

**DEFENSORIA DE LOS HABITANTES DE LA
REPÚBLICA**

**NOTAS CONTABLES ESTADOS FINANCIEROS
JULIO 2025**

AGOSTO 2025

Periodo Contable 2025



DEFENSORIA DE LOS HABITANTES

13103

DE LA REPÚBLICA

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS

Angie Cruickshank Lambert	Juan Carlos Pereira Jiménez	Francisco Vega Badilla
Representante Legal	Responsable firma Notas	Contador
3-007-137653		
Cédula Jurídica		Acuerdo de Junta Directiva

Descripción de la Entidad

- DEFENSORIA DE LOS HABITANTES DE LA REPÚBLICA

Ley de Creación:

- Ley 7319, del mes de noviembre del año 1993

Fines de creación de la Entidad:

- La Defensoría de los Habitantes de la República es un órgano contralor que forma parte del Poder Legislativo. El fin de esta Institución es el de velar porque la actividad del sector público se ajuste al ordenamiento jurídico y la moral, de forma tal que los derechos e intereses de los habitantes siempre estén protegidos.

Objetivos de la Entidad:

- Ser los receptores pasivos de los servicios de la institución sino los actores protagonistas de un proceso de lucha cívica por los derechos, bajo la premisa de que el mejor defensor de los habitantes es el habitante mismo Proteger a los habitantes y las habitantes frente a las acciones y omisiones del Sector Público, mediante un control de legalidad, justicia y ética por medio de la prevención, defensa, promoción y divulgación de sus derechos e intereses.
- La institución también considera que la divulgación y promoción de los derechos humanos es una acción necesaria en el cumplimiento de sus objetivos y la participación comunitaria se convierte en un factor fundamental en la protección de esos intereses. En este sentido, la Defensoría de los Habitantes ha desarrollado una serie de proyectos con la asistencia de la cooperación internacional, con la finalidad de rescatar y fortalecer el principio de que los habitantes no sólo deben ser los receptores pasivos de los servicios de la institución sino los actores protagonistas de un proceso de lucha cívica por los derechos, bajo la premisa de que el mejor defensor de los habitantes es el habitante mismo.

Domicilio y forma legal de la entidad, y jurisdicción en que opera:

La Defensoría de los Habitantes tiene su domicilio en San José, Barrio México, calle 22 avenida 7.

Pese a ser un órgano adscrito al Poder Legislativo, la Defensoría de los Habitantes goza de independencia funcional, administrativa y de criterio. Ello implica que no está sujeta a la voluntad de otros órganos en el ejercicio de sus funciones, aunque, como es propio de un Estado Democrático de Derecho, está sometida a la fiscalización de otras organizaciones como la Contraloría General de la República y los tribunales de justicia, cada uno dentro de su ámbito de competencia.

Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad, y principales actividades:

Defensa de Derechos

Según el Macroproceso de Defensa de Derechos, la Defensoría de los Habitantes de la República de Costa Rica brinda los siguientes servicios a las personas usuarias que solicitan la intervención institucional.

Orientación y Asesoría al Habitante

Es una forma de intervención mediante la cual la institución brinda información, orientación y/o asesoría a una persona o grupo para enfrentar problemas o conflictos de muy variada índole, que no son competencia de la Defensoría.

Gestiones Previas

Son aquellas acciones que, con la orientación de la Defensoría, corresponde realizar al habitante ante la institución pública que denuncia de previo a la admisibilidad del caso.

Intervenciones Sumarias

Intervenciones, rápidas y breves que se realizan ante la Administración para que se tomen medidas oportunas, conducentes a atender la solicitud de intervención. Por ejemplo: Solicitudes de información, llamadas telefónicas, correos electrónicos, visitas, inspecciones o reuniones no programadas.

Atención Inmediata

Es una forma de intervención que procede ante una situación de riesgo, daño inminente o actual, que procura evitar efectos irreversibles a los derechos e intereses legítimos de las personas.

Investigación por Denuncia

Es la Forma de Intervención mediante la cual se investiga una denuncia siguiendo el procedimiento de defensa establecido en el Título Tercero de la ley y de su reglamento.

Investigación de Oficio

Es la Forma de Intervención que se inicia por disposición o con autorización de la o el Jarca sobre un tema de competencia institucional. Estas investigaciones deben tramitarse de conformidad con el procedimiento de investigación regulado en este manual.

Recomendaciones

Son indicaciones concretas, posibles y alcanzables en un plazo razonable de hacer, no hacer, o dejar de hacer que la Defensoría dirige a una o un servidor público o a una institución, para la prevención de la violación o la restitución de derechos o intereses de la o las personas físicas o jurídica lesionadas por actos, omisiones o actuaciones materiales del Sector Público así como de personas jurídicas no estatales que ejercen prerrogativas públicas y las privadas prestatarias de servicios públicos.

Censura Pública

Acto mediante el cual él o la Jerarca emite un reproche público por actos comportamientos lesivos a los derechos e intereses de los habitantes.

Procesos Interinstitucionales

Es una forma de intervención mediante la cual la institución participa como observadora, asesora, coordinadora o acompañante de procesos de trabajo interinstitucionales como foros, coaliciones, comisiones y redes, incluidos los procesos electorales.

Participación en Audiencias Públicas

Cuando se convoquen Audiencias Públicas por parte de la Autoridad Reguladora de los Servicios Públicos, para fijar tarifas, precios, tasas o metodologías para la fijación de tarifas y cualquier otra situación en la que el ordenamiento jurídico prevea la celebración de una audiencia pública o cualquier otro mecanismo de participación ciudadana, de previo a la toma de decisiones en materia de regulación de los servicios públicos, la Defensoría de los Habitantes podrá apersonarse para resguardar los intereses económicos de los y las habitantes y velar porque se cumpla el principio del servicio al costo. Esta participación es facultativa.

Solicitud de Criterio sobre Proyectos de Ley

Cuando la Asamblea Legislativa solicite a la Institución criterio sobre determinado proyecto de Ley, el o la Jerarca ordenará en el plazo de 24 horas siguientes a su ingreso, el registro de la Solicitud en el SOL mediante el cual se asignará a la Dirección de Defensa correspondiente para que proceda a elaborar la propuesta de criterio en el plazo de cinco días hábiles. El criterio emitido será aprobado y firmado por el o la Jerarca.

Intervención en el Ámbito Legislativo

El/la Defensor/a de los Habitantes podrá proponer la creación de normas, reformas o modificaciones a las existentes, cuando detecte vacíos o deficiencias normativas que atentan contra los derechos e intereses de los y las habitantes. En tales casos, la intervención se registrará en el SOL, para lo cual se asignará a la Dirección de Defensa temática correspondiente.

Las formas de intervención de la Defensoría son las distintas estrategias que utiliza la institución para proteger los derechos e intereses de las y los habitantes.

NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1.1. ACTIVO

1.1 ACTIVO CORRIENTE

NOTA N° 3

Efectivo y Equivalente De Efectivo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	34 337,50	30 675,06	11,94%

Detalle cuentas corrientes en el sector privado interno

Cuenta	Descripción
1.1.1.01.02.01.2.	Cuentas corrientes en el sector privado interno

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
			%

Detalle cuentas corrientes en el sector público interno

Cuenta	Descripción
1.1.1.01.02.02.2.	Cuentas corrientes en el sector público interno

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
			%
Banco Nacional Cta. Cte. 0606308-5	¢4 309.79	¢4 469,60	
Banco Nacional Cta. Cte. 214152-9	¢4.500.00	¢4.500.00	
Banco Nacional Cta. Cte. 214153-9	¢20.450,33	¢17 381,98	
Banco Nacional Cta. Cte. 214154-7	¢181.20	¢181.20	
Banco Nacional Cta. 200-01-208-157512-9 BN-FLOTA	¢2.487,84	¢1.733.93	
Cuadratura BN			
Total	¢31.929,16	¢28 266,73	
Caja única	¢2.408.33	¢2.408.33	
Total, Neto	¢34.337,50	¢30.675.06	

Detalle de Caja Única

Cuenta	Descripción
1.1.1.01.02.02.3.	Caja Única

Entidad

Revelación:

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo, representa el 1,22% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de ₡3.662,44 que corresponde a un aumento del 11,94% de recursos disponibles.

Las variaciones de esta cuenta son producto de los saldos de las cuentas corrientes, así como los saldos en cuenta de Caja Única al cierre del mes de julio del 2025. Es importante mencionar que la cuenta 214152-1 es de un Fondo de Trabajo que maneja la Tesorería de la Institución para atender los pagos de Viáticos de las y los funcionarios de la institución, y la cuenta 214153-9 es del Fondo General, cuya cuenta mantiene recursos de depósitos por garantías de participación y cumplimientos de los procesos de Contratación Pública. Como puede observarse el saldo de la cuenta con respecto al ejercicio anterior se mantiene estable. En anexos del Módulo Gestor se presenta para este periodo las conciliaciones bancarias de las cuentas corrientes. El tipo de cambio utilizado para el cierre de este mes es de ₡502,69 compra., A continuación, se presenta la variación en la cuenta en dólares con respecto al mes anterior.

