14	539 274 381,86	0,00
		30000 Materiales y Suministros	17 516 164,24	39 803 835,76	0,00
		50000 Bienes Duraderos	66 846 735,74	51 880 600,26	0,00
		60000 Transferencias corrientes	118 958 160,43	19 115 091,57	0,00
1323010100000 Intereses sobre títulos valores del Gobierno Central	480 250 488,29	Sin aplicación porque no estaba autorizado por Contraloría		0	480 250 488,29
1323030100000 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en bancos estatales	136 425 860,42	Sin aplicación porque no estaba autorizado por Contraloría		0	136 425 860,42
1399000000000 Ingresos varios no especificados	589 435,09	No se proyectó el ingreso por parte del Instituto	0	589 435,09	
PROGRAMA COOPERATIVO					
1312040100000 Alquileres de edificios	36 277 982,78	40000 Activos Financieros	34 826 863,47	0,00	0,00
		60000 Transferencias corrientes	1 451 119,31	0,00	0,00
1323010100000 Intereses sobre títulos valores del Gobierno Cent	95 164 305,40	No estaba aprobada la utilización	0,00	0,00	95 164 305,40
1399000000000 Ingresos varios no especificados	0,00	No estaba aprobada la utilización	0,00	0,00	0,00
1323020700000 Intereses sobre préstamos al sector privado	5 443 275 142,53	00000 Remuneraciones	1 490 101 908,22	128 302 529,78	0,00
		20000 Servicios	105 159 160,29	51 935 227,71	75 023 293,00
		30000 Materiales y Suministros	2 248 211,73	5 505 140,27	0,00
		40000 Activos Financieros	2 924 027 919,92	253 381 429,60	17 975 084,61
		50000 Bienes Duraderos	0,00	0,00	0,00
		60000 Transferencias corrientes	335 973 945,34	0,00	33 782 045,06
		80000 Amortización	0,00	0,00	19 859 247,00
		90000 Cuentas especiales	0,00	0,00	0,00
1323030100000 Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en bancos estatales	16 703 967,44	No estaba aprobada la utilización			16 703 967,44
1411000000000 Transferencias Corrientes del Gobierno Central (gaseosas)	15 300 000,00	40000 Activos Financieros	14 688 000,00	0,00	0,00
		60000 Transferencias:	612 000,00	0,00	0,00
1416000000000 Transferencias corrientes de instituciones públicas financieras	11 905 826 962,95	40000 Activos Financieros	11 429 593 884,43	0,00	0,00
		60000 Transferencias: (CONACCOOP, CENECOOP R.L. Y C	426 281 642,52	0,00	49 951 436,00
INGRESOS DE CAPITAL:					
2111100000000 Venta de terrenos:	0,00	40000 Activos Financieros	0,00	0,00	0,00
2320000000000 Recuperación de préstamos al sector privado	13 675 358 757,55	40000 Activos Financieros	13 131 216 505,18	163 809 631,67	380 332 620,70
FINANCIAMIENTO					
3310000000000 Superávit libre	1 185 339 560,00	40000 Activos financieros	1 149 779 373,00	0,00	0,00
		40000 Transferencias "Corrientes"	35 560 187,00	0,00	0,00
3320000000000 Superávit Especifico	1 497 551 485,00	6000 Transferencias Corrientes	78 754 915,00	0,00	580 872 335,00
		4000 Activos Financieros	703 687 453,00	0,00	0,00
		9000 Cuentas especiales	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	38 319 472 093,44	TOTALES	34 913 368 434,95	1 385 526 193,57	2 020 577 464,92

En las páginas de la 31 a la 36 se muestra el consolidado de ingresos y de egresos por cuentas, partidas y subpartidas, en las páginas 37 a la 40 se muestra la ejecución del programa administrativo y de la 41 a la 42 la del programa cooperativo.

Por su parte, en la página 43 está la ejecución de fondos propios, en la 44 la del fondo específico PL-480, en la 45 el fondo escolar y juvenil y por último el fondo autogestionario en la página 46.

A continuación, se muestra gráficamente el comportamiento histórico del ingreso y el egreso efectivo para los años 2013 al 2023, todos al 31 de diciembre de dichos años.

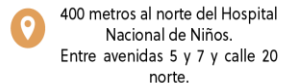
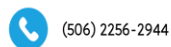
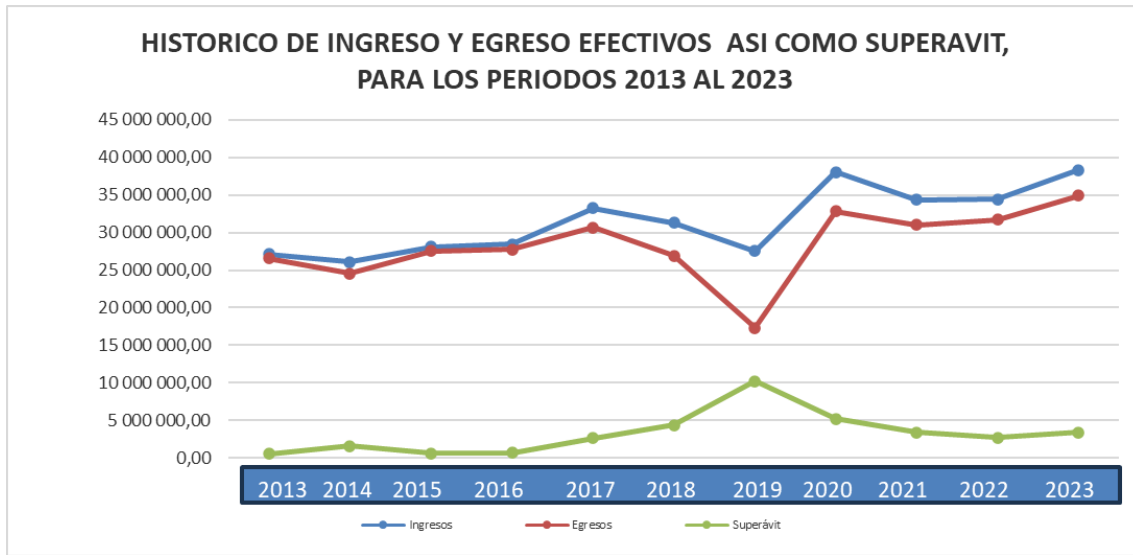


Gráfico 1. Infocoop. Histórico de ingresos y egresos, 2013-2023, con corte al 31 diciembre de cada año



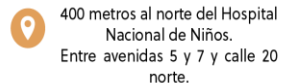
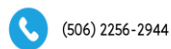
Fuente: Desarrollo Estratégico. Ejecución presupuestaria de dichos periodos.

Como se aprecia en el gráfico 1, el comportamiento de los ingresos y egresos efectivos para los años 2013 al 2023 ha sido similar en el sentido que siempre queda un remanente que no se utiliza. El superávit global del año 2023 se ubicó en $\text{¢}3.406.1$ millones, en el 2022 fue de $\text{¢}2.682,8$ millones y el del 2021 fue de $\text{¢}3.393.9$ millones.

El superávit que se da no corresponde a los ingresos provenientes del Presupuesto Nacional ya que de este solo se recibe recursos por $\text{¢}15.3$ millones por concepto de gaseosas, los cuales fueron ejecutados durante el periodo.

Sin embargo, es necesario realizar esfuerzos para ser más oportunos en la utilización de los recursos y mejorar la programación, máxime que desde los años 2022 y 2023 el rendimiento que generan las cuentas corrientes y las inversiones de corto plazo no pueden ser utilizados tal y como ha sido indicado.

La diferencia entre el ingreso real y el gasto efectivo que refleja la ejecución presupuestaria está inmersa en el balance de situación a la misma fecha de corte, propiamente está en las cuentas de caja y bancos e inversiones transitorias, rebajando o ajustando de la cuenta



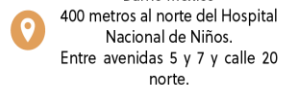
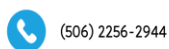
corriente algunos ingresos que no han tocado presupuesto y/o deben rebajar la cuenta corriente porque son deducciones que cuando se giren deben rebajar la cuenta corriente institucional ya que en su momento ya habían rebajado el presupuesto.

En el gráfico 1 también se observa un aumento del ingreso del 2023 en relación con el año 2022. Sin embargo, ese incremento es generado principalmente por el efecto del ingreso de los recursos correspondientes al 10% de utilidades de los bancos, ya que lo recibido en el 2023 es superior al monto recibido en el 2022.

Durante el periodo de análisis, se dieron ajustes en la proyección de ingresos y egresos producto del monitoreo de las fases de ejecución, control y evaluación a nivel de presupuestos extraordinarios, ya que durante el año 2023 se confeccionaron 3, y a nivel de modificaciones presupuestarias se elaboraron 4. Con los ajustes no se sobrepasó el 25% de ajustes que señalan las normas presupuestarias vigentes.

Se informa que mensualmente, tal y como es establecido en las normas presupuestarias, se remite la ejecución de ingresos y egresos efectivos a la Contraloría General de la República a través del SIPP en la fecha estipulada por la entidad contralora,⁴ lo anterior como parte del seguimiento y el control que se hace tanto internamente como externamente por parte del ente fiscalizador. Así mismo, mensualmente el análisis de la ejecución presupuestaria se lleva a Comisión Financiera y posteriormente a la Junta Directiva para su discusión.

⁴ 10 días hábiles después de los cierres mensuales se remite la ejecución a la Contraloría a través del SIPP.



5. CUMPLIMIENTO DE METAS Y GASTO ASOCIADO

En cuanto al cumplimiento de metas del periodo 2023, es importante señalar que el programa cooperativo planteó 15 metas y el programa administrativo 9, para un total de 24.

Tomando en cuenta los informes aportados por las gerencias responsables, el cumplimiento fue el siguiente:

Consolidado de cumplimiento de metas y efectividad presupuestaria al 31-12-2023

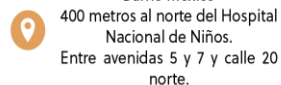
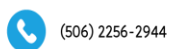
	Avance de Metas	%	Efectividad Presupuestaria	%
Cumplimiento alto 90% o más	20	83,33	13	54,17
Cumplimiento medio del 50% al 89,99%	3	12,50	11	45,83
Cumplimiento bajo de 0 al 49,99%	1	4,17	0	0,00
Total de Metas	24	100,00	24	100,00

FUENTE: Elaboración propia Desarrollo Estratégico con insumos dados por las Gerencias

Del cuadro anterior se observa que el 83,33% de las metas institucionales presentaron un cumplimiento alto, el 12,50% un cumplimiento medio y el 4,17% cumplimiento bajo.

No obstante, a nivel de efectividad presupuestaria, el cumplimiento alto se dio en 13 metas y en 11 metas el cumplimiento fue a nivel medio, de ahí que a nivel general se observa que no se utilizaron todos los recursos programados, especialmente aquellos recursos que fueron presupuestados para cubrir el egreso operativo y el giro de transferencias, aunque como se mencionó anteriormente, el tema de transferencias tiene las justificantes por las que no se pudo girar un mayor porcentaje de los recursos programados para el periodo.

A continuación, se detalla el cumplimiento de metas a nivel de programas.



Programa Administrativo.

PROGRAMA ADMINISTRATIVO CUMPLIMIENTO DE METAS Y EFECTIVIDAD PRESUPUESTARIA (01/01/2023 al 31/12/2023)

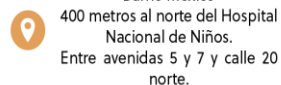
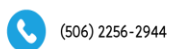
	Avance de metas	%	Efectividad Presupuestaria	%
Cumplimiento alto 90% o más	7	77,78	6	66,67
Cumplimiento medio del 50% al 89,99%	2	22,22	3	33,33
Cumplimiento bajo de 0 al 49,99%	0	0,00	0	0,00
Total de Metas	9	100,00	9	100,00

FUENTE: Elaboración propia Desarrollo Estratégico con insumos dados por las Gerencias

Este programa tenía 9 metas de las cuales el 77,78% tuvo un cumplimiento alto y el 22,22% se cumplió a nivel medio, sin embargo, en cuanto a la efectividad presupuestaria, el porcentaje de las metas que tuvo una ejecución alta bajó, ya que, de las 7 metas, 6 tuvieron cumplimiento alto, lo que implica el 66,67% de ellas.

A nivel medio, el nivel de efectividad presupuestaria fue de un 33,33%, este cumplimiento de metas y la efectividad presupuestaria reflejada en el cuadro anterior, son los elementos que inciden en el superávit libre y específico al concluir el periodo 2023.

En cuanto al programa cooperativo, el cumplimiento de metas y la ejecución presupuestaria fue la siguiente:



PROGRAMA COOPERATIVO
CUMPLIMIENTO DE METAS Y EFECTIVIDAD PRESUPUESTARIA (01/01/2023 al 31/12/2023)

CATEGORIAS CUMPLIMIENTO	Avance de metas		Efectividad Presupuestaria	
		%		%
Cumplimiento alto 90% o más	13	86,67	7	46,67
Cumplimiento medio del 50% al 89,99%	1	6,67	8	53,33
Cumplimiento bajo de 0 al 49,99%	1	6,67	0	0,00
Total de Metas	15	100,00	15	100,00

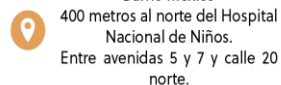
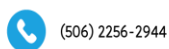
FUENTE: Elaboración propia Desarrollo Estratégico con insumos dados por las Gerencias

Como se desprende del cuadro anterior, del total de metas sustantivas, el 86,67% presenta un nivel de cumplimiento alto, eso equivale a 13 metas de las 15 programadas para el periodo.

Por otro lado, el 6,67% el cumplimiento fue medio y otro 6,67% refleja un cumplimiento bajo. Al igual que el programa administrativo, se observa que a nivel de efectividad presupuestaria el cumplimiento de la ejecución presupuestaria fue de un 46,67%, es decir, de las 13 metas que tuvieron un cumplimiento alto a nivel de indicadores de gestión y/o resultados, solo 7 lograron efectividad en la utilización de los recursos, lo cual equivale al 46,67%, y más bien el 53,33% se reflejan en un nivel de efectividad media.

La meta que tiene un cumplimiento bajo corresponde a la meta enfocada al plan piloto para atender una cooperativa de ahorro y crédito supervisada por la SUGEF, lo cual era necesario para preparar el traslado de la supervisión de las cooperativas de ahorro y crédito que serán trasladadas al Infocoop por parte de la SUGEF.

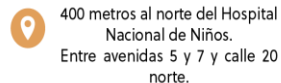
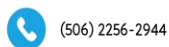
Al igual que el programa administrativo, se refleja que la institución no fue eficiente en la utilización de los recursos pese a la disminución del presupuesto que se dio sobre todo con las modificaciones 2 y 3, en donde se hizo un rebajo importante del presupuesto destinado a cubrir egresos operativos de ambos programas.



Esto tiene un costo de oportunidad alto y lo que visualiza es que la institución en general debe mejorar la planificación a la hora de proyectar los recursos que requiere para operar y visualizar desde el inicio cuantos recursos se trasladan para concesión de crédito.

El detalle de la evaluación y los resultados del cumplimiento de las metas por departamento se ubica en el Informe de evaluación anual del POI 2023, el cual es parte del presente análisis presupuestario anual 2023.

En las páginas de la 47 a la 52 del presente documento presupuestario se observa el detalle del cumplimiento de metas de los departamentos administrativos, en cuanto a los sustantivos se reflejan en las páginas 53 a la 56. En la página 57 se presenta los factores que incidieron en que algunas partidas no llegaran a ejecutarse en un 90%.



ANEXOS



(506) 2256-2944



Barrio México
400 metros al norte del Hospital
Nacional de Niños.
Entre avenidas 5 y 7 y calle 20
norte.



www.infocoop.go.cr

Anexo 8. Infocoop. Ingresos consolidados (01/01/2023 al 31/12/2023)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO	TOTAL INGRESOS	DIFERENCIA	PORCENTAJE
		AJUSTADO	EFFECTIVO		
100000000000	INGRESOS CORRIENTES	20.921.483.161,00	21.961.222.290,89	-1.039.739.129,89	104,97
110000000000	INGRESOS TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
119000000000	OTROS INGRESOS TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
119900000000	INGRESOS TRIBUTARIOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00
130000000000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	9.000.356.198,00	10.040.095.327,94	-1.039.739.129,94	111,55
131000000000	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	37.900.000,00	36.277.982,78	1.622.017,22	95,72
131100000000	VENTA DE BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00
131109000000	VENTA DE OTROS BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00
131200000000	VENTA DE SERVICIOS	37.900.000,00	36.277.982,78	1.622.017,22	95,72
131204000000	ALQUILERES	37.900.000,00	36.277.982,78	1.622.017,22	95,72
131204010000	ALQUILER DE EDIFICIOS E INSTALACIONES	37.900.000,00	36.277.982,78	1.622.017,22	95,72
131500000000	VENTA DE SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
132000000000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	8.962.456.198,00	10.003.227.910,07	-1.040.771.712,07	111,61
132300000000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	8.962.456.198,00	10.003.227.910,07	-1.040.771.712,07	111,61
132301000000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES	0,00	575.414.793,69	-575.414.793,69	0,00
132301010000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES GOBIERNO CENTRAL	0,00	575.414.793,69	-575.414.793,69	0,00
132302000000	INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS	8.962.456.198,00	9.274.683.288,52	-312.227.090,52	103,48
132302070000	INTERESES Y COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	8.962.456.198,00	9.274.683.288,52	-312.227.090,52	103,48
132302150000	COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	0,00	0,00	0,00	0,00
132302150000	COMISIONES SOBRE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	0,00	0,00	0,00	0,00
132303000000	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	153.129.827,86	-153.129.827,86	0,00
132303010000	INTERESES SOBRE C.C. Y OTROS DEPOSITOS EN BANCOS ESTATALES	0,00	153.129.827,86	-153.129.827,86	0,00
139000000000	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	589.435,09	-589.435,09	0,00
139100000000	REINTEGROS Y DEVOLUCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00
139900000000	INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS	0,00	589.435,09	-589.435,09	0,00
140000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11.921.126.963,00	11.921.126.962,95	0,05	100,00
141000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO	11.921.126.963,00	11.921.126.962,95	0,05	100,00
141100000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO CENTRAL	15.300.000,00	15.300.000,00	0,00	100,00
141600000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE INSTITUCIONES PUB. FINANCIERAS	11.905.826.963,00	11.905.826.962,95	0,05	100,00
200000000000	INGRESOS DE CAPITAL	13.562.052.539,00	13.675.358.757,55	-113.306.218,55	100,84
210000000000	VENTA DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00
211000000000	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	0,00	0,00	0,00	0,00
211100000000	VENTA DE TERRENOS	0,00	0,00	0,00	0,00
211100000000	VENTA DE TERRENOS	0,00	0,00	0,00	0,00
211300000000	VENTA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00	0,00
230000000000	RECUPERACION DE PRESTAMOS	13.562.052.539,00	13.675.358.757,55	-113.306.218,55	100,84
232000000000	RECUPERACION DE PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	13.562.052.539,00	13.675.358.757,55	-113.306.218,55	100,84
234000000000	RECUPERACIONES DE OTRAS INVERSIONES	0,00	0,00	0,00	0,00
240000000000	TRANSF. DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
241000000000	TRANSF. DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00
241100000000	TRANSF. DE CAPITAL DEL GOBIERNO CENTRAL	0,00	0,00	0,00	0,00
241300000000	TRANSF. DE CAPITAL DE INST. DESC. NO EMPRESARIALES	0,00	0,00	0,00	0,00
241600000000	TRANSF. DE CAPITAL INSTITUCIONES PUBLICAS FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00
250000000000	OTROS INGRESOS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
300000000000	FINANCIAMIENTO	2.548.654.263,00	2.682.891.045,00	-134.236.782,00	105,27
320000000000	FINANCIAMIENTO EXTERNO	0,00	0,00	0,00	0,00
321100000000	PRESTAMOS DE ORG. INTERNACIONALES	0,00	0,00	0,00	0,00
321101000000	BANCO CENTROAMERICANO DE INTEGRACION ECONOMICA	0,00	0,00	0,00	0,00
330000000000	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	2.548.654.263,00	2.682.891.045,00	-134.236.782,00	105,27
331000000000	SUPERAVIT LIBRE	1.185.339.560,00	1.185.339.560,00	0,00	100,00
332000000000	SUPERAVIT ESPECIFICO	1.363.314.703,00	1.497.551.485,00	-134.236.782,00	109,85
TOTAL GENERAL		37.032.189.963,00	38.319.472.093,44	-1.287.282.130,44	103,48

Anexo 9. Infocoop. Ejecución egresos presupuestarios consolidada (01/01/2023 al 31/12/2023) en colones

DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
REMUNERACIONES				
MUNERACIONES	3.392.819.054,00	3.132.587.636,21	260.231.417,79	92,33
REMUNERACIONES BASICAS				
SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	1.042.118.061,00	999.554.082,05	42.563.978,95	95,92
JORNALES	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVICIOS ESPECIALES	0,00	0,00	0,00	0,00
SUPLENCIA	49.000.000,00	43.927.467,01	5.072.532,99	89,65
MUNERACIONES BASICAS	1.091.118.061,00	1.043.481.549,06	47.636.511,94	95,63
REMUNERACIONES EVENTUALES				
TIEMPO EXTRAORDINARIO	6.000.000,00	5.467.471,77	532.528,23	91,12
RECARGO DE FUNCIONES	10.000.000,00	4.453.509,25	5.546.490,75	44,54
DISPONIBILIDAD LABORAL	0,00	0,00	0,00	0,00
COMPENSACION DE VACACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00
DIETAS	18.954.459,00	16.557.650,52	2.396.808,48	87,35
MUNERACIONES EVENTUALES	34.954.459,00	26.478.631,54	8.475.827,46	75,75
INCENTIVOS SALARIALES				
RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS	472.475.887,00	426.385.369,26	46.090.517,74	90,24
RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	466.280.903,00	436.214.694,68	30.066.208,32	93,55
DECIMOTERCER MES	249.010.237,00	221.287.257,92	27.722.979,08	88,87
SALARIO ESCOLAR	169.785.495,00	169.685.256,25	100.238,75	99,94
OTROS INCENTIVOS SALARIALES	122.321.908,00	114.149.584,76	8.172.323,24	93,32
INCENTIVOS SALARIALES	1.479.874.430,00	1.367.722.162,87	112.152.267,13	92,42
CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL				
CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	228.078.962,00	202.494.502,32	25.584.459,68	88,78
CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	12.328.570,00	10.933.426,96	1.395.143,04	88,68
CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	36.961.655,00	32.800.279,69	4.161.375,31	88,74
CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	123.285.924,00	109.334.266,84	13.951.657,16	88,68
CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	12.263.552,00	10.933.426,96	1.330.125,04	89,15
CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	412.918.663,00	366.495.902,77	46.422.760,23	88,76
CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.				
CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	133.738.309,00	117.944.053,81	15.794.255,19	88,19
APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	73.971.558,00	65.600.560,06	8.370.997,94	88,68
APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	37.320.776,00	32.574.169,69	4.746.606,31	87,28
CONTRIB. PATRONAL A OTROS FONDOS ADM. POR ENTES PUBLICOS	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	128.922.798,00	112.290.606,41	16.632.191,59	87,10
CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP. SERVICIOS	373.953.441,00	328.409.389,97	45.544.051,03	87,82