AJUSTE POR DIFERENCIAL CAMBIARIO AL 31 DE JULIO 2025				Tipo cambio de compra y de venta del dólar de los Estados Unidos de América			
CUENTA EN DOLARES CAJA UNICA Y CUENTA CORRIENTE 606308-5				Referencia del Banco Central de Costa Rica			
				En colones costarricenses			

Dado que los recursos se presupuestaron y ejecutaron, se solicita rebajar de los fondos en Caja Única de la Defensoría de los Habitantes lo siguiente: Cuenta Caja Única No.73900011110301019 ¢21.375.399,68 y Cuenta Caja Única No. 73900011110302013 \$43.582,46

Al cierre del periodo 2023 la Tesorería Nacional realizó el traslado de esos recursos, dejando en la cuenta de caja única un saldo de ¢2.408.330,00. El ajuste de esta cuenta se cerró contra resultados acumulados de ejercicios anteriores. Al cierre de este mes la cuenta de caja única mantiene el mismo saldo.

01/07/2025
10:13:21

ESTADO DE CUENTA CAJA UNICA
Del 6/2025 Al 6/2025



Cuenta:

CR30073900011110301019 - Defensoría de los Habitantes

Titular:

3-007-137653 Defensoría de los Habitantes de la República

Dirección:

Barrio Mexico, San José; del Cuerpo de Bomberos 200 metros Oeste, 75 al Sur.

Moneda:

COLONES

Fecha Mov.	Fecha Reg.	Movimiento	Descripción	Débitos	Créditos

Saldo Inicial	Débitos		Créditos		Saldo Final
	Cantidad	Total	Cantidad	Total	
2,408,330.00	0	0.00	0	0.00	2,408,330.00

Movimientos pendientes	Débitos		Créditos		Saldo Final Disponible
	Cantidad	Total	Cantidad	Total	
	0	0.00	0	0.00	2,408,330.00



Departamento de Servicios Financieros a Terceros

Otro aspecto a considerar en la cuenta de efectivo y equivalente de efectivo, es que, para el mes de abril del año 2023, se realizó el ajuste de un hallazgo realizado por la Auditoría externa donde se reclasifico la cuenta de inventario de combustible a la cuenta de efectivo y equivalente de efectivo por tratarse de recursos monetarios en una cuenta de ahorro destinada para la compra de combustible para los vehículos. dicha cuenta es con el Banco Nacional de Costa Rica Banco Nacional Cta. 200-01-208-157512-9 BN-FLOTA cuyo saldo al cierre de este periodo es por un monto de ¢ 2.021.696,02

La Defensoría de los Habitantes no recibe transferencias por parte del Ministerio de Hacienda, se adjunta el Estado de la Cuenta Presupuestaria que mantiene la institución en la Tesorería Nacional con cierre al 31 de julio del 2025. Indicar que el saldo que aparece en el estado, es el saldo presupuestario con que cuenta la institución para su operatividad. Importante mencionar que la institución al cierre del periodo económico si mantiene un saldo en esta cuenta el mismo no pasa a formar parte de un superávit libre, sino que pasa a las arcas del estado.

NOTA N° 4

Inversiones a Corto Plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Inversiones a corto plazo, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 5

Cuentas a Cobrar Corto Plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	481 190,67	441 089,34	9,09%

Detalle cuentas Transferencias del sector público interno a cobrar c/p

Cuenta	Descripción
1.1.3.06.02.	Transferencias del sector público interno a cobrar c/p

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

Indicar el Método Utilizando:

Método de estimación por incobrable

Indicar los procedimientos utilizados para la determinación de los valores razonables para cada clase de activo financiero:

La Defensoría de los Habitantes no realiza ningún método de estimación por incobrables. La institución no efectúa ventas al crédito debido a que no forma parte de su negocio en marcha.

Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a corto plazo, representa el 17,11% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de ¢40.101,33 que corresponde a un aumento del 9,09% de recursos disponibles.

El monto de Transferencias a cobrar de corto plazo corresponde a las transferencias a cobrar al Ministerio de Hacienda por los compromisos pendientes de pago a Proveedores al cierre del mes de julio 2025, así como los gastos devengados por Aguinaldo, Salario Escolar, Asofunde y las Contribuciones Patronales de la Caja Costarricense del Seguro Social y Aporte Estatal a la CCSS, el detalle es el siguiente:

COMPROMISOS PENDIENTES, CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES	20 352 099,23	
COMPROMISOS PENDIENTES, CUENTAS POR PAGAR MES ANTERIOR	5 156 715,29	
PASIVO PARA EL AGUINALDO MESES DE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2024	48 685 311,15	
PASIVO PARA EL AGUINALDO AL MES DE JULIO 2025	177 605 996,53	
PASIVO PARA EL SALARIO ESCOLAR AL MES DE JULIO 2025	156 790 207,51	
CUOTAS PATRONALES CCSS. PLANILLA DEL MES DE JULIO 2025	52 436 852,09	
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS AL 31-07-2025	4 184 559,02	
CUOTA ESTATAL CCSS. MES DE JULIO 2025	4 851 808,38	
CUOTA PATRONAL ASOFUNDE MES DE JULIO 2025	11 127 120,91	comprobación
TRANSFERENCIAS POR COBRAR MINISTERIO DE HACIENDA AL 31-07-2025	481 190 670,11	481 190 670,11

NOTA N° 6

Inventarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.4.	Inventarios	06	22 141,70	18 307,60	20,94%

Método de Valuación de Inventario

Indique si su institución está utilizando Primeras en entrar, Primeras en salir (PEPS), sino es así, indique cual método se utiliza y la razón que aún no utilizan el PEPS.

Indique si su institución está utilizando Primeras en entrar, Primeras en salir (PEPS), sino es así, indique cual método se utiliza y la razón que aún no utilizan el PEPS.

La Defensoría utiliza el sistema periódico, importante aclarar que la institución cuenta con un módulo de control de inventarios, donde por medio de una interface todas las compras de bienes (Materiales) son incluidas al sistema de compras y alimenta el inventario de bodega con la mercadería dispuesta para ser consumida (por medio de requisiciones).

El saldo del Inventario corresponde a la entrada y el consumo de materiales y suministros para la gestión operativa de la Institución, incluye también el inventario del combustible. El Saldo corresponde a los datos del Auxiliar de Inventarios al 31 de julio del 2025, esto representa las entradas o embarques que se realizan y las requisiciones que se generan en la gestión operativa de la institución

Revelación:

La cuenta Inventarios, representa el 0,79% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de ¢3.834,10 que corresponde a un aumento del 20,94% de recursos disponibles.

Con respecto al periodo 2024, el aumento en este periodo se debe a que, para este segundo trimestre la Defensoría realizó más compras de Materiales y Suministros en virtud de la programación de la ejecución de este rubro.

INVENTARIO MATERIALES AL 31 DE JULIO DEL 2025						
		SALDO AL 30-06-2025	ENTRADAS	SALIDAS	AJUSTE	SALDO AL 31-07-2025
1.1.4.	Inventarios					
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios					
1.1.4.01.01.	Productos químicos y conexos					
1.1.4.01.01.01.	Combustibles y lubricantes	-	-	-	-	-
1.1.4.01.01.02.	Productos farmacéuticos y medicinales	261 216,57	-	67 074,25	-	194 142,32
1.1.4.01.01.03.	Productos veterinarios	-	-	-	-	-
1.1.4.01.01.04.	Tintas, pinturas y diluyentes	5 939 889,58	-	-	-	5 939 889,58
1.1.4.01.01.99.	Otros productos químicos y conexos	80 851,98	-	6 244,14	-	74 607,84
1.1.4.01.02.	Productos agropecuarios y alimentos	-	-	-	-	-
1.1.4.01.02.02.	Productos agroforestales	-	-	-	-	-
1.1.4.01.02.03.	Alimentos y bebidas	600 062,65	-	25 979,90	-	574 082,75
1.1.4.01.02.99.	Otros productos agropecuarios y alimentos	-	-	-	-	-
1.1.4.01.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	-	-	-	-	-
1.1.4.01.03.01.	Materiales y productos metálicos	401 614,85	-	-	-	401 614,85
1.1.4.01.03.02.	Materiales y productos minerales y asfálticos	82 104,00	-	-	-	82 104,00
1.1.4.01.03.03.	Madera y sus derivados	-	-	-	-	-
1.1.4.01.03.04.	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	1 330 155,67	-	4 627,12	-	1 325 528,55
1.1.4.01.03.05.	Materiales y productos de vidrio	24 790,21	-	-	-	24 790,21
1.1.4.01.03.06.	Materiales y productos de plástico	22 041,00	-	-	-	22 041,00
1.1.4.01.03.99.	Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	724 443,00	-	-	-	724 443,00
1.1.4.01.04.	Herramientas, repuestos y accesorios	-	-	-	-	-
1.1.4.01.04.01.	Herramientas e instrumentos	633 998,69	-	-	-	633 998,69
1.1.4.01.04.02.	Repuestos y accesorios Nuevos	1 089 224,42	-	-	-	1 089 224,42
1.1.4.01.04.03.	Repuestos y accesorios Usados	-	-	-	-	-
1.1.4.01.99.	Útiles, materiales y suministros diversos	-	-	-	-	-
1.1.4.01.99.01.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2 072 482,58	-	25 922,65	-	2 046 559,93
1.1.4.01.99.02.	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	169 219,35	-	26 910,00	-	142 309,35
1.1.4.01.99.03.	Productos de papel, cartón e impresos	3 457 612,94	-	154 888,13	-	3 302 724,81
1.1.4.01.99.04.	Textiles y vestuario	1 181 493,22	-	-	-	1 181 493,22
1.1.4.01.99.05.	Útiles y materiales de limpieza	875 712,56	2 473 421,27	83 928,15	-	3 265 205,68
1.1.4.01.99.06.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	390 137,53	-	-	-	390 137,53
1.1.4.01.99.07.	Útiles y materiales de cocina y comedor	218 580,50	-	-	-	218 580,50
1.1.4.01.99.99.	Otros útiles, materiales y suministros diversos	512 016,24	-	3 796,80	-	508 219,44
		20 067 647,54	2 473 421,27	399 371,14	-	22 141 697,67

NOTA N° 7

Otros activos a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	12 116,68	5 966,23	103,09%

Revelación:

La cuenta Otros activos a corto plazo, representa el 0,43% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de ¢6.150,45 que corresponde a un aumento del 103,09% de recursos disponibles.

Los gastos a devengar a corto plazo para este periodo corresponden al saldo amortizado de las pólizas de seguros al 31 de julio del 2025, tal y como se muestra en el siguiente cuadro: Importante aclarar que las pólizas de seguros son anuales, por lo tanto, estas corresponden a las pólizas pagadas por adelantado del periodo 2025.

CUADRO DE LOS SEGUROS PAGADOS POR ADELANTADO, Y CALCULO DE LA AMORTIZACION MENSUAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2025								
	SEGURO							
1.1.9.01.01.01.0.00000	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		FECHA			AJUSTE		SALDO A
1.1.9.01.01.01.0.00000	SEGUROS PAGADOS POR ADELANTADO	MONTO	PAGO	RIGE	VENCIMIENTO	jul-25	ACUMULADO	jul-25
1.1.9.01.01.01.0.00001	POLIZA SEGURO CONTRA INCENDIO	3 388 770,00	24/3/2025	1/1/2025	31/12/2025	282 397,50	1 976 782,50	1 411 987,50
1.1.9.01.01.01.0.00002	POLIZA SEGURO RIESGOS DEL TRABAJO	11 646 807,00	19/2/2025	1/1/2025	31/12/2025	970 567,25	6 793 970,75	4 852 836,25
1.1.9.01.01.01.0.00003	POLIZA SEGURO VIAJERO	1 420 504,36	29/4/2025	1/1/2025	31/12/2025	118 375,36	828 627,54	591 876,82
1.1.9.01.01.01.0.00004	POLIZA SEGURO AUTOMOVILES	10 828 947,00	29/4/2025	1/1/2025	31/12/2025	902 412,25	6 316 885,75	4 512 061,25
1.1.9.01.01.01.0.00005	POLIZA DE ROBO	613 941,00	16/5/2025	1/1/2025	1/1/2026	51 161,75	358 132,25	255 808,75
1.1.9.01.01.01.0.00006	POLIZA DE EQUIPO ELECTRONICO	595 275,00	19/2/2025	1/1/2025	31/12/2025	49 606,25	347 243,75	248 031,25
1.1.9.01.01.01.0.00007	SEG. RESPONSABILIDAD CIVIL GENERAL	585 792,00	24/3/2025	1/1/2025	31/12/2025	48 816,00	341 712,00	244 080,00
1.1.9.01.01.01.0.00008	POLIZA SEGURO CONTRA TERREMOTOS	0,00				0,00	0,00	0,00
1.1.9.01.01.01.0.00009	POLIZA SEGURO AUTOMOVILES	0,00	6/8/2024	28/7/2024	28/1/2025	0,00	0,00	0,00
	TOTAL PAGADO AL INS	29 080 036,36				2 423 336,36	16 963 354,54	12 116 681,82

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 8

Inversiones a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Inversiones a largo plazo, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 9

Cuentas a cobrar a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a largo plazo, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 10

Bienes no concesionados

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	2 263 262,46	2 280 149,46	-0,74%

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados, representa el 80,46% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de ¢-16.887,00 que corresponde a una disminución del -0,74% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Detalle:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados	10	2 225 668,87	2 243 295,74	-0,79%

1. ACTIVOS EN POSESION DE TERCEROS Y NO CONCESIONADOS

Activo	Placa / Identificación	Convenio	Plazo	Valor En Libros	Nombre Beneficiario
--------	------------------------	----------	-------	-----------------	---------------------

Explique el Proceso de Revaluación: Método de Costo:

La Defensoría de los Habitantes determinó que, dentro de la Propiedad Planta y Equipo, los activos que son sujetos a revaluaciones van a ser los edificios, terrenos y los vehículos, y se contabilizará por su valor razonable en el momento de la revaluación menos la depreciación acumulada posterior y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro que haya sufrido el activo.

Revelación:

La cuenta Propiedades, planta y equipos explotados, representa el 79,12% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de ¢17.626,87 que corresponde a una disminución del -0,79% de recursos disponibles.

Las variaciones con respecto al periodo anterior corresponden a los ajustes normales por depreciación y los ajustes realizados para determinar el valor razonable del Edificio.

Al cierre del periodo 2023 se concluyó con todo el proceso de implementación de esta norma realizando el ajuste correspondiente al registro correcto del valor y la depreciación del Edificio de la defensoría de los Habitantes. Se presentó a detalle el ajuste realizado a este ítem en una norma técnica que se subió al módulo gestor en diciembre 2023.

Para el periodo 2024 se efectuó el primer avalúo del Edificio de la Defensoría de los Habitantes y del terreno ubicado en la provincia de Limón, en anexos del módulo gestor se subió toda la documentación que respalda dicho ajuste, es necesario aclarar que los documentos del avalúo se entregaron el 22 de diciembre del 2023, por lo que se dejaron para el año siguiente para realizar el ajuste correspondiente.

La Defensoría de los Habitantes recibió una donación de equipo de cómputo por parte de la Procuraduría General de la República (Acta de Donación 001-2024 del 24 de enero del 2024) la mayoría del equipo estaba totalmente depreciado y de poco uso, con un valor en libros de ¢104.07 Por lo tanto, se procedió a revisar la norma y se concluyó que todo elemento de la Propiedad, planta y equipo, que cumpla las condiciones

para ser reconocido como un activo debe ser medido, inicialmente, por su costo. Una entidad puede recibir una propiedad, planta o equipo como regalo o donación. Por ejemplo, un terreno puede ser donado a un gobierno por un costo nulo o insignificante para permitir al gobierno construir parques, carreteras o senderos. Se puede adquirir un activo por un precio nulo o insignificante mediante el ejercicio de los poderes de embargo o confiscación. Bajo esas circunstancias, el costo de la partida (o rubro) es su valor razonable en la fecha de su adquisición. Dada la materialidad del equipo, la Defensoría de los Habitantes optó por registrar el equipo en el sistema y proceder a realizar el ajuste en las cuentas contables para dejar evidencia de dicha donación. En el módulo Gestor se presentó la base documentaria de dicho ajuste. Importante también mencionar que en mayo de este año se realizó el acta de eliminación ACTELMAF000011 que se adjunta en anexos del módulo gestor.

En los meses de agosto, setiembre y diciembre del 2024, la defensoría adquirió nuevo equipo de cómputo entre ellos computadoras, impresoras, monitores, escáner, radiolocalizadores y dos servidores de alto rendimiento valorado todo el equipo en ¢93.942.048 esto con el fin de reemplazar equipo obsoleto y totalmente depreciado.

Para el primer trimestre del 2025, se realizó la primera acta de eliminación de Activos, ACTA DE ELIMINACION AF000012, la cual se adjuntó en el módulo gestor la base documentaria.

Importante también mencionar que la institución cuenta con un sistema de control de activos fijos que nos garantiza una información más fiable de la Propiedad Planta y Equipo.

También se presenta la valoración de Propiedad Planta y Equipo al cierre del 31 de julio del 2025 obtenida del Sistema de Control de Activos Fijos de la institución, en este reporte se visualizan datos importantes tales como la vida útil, el número de activo, la descripción, valor, fecha de ingreso, depreciación mensual, la depreciación acumulada y su valor en libros.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.02.	Propiedades de inversión	10	-	-	0,00%

Base Contable

Marque con 1, si cumple

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

Revelación:

La cuenta Propiedades de inversión, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados	10	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Activos biológicos no concesionados, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	10	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales	10	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Bienes históricos y culturales, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación	10	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Recursos naturales en explotación, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación	10	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Recursos naturales en conservación, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	10	37 593,60	36 853,72	2,01%

Revelación:

La cuenta Bienes intangibles no concesionados, representa el 1,34% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de ¢739,87 que corresponde a un aumento del 2,01% de recursos disponibles.