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
10000	SERVICIOS				
TOTAL SERVICIOS		1.975.008.061,00	1.308.757.718,43	663.606.880,76	66,40
10100	ALQUILERES				
10103	ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO	13.500.000,00	6.894.801,22	6.000.000,00	55,56
TOTAL ALQUILERES		13.500.000,00	6.894.801,22	6.000.000,00	51,07
10200	SERVICIOS BASICOS				
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	19.000.000,00	15.954.318,73	3.045.681,27	83,97
10202	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	83.865.725,00	62.453.516,59	21.412.208,41	74,47
10203	SERVICIO DE CORREO	800.000,00	217.541,95	582.458,05	27,19
10204	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	60.000.900,00	40.517.023,29	19.483.876,71	67,53
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	25.000.000,00	19.831.310,31	5.168.689,69	79,33
TOTAL SERVICIOS BASICOS		188.666.625,00	138.973.710,87	49.692.914,13	73,66
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS				
10301	INFORMACION	3.050.000,00	1.888.045,00	247.596,40	91,88
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	97.143.426,00	91.013.477,90	2.309.417,44	97,62
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	8.420.000,00	7.652.703,22	634.200,01	92,47
10304	TRANSPORTE DE BIENES	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
10306	COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	12.208.000,00	6.122.421,59	6.085.578,41	50,15
10307	SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	14.909.375,00	8.998.794,04	5.836.999,91	60,85
TOTAL SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS		136.230.801,00	115.675.441,75	15.613.792,17	84,91
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO				
10401	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	27.000.000,00	14.986.377,88	12.013.622,12	55,51
10402	SERVICIOS JURIDICOS	9.812.050,00	3.745.982,60	6.066.067,40	38,18
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	68.671.159,00	62.256.372,77	6.414.786,23	90,66
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	93.425.157,00	11.266.806,25	82.118.600,75	12,10
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	29.503.710,00	3.728.774,00	25.030.647,93	15,16
10406	SERVICIOS GENERALES	892.330.000,00	662.459.435,17	236.242.908,24	73,53
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	1.350.000,00	168.052,32	1.181.947,68	12,45
TOTAL SERVICIOS DE GESTION Y APOYO		1.122.092.076,00	758.611.800,99	369.068.580,35	67,61
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE				
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	2.026.000,00	720.318,92	1.305.681,08	35,55
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	30.536.400,00	17.396.646,91	13.139.753,09	56,97
10503	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00
10504	VIATICOS EN EL EXTERIOR	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	0,00
TOTAL GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE		41.562.400,00	18.116.965,83	23.445.434,17	43,59
10600	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRS OBLIGACIONES				
10601	SEGUROS	42.750.000,00	33.935.135,29	8.814.864,71	79,38
TOTAL SEGUROS, REASEGUROS Y OTRS OBLIGACIONES		42.750.000,00	33.935.135,29	8.814.864,71	79,38
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO				
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	104.990.000,00	41.300.046,95	63.409.697,84	39,60
10702	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	40.000.000,00	31.082.142,41	2.742.384,12	93,14
10703	GASTOS DE REPRESENTACION INSTITUCIONAL	500.000,00	197.320,00	302.680,00	39,46
TOTAL CAPACITACION Y PROTOCOLO		145.490.000,00	72.579.509,36	66.454.761,96	49,89

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
10800	MANTENIMIENTO Y REPARACION				
10801	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	100.000.000,00	48.120.697,26	61.028.224,80	38,97
10802	MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACION	0,00	0,00	0,00	0,00
10803	MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES Y OTRAS OBRAS	0,00	0,00	0,00	0,00
10804	MANT. Y REPARAC. DE MAQ. Y EQUIPO DE PRODUCCION	12.200.000,00	96.050,00	12.103.950,00	0,79
10805	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRANSPORTES	10.000.000,00	3.049.838,42	6.950.161,58	30,50
10806	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO COMUNICACION	6.150.000,00	3.860.362,53	619.490,01	89,93
10807	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	11.000.000,00	415.289,86	10.584.710,14	3,78
10808	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	25.600.000,00	18.640.295,16	3.251.657,63	87,30
10899	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS	1.200.000,00	258.185,62	941.814,38	21,52
TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACION		166.150.000,00	74.440.718,85	95.480.008,54	44,80
10900	IMPUESTOS				
10902	IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	75.285.159,00	63.518.384,25	11.766.774,75	84,37
10903	IMPUESTOS DE PATENTES	200.000,00	89.067,93	110.932,07	44,53
10999	OTROS IMPUESTOS	39.331.000,00	25.420.587,15	13.910.412,85	64,63
TOTAL IMPUESTOS		114.816.159,00	89.028.039,33	25.788.119,67	77,54
19900	SERVICIOS DIVERSOS				
19902	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	750.000,00	501.594,94	248.405,06	66,88
19905	DEDUCIBLES	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
19999	OTROS SERVICIOS NO ESPECIFICADOS	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00
TOTAL SERVICIOS DIVERSOS		3.750.000,00	501.594,94	3.248.405,06	13,38
20000 MATERIALES Y SUMINISTROS					
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS		65.073.352,00	19.764.375,97	30.725.965,79	52,78
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS				
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	14.464.000,00	4.852.245,05	9.611.754,95	33,55
20102	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	500.000,00	198.200,00	301.800,00	39,64
20104	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	22.200.000,00	6.613.539,27	2.989.165,92	86,54
20199	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
TOTAL PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS		37.664.000,00	11.663.984,32	13.402.720,87	30,97
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS				
20202	PRODUCTOS AGROFORESTALES	530.000,00	0,00	530.000,00	0,00
20203	ALIMENTOS Y BEBIDAS	1.169.352,00	964.594,79	204.757,21	82,49
TOTAL ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS		1.699.352,00	964.594,79	734.757,21	56,76
20300	MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO				
20301	MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	1.000.000,00	329.121,78	670.878,22	32,91
20302	MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	500.000,00	4.600,00	495.400,00	0,92
20303	MADERA Y SUS DERIVADOS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
20304	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO	3.030.000,00	765.064,93	2.264.935,07	25,25
20305	MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
20306	MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	500.000,00	120.099,64	379.900,36	24,02
20399	OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION	1.000.000,00	116.994,90	883.005,10	11,70
TOTAL MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO		7.030.000,00	1.335.881,25	5.694.118,75	19,00
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS				
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	720.000,00	381.629,04	338.370,96	53,00
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.520.000,00	1.351.345,25	2.168.654,75	38,39
TOTAL HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS		4.240.000,00	1.732.974,29	2.507.025,71	40,87

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS				
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	1.880.000,00	470.826,12	1.409.173,88	25,04
29902	UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	1.690.000,00	68.662,24	1.432.157,27	15,26
29904	TEXTILES Y VESTUARIO	2.000.000,00	472.950,30	1.527.049,70	23,65
29905	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	6.500.000,00	2.345.055,74	2.358.409,32	63,72
29906	UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	200.000,00	12.995,92	187.004,08	6,50
29907	UTILES Y MATERIALES DE COCINA Y COMEDOR	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
29999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	1.670.000,00	696.451,00	973.549,00	41,70
TOTAL UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS		14.440.000,00	4.066.941,32	8.387.343,25	28,16
40000 ACTIVOS FINANCIEROS					
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		29.750.329.521,00	29.387.819.999,00	362.509.522,00	98,78
40100	PRESTAMOS				
40107	PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	29.650.329.521,00	29.287.819.999,00	362.509.522,00	98,78
TOTAL PRESTAMOS		29.650.329.521,00	29.287.819.999,00	362.509.522,00	98,78
49900	OTROS ACTIVOS FINANCIEROS				
49901	APORTES DE CAPITAL A EMPRESAS	0,00	0,00	0,00	0,00
49999	OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	100.000.000,00	100.000.000,00	0,00	100,00
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS		100.000.000,00	100.000.000,00	0,00	100,00
50000 BIENES DURADEROS					
TOTAL BIENES DURADEROS		118.727.336,00	66.846.735,74	21.126.728,97	82,21
50100	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO				
50104	EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	20.000.000,00	10.853.999,32	8.902.541,75	55,49
50105	EQUIPO Y MOBILIARIO DE COMPUTO	12.500.000,00	11.054.996,24	1.445.003,76	88,44
50199	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	1.500.000,00	457.400,00	1.042.600,00	30,49
TOTAL MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO		34.000.000,00	22.366.395,56	11.390.145,51	65,78
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS				
59903	BIENES INTANGIBLES	84.727.336,00	44.480.340,18	9.736.583,46	88,51
59999	OTROS BIENES DURADEROS	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL BIENES DURADEROS DIVERSOS		84.727.336,00	44.480.340,18	9.736.583,46	52,50
60000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
TOTAL TRANSFERENCIAS CORRIENTES		1.708.525.061,00	997.591.969,60	710.933.091,40	58,39
60100	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO				
60101	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	514.768.858,00	18.182.123,85	496.586.734,15	3,53
60102	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRADOS	35.560.187,00	35.560.186,00	1,00	100,00
60103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES INST. DESCENTRALIZADAS NO FINANCIERAS	620.811.600,00	439.716.218,32	181.095.381,68	70,83
TOTAL TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO		1.171.140.645,00	493.458.528,17	677.682.116,83	42,13

CUENTA DESCRIPCION	PRESUPUESTO	EGRESOS		%
	DEFINITIVO	EFFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	
60200 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS				
60201 BECAS A FUNCIONARIOS	3.000.000,00	1.885.031,50	1.114.968,50	62,83
60299 OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS	26.500.000,00	19.150.220,87	7.349.779,13	72,27
TOTAL TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	29.500.000,00	21.035.252,37	8.464.747,63	71,31
60300 PRESTACIONES				
60301 PRESTACIONES LEGALES	59.473.252,00	54.600.099,00	4.873.153,00	91,81
TOTAL PRESTACIONES	59.473.252,00	54.600.099,00	4.873.153,00	91,81
60400 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO				
60403 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS	397.111.164,00	385.175.281,00	11.935.883,00	96,99
60404 TRANSF. CORRIENTES A OTRAS ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	397.111.164,00	385.175.281,00	11.935.883,00	96,99
60600 OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO				
60601 INDEMINIZACIONES	19.000.000,00	13.727.184,21	5.272.815,79	72,25
60602 REINTEGRO O DEVOLUCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	19.000.000,00	13.727.184,21	5.272.815,79	72,25
60700 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO				
60701 TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	32.300.000,00	29.595.624,85	2.704.375,15	91,63
90000 CUENTAS ESPECIALES				
TOTAL CUENTAS ESPECIALES	21.707.578,00	0,00	0,00	0,00
90200 SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA				
90201 SUMAS LIBRES SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	0,00	0,00	0,00	0,00
90202 SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIG. PRESUPUESTARIA	21.707.578,00	0,00	21.707.578,00	0,00
TOTAL SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	21.707.578,00	0,00	21.707.578,00	0,00
TOTAL GENERAL:	37.032.189.963,00	34.913.368.434,95	2.070.841.184,71	94,28