Esta cuenta comprende la adquisición de licencias y software que ha realizado la Defensoría de los Habitantes durante su negocio en marcha. El aumento para este periodo obedece a que para este segundo trimestre la institución adquirió licencias de software que estaban pronto a vencerse. Importante señalar que la mayoría de las licencias que adquiere la institución son por un periodo de doce meses, algunos bienes intangibles como programas de software se utiliza la vida finita de 10 años.

ANEXO # 3									
LICENCIAS SOFTWARE ADQUIRIDO POR LA DEFENSORIA DE LOS HABITANTES									
FECHA	EMPRESA	DESCRIPCION	COSTO	AMORT	MES DE JULIO 2023	MONTO AMORT	SALDO		
14/12/2004	GBM DE COSTA RICA S.A.	SOFTWARE LOTUS NOTE, 17 LICENCIAS	1 154 604.50	0,00		1 154 604.50	0,00	10	
16/12/2006	GBM DE COSTA RICA S.A.	80 LICENCIAS DISC20LL	4 852 603.00	0,00		4 852 603.00	0,00	10	
16/12/2006	GBM DE COSTA RICA S.A.	10 LICENCIAS 001 06689 MICROSOFT OFFICE 2003	15 999 758.00	0,00		15 999 758.00	0,00	10	
19/12/2005	GBM DE COSTA RICA S.A.	100 LICENCIAS E88-01024 MS WINDOWS XP SPA	6 010 607.50	0,00		6 010 607.50	0,00	10	
30/8/2006	IS. COSTA RICA S.A.	RENOVACION 100 LICENCIAS PANDA ANTIVIRUS 6 meses	841 437.05	0,00		841 437.05	0,00	10	
16/2/2007	IS. COSTA RICA S.A.	RENOVACION 101 LICENCIAS PANDA ANTIVIRUS 24 meses	1 512 697.20	0,00		1 512 697.20	0,00	10	
20/10/2008	GBM DE COSTA RICA S.A.	200 SERVER DOMINO BM LOTUS NOTES	4 293 657.60	0,00		4 293 657.60	0,00	10	
20/10/2008	GBM DE COSTA RICA S.A.	82 USUARIOS LOTUS NOTES	2 335 034.12	0,00		2 335 034.12	0,00	10	
19/12/2008	IMPORT. DE TECN. GLOBAL	10 LICENCIAS MICROSOFT OFFICE 2003 ESTANDART	1 077 421.97	0,00		1 077 421.97	0,00	10	
10/8/2009	GBM DE COSTA RICA S.A.	50 LICENCIAS DE SOFTWARE BM LOTUS VERSION 8.5	2 054 486.72	0,00		2 054 486.72	0,00	10	
28/6/2009	IS. COSTA RICA S.A.	RENOVACION MODULOS PROTECC FLTRADO WEB Y NTI SPAM	1 518 330.00	0,00		1 518 330.00	0,00	10	
23/10/2009	THREE RIVERS SOFTWARE	ACTUALIZACION A SCAN VISION 2020 WEB SQL	1 478 900.00	0,00		1 478 900.00	0,00	10	
21/1/2009	SON SOLUCIONES INTEG.	LICENCIAS PARA DESARROLLO BUILDER ENTERPRISE S.A.	2 703 217.43	0,00		2 703 217.43	0,00	10	
18/12/2009	MICROSOFT DE C.R. S.A.	SOFTWARE AUTOCAD REVIT ARCHITECTURE SUITE 2010	2 771 485.20	0,00		2 771 485.20	0,00	10	
10/11/2010	LANCOM BARFISE, PL. SST.	LICENCIA ADOBE CREATIVE SUITE 5 PROD. STUDIO PREMIUM ACF307	1 088 548.24	0,00		1 088 548.24	0,00	10	
39/2011	ALFA G.P.R TECNOLOGIAS S.A.	21 LICENCIAS SQL SRV STANDART 2008 OLP N. GOV. SOLCAL 2008R2 OLP N. GOV.	1 451 828.39	0,00		1 451 828.39	0,00	10	
17/8/2011	IS. COSTA RICA S.A.	175 LICENCIAS ANTIVIRUS PANDA Y 5 LICENCIAS SERV. WINDOWS	1 860 372.00	0,00		1 860 372.00	0,00	10	
30/1/2011	ALFA G.P.R TECNOLOGIAS S.A.	10 LICENCIAS OFFICE STD 2010	1 286 157.18	0,00		1 286 157.18	0,00	10	
24/7/2012	FRANCIERA DESFIN S.A.	60 LICENCIAS MICROSOFT OFFICE STD 2010	7 872 254.89	0,00		7 872 254.89	0,00	10	
11/9/2012	ALFA G.P.R TECNOLOGIAS S.A.	LICENCIA ADOBE CREATIVE SUITE 5 PROD. STUDIO PREMIUM ACF307	278 885.46	0,00		278 885.46	0,00	10	
11/9/2012	ALFA G.P.R TECNOLOGIAS S.A.	LICENCIA ADOBE PHOTOSHOP VERSION COMPLETA CS6	453 141.90	0,00		453 141.90	0,00	10	
14/12/2012	DISEÑO EN INFRAESTRUCTURA TECN.	9 LICENCIAS MICROSOFT OFFICE STD 2010 OLP N. GOV	1 137 997.24	0,00		1 137 997.24	0,00	10	
19/8/2013	GBM DE COSTA RICA S.A.	LC BM LOTUS DOMINO ENTERPRISE SERVER CLIENT ACCESS	7 885 043.20	0,00		7 885 043.20	0,00	10	
26/10/2016	INTERHAND SERV. PROF	LICENCIAS SOFTWARE ADOBE CREATIVE	2 843 479.69	0,00		2 843 479.69	0,00	10	
4/1/2016	ANPHORA S.A.	SOFTWARE DE MONITOREO	995 922.93	0,00		995 922.93	0,00	10	
13/10/2017	SISTEMAS DE COMP. CONZULTEK	80 PL. IMPLEMENTACION USER HOSTED AND ONPREMISE	2 702 745.88	0,00		2 702 745.88	0,00	10	
31/10/2017	SISTEMAS DE COMP. CONZULTEK	LICENCIA MICROSOFT OFFICE 2016 OLP N.L	3 820 164.06	31 834.70		2 833 288.34	986 875.72	10	
8/12/2017	AEC ELECTRONICA S.A.	LICENCIA EQUIPO SEGURIDAD PERIMETRAL	1 400 000.00	11 666.67		1 050 000.00	350 000.00	10	
25/10/2018	TELESERVICIOS DIGITALES JBM S.A.	AUTOCAD C11R1 SUSCRIPCION ANUAL	936 518.31	0,00		936 518.31	0,00	1	
19/11/2018	INTERHAND SERV. PROF	ADOBE CCT ALL APS SUSCRIPCION ANUAL	1 525 752.27	0,00		1 525 752.27	0,00	1	
22/11/2018	INTERHAND SERV. PROF	LICENCIA MICROSOFT SQL 2017	555 158.40	4 634.85		370 772.27	185 386.13	10	
10/12/2018	ROLOSA HYJ S.A.	LICENCIA SOFTWARE CORPORATIVO ANTIVIRUS	2 751 931.64	0,00		2 751 931.64	0,00	1	
22/12/2018	INTELIGENCIA COMERCIAL GRUPO INCO	SUSCRIPCION LICENCIA OPEN DATA	2 176 000.00	0,00		2 176 000.00	0,00	1	
22/12/2018	BUSINESS INTELIGENCE CONS.	LICENCIA BM-SPSS	1 980 514.30	16 504.29		1 320 342.87	660 171.43	10	
1/10/2019	INTERHAND S.A.	RENOVACION LICENCIA APPEON POWER BUILDER	1 050 000.00	0,00		1 050 000.00	0,00	1	
1/10/2019	ITCO	APPS MULTIPLE PLATFORMS LEVEL 11 9	1 238 893.86	0,00		1 238 893.86	0,00	1	
1/10/2019	TELESERVICIOS DIGITALES JBM	ZOOM CLOUD SUSCRIPCION ANUAL	974 782.30	0,00		974 782.30	0,00	1	
17/10/2019	VIDEOCONFERENCIA S.A.	254 PRO LICENCIA ANUAL	254 135.41	0,00		254 135.41	0,00	1	
21/12/2019	INTELIGENCIA COMERCIAL GRUPO INCO	LICENCIA ANUAL DATOS ABIERTOS	2 176 000.00	0,00		2 176 000.00	0,00	1	
19/12/2019	GBM DE COSTA RICA S.A.	SERVICIO CORREO ELECTRONICO EN LA NUBE	5 330 886.97	0,00		5 330 886.97	0,00	1	
19/12/2019	ROLOSA HYJ S.A.	LICENCIA SOFTWARE CORPORATIVO ANTIVIRUS	2 643 228.91	0,00		2 643 228.91	0,00	1	
19/12/2019	GBM DE COSTA RICA S.A.	DESARROLLO SISTEMAS INFORMATICOS	3 401 696.31	0,00		3 401 696.31	0,00	1	
16/4/2020	ALFARO Y VERNAMONTI IT CORP.	14 MICROSOFT ESO 180 VIBO 10 32 BIT 64 BIT ONLINE	5 312 033.61	0,00		5 312 033.61	0,00	2	
23/7/2020	E SOURCE DE C.R.S.A.	SUSCRIPCION DE 180 CUENTAS G-SUITE BASIC	7 182 168.72	0,00		7 182 168.72	0,00	1	
22/12/2014	FRANCO CASTILLO VARGAS	DESARROLLO INFORMATICO SWFI	4 048 837.50	0,00		4 048 837.50	0,00	10	
23/10/2015	FRANCO CASTILLO VARGAS	DESARROLLO INFORMATICO SWFI	4 049 025.00	0,00		4 049 025.00	0,00	10	
9/12/2015	FRANCO CASTILLO VARGAS	DESARROLLO INFORMATICO SWFI	4 997 500.00	41 645.83		4 747 625.00	249 764.11	10	
12/2/2016	FRANCO CASTILLO VARGAS	DESARROLLO INFORMATICO SWFI	4 900 000.00	0,00		4 900 000.00	0,00	10	
25/2/2016	FRANCO CASTILLO VARGAS	DESARROLLO INFORMATICO SWFI	4 997 500.00	0,00		4 997 500.00	0,00	1	
27/8/2020	CIBERFUEL	HOSPEDAJE WEB LINUX	85 859.38	0,00		85 859.38	0,00	1	
19/11/2020	GBM DE COSTA RICA	SERVICIO DE DESARROLLO E IMPLEMENTACION DE SOLUCION INFORMATICA	590 000.00	4 916.67		280 250.00	309 750.00	10	
25/11/2020	INTELIGENCIA COMERCIAL GRUPO INCO LT	SUSCRIPCION LICENCIA ANUAL DATOS ABIERTOS	2 458 880.00	0,00		2 458 880.00	0,00	1	
25/11/2020	GBM DE COSTA RICA	SERVICIO DE DESARROLLO E IMPLEMENTACION DE SOLUCION INFORMATICA	1 738 000.00	14 483.33		825 500.00	912 450.00	10	
19/12/2020	HERMES SOLUCIONES DE INTERNET, S.A.A	PAGO DIFERENCIAL CAMBIARIO FACT. 026684	4 500 000.00	0,00		4 500 000.00	0,00	1	
14/12/2020	COMPUPLAZA S.A.	LICENCIA ADOBE CREATIVE SUITE 5 PROD. STUDIO PREMIUM ACF307	656 415.63	0,00		656 415.63	0,00	1	
23/11/2020	HERMES SOLUTIONS DE INTERNET, S.A.A	SERVICIOS DE DESARROLLO PLATAFORMA INDICE DE TRANSPARENCIA	270 000.00	0,00		270 000.00	0,00	1	
18/12/2020	VIDEOCONFERENCIA S.A.	PLATAFORMA LICENCIA VIDEO CONFERENCIA ZOOM	309 388.74	0,00		309 388.74	0,00	1	
18/12/2020	TELESERVICIOS DIGITALES JBM	LICENCIA AUTOCAD	2 401 082.31	0,00		2 401 082.31	0,00	1,00	
26/5/2021	GBM DE COSTA RICA	ACTUALIZACION PLATAFORMA LOTUS VERSION 9 A LA 11	6 981 474.40	58 178.95		2 967 126.62	4 014 347.78	10	
26/7/2021	E SOURCE COSTA RICA ESCOR. S.A.	PAGO DIF. de Suscripcion de G-SUITE BASIC	7 745 444.34	0,00		7 745 444.34	0,00	1	
26/8/2021	AEC ELECTRONICA S.A.	SOPORTE DE SOFTWARE WITCHWARD	5 194 534.07	0,00		5 194 534.07	0,00	1	
16/9/2021	IT SECURITY SERVICES VIRAS S.A.	LICENCIAS DE SOFTWARE 4 IDENTIFY SERVER-CLIENT WINDOWS	6 487 096.33	54 059.14		2 540 779.40	3 946 316.93	10	
22/11/2021	ANPHORA S.A.	SOPORTE DE SOFTWARE	2 277 413.41	0,00		2 277 413.41	0,00	1	
22/11/2021	CTS CONSULTING AND TRAINING SOLUTION	SOPORTE DE SOFTWARE CORPORATIVO ANTIVIRUS Y ANTISPYWARE	1 966 500.00	0,00		1 966 500.00	0,00	1	
23/11/2021	INTERHAND S.A.	Renov Annual Appon PowerBuilder Universal	1 301 963.40	0,00		1 301 963.40	0,00	1	
21/12/2021	COMPUPLAZA	Renovacion 12 meses	686 253.47	0,00		686 253.47	0,00	1	
21/12/2021	GBM DE COSTA RICA S.A.	renovacion anual licencia	2 094 452.28	0,00		2 094 452.28	0,00	1	
21/12/2021	VIDEOCONFERENCIA S.A.	Licencia de Zoom anual	325 482.20	0,00		325 482.20	0,00	1	
21/12/2021	EVICERTA CENTROAMERICA Y CARIBE S. /	licencia servicio descarga de evidencias plataforma anual	1 500 000.00	0,00		1 500 000.00	0,00	1	
26/5/2022	GBM DE COSTA RICA S.A.	RENOVACION ANUAL LICENCIAS SOFTWARE	10 400 000.00	0,00		10 400 000.00	0,00	1	
4/5/2022	INTERHAND S.A.	RENOVACION ANUAL APPEON POWER BUILDER UNIVERSAL	347 659.74	0,00		347 659.74	0,00	1	
17/5/2022	CIBERFUEL	HOSPEDAJE WEB LINUX	95 656.86	0,00		95 656.86	0,00	1	
16/8/2022	GBM DE COSTA RICA	PAGO DIFERENCIAL CAMBIARIO FACT. 026684	482 163.42	0,00		482 163.42	0,00	1	
29/6/2022	HERMES SOLUCIONES DE INTERNET, S.A.	SCOP Servicio de hospedaje para el sitio web Contrato43015	1 592 888.75	0,00		1 592 888.75	0,00	1	
11/8/2022	INTERHAND S.A.	RENOVACION ANUAL APPEON POWER BUILDER	3 879 595.67	0,00		3 879 595.67	0,00	1	
23/8/2022	CTS CONSULTING AND TRAINING SOLUTION	SOPORTE SOFTWARE CORPORATIVO ANTIVIRUS ANTISPYWARE	832 132.00	0,00		832 132.00	0,00	1	
13/9/2022	AEC ELECTRONICA S.A.	Renovacion de Software Microsoft Windows Modelo M470	5 447 416.55	0,00		5 447 416.55	0,00	1	
10/11/2022	E SOURCE COSTA RICA	SUSCRIPCION ANUAL DE 180 CUENTAS	7 802 581.02	0,00		7 802 581.02	0,00	1	
28/11/2022	INTERHAND S.A.	RENOVACION ANUAL APPEON POWER BUILDER CLOUD PRO	1 322 981.40	0,00		1 322 981.40	0,00	1	
28/11/2022	DEFENSORIA DE LOS HABITANTES	REINTEGRO CAJA CHECA	18 745.80	0,00		18 745.80	0,00	0	
30/11/2022	ANPHORA	LICENCIA SOPORTE DE SOFTWARE	453 130.00	0,00		453 130.00	0,00	1	
14/12/2022	CTS CONSULTING AND TRAINING SOLUTION	LICENCIA SOPORTE DE SOFTWARE CORPORATIVO ANTIVIRUS Y ANTISPYWARE	1 966 500.00	0,00		1 966 500.00	0,00	1	
20/12/2022	VIDEOCONFERENCIA S.A.	RENOVACION LICENCIAS	300 754.66	0,00		300 754.66	0,00	1	
20/12/2022	NOVACOMP	RENOVACION LICENCIAS	526 965.54	0,00		526 965.54	0,00	1	
20/12/2022	COMPUPLAZA S.A.	RENOVACION LICENCIAS	643 771.08	0,00		643 771.08	0,00	1	
20/12/2022	E SOURCE COSTA RICA	RENOVACION LICENCIAS	561 688.10	0,00		561 688.10	0,00	1	
19/4/2023	CIBERFUEL S.A.	HOSPEDAJE WEB LINUX	79 106.67	0,00		79 106.67	0,00	1	
8/5/2023	GBM DE COSTA RICA S.A.	RENOVACION ANUAL LICENCIAS SOFTWARE	11 265 585.55	0,00		11 265 585.55	0,00	1	
11/7/2023	SISTEMAS DE COMP. CONZULTEK	LICENCIA SOFTWARE ADOBE CREATIVE CLOUD	1 773 325.81	0,00		1 773 325.81	0,00	1	
11/7/2023	INTERHAND S.A.	RENOVACION ANUAL APPEON POWER BUILDER CLOUD PRO	3 058 413.93	0,00		3 058 413.93	0,00	1	
31/7/2023	E SOURCE COSTA RICA	PAGO ANUAL SUSCRIPCION 190 CUENTAS G-SUITE BASIC	7 724 654.42	0,00		7 724 654.42	0,00	1	
26/9/2023	AEC ELECTRONICA S.A.	RENOVACION LICENCIA SEGURIDAD INFORMATICA VICARUS MODELO TOPA	3 040 403.67	0,00		3 040 403.67	0,00	1	
6/11/2023	INTERHAND S.A.	RENOVACION ANUAL APPEON POWER BUILDER CLOUD PRO	1 218 705.00	0,00		1 218 705.00	0,00	1	
8/12/2023	AEC ELECTRONICA S.A.	RENOVACION LICENCIA WATCHGUARD AUTHOSPORT	1 344 476.96	0,00		1 344 476.96	0,00	1	
21/12/2023	CTS CONSULTING AND TRAINING SOLUTION	SOPORTE DE SOFTWARE CORP. ANTIVIRUS	832 132.00	0,00		832 132.00	0,00	1	
21/12/2023	VIDEOCONFERENCIA S.A.	LICENCIA PLATAFORMA ZOOM	267 805.93	0,00		267 805.93	0,00	1	
21/12/2023	INFORMATION TECHNOLOGY QUEST	LICENCIAS POWER BI PRO	345 771.58	0,00		345 771.58	0,00	1	
21/12/2023	CTS CONSULTING AND TRAINING SOLUTION	SOPORTE DE SOFT ANTISPYWARE	1 966 500.00	0,00		1 966 500.00	0,00	1	
21/12/2023	CHNET S.A.	LICENCIAS SYNTHESIS STUDIO CANVA PRO	656 963.29	0,00		656 963.29	0,00	1	
22/12/2023	ITDS	Licencia	345 771.58	0,00		345 771.58	0,00	1	
12/6/2024	TECNOVA SERVICIOS INFORMATICOS	IMPLEMENTACION DE RESPALDOS SOLUCION XOPERO	481 800.00	0,00		481 800.00	0,00	1	
24/6/2024	GBM COSTA RICA S.A.	RENOVACION ANUAL LICENCIAS SOFTWARE	13 680 229.93	0,00		13 680 229.93	0,00	1	
23/7/2024	AEC ELECTRONICA S.A.	RENOVACION LICENCIA SOPORTE SOFTWARE WATCHGUARD MODELO M470	4 368 984.32	0,00		4 368 984.32	0,00	1	
23/7/2024	TECNOLOGIA VIRTUAL S.A.	LICENCIA CREATIVE CLOUD	2 395 265.44	0,00		2 39			