Anexo 10. Infocoop. Egresos del programa administrativo (01/01/2023 al 31/12/2023) en colones

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO			
		AJUSTADO	EGRESO EFECTIVO	TOTAL DISPONIBLE	%
0	REMUNERACIONES	1.774.414.616,00	1.642.485.727,99	131.928.888,01	92,56
100	REMUNERACIONES BASICAS	586.387.278,00	566.932.453,18	19.454.824,82	96,68
101	SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	537.387.278,00	523.004.986,17	14.382.291,83	97,32
105	SUPLENCIA	49.000.000,00	43.927.467,01	5.072.532,99	89,65
200	REMUNERACIONES EVENTUALES	34.954.459,00	26.478.631,54	8.475.827,46	75,75
201	TIEMPO EXTRAORDINARIO	6.000.000,00	5.467.471,77	532.528,23	91,12
202	RECARGO DE FUNCIONES	10.000.000,00	4.453.509,25	5.546.490,75	44,54
205	DIETAS	18.954.459,00	16.557.650,52	2.396.808,48	87,35
300	INCENTIVOS SALARIALES	738.422.327,00	690.712.730,69	47.709.596,31	93,54
301	RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS	241.515.806,00	221.395.849,75	20.119.956,25	91,67
302	RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	225.564.281,00	219.192.835,29	6.371.445,71	97,18
303	DECIMOTERCER MES	126.542.807,00	108.582.153,73	17.960.653,27	85,81
304	SALARIO ESCOLAR	87.358.201,00	87.257.964,72	100.236,28	99,89
399	OTROS INCENTIVOS SALARIALES	57.441.232,00	54.283.927,20	3.157.304,80	94,50
400	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	218.083.897,00	188.954.872,56	29.129.024,44	86,64
401	CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	120.483.698,00	104.449.456,19	16.034.241,81	86,69
402	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	6.512.610,00	5.633.694,49	878.915,51	86,50
403	CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	19.513.775,00	16.901.083,44	2.612.691,56	86,61
404	CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	65.126.322,00	56.336.943,95	8.789.378,05	86,50
405	CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	6.447.492,00	5.633.694,49	813.797,51	87,38
500	CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	196.566.655,00	169.407.040,02	27.159.614,98	86,18
501	CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	70.693.302,00	60.768.958,98	9.924.343,02	85,96
502	APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	39.075.795,00	33.802.166,36	5.273.628,64	86,50
503	APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	19.872.896,00	16.674.973,44	3.197.922,56	83,91
504	CONTRIB. PATRONAL A OTROS FONDOS ADM. POR ENTES PUBLICOS	0,00	0,00	0,00	0,00
505	CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	66.924.662,00	58.160.941,24	8.763.720,76	86,91
10000	SERVICIOS	1.742.872.940,00	1.203.598.558,14	539.274.381,86	69,39
10100	ALQUILERES	13.500.000,00	6.894.801,22	6.605.198,78	55,56
10103	ALQUILER EQUIPO DE COMPUTO	13.500.000,00	6.894.801,22	6.605.198,78	55,56
10200	SERVICIOS BASICOS	125.434.954,00	92.925.598,79	32.509.355,21	74,08
10201	SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	11.753.847,00	9.258.282,85	2.495.564,15	78,77
10202	SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	53.865.724,00	41.600.560,93	12.265.163,07	77,23
10203	SERVICIO DE CORREO	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
10204	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	34.615.383,00	22.235.444,70	12.379.938,30	64,24
10299	OTROS SERVICIOS BASICOS	25.000.000,00	19.831.310,31	5.168.689,69	79,33
10300	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	125.652.801,00	110.853.132,60	14.799.668,40	92,15
10301	INFORMACION	3.000.000,00	1.888.045,00	1.111.955,00	93,41

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO			
		AJUSTADO	EGRESO EFECTIVO	TOTAL DISPONIBLE	%
10302	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	97.143.426,00	91.013.477,90	6.129.948,10	97,62
10303	IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	8.190.000,00	7.649.203,22	540.796,78	95,02
10304	TRANSPORTE DE BIENES	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
10306	COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	2.160.000,00	1.303.612,44	856.387,56	60,35
10307	SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	14.659.375,00	8.998.794,04	5.660.580,96	61,89
10400	SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	1.050.980.026,00	754.865.818,39	296.114.207,61	71,29
10401	SERVICIOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	27.000.000,00	14.986.377,88	12.013.622,12	55,51
10402	SERVICIOS JURIDICOS	0,00	0,00	0,00	0,00
10403	SERVICIOS DE INGENIERIA	68.671.159,00	62.256.372,77	6.414.786,23	90,66
10404	SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	32.425.157,00	11.266.806,25	21.158.350,75	34,87
10405	SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	29.253.710,00	3.728.774,00	25.524.936,00	15,29
10406	SERVICIOS GENERALES	892.330.000,00	662.459.435,17	229.870.564,83	73,53
10499	OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	1.300.000,00	168.052,32	1.131.947,68	12,93
10500	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	19.670.000,00	3.524.910,36	16.145.089,64	17,92
10501	TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	1.420.000,00	579.415,45	840.584,55	40,80
10502	VIATICOS DENTRO DEL PAIS	9.250.000,00	2.945.494,91	6.304.505,09	31,84
10503	TRANSPORTE EN EL EXTERIOR	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00
10504	VIATICOS EN EL EXTERIOR	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	0,00
10600	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRS OBLIGACIONES	42.750.000,00	33.935.135,29	8.814.864,71	79,38
10601	SEGUROS	42.750.000,00	33.935.135,29	8.814.864,71	79,38
10700	CAPACITACION Y PROTOCOLO	107.500.000,00	57.297.384,52	50.202.615,48	62,21
10701	ACTIVIDADES DE CAPACITACION	67.000.000,00	26.017.922,11	40.982.077,89	43,91
10702	ACTIVIDADES PROTOCOLARIAS Y SOCIALES	40.000.000,00	31.082.142,41	8.917.857,59	93,14
10703	GASTOS DE REPRESENTACION INSTITUCIONAL	500.000,00	197.320,00	302.680,00	39,46
10800	MANTENIMIENTO Y REPARACION	166.150.000,00	74.440.718,85	91.709.281,15	42,53
10801	MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	100.000.000,00	48.120.697,26	51.879.302,74	38,97
10804	MANT. Y REPARAC. DE MAQ. Y EQUIPO DE PRODUCCION	12.200.000,00	96.050,00	12.103.950,00	0,79
10805	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRANSPORTES	10.000.000,00	3.049.838,42	6.950.161,58	30,50
10806	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO COMUNICACION	6.150.000,00	3.860.362,53	2.289.637,47	89,93
10807	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	11.000.000,00	415.289,86	10.584.710,14	3,78
10808	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	25.600.000,00	18.640.295,16	6.959.704,84	87,30
10899	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS	1.200.000,00	258.185,62	941.814,38	21,52
10900	IMPUESTOS	87.485.159,00	68.359.463,18	19.125.695,82	78,14
10902	IMPUESTOS SOBRE BIENES INMUEBLES	75.285.159,00	63.518.384,25	11.766.774,75	84,37
10903	IMPUESTOS DE PATENTES	200.000,00	89.067,93	110.932,07	44,53
10999	OTROS IMPUESTOS	12.000.000,00	4.752.011,00	7.247.989,00	39,60
19900	SERVICIOS DIVERSOS	3.750.000,00	501.594,94	3.248.405,06	13,38
19902	INTERESES MORATORIOS Y MULTAS	750.000,00	501.594,94	248.405,06	66,88

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO			
		AJUSTADO	EGRESO EFECTIVO	TOTAL DISPONIBLE	%
19905	DEDUCIBLES	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
19999	OTROS SERVICIOS NO ESPECIFICADOS	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	57.320.000,00	17.516.164,24	39.803.835,76	56,00
20100	PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	30.250.000,00	9.534.274,27	20.715.725,73	73,16
20101	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	7.050.000,00	2.722.535,00	4.327.465,00	38,62
20102	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	500.000,00	198.200,00	301.800,00	39,64
20104	TINTAS, PINTURAS Y DILUYENTES	22.200.000,00	6.613.539,27	15.586.460,73	86,54
20199	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
20200	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	1.570.000,00	846.093,11	723.906,89	53,89
20202	PRODUCTOS AGROFORESTALES	530.000,00	0,00	530.000,00	0,00
20203	ALIMENTOS Y BEBIDAS	1.040.000,00	846.093,11	193.906,89	81,36
20300	MATERIALES Y PROD. USO EN LA CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO	7.030.000,00	1.335.881,25	5.694.118,75	19,00
20301	MATERIALES Y PRODUCTOS METALICOS	1.000.000,00	329.121,78	670.878,22	32,91
20302	MATERIALES Y PRODUCTOS MINERALES Y ASFALTICOS	500.000,00	4.600,00	495.400,00	0,92
20303	MADERA Y SUS DERIVADOS	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
20304	MATERIALES Y PRODUCTOS ELECTRICOS, TELEFONICOS Y DE COMPUTO	3.030.000,00	765.064,93	2.264.935,07	25,25
20305	MATERIALES Y PRODUCTOS DE VIDRIO	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
20306	MATERIALES Y PRODUCTOS DE PLASTICO	500.000,00	120.099,64	379.900,36	24,02
20399	OTROS MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCION	1.000.000,00	116.994,90	883.005,10	11,70
20400	HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	4.200.000,00	1.732.974,29	2.467.025,71	41,26
20401	HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	700.000,00	381.629,04	318.370,96	54,52
20402	REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.500.000,00	1.351.345,25	2.148.654,75	38,61
29900	UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	14.270.000,00	4.066.941,32	10.203.058,68	42,42
29901	UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	1.810.000,00	470.826,12	1.339.173,88	26,01
29902	UTILES Y MATERIALES MEDICO, HOSPITALARIO Y DE INVESTIGACION	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00
29903	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	1.590.000,00	68.662,24	1.521.337,76	16,22
29904	TEXTILES Y VESTUARIO	2.000.000,00	472.950,30	1.527.049,70	23,65
29905	UTILES Y MATERIALES DE LIMPIEZA	6.500.000,00	2.345.055,74	4.154.944,26	63,72
29906	UTILES Y MATERIALES DE RESGUARDO Y SEGURIDAD	200.000,00	12.995,92	187.004,08	6,50
29907	UTILES Y MATERIALES DE COCINA Y COMEDOR	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
29999	OTROS UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS	1.670.000,00	696.451,00	973.549,00	41,70
50000	BIENES DURADEROS	118.727.336,00	66.846.735,74	51.880.600,26	82,21
50100	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	34.000.000,00	22.366.395,56	11.633.604,44	66,50
50104	EQUIPO Y MOBILIARIO DE OFICINA	20.000.000,00	10.853.999,32	9.146.000,68	55,49
50105	EQUIPO Y MOBILIARIO DE COMPUTO	12.500.000,00	11.054.996,24	1.445.003,76	88,44
50199	MAQUINARIA Y EQUIPO DIVERSO	1.500.000,00	457.400,00	1.042.600,00	30,49
59900	BIENES DURADEROS DIVERSOS	84.727.336,00	44.480.340,18	40.246.995,82	88,51
59903	BIENES INTANGIBLES	84.727.336,00	44.480.340,18	40.246.995,82	88,51

CUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO			%
		AJUSTADO	EGRESO EFECTIVO	TOTAL DISPONIBLE	
60000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	138.073.252,00	118.958.160,43	19.115.091,57	86,16
60200	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	28.000.000,00	21.035.252,37	6.964.747,63	75,13
60201	BECAS A FUNCIONARIOS	3.000.000,00	1.885.031,50	1.114.968,50	62,83
60299	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS	25.000.000,00	19.150.220,87	5.849.779,13	76,60
60300	PRESTACIONES	59.473.252,00	54.600.099,00	4.873.153,00	91,81
60301	PRESTACIONES LEGALES	59.473.252,00	54.600.099,00	4.873.153,00	91,81
60600	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	19.000.000,00	13.727.184,21	5.272.815,79	72,25
60601	INDEMINIZACIONES	19.000.000,00	13.727.184,21	5.272.815,79	72,25
60700	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	31.600.000,00	29.595.624,85	2.004.375,15	93,66
60701	TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	31.600.000,00	29.595.624,85	2.004.375,15	93,66
TOTAL GENERAL		3.831.408.144,00	3.049.405.346,54	782.002.797,46	79,59

Anexo 11. Infocoop. Egresos del programa cooperativo (01/01/2023 al 31/12/2023)

CUENTA DESCRIPCION	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
0 REMUNERACIONES	1.618.404.438,00	1.490.101.908,22	128.302.529,78	92,07
100 REMUNERACIONES BASICAS	504.730.783,00	476.549.095,88	28.181.687,12	94,42
101 SUELDOS PARA CARGOS FIJOS	504.730.783,00	476.549.095,88	28.181.687,12	94,42
300 INCENTIVOS SALARIALES	741.452.103,00	677.009.432,18	64.442.670,82	91,31
301 RETRIBUCION POR A?OS SERVIDOS	230.960.081,00	204.989.519,51	25.970.561,49	88,76
302 RESTRICCION AL EJERCICIO LIBERAL DE LA PROFESION	240.716.622,00	217.021.859,39	23.694.762,61	90,16
303 DECIMOTERCER MES	122.467.430,00	112.705.104,19	9.762.325,81	92,03
304 SALARIO ESCOLAR	82.427.294,00	82.427.291,53	2,47	100,00
399 OTROS INCENTIVOS SALARIALES	64.880.676,00	59.865.657,56	5.015.018,44	92,27
400 CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DES. Y LA SEG. SOCIAL	194.834.766,00	177.541.030,21	17.293.735,79	91,12
401 CONTRIBUCION PATRONAL A C.C.S.S.	107.595.264,00	98.045.046,13	9.550.217,87	91,12
402 CONTRIBUCION PATRONAS AL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL	5.815.960,00	5.299.732,47	516.227,53	91,12
403 CONTRIBUCION PATRONAL AL INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	17.447.880,00	15.899.196,25	1.548.683,75	91,12
404 CONT. PATRONAL AL F. DE DESARROLLO SOCIAL Y ASIG. FAMILIARES	58.159.602,00	52.997.322,89	5.162.279,11	91,12
405 CONTRIBUCION PATRONAL AL BANCO POPULAR Y DESARROLLO COMUNAL	5.816.060,00	5.299.732,47	516.327,53	91,12
500 CONTRIBUCIONES PATR. FONDO PENSIONES Y OTROS FONDOS CAP.	177.386.786,00	159.002.349,95	18.384.436,05	89,64
501 CONTRIB. PATRONAL SEGURO DE PENSIONES C.C.S.S.	63.045.007,00	57.175.094,83	5.869.912,17	90,69
502 APORTE PATRONAL REGIMEN OBLIG. PENSIONES COMPLEMENTARIAS	34.895.763,00	31.798.393,70	3.097.369,30	91,12
503 APORTE PATRONAL FONDO CAPITALIZACION LABORAL	17.447.880,00	15.899.196,25	1.548.683,75	91,12
504 CONTRIB. PATRONAL A OTROS FONDOS ADM. POR ENTES PUBLICOS	0,00	0,00	0,00	0,00
505 CONTRIBUCION PATRONAL A FONDOS ADM. POR ENTES PRIVADOS	61.998.136,00	54.129.665,17	7.868.470,83	87,31
10000 SERVICIOS	232.135.121,00	105.159.160,29	126.975.960,71	43,96
10200 SERVICIOS BASICOS	63.231.671,00	46.048.112,08	17.183.558,92	72,82
10201 SERVICIO DE AGUA Y ALCANTARILLADO	7.246.153,00	6.696.035,88	550.117,12	92,41
10202 SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICO	30.000.001,00	20.852.955,66	9.147.045,34	69,51
10203 SERVICIO DE CORREO	600.000,00	217.541,95	382.458,05	36,26
10204 SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES	25.385.517,00	18.281.578,59	7.103.938,41	72,02
10299 OTROS SERVICIOS BASICOS	0,00	0,00	0,00	0,00
10300 SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	10.578.000,00	4.822.309,15	5.755.690,85	45,59
10301 INFORMACION	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
10303 IMPRES. ENCUADERNAC. Y OTROS	230.000,00	3.500,00	226.500,00	1,52
10306 COMIS Y GAST. POR SERV. FINANC. Y COMERCIALES	10.048.000,00	4.818.809,15	5.229.190,85	47,96
10307 SERVICIOS DE TRANSF. ELECTRONICA DE INFORMACION	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00
10400 SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	71.112.050,00	3.745.982,60	67.366.067,40	5,27
10402 SERVICIOS JURIDICOS	9.812.050,00	3.745.982,60	6.066.067,40	38,18
10404 SERV. CIENCIAS ECONOMICAS Y SOCIALES	61.000.000,00	0,00	61.000.000,00	0,00

CUENTA DESCRIPCION	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	TOTAL DISPONIBLE	%
10405 SERVICIO DESARROLLO DE SISTEMAS INFORMATICOS	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00
10499 OTROS SERVICIOS DE GESTION Y APOYO	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
10500 GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	21.892.400,00	14.592.055,47	7.300.344,53	66,65
10501 TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	606.000,00	140.903,47	465.096,53	23,25
10502 VIATICOS DENTRO DEL PAIS	21.286.400,00	14.451.152,00	6.835.248,00	67,89
10700 CAPACITACION Y PROTOCOLO	37.990.000,00	15.282.124,84	22.707.875,16	32,00
10701 ACTIVIDADES DE CAPACITACION	37.990.000,00	15.282.124,84	22.707.875,16	32,00
10900 IMPUESTOS	27.331.000,00	20.668.576,15	6.662.423,85	75,62
10999 OTROS IMPUESTOS	27.331.000,00	20.668.576,15	6.662.423,85	75,62
20000 MATERIALES Y SUMINISTROS	7.753.352,00	2.248.211,73	5.505.140,27	29,00
20100 PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	7.414.000,00	2.129.710,05	5.284.289,95	28,73
20101 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	7.414.000,00	2.129.710,05	5.284.289,95	28,73
20200 ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	129.352,00	118.501,68	10.850,32	91,61
20203 ALIMENTOS Y BEBIDAS	129.352,00	118.501,68	10.850,32	91,61
20400 HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
20401 HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
20402 REPUESTOS Y ACCESORIOS	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
29900 UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	170.000,00	0,00	170.000,00	0,00
29901 UTILES Y MATERIALES DE OFICINA Y COMPUTO	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00
29903 PRODUCTOS DE PAPEL, CARTON E IMPRESOS	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
40000 ACTIVOS FINANCIEROS	29.750.329.521,00	29.387.819.999,00	362.509.522,00	98,78
40100 PRESTAMOS	29.650.329.521,00	29.287.819.999,00	362.509.522,00	98,78
40107 PRESTAMOS AL SECTOR PRIVADO	29.650.329.521,00	29.287.819.999,00	362.509.522,00	98,78
49900 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	100.000.000,00	100.000.000,00	0,00	100,00
49999 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	100.000.000,00	100.000.000,00	0,00	100,00
60000 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.570.451.809,00	878.633.809,17	691.817.999,83	55,95
60100 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	1.171.140.645,00	493.458.528,17	677.682.116,83	42,13
60101 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL GOBIERNO CENTRAL	514.768.858,00	18.182.123,85	496.586.734,15	3,53
60102 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ORGANOS DESCONCENTRADOS	35.560.187,00	35.560.186,00	1,00	100,00
60103 TRANSFERENCIAS CORRIENTES INST. DESCENTRALIZADAS NO FINANCIERAS	620.811.600,00	439.716.218,32	181.095.381,68	70,83
60200 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00
60299 OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00
60400 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENT. PRIV. SIN FINES DE LUCRO	397.111.164,00	385.175.281,00	11.935.883,00	96,99
60403 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A COOPERATIVAS	397.111.164,00	385.175.281,00	11.935.883,00	96,99
60700 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00
60701 TRANSF. CORRIENTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00
90000 CUENTAS ESPECIALES	21.707.578,00	0,00	21.707.578,00	0,00
90200 SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA	21.707.578,00	0,00	21.707.578,00	0,00
90202 SUMAS CON DESTINO ESPECIFICO SIN ASIG. PRESUPUESTARIA	21.707.578,00	0,00	21.707.578,00	0,00
TOTAL GENRAL	33.200.781.819,00	31.863.963.088,41	1.336.818.730,59	95,97

Anexo 12. Infocoop. Ejecución presupuestaria de fondos propios

EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDOS PROPIOS

INGRESOS Y GASTOS

En Colones

del 01/01/2023 31/12.2023

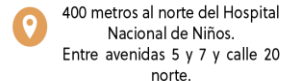
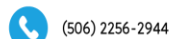
INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Alquileres	37.900.000,00	36.277.982,78	95,72	1.622.017,22
Intereses títulos valores	0,00	480.250.488,29	0,00	-480.250.488,29
Intereses sobre préstamos	8.472.715.443,00	8.746.976.520,63	103,24	-274.261.077,63
Comisiones sobre Préstamos al Sector Privado	0,00	0,00	0,00	0,00
Intereses sobre C.C. y otros depósitos en Bancos Estatales	0,00	136.425.860,42	103,24	-136.425.860,42
Ingresos varios no especificados	0,00	589.435,09	0,00	-589.435,09
Transferencias de Capital Gobierno Central	15.300.000,00	15.300.000,00	100,00	0,00
Transferencias de capital Instituciones públicas Financieras	11.905.826.963,00	11.905.826.962,95	100,00	0,05
INGRESOS DE CAPITAL:				
Venta de terrenos:	0,00	0,00	0,00	0,00
Recuperación de préstamos al sector privado	11.186.690.010,00	11.303.576.224,59	101,04	-116.886.214,59
FINANCIAMIENTO				
Superávit libre	1.185.339.560,00	1.185.339.560,00	0,00	0,00
Superávit específico	507.451.989,00	507.451.989,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	33.311.223.965,00	34.318.015.023,75	103,02	-1.006.791.058,75

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	DIFERENCIA
Remuneraciones:	3.392.819.054,00	3.132.587.636,21	92,33	260.231.417,79
Servicios	1.899.960.061,00	1.308.750.451,43	68,88	591.209.609,57
Materiales y Suministros	65.073.352,00	19.764.375,97	30,37	45.308.976,03
Activos Financieros	26.300.001.940,00	26.297.700.005,00	99,99	2.301.935,00
Bienes Duraderos	118.727.336,00	66.846.735,74	56,30	51.880.600,26
Transferencias corrientes	1.534.642.222,00	905.235.579,75	58,99	629.406.642,25
Amortización	0,00	0,00	0,00	0,00
Cuentas Especiales	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL EGRESOS	33.311.223.965,00	31.730.884.784,10	95,26	1.580.339.180,90

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivos y egresos efectivos (superávit 2023)

2.587.130.239,65



Anexo 13. Infocoop. Ejecución presupuestaria de fondos PL-480

EJECUCION PRESUPUESTARIA PL-480

INGRESOS Y GASTOS

En colones

del 01/01/2023 al 31/12/2023

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Intereses títulos valores	0,00	32.844.228,72	0,00	0,00
Intereses sobre préstamos al sector privado	41.226.866,00	39.251.359,73	95,21	-39.251.359,73
Comisiones sobre préstamos al Sector privado	0,00	0,00	0,00	0,00
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales	0,00	1.579.478,57	0,00	-1.579.478,57
Ingresos varios no especificados	0,00	0,00	0,00	0,00
INGRESOS DE CAPITAL:		0,00		0,00
Recuperación de préstamos al sector privado	795.819.578,00	793.385.499,85	99,69	2.434.078,15
FINANCIAMIENTO:				0,00
Superávit Específico	39.991.907,00	39.991.907,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	877.038.351,00	907.052.473,87	103,42	-38.396.760,15

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	DIFERENCIA
Servicios	18.000,00	560,00	3,11	17.440,00
Activos Financieros	999.807.467,00	843.500.000,00	84,37	156.307.467,00
Transferencias Corrientes	30.891.548,00	0,00	0,00	30.891.548,00
TOTAL EGRESOS	1.030.717.015,00	843.500.560,00	81,84	0,00

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivos y egresos efectivos (superávit 2023)

63.551.913,87



(506) 2256-2944



Barrio México
400 metros al norte del Hospital
Nacional de Niños.
Entre avenidas 5 y 7 y calle 20
norte.



www.infocoop.go.cr

Anexo 14. Infocoop. Ejecución presupuestaria de fondos escolar y juvenil

EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDO ESCOLAR Y JUVENIL

INGRESOS Y GASTOS

En Colones

del 01/01/2023 al 31/12/2023

INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Intereses títulos valores	0,00	11.851.552,79	0,00	-11.851.552,79
Intereses sobre préstamos al sector privado	156.987.903,00	158.873.980,34	101,20	-1.886.077,34
Comisiones sobre préstamos al sector privado	0,00	0,00	0,00	0,00
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos varios no especificados	0,00	0,00	0,00	0,00
INGRESOS DE CAPITAL:				
Recuperación de préstamos al sector privado	95.123.134,00	98.064.412,41	103,09	-2.941.278,41
FINANCIAMIENTO:				
Superávit Específico	100.513.136,00	234.749.918,00	0,00	-134.236.782,00
TOTAL INGRESOS	352.624.173,00	503.539.863,54	142,80	-150.915.690,54

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	DIFERENCIA
Servicios	10.000,00	3.267,00	32,67	6.733,00
Materiales y Suministros	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos Financieros	208.685.881,00	208.685.881,00	100,00	0,00
Transferencias Corrientes	122.220.714,00	92.356.389,85	0,00	29.864.324,15
Cuentas Especiales	21.707.578,00	0,00	0,00	21.707.578,00
TOTAL EGRESOS	352.624.173,00	301.045.537,85	85,37	51.578.635,15

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivos y egresos efectivos (superávit 2023)

202.494.325,69



(506) 2256-2944



Barrio México
400 metros al norte del Hospital
Nacional de Niños.
Entre avenidas 5 y 7 y calle 20
norte.



www.infocoop.go.cr

Anexo 15. Infocoop. Ejecución presupuestaria fondo autogestionario

EJECUCION PRESUPUESTARIA FONDO AUTOGESTIONARIO

INGRESOS Y GASTOS

En Colones

del 01/01/2023 al 31/12/2023

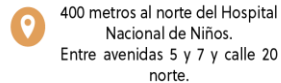
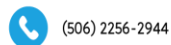
INGRESOS	PRESUPUESTO AJUSTADO	INGRESOS EFECTIVOS	% EJECUCION	DIFERENCIA
INGRESOS CORRIENTES:				
Intereses títulos valores	0,00	50.468.523,89	0,00	-50.468.523,89
Intereses sobre préstamos al sector privado	291.525.986,00	329.581.427,82	113,05	-38.055.441,82
Intereses sobre cuenta corriente y otros depósitos en Bancos Estatales	0,00	15.124.488,87	0,00	-15.124.488,87
Ingresos varios no especificados	0,00	0,00	0,00	0,00
INGRESOS DE CAPITAL:				
Recuperación de préstamos al sector privado	1.484.419.817,00	1.480.332.620,70	99,72	4.087.196,30
FINANCIAMIENTO:				0,00
Superávit Específicos	715.357.671,00	715.357.671,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	2.491.303.474,00	2.590.864.732,28	104,00	-99.561.258,28

PARTIDAS	PRESUPUESTO AJUSTADO	EGRESOS EFECTIVOS	% Ejecución Egresos Efectivos	DIFERENCIA
Servicios	75.020.000,00	3.440,00	0,00	75.016.560,00
Activos Financieros (crédito)	2.395.512.897,00	1.937.934.113,00	80,90	457.578.784,00
Otros desembolsos (aval Fodemipyme)	100.000.000,00	100.000.000,00		
Transferencias Corrientes	20.770.577,00	0,00	0,00	20.770.577,00
TOTAL EGRESOS	2.591.303.474,00	2.037.937.553,00	78,65	553.365.921,00

Fuente: Reportes Sistema de Presupuesto institucional

Diferencia entre ingresos efectivos y egresos efectivos (superávit 2023)

552.927.179,28



Anexo 9. Infocoop. Cumplimiento de metas y ejecución presupuestaria (01/01/2023 al 31/12/2023), programa administrativo y detallado por departamentos centro de costos)

Asesoría Jurídica.


Producto	Indicadores de producto	Línea Base	Fuente de datos del Indicador	Fórmula	Meta	Cumplimiento de la meta 2023**	Cumplimiento de la meta en %	Grado de cumplimiento por categoría*	Presupuesto anual proyectado	Ejecución presupuestaria 2023	% de Ejecución presupuestaria 2023	Grado de cumplimiento por categoría*
Asesorar a la Junta Directiva, Dirección Ejecutiva y departamentos del INFOCOOP en sus actividades desde el marco de la legalidad	Consultas, juicios, procedimientos atendidos oportunamente, y asistencia a las sesiones de Junta Directiva		Oficios emitidos Reporte de juicios y procedimientos administrativos Asistencia a las sesiones	$\frac{\text{Número de procesos jurídicos atendidos oportunamente}}{\text{Total de procesos asignados al departamento (607)} * 100}$	100%	Se atendieron oportunamente 72 juicios, 7 órganos directores, 50 sesiones de Junta Directiva y se han resuelto 478 consultas	100%	x	₡ 152.824.335,00	₡ 145.019.485,00	95%	x
TOTAL						100%			₡ 152.824.335,00	₡ 145.019.485,00	95%	0


* Categorización	
Parámetros de cumplimiento	
Cumplimiento alto	90% o más de cumplimiento
Cumplimiento medio	del 50% a 89,99% de cumplimiento
Cumplimiento bajo	Menor al 49,99%

** Mostrar los datos relacionados con la fórmula

*** % de avance según los datos de la fórmula



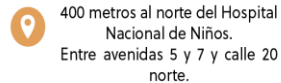
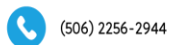
 (506) 2256-2944

 Barrio México
400 metros al norte del Hospital Nacional de Niños.
Entre avenidas 5 y 7 y calle 20 norte.

 www.infocoop.go.cr

Comunicación e Imagen.


Producto	Indicadores de producto	Linea Base	Fuente de datos del Indicador	Fórmula	Meta	Cumplimiento de la meta 2023**	Cumplimiento de la meta en %	Grado de cumplimiento o por categoría*	Presupuesto anual proyectado	Ejecución presupuestaria 2023	% de Ejecución presupuestaria 2023	Grado de cumplimiento por categoría*
Realizar acciones orientadas a mejorar la comunicación y la buena imagen pública del INFOCOOP y del sector cooperativo.	Comunicados publicados	40 Comunicados redactados y distribuidos	Sitio web institucional	Comunicado solicitado / Comunicado publicado	100%	Se redactaron 42 comunicados						
	Videos realizados	45 videos realizados para diferentes formatos y	Canal de Youtube	Videos solicitados / Videos publicados	100%	Se realizaron 61 videos						
	Material gráfico, publicitario y promocional publicado	150 producciones solicitadas y publicadas	Redes sociales, piezas impresas y correo electrónico	Producciones solicitadas / Producciones publicadas	100%	Se hicieron más de 300 producciones	100%	X	₡ 196.236.572,49	₡ 177.261.038,14	90%	X
	Solicitud de servicio	20 solicitudes realizadas y atendidas	Registro de seguimiento digital	Solicitud atendida / Solicitud recibida	100%	Se atendieron 27 solicitudes por parte de la Dirección Superior						
	Plan de pauta ejecutado	Ejecución del plan	Informe de colocación publicitaria	Plan ejecutado 100%	100%	Se logró ejecutar todo el plan de pauta del 2023						
Ejecutar el Plan de Celebración del 50 Aniversario del INFOCOOP con el fin de proyectar los logros históricos de la institución y su importancia para Costa Rica.	Plan del 50 Aniversario Ejecutado	Ejecución del plan	Informe final	Plan ejecutado 100%	100%	Se logró ejecutar el plan de celebración del 50 aniversario en su totalidad	100%	X	₡ 115.250.050,51	₡ 104.105.689,06	90%	X
TOTAL							100%		₡ 311.486.623,00	₡ 281.366.727,20	90%	




Desarrollo Estratégico.

Producto	Indicadores de producto	Línea Base	Fuente de datos del Indicador	Fórmula	Meta	Cumplimiento de la meta 2023	Cumplimiento de la meta en %	Grado de cumplimiento por categoría*	Presupuesto anual proyectado	Ejecución presupuestaria 2023	% de Ejecución presupuestaria 2023	Grado de cumplimiento por categoría*
Fortalecer la gestión operativa y la construcción de valor público del INFOCOOP por medio de la consolidación de procesos de mejora continua en el diseño, la ejecución y el seguimiento de la planificación estratégica, el POI, el presupuesto, el SEVRI y la autoevaluación institucional.	Fortalecer las capacidades institucionales en la gestión del presupuesto y las metas operativas mediante la modernización de procesos de seguimiento y la consolidación de la mejora continua.	n/a	1. Informe de gestión institucional. 2. Informe de gestión presupuestaria. 3. Informe de transferencias institucionales	Número de informes de cumplimiento en planificación y presupuesto / Total de informes obligatorios institucionales proyectado *100	Cumplir efectivamente con la entrega de informes institucionales, en un 100%	33 / 33	100%	X	₡ 111.801.144,00	₡109.420.093,80	98%	X
	Contribuir en la mejora de la cultura de control interno institucional por medio de la implementación de acciones de alta incidencia en el seguimiento a planes de gestión de riesgos, autoevaluación y capacidades institucionales.	n/a	1. Informe de autoevaluación institucional 2. Informe anual de gestión de riesgos institucionales	Número de informes de cumplimiento en SEVRI y Autoevaluación / Total de informes obligatorios institucionales *100	Cumplir efectivamente con la entrega de informes institucionales, en un 100%	4/4	100%	X	₡ 74.984.493,00	₡ 74.444.275,24	99%	X
	Contribuir en los procesos de rendición de cuentas institucionales mediante el diseño de una propuesta de seguimiento estratégico y operativo que contribuya a la evaluación del desempeño institucional y la toma de decisiones.	n/a	1. Informe de gestión anual. 2. Informe de gestión estratégica.	Número de actividades de seguimiento estratégico y operativo del INFOCOOP / Total de actividades obligatorias institucionales *100	Cumplir efectivamente con la entrega de informes institucionales, en un 100%	2/2	100%	X	₡ 31.500.182,00	₡ 31.185.180,18	99%	X
TOTAL							100%		₡ 218.285.819,00	₡215.049.549,22	99%	



 (506) 2256-2944

 Barrio México
400 metros al norte del Hospital Nacional de Niños.
Entre avenidas 5 y 7 y calle 20 norte.

 www.infocoop.go.cr

Tecnologías de Información.

Producto	Indicadores de producto	Línea Base	Fuente de datos del Indicador	Fórmula	Meta	Cumplimiento de la meta 2023**	Cumplimiento de la meta en %	Grado de cumplimiento por categoría*	Presupuesto anual proyectado	Ejecución presupuestaria 2023	% de Ejecución presupuestaria 2023	Grado de cumplimiento por categoría*
Modernizar Infraestructura Institucional	70% de cumplimiento de las actividades	No definida	Solicitudes recibidas por las gerencias, "Norma técnica para la Gestión de documentos electrónicos en el Sistema Nacional de Archivos"	$\frac{\sum_{i=1}^n A_i}{n}$ AI: % avance actividades n: cantidad de actividades CA: % cumplimiento meta (70%) % Avance =	70% de cumplimiento de las actividades	75%						
Nuevos Desarrollos de Sistemas y/o Adquisición de Herramientas	80% de cumplimiento de los proyectos	No definida	Solicitudes recibidas por las gerencias, Lineamientos generales de gestión de desempeño de las personas servidoras públicas N° 42087-MP-PLAN.	Pi: % avance proyecto i n: cantidad de proyectos CP: % cumplimiento meta (80%) $\frac{\sum_{i=1}^n P_i}{n}$ % Avance=	80% de cumplimiento de los proyectos	75%						
Alineación Estratégica según MICITT	100% análisis de la norma	No definida	Solicitud de la Dirección Ejecutiva, Normativa de Control y Gestión de Tecnologías de Información, MICITT DGDOF- 085-2021 DEL 30/06/2021 y producto de las directrices establecidas por la Contraloría General de la República ante la derogatoria de	A: cantidad de acciones analizadas. N: cantidad de acciones total de la norma $\frac{A}{N} \times 100$ % Avance=	100% análisis de la norma	65%	75%	X	₺ 338.746.988,00	₺ 255.772.354,00	75,51%	X
Plataforma Institucional Actualizada	75% de cumplimiento de las actividades	No definida	Solicitudes recibidas por las gerencias y funcionarios, Solicitudes registradas en la msa de ayuda, Contrataciones vigentes	$\frac{(CR + CP) + (SA + SI)}{2}$ CP: % contrataciones proyectadas a cumplir (80%) CR: % contrataciones realizadas SA: % Solicitudes Atendidas SI: % Solicitudes proyectadas por Atender (70%) % Avance=	75% de cumplimiento de las actividades	75%						
TOTAL							75%		₺ 338.746.988,00	₺ 255.772.354,00	75,51%	

Administrativo Financiero.

Producto	Indicadores de producto	Linea Base	Fuente de datos del Indicador	Fórmula	Meta	Cumplimiento de la meta 2023**	Cumplimiento de la meta en %	Grado de cumplimiento por categoría*	Presupuesto anual proyectado	Ejecución presupuestaria 2023	% de Ejecución presupuestaria 2023	Grado de cumplimiento por categoría*	
Cumplir el 100% de las obligaciones legales asignadas al Departamento, así como brindar el soporte necesario, para atender las necesidades que planteen las diferentes dependencias de la Institución, en todo momento, lo anterior mejorando tiempos de respuesta, mejora de procesos, mejorar la gestión de sostenibilidad financiera por medio de la gestión de bienes, todo desarrollado en un espacio físico adecuado para la mejor canalización de los servicios a las cooperativas, personal interno y para la articulación de relaciones con otros actores públicos y privados.	PROVEEDURIA: 1) Tramitar contrataciones de bienes y servicios de los departamentos institucionales. Por medio de un acompañamiento permanente por medio de la plataforma SICOP		Contratos, Contrataciones, Ordenes de compra, oficios y expedientes.	Solicitudes tramitadas / Solicitudes recibidas	100%	94%							
	CONTABILIDAD: 1) Estados financieros al día. 2) Estados financieros auditados anuales. 3) Implementación de normas NIIF.			Estados financieros mensuales y Estados presentados. Contratación de empresa para levantamientos activos (tangibles e intangibles)	EEFF tramitados antes del 10 de cada mes / Total de EEFF presentados.	100%	100%						
					Presentación de Estados Financieros auditados en el segundo trimestre del año.	100%	0%						
					Porcentajes de avance en el levantamientos de activos de acuerdo a normas NIIF	100%	100%						
	TESORERIA: Gestión de Ingresos y egresos oportunos en tesorería			Reportes diarios de caja, reporte de inversiones y de Ingresos y egresos diarios	Trámites procesados por operación (Ingresos y egresos) / Trámites recibidos por operación (Ingresos y egresos)	100%	100%	76,9%	X	€ 1.788.916.001,00	€ 1.322.182.843,41	74%	X
	ARCHIVO: Asesor a los procesos administrativos en la organización y administración de los archivos de gestión, por medio de la actualización de las tablas de plazos correspondientes y gestión de la CISED			Oficios de información recibida por departamentos	Oficios tramitados y aceptados para archivar / Oficios archivados.	100%	100%						
	FLOTILLA VEHICULAR: Mantener al menos un 75% de la flotilla institucional en óptimas condiciones para la seguridad de los colaboradores			Contrato de mantenimiento de flotilla vehicular y facturas de reparaciones ocasionales por cada vehículo	Cantidad de vehículos en óptimas condiciones / Cantidad de vehículos Institucionales	100%	98,0%						
	MENSAJERIA: Brindar servicios oportunos de mensajería			Correos electrónicos.	No definida	100%	100%						
ADM. BIENES: Gestión de venta expedita y permanente, así como una supervisión y custodia oportuna de edificios, bienes adjudicados y equipos.			Contratos, informes, solicitudes y oficios de mantenimiento seguimiento permanente de la gestión de venta.	Finiquitar la venta de al menos 15 propiedades para el periodo	100%	0,0%							
TOTAL							77%		€ 1.788.916.001,00	€ 1.322.182.843,41	74%		



(506) 2256-2944



Barrio México
400 metros al norte del Hospital Nacional de Niños.
Entre avenidas 5 y 7 y calle 20 norte.





www.infocoop.go.cr

Desarrollo Humano.

Producto	Indicadores de producto	Línea Base	Fuente de datos del Indicador	Fórmula	Metas	Cumplimiento de la meta 2023**	Cumplimiento de la meta en %	Grado de cumplimiento por categoría*	Presupuesto anual proyectado	Ejecución presupuestaria 2023	% de Ejecución presupuestaria 2023	Grado de cumplimiento por categoría*
Gestionar el talento humano mediante la alineación al PEI generando valor público, propiciando un mejor desempeño y compromiso del personal durante el 2023.	100% del personal evaluado en desempeño laboral.	100%	DH, Gerencias y funcionarios	N° personas evaluadas / N° personas que se deben evaluar	100%	224 / 224	100%	X	₺ 455.611.724,00	₺ 335.606.057,80	74%	X
	100% de la ejecución del programa de Capacitación	100%	Evaluaciones Desempeño, Clima, DNC.	N° Capacitaciones realizadas / N° de capacitaciones programadas	100%	117 / 117	100%					
	100% al día el sistema de salarios e Incentivos.	100%	Sistema (GT) y encargados de Planilla WEB de D.H.	100% al día el sistema de salarios e Incentivos.	100%	26 / 26	100%					
	100% del personal evaluado en Clima Laboral.	100%	DH, Gerencias y funcionarios	N° personas evaluadas / N° personas a evaluar	100%	224 / 224	100%					
	100% de las solicitudes tramitadas.	100%	DH, Gerencias y funcionarios	N° de solicitudes tramitadas / N° total de solicitudes recibidas	100%	27 / 27	100%					
	100% Asignaciones atendidas. *	100%	DH, Gerencias y funcionarios	N° Asignaciones atendidas / N° Asignaciones requeridas	100%	13 / 13	100%					
TOTAL							100%		₺ 455.611.724,00	₺ 335.606.057,80	74%	



 (506) 2256-2944

 Barrio México
400 metros al norte del Hospital Nacional de Niños.
Entre avenidas 5 y 7 y calle 20 norte.


 www.infocoop.go.cr


Anexo 10. Infocoop. Cumplimiento de metas y ejecución presupuestaria (01/01/2023 al 31/12/2023), programa cooperativo y detallado por departamentos (centro de costos)

Asistencia Técnica.

Producto	Indicadores de producto	Línea Base	Fuente de datos del Indicador	Fórmula	Meta	Cumplimiento de la meta 2023**	Cumplimiento de la meta en %	Grado de cumplimiento por categoría*	Presupuesto anual proyectado	Ejecución presupuestaria 2023	% de Ejecución presupuestaria 2023	Grado de cumplimiento por
Promoción y Fomento Cooperativo	Cantidad de procesos técnicos que impulsen la competitividad de los organismos cooperativos y que contribuyan a su sostenibilidad empresarial.	55 organismos cooperativos	Matriz de seguimiento y control del departamento de Asistencia Técnica.	Cantidad de organismos cooperativos con procesos solicitados / Cantidad de organismos cooperativos con procesos implementados desde Asistencia Técnica	55 organismos cooperativos	55	100%	X	₡ 151.240.274,00	₡ 131.206.221,94	87%	X
	Cantidad de procesos innovadores implementados en la cadena de valor del modelo de negocio de los organismos cooperativos, generando valor agregado a nivel productivo, comercial o tecnológico.	3 procesos con valor agregado e innovación	Matriz de seguimiento y control del departamento de Asistencia Técnica. Líneas Base Herramientas metodológicas para la gestión de la innovación. Informes de seguimiento y monitoreo de los procesos.	Cantidad de procesos de transformación implementados / Total de procesos solicitados por los organismos cooperativos.	3 procesos de innovación en cualquiera de los sectores estipulados por la Ley 4179	4	133%	X	₡ 107.294.691,00	₡ 90.825.876,14	85%	X
	Cantidad de procesos técnicos que impulsen mejoras estratégicas en el ámbito organizacional y doctrinal cooperativo, fortaleciendo la gestión, a lo largo de la estructura organizativa en las cooperativas atendidas por Asistencia Técnica.	N/A	Matriz de seguimiento y control del departamento de Asistencia Técnica. Líneas Base Informes de seguimiento y monitoreo de los procesos.	Cantidad de procesos organizacionales solicitados por los organismos cooperativos / Procesos organizativos aplicados a los organismos cooperativos	10	8	80%	X	₡ 151.817.313,00	₡ 125.654.094,77	83%	X
TOTAL							104%		₡ 410.352.278,00	₡ 347.686.192,85	85%	



 (506) 2256-2944


 Barrio México
400 metros al norte del Hospital Nacional de Niños.
Entre avenidas 5 y 7 y calle 20 norte.


 www.infocoop.go.cr

Financiamiento.

Producto	Indicadores de producto	Línea Base	Fuente de datos del Indicador	Fórmula	Meta	Cumplimiento de la meta 2023**	Cumplimiento de la meta en %	Grado de cumplimiento por categoría*	Presupuesto anual proyectado	Ejecución presupuestaria 2023	% de Ejecución presupuestaria 2023	Grado de cumplimiento o por categoría*
Promoción y Fomento cooperativo	Gestionar el presupuesto de colocación en la atención de las necesidades de financiamiento que requieren los Organismos Cooperativos, en el marco de la Normativa Institucional vigente.	Se realiza una estimación partiendo de la colocación realizada en el 2020. No obstante, esta estimación está condicionada a la transferencia realizada por el Banco Nacional y Banco de Costa Rica al INFOCOOP.	Matriz de desembolsos Presupuesto para colocación indicado por Desarrollo Estratégico.	Monto de crédito colocado / total del monto presupuestado	Gestionar el presupuesto de colocación en la atención de las necesidades de financiamiento que requieren los Organismos Cooperativos, en el marco de la Normativa Institucional vigente.	29.527 millones / 29.650 millones	99,59%	X	₡ 29.912.154.088,55	₡ 29.526.732.659,46	98,71%	X
		La planificación fue realizada con datos a julio 2022, donde la cartera morosa alcanzaba un 14,72%, no obstante, considerando la información a diciembre 2022 el indicador fue de 14,17%. La meta es bajarla al 11%	Informe de Cartera	Total de cartera morosa / Total de la cartera		15.175 millones / 166.536 millones = 9,11% de morosidad	100,00%	X	₡ 150.179.587,00	₡ 126.320.213,46	84,11%	X
	Contribuir al fortalecimiento de la cartera institucional mediante acciones de recuperación y seguimiento de Organismos Cooperativos	Cuando se realizó la planificación, no se contaba con una línea base, no obstante a diciembre 2022, se reportaron 173 Cooperativas.	Informes de UFSC Informe de condiciones posteriores	Cooperativas verificadas / 234 cooperativas programadas	Contribuir al fortalecimiento de la cartera institucional mediante acciones de recuperación y seguimiento de Organismos Cooperativos	244 / 234	104,00%	X	₡ 60.762.150,09	₡ 57.324.616,62	94,34%	X
		A junio 2022 son 160	Reporte semestral y anual de garantías conciliadas y actualizadas en el SIIF (incluye fidelcomisos). Excel de saldos mensual de patrimonio de fidelcomisos.	Revisión de garantías por operación / Operaciones activas		173 / 173	100,00%	X	₡ 64.765.174,36	₡ 61.085.099,16	94,32%	X
TOTAL							100%		₡ 30.187.861.000,00	₡ 29.771.462.588,70	98,62%	



 (506) 2256-2944

 Barrio México
400 metros al norte del Hospital Nacional de Niños.
Entre avenidas 5 y 7 y calle 20 norte.

 www.infocoop.go.cr

Promoción.

Producto	Indicadores de producto	Línea Base	Fuente de datos del Indicador	Fórmula	Meta	Cumplimiento de la meta 2023**	Cumplimiento de la meta en %	Grado de cumplimiento o por categoría*	Presupuesto anual proyectado	Ejecución presupuestaria 2023	% de Ejecución presupuestaria 2023	Grado de cumplimiento por categoría*
Promoción y Fomento Cooperativo	Fortalecimiento del modelo cooperativo por medio del apoyo de iniciativas empresariales y poblaciones vulnerables, priorizando indígenas, rurales, zonas fronterizas, jóvenes, mujeres, etc.	75 grupos atendidos	Registros del departamento: Listas de participación Registro de matriz Meta 1	Grupos atendidos por región o Sector / Grupos que solicitan la atención a nivel nacional	75	82	109%	X	₡ 69.753.181,00	₡ 67.617.678,94	97%	x
	Aseguramiento de los procesos de vitalidad cooperativa para las cooperativas en formación	20 cooperativas en formación acompañadas	Registros del departamento: Listas de participación Registro de matriz Grupos En Atención (GEA) Lista de los participantes	Cooperativas en formación / Grupos acompañados	20	20	100%	X	₡ 143.082.647,00	₡ 138.052.761,16	96%	X
	Fortalecimiento de capacidades de gestión y vitalidad para el desarrollo del modelo empresarial cooperativo	15 cooperativas atendidas	Registros del departamento Ejecución presupuestaria	Cooperativas con negocio en marcha / Total de cooperativas de reciente constitución	15	16	107%	X	₡ 77.307.427,00	₡ 76.069.888,80	98%	x
TOTAL							105%		₡ 290.143.255,00	₡ 281.740.328,90	97%	

Educación y Capacitación.

Producto	Indicadores de producto	Línea Base	Fuente de datos del Indicador	Fórmula	Meta	Cumplimiento de la meta 2023**	Cumplimiento de la meta en %	Grado de cumplimiento por categoría*	Presupuesto anual proyectado	Ejecución presupuestaria 2023	% de Ejecución presupuestaria 2023	Grado de cumplimiento o por categoría*
Promoción y Fomento Cooperativo	Fortalecer la gestión organizacional y empresarial de las cooperativas, a través de procesos de capacitación para el desarrollo de habilidades organizacionales	85% de personas perciben una mejoría en su condición humana asociada a la intervención.	1. Resultados de la aplicación del instrumento de consulta. 2. Registros de participación anuales	Participantes que indican efecto positivo asociado a la intervención en las diferentes temáticas formativas / Participantes en los procesos de capacitación	85%	1479/2264= 65% opiniones favorables en los procesos de capacitación	76%	X	₡ 171.594.549,48	₡ 170.584.674,00	99%	X
	Divulgar el cooperativismo como modelo socioeconómico en la población nacional a través de actividades de formación, de sensibilización y de información.	750 personas alcanzadas	Registro de participación en las actividades planificadas.	Conocimiento del cooperativismo en personas participantes en actividades de divulgación / Cantidad de personas programadas	750	750 / 750 = 100% obtuvieron conocimiento en cooperativismo	100%	X	₡ 80.415.477,52	₡ 56.317.138,03	70%	X
TOTAL							88%		₡ 252.010.027,00	₡ 226.901.812,03	90%	



(506) 2256-2944



Barrio México
400 metros al norte del Hospital Nacional de Niños.
Entre avenidas 5 y 7 y calle 20 norte.



www.infocoop.go.cr

Supervisión Cooperativa.

Producto	Indicadores de producto	Línea Base	Fuente de datos del Indicador	Fórmula	Meta	Cumplimiento de la meta 2023**	Cumplimiento de la meta en %	Grado de cumplimiento por categoría*	Presupuesto anual proyectado	Ejecución presupuestaria 2023	% de Ejecución presupuestaria 2023	Grado de cumplimiento por categoría*
Promoción y Fomento Cooperativo	328 gestiones de control y vigilancia tramitadas a los organismos cooperativos	328	Fuentes internas	$\frac{\# \text{gestiones atendidas}}{328} * 100$	328 gestiones de control y vigilancia tramitadas a los organismos cooperativos	309/328*100	94%	X	₡ 149.687.764,00	131.360.277,77	88%	X
	Atender las 35 cooperativas de ahorro y crédito no fiscalizadas por SUGEF.	35	Fuentes internas	$\frac{\# \text{cooperativas de AYC atendidas}}{35} * 100$	Atender las 35 cooperativas de ahorro y crédito no fiscalizadas por SUGEF.	35/35*100	100%	X	₡ 91.165.686,00	₡ 80.003.532,12	88%	X
	Cumplimiento de acciones para avanzar en la implementación del sistema de supervisión para las CAC'S que son trasladadas de SUGEF al INFOCOOP, este sistema se desarrollara en dos años y abarcará 3 etapas.	45	Fuentes internas	$\frac{\# \text{acciones pertinentes realizadas para el cumplimiento del diseño del sistema}}{4}$	Cumplimiento de acciones para avanzar en la implementación del sistema de supervisión para las CAC'S que son trasladadas de SUGEF al INFOCOOP, este sistema se desarrollara en dos años y abarcará 3 etapas.	1/4*100	25%	X	₡ 52.608.574,00	₡ 46.167.279,87	88%	X
TOTAL							73%		₡ 293.462.024,00	₡ 257.531.089,76	87,8%	



(506) 2256-2944



Barrio México
400 metros al norte del Hospital
Nacional de Niños.
Entre avenidas 5 y 7 y calle 20
norte.



www.infocoop.go.cr

Anexo 11. Infocoop. Factores que incidieron en que las partidas no tuvieran una ejecución de un 90%.

Factores que incidieron para partidas con ejecución inferiores al 90%
al 31 de diciembre 2023

Nombre de la partida	Nivel de ejecución		Factores									Descripción u Observaciones ²	
	30/06/2023 ¹	31/12/2023	1	2	3	4	5	6	7	8	9		
10000 Servicios	15,60%	66,40%					X	X	X				
20000 Materiales y suministros	15,76%	52,78%					X	X	X				
40000 Activos financieros	16,97%	98,78%											
50000 Bienes Duraderos	11,74%	82,21%					X	X	X				
60000 Transferencias Corrientes	21,23%	58,39%					X		X		X		En el caso de las transferencias que el Instituto da por Ley, no fue factible girar en toda la totalidad en virtud de que se gira una vez que el Infocoop revise el ingreso real (o sea comprobar que el ingreso proyectado base de cálculo para girar la transferencia se de), en segundo lugar una de las entidades beneficiarias con la transferencia no presentó requisitos y no se pudo girar lo pendiente de años anteriores. En tercer lugar no se giró la transferencia para el Ministerio de Hacienda relacionado con los recursos generados durante el 2022 por el Instituto de las cuentas de intereses sobre cuentas corrientes y el de inversiones transitorias (corto plazo) en virtud de que la institución continúa con las negociaciones para no manejar los recursos a través de Caja Unica.

indicar fuente

¹ Esta información se obtiene del informe del I semestre.

² Especificar el factor "Otros".

LISTA DE FACTORES

1. Metas cuyo cumplimiento se planifica concretar en el segundo semestre (exclusivo para el I semestre).
2. Procesos de contratación que se concretan en el segundo semestre (exclusivo para el I semestre).
3. Lineamientos de los entes rectores de la Administración Financiera.
4. Gestión administrativa institucional (que generen ahorro o mayor gasto).
5. Variación en la estimación de recursos.
6. Problemas relacionados con los procesos de contratación administrativa.
7. Desviaciones entre lo planificado y lo ejecutado.
8. Normas de ejecución para el ejercicio presupuestario 2023
9. Otros (Especificar).