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción	10	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados en proceso de producción, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 11

Bienes concesionados

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.	Bienes concesionados	11	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Bienes concesionados, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados	11	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Propiedades, planta y equipos concesionados, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados	11	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Activos biológicos concesionados, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados	11	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados	11	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Recursos naturales concesionados, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados	11	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Bienes intangibles concesionados, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.99.	Bienes concesionados	11	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Bienes concesionados en proceso de producción, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 12

Inversiones patrimoniales - Método de participación

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Inversiones patrimoniales - Método de participación, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 13

Otros activos a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Otros activos a largo plazo, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo	13	-	-	0,00%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Gastos a devengar a largo plazo, representa el 0,00% del total del Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

2. PASIVO

2.1 PASIVO CORRIENTE

NOTA N° 14

Deudas a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	259 062,35	238 581,57	8,58%

Revelación:

La cuenta Deudas a corto plazo, representa el 30,10% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de ¢20.480,78 que corresponde a un aumento del 8,58% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta de pasivo son producto de Las deudas reflejadas en el Balance de Situación al cierre del mes de julio del 2025, corresponden a los compromisos pendientes de pago a Proveedores en el mes y que se cancelarán en los meses siguientes, así como el monto correspondiente al 2% del impuesto sobre la renta retenido a proveedores. El ítem de deudas por planillas salariales corresponde a las Contribuciones Patronales devengadas del mes en beneficio de la Caja Costarricense del Seguro Social producto de la cancelación de los Salarios de las y los funcionarios de la institución, la deuda por el pago de la cuota patronal a ASOFUNDE, pasivo por vacaciones y Aporte Estatal a la CCSS. El desglose es como sigue:

Pago a Proveedores	25 250 349,87	2.1.1.01.
Pago Cuota Pat. CCSS JULIO 2025	52 436 852,09	2.1.1.01.
Pago Cuota Estatal CCSS JULIO 2025	4 851 808,38	2.1.1.02.
Pago pendiente CCSS cuota estatal	9 902 042,51	2.1.1.02.
Pago a la Asociación Solidarista mes de JULIO 2025	11 127 120,91	2.1.1.02.
Pago Renta Ministerio Hacienda mes de JULIO 2025	772 902,68	2.1.1.02.
Pago Arrendamientos Operativos al mes de JULIO 2025	4 184 559,02	2.1.1.08.
Saldo Pago Vacaciones al mes de JULIO 2025	105 584 819,44	2.1.1.08.
Saldo Pago por vacaciones periodo anterior	44 951 895,80	2.1.1.08.
total a pagar al 31-07-2025	259 062 350,71	

Detalle:

Cuenta	Descripción
2.1.1.03.02.	Transferencias al sector público interno a pagar c/p

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

Revelación:

La cuenta Transferencias a pagar a corto plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 15

Endeudamiento público a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a corto plazo, representa el 0,00% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 16

Fondos de terceros y en garantía

	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
--	-------------	------	----------------	------------------	------------

Cuenta					%
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	10 317,01	7 260,79	42,09%

Detalle

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.3.03.	Depósitos en garantía	16	10 317,01	7 260,79	42,09%

Revelación:

La cuenta Depósitos en garantía, representa el 1,20% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de ¢3.056,22 que corresponde a un aumento del 42,09% de recursos disponibles.

Esta variación es producto de los depósitos en efectivo de garantías de cumplimiento de los procesos de contratación, así como las devoluciones de las mismas. La Defensoría de los Habitantes en la cuenta corriente del Fondo General número 214153-9 recibe por medio de Sicop depósitos en efectivo de las garantías, de la misma forma cuando concluye el vencimiento de alguna garantía el proveedor solicita su devolución. A continuación, se presenta un cuadro detallado del saldo actual del total de garantías en efectivo recibidas al 31 de julio del presente año:

GARANTIAS DE CUMPLIMIENTO	Monto	FECHA	DOCUMENTO
TECHNICORP	29 610,00	30/9/2013	DEP. 9146162
CN NEGOCIOS	29 384,01	1/9/2011	DEP. 05094680
ARRENDADORA COMERCIAL	75 781,50	13/11/2012	DEP. 774702
HERMES SOLUCIONES DE INTERNET S.A.	272 500,00	11/7/2013	deposito
FRANCO CASTILLO VARGAS	266 500,00	29/10/2014	deposito
FRANCO CASTILLO VARGAS	135 500,00	29/10/2014	deposito
AEC NETWORKS	24 280,00	30/11/2014	deposito
COMPANIA RPOST S.A.	190 384,74	30/4/2015	deposito
CV TRES CONSULTORES Y ASOCIADOS S.A	617 500,00	29/10/2015	DEP. 13788473
FRAMA SOLUCIONES S.A.	113 464,96	31/12/2015	TR.14314096
FRAMA SOLUCIONES S.A.	113 464,96	31/12/2015	TR.14300453
CIBERTUEL S.A.	16 209,39	29/2/2016	DEPW 15123380
DOCUMENT MANAGMENT SOLUTION	412 620,00	22/4/2016	O/C8899272
TECHNI SERVICIOS V TIT	23 625,00	11/5/2016	O/C16180937
TECHNI SERVICIOS V TIT	23 625,00	12/5/2016	T/C16193207
TECHNI SERVICIOS V TIT	23 625,00	12/5/2016	T/C16193279
ALMACEN EL ELECTRICO	10 866,00	13/5/2016	O/C1620458
ACCESOS AUTOMATICOS S.A.	10 000,00	17/5/2016	O/C16264634
REP. DE MUEBLES DE OFICINA S.A.	6 550,00	5/7/2016	DEP. 20811784
FRAMA SOLUCIONES S.A.	11 982,61	28/9/2016	O/C18016862
CONTROLES VIDEO TECNICOS	120 000,00	1/11/2016	DEP 18488733
R Y G COMERCIALIZADORA	50 000,00	17/3/2017	DEPOSITO
ORCHA INTERNACIONAL	50 000,00	17/3/2017	DEPOSITO
MEMORIS FOREVER	50 000,00	17/3/2017	DEPOSITO
FOTOCOPIADORAS CORESA S.A.	30 450,00	2/10/2017	NC23578814
MANEJO PROFESIONAL DE DESECHOS S.A.	18 000,00	29/5/2018	DEP. 27622920
DOCUMENT MANAGMENT SOLUTION	414 180,93	20/9/2018	TRANSF.30388438
EDIFICIOS INTELIGENTES EDINTEL S.A.	47 784,36	20/2/2019	NC. 33767366
GRUPO MULTISA	9 265,00	8/3/2019	10103998
CUATRO EN LINEA AUTOMOTRIS	200 000,00	3/7/2019	37207853
CONTROL ECOLOGICO DE PLAGAS TABOADA Y ASOC. S.A.	82 500,90	3/7/2019	37608410
GRUPO DANDO C.R.S.A.	122 500,00	22/11/2019	DEP. 41239783
CIBERTUEL S.A.	4 200,03	22/4/2020	
ELECTRIC CONSULTANTS S.A.	38 165,84	4/5/2020	
COMTEL INGENIERIA S.A.	37 290,00	12/6/2020	DEP. 47174795
SCO. MAT. INDUSTRIAL S.A.	71 698,50	8/7/2020	
SPECTRUM MULTIMEDIA S.A.	143 058,00	9/10/2020	DEP 51066557
FOTOCOPIADORAS CORESA S.A.	11 469,50	7/10/2020	DEP 51006861
TECNOVA SERVICIOS INFORMATICOS S.A.	14 604,24	6/10/2020	DEP 50985013
VIDEOCONFERENCIA S.A.	15 388,61	26/11/2020	DEP 52658940
COMPUPLAZA	32 760,61	1/12/2020	dep. 52891461
JORGE ALLAN ZUÑIGA SOLANO	52 540,98	19/7/2021	DEP 35410482
CALLMYWAY NY S.A.	600 000,00	7/7/2021	DEP 61222461
CTS CONSULTING AND TRAINING SOLUTIONS SOCIEDAD ANONIMA	98 325,00	25/8/2021	DEP 63139238
EDIFICIOS INTELIGENTES EDINTEL S.A.	12 215,64	2/3/2022	DEP 20086761
GRUPO EMPRESARIAL OROSOL S.A.	90 000,00	18/4/2022	DEP. 7297360
CUATRO EN LINEA AUTOMOTRIZ SOCIEDAD ANONIMA	231 500,00	25/4/2022	DEP 73253288
MANEJO PROFESIONAL DE DESECHOS SOCIEDAD ANONIMA	31 527,00	31/5/2022	DEP. 74898518
INTERHAND S.A.	193 308,56	10/6/2022	DEP. 75347758
SOLUCIONES EN REPUESTOS S.A.	115 260,00	12/8/2022	DEP 78268946
ACCESOS AUTOMATICOS S.A.	57 000,00	8/8/2022	DEP. 402404
ELECTRIC CONSULTANTS S.A.	7 000,00	8/9/2022	DEP. 11283886
INGENIERIA Y TECNOLOGIA APLICADA S.A.	47 922,06	21/10/2022	DEP. 81597593
INGENIERIA Y TECNOLOGIA APLICADA S.A.	100,00	24/10/2022	DEP.21004492
FUMIGADORA CORDIN S.A.	64 862,00	8/11/2022	DEP 82573764
VIDEOCONFERENCIA S.A.	1 000,00	17/11/2022	DEP. 23328881
EDINTEL S.A.	200,00	16/8/2023	DEP 97757045
EDINTEL S.A.	65 416,35	16/8/2023	DEP 97472607
EDINTEL S.A.	65 416,35	16/8/2023	DEP 97472529
INTERHAND S.A.	60 989,49	21/9/2023	DEP 99443983
INVERSIONES CATAY S & T DEL ORIENTE S.A.	50 000,00	19/12/2023	DEP 4971972
CUATRO EN LINEA AUTOMOTRIZ SOCIEDAD ANONIMA	68 500,00	22/1/2024	DEP 6959405
CYBERFUEL S.A.	8 543,48	19/4/2024	DEP. 12536519
TECNOVA SOLUCIONES S.A.	23 524,80	23/4/2024	DEP. 12729153
CALLMYWAY NY S.A.	225 000,00	7/5/2024	DEP.13674870
E SOURCE CRSA	500,00	10/6/2024	DEP. 15897649
E SOURCE CRSA	375 313,27	10/6/2024	DEP. 15882647
TECNOLOGIA VIRTUAL S.A.	500,00	11/6/2024	DEP. 15964225
TECNOLOGIA VIRTUAL S.A.	120 049,35	5/6/2024	DEP. 1562658
ISHOP C.R.S.A.	34 543,86	19/7/2024	DEP. 18643600
TELERAD	20 501,48	19/7/2024	DEP. 18657625
ISHOP C.R.S.A.	240,00	22/7/2024	DEP. 18805958
SERVICIOS TECNOC'S ESPECIALIZADOS	49 500,00	23/7/2024	DEP. 18880644
ARRENDADORA COMERCIAL	104 595,08	23/7/2024	DEP. 18887626
ELECTRIC CONSULTANTS S.A.	66 678,58	2/9/2024	DEP. 21727039
ELECTRIC CONSULTANTS S.A.	66 292,03	2/9/2024	DEP. 21726818
A&R DESARROLLO Y EDIFICACIONES S.A.	1 000 000,00	6/11/2024	DEP. 26360109
S.P. TELECENTINEL S.A.	105 442,35	19/11/2024	DEP. 27261280
	74 580,00	6/12/2024	DEP. 28603356
BL ONE S.A.	71 063,61	28/2/2025	DEP. 34602390
TRES UNO CERO UNO OCHO CUATRO SEIS SEIS TRES	50 000,00	21/2/2025	DEP. 34202597
RONALD GERARDO VILLALTA MORA	50 000,00	21/2/2025	DEP. 34221729
EMPROVE C.R.S.R.L	87 793,95	8/4/2025	DEP. 37727366
CIBERFUEL S.A.	8 562,97	22/4/2025	DEP. 38631247
COMTEL INGENIERIA S.A.	92 597,95	22/4/2025	DEP. 38620557
CNET S.A.	227 789,02	4/4/2025	DEP. 37437555
ACCESOS AUTOMATICOS S.A.	49 000,63	8/5/2025	DEP. 39842657
ACCESOS AUTOMATICOS S.A.	183,56	8/5/2025	DEP. 39844846
CIBERFUEL S.A.	8 563,82	23/5/2025	DEP. 40960010
INTERHAND SOCIEDAD ANONIMA	69 351,56	10/6/2025	DEP. 42335659
COMTEL INGENIERIA S.A.	1 442 424,08	24/7/2025	DEP. 45663061
TOTAL GARANTIAS DE CUMPLIMIENTO	10 317 008,55		

NOTA N° 17

Provisiones y reservas técnicas a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	383 081,52	350 087,66	9,42%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo	17	383 081,52	350 087,66	9,42%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

PORCION NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2024	Gastos Provisión por Aguinaldo	
5-1-1-03-03	Gasto Por Aguinaldo	48 685 311,15
AÑO 2025		
5-1-1-03-03	Gasto Por Aguinaldo	177 605 996,53
5-1-1-01-06	Gasto Por Salario Escolar	156 790 207,51
		334 396 204,04
		383 081 515,19

Revelación:

La cuenta Provisiones y reservas técnicas a corto plazo, representa el 44,52% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de ¢32.993,86 que corresponde a un aumento del 9,42% de recursos disponibles.

Estas variaciones de las Provisiones a corto plazo, corresponden a los montos de Aguinaldo y Salario Escolar que la institución mes a mes va provisionando. El periodo del aguinaldo corresponde a la proporción de noviembre y diciembre del 2024 y lo acumulado al mes de julio 2025 así como también lo acumulado de salario escolar al mes de julio 2025, como se muestra en la tabla arriba.

La variación con respecto al año anterior obedece a más recursos en el pago de salarios por personas que se han ido incorporando a la institución, plazas nuevas ocupadas.

NOTA N° 18

Otros pasivos a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	-	-	0,00%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo	18	-	-	0,00%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Otros pasivos a corto plazo, representa el 0,00% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

2.2 PASIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 19

Deudas a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.1.	Deudas a largo plazo	19	208 088,31	228 863,66	-9,08%

Revelación:

La cuenta Deudas a largo plazo, representa el 24,18% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de ¢-20.775,35 que corresponde a una disminución del -9,08% de recursos disponibles.

Para el periodo del cierre del mes de diciembre del 2023, la Defensoría de los Habitantes se dio a la tarea de determinar el pasivo por cesantía, después de varios trabajos en conjunto con el Departamento de Recursos Humanos, se estableció el monto correspondiente que la Defensoría tendría que desembolsar por el pago de cesantía de las y los funcionarios de la institución. Al cierre del mes de julio del 2025 el saldo del pasivo es como sigue:

	CEDULA ID	NOMBRE DEL			Fecha de	Fecha	Tiempo exacto Laborado	Años de cesantía máximos a reconoce	Promedio de salario de los últimos 6 meses (Ver Hoja SALARIOS 6 MESES) (1)	Cantidad de días	SALARIO DIARIO PROMEDIO (Promedio de los últimos 6 meses / 30 días)	CESANTIA POR PAGAR EN DIAS (2)	COSTO DE CESANTIA	TRASLADO A ASOFUNDE CUOTA PATRONAL	SALDO PASIVO AL 31-07-2025
		FUNCIONARIO (A)	Ingreso	Actual (3)			en años			por mes	30 días)			ACUMULADO	
Profesional c	603810035	KENNETH SAMUEL	AGUERO	SANTOS	28/9/2009	31/3/2025	15,52	8 años	1 276 848,67	30,00	42 561,62	160,00	6 833 637,33	-	6 833 637,33
Secretaria/o	111300638	ROSA EVELYN	ALFARO	PORRAS	26/2/2020	31/3/2025	5,10	5 años	635 448,00	30,00	21 181,60	107,50	2 277 022,00	1 280 326,23	996 695,77
Asistente de	207110181	SOFIA MARCELA	ALFARO	ULATE	1/8/2023	31/3/2025	1,67	2 años	1 679 661,75	30,00	55 988,73	40,00	2 398 211,00	1 974 838,81	423 372,19
Profesional f	110860022	LAURA MARIA	ALVARADO	PORRAS	1/8/2001	31/3/2025	23,68	8 años	1 755 067,67	30,00	58 502,26	160,00	9 356 320,00	10 719 375,89	-
Profesional c	113770486	MARIA FERNANDA	ALVAREZ	NAVARRO	17/7/2008	31/3/2025	16,72	8 años	1 377 448,53	30,00	45 914,95	160,00	7 504 167,47	4 250 790,45	3 253 377,02
Profesional c	602880977	JUAN JOSE	ARROYO	SANCHEZ	10/10/2007	31/3/2025	17,48	8 años	1 865 778,67	30,00	62 192,62	160,00	9 808 354,04	-	9 808 354,04
Profesional c	112370439	LUIS ADRIAN	AZOFEIFA	GUZMAN	1/9/2010	31/3/2025	14,59	8 años	1 824 432,54	30,00	60 814,42	160,00	9 676 495,33	1 109 057,64	8 567 437,69
Profesional c	0111030913	MAURICIO	CALVO	MEZA	16/2/2023	31/3/2025	2,12	2 años	1 314 662,00	30,00	43 822,07	40,00	1 773 688,22	1 918 243,17	-
Profesional c	800980133	MONICA DESIREE	CASTILLO	GONZALEZ	16/6/2009	31/3/2025	15,80	8 años	1 685 861,83	30,00	56 195,39	160,00	9 124 442,67	6 151 419,62	2 973 023,05
Profesional c	110570814	SILVIA ELENA	CASTILLO	AGUILUZ	16/9/2010	31/3/2025	14,55	8 años	1 822 348,92	30,00	60 744,96	160,00	9 897 604,44	1 505 610,14	8 391 994,30
Profesional c	108350681	FABRICIO ALONSO	CHAVARRIA	BOLAÑOS	4/5/1998	31/3/2025	26,93	8 años	2 162 246,00	30,00	72 074,87	160,00	11 531 978,67	8 812 254,85	2 719 723,82
Secretaria/o	107480744	SARITA	CHAVES	MONDRAGO	12/10/2000	31/3/2025	24,48	8 años	963 126,60	30,00	32 104,22	160,00	5 136 675,20	3 154 536,88	1 982 138,32
Jefe/a de Sec	503170961	FLORIA	CORONADO	BOLAÑOS	1/9/2008	31/3/2025	16,59	8 años	2 182 854,04	30,00	72 761,80	160,00	11 863 000,67	3 298 157,35	8 564 843,32
Profesional c	111560951	LORNA SUSSETE	ELIZONDO	SANTAMARIA	2/11/2009	31/3/2025	15,42	8 años	1 600 000,00	30,00	53 333,33	160,00	7 537 183,11	9 513 263,54	-
Profesional c	603630466	LEONEL	ELIZONDO	CUBERO	16/11/2015	31/3/2025	9,38	8 años	1 633 646,50	30,00	54 454,88	160,00	8 736 559,11	3 969 951,78	4 766 607,33
Profesional c	108610743	PABLO FRANCISCO	FERNANDEZ	AGUILAR	1/4/1998	31/3/2025	27,02	8 años	2 031 989,00	30,00	67 732,97	160,00	10 837 274,67	10 398 642,76	438 631,91
Defensor/a	107270345	LAURA	FERNANDEZ	DIAZ	1/12/1993	31/3/2025	31,35	8 años	3 143 741,00	30,00	104 791,37	160,00	16 766 618,67	-	16 766 618,67
Profesional c	109730724	REBECA	GALLARDO	BARQUERO	1/8/2000	31/3/2025	24,68	8 años	1 969 021,83	30,00	65 634,06	160,00	10 525 850,67	6 592 137,17	3 933 713,50
Profesional c	107270577	GLADYS MERCEDES	JIMENEZ	ARIAS	7/8/2006	31/3/2025	18,66	8 años	1 956 549,50	30,00	65 218,32	160,00	10 261 015,16	8 187 099,96	2 073 915,20
Defensor/a	109000316	CARLOS EDUARDO	LEON	UREÑA	1/10/2008	31/3/2025	16,51	8 años	2 934 661,50	30,00	97 822,05	160,00	15 952 480,00	124 672,15	15 827 807,85
Profesional d	401450331	OTTO EDUARDO	LEPIZ	RAMOS	16/3/1995	31/3/2025	30,22	8 años	1 944 246,73	30,00	64 808,22	160,00	9 628 650,49	7 698 815,69	1 929 834,80
Médico Asist	10710995	PEGGY PAULINA	MARIN	ROJAS	11/5/2015	31/3/2025	9,90	8 años	2 013 828,50	30,00	67 127,62	160,00	10 798 550,22	11 564 756,25	-
Profesional d	205800554	GUSTAVO ADOLFO	MATARRITA	PATINO	16/2/2007	31/3/2025	18,13	8 años	1 708 990,50	30,00	56 966,35	160,00	9 139 016,89	10 360 946,89	-
Secretaria/o	0111790223	SINAI	NATHIEW	SANDOVAL	1/4/2023	31/3/2025	2,00	2 años	679 521,75	30,00	22 650,73	40,00	972 800,00	863 872,39	108 927,61
Profesional d	700980070	MAURICIO	MEDRANO	GOEBEL	20/4/1998	31/3/2025	26,96	8 años	2 014 941,50	30,00	67 164,72	160,00	10 746 354,67	14 296 699,02	-
Defensor/a	104170044	WALTER	MEZA	DALLANESE	1/2/1996	31/3/2025	29,18	8 años	3 029 505,50	30,00	100 983,52	160,00	16 157 362,67	16 762 229,06	-
Jefe/a de Sec	111240042	WANCY LILIANA	MORA	GONZALEZ	19/10/2010	31/3/2025	14,46	8 años	2 019 246,50	30,00	67 308,22	160,00	10 751 130,67	448 696,68	10 302 433,99
Profesional d	111720149	GABRIELA PATRIC	MORA	MONTENEGRO	1/9/2003	31/3/2025	21,59	8 años	1 692 110,63	30,00	56 403,69	160,00	9 098 917,33	9 071 944,91	26 972,42
Profesional c	111080552	ANDREA	MORA	OREAMUNO	16/8/2019	31/3/2025	5,63	6 años	1 233 277,83	30,00	41 109,26	132,00	5 446 553,20	4 424 867,91	1 021 685,29
Defensor/a	108280303	TATIANA	MORA	RODRIGUEZ	10/2/1997	31/3/2025	28,15	8 años	2 993 199,50	30,00	99 773,32	160,00	15 963 730,67	9 043 402,26	6 920 328,41
Profesional d	701650509	FRENGIE RICARDO	NAVAREZ	CASCANTE	16/3/2009	31/3/2025	16,05	8 años	1 604 097,50	30,00	53 469,92	160,00	8 578 964,44	-	8 578 964,44
Profesional d	108130011	LAURA PATRICIA	NAVARRO	RODRIGUEZ	1/6/1998	31/3/2025	26,85	8 años	2 068 735,83	30,00	68 957,86	160,00	11 017 094,22	3 419 693,63	7 597 400,59
Oficinista	503180314	JULIO CESAR	OBANDO	FONSECA	13/10/2009	31/3/2025	15,47	8 años	683 172,65	30,00	22 779,09	160,00	3 644 654,19	4 102 542,26	-
Oficinista	108380708	KATTIA YENORY	PEREZ	REYES	22/10/2007	31/3/2025	17,45	8 años	890 172,65	30,00	29 672,42	160,00	4 747 587,47	869 609,10	3 877 978,37
Asesor/a de	0111970594	ADRIAN ALBERTO	PORTUGUEZ	GUZMAN	1/4/2023	31/3/2025	2,00	2 años	2 034 024,13	30,00	67 800,80	40,00	2 938 000,00	2 443 873,85	494 126,15
Profesional e	111400892	KALINA ELENA	QUIROS	UMAÑA	3/1/2005	31/3/2025	20,25	8 años	1 715 964,67	30,00	57 198,82	160,00	9 199 367,11	4 165 983,59	5 033 383,52
Profesional c	111650178	CAROLINA ZENEID	RAMIREZ	RAMIREZ	10/1/2007	31/3/2025	18,23	8 años	1 686 148,67	30,00	56 204,96	160,00	9 040 348,44	3 608 924,93	5 431 423,51
Profesional c	111100921	LIGIA DE LOS AN	RIVERA	PICADO	25/8/2008	31/3/2025	16,61	8 años	1 357 202,87	30,00	45 240,10	160,00	7 396 190,40	1 881 929,33	5 514 261,07
Profesional c	110800799	JOSE PABLO	RODRIGUEZ	ALPIZAR	15/3/2000	31/3/2025	25,06	8 años	1 570 386,14	30,00	52 346,20	160,00	1 720 971,11	8 837 252,11	-
Defensor/a	107060127	RODRIGUEZ ARAICA	15/6/1993	31/3/2025	31,81	8 años	3 160 394,50	30,00	105 346,48	160,00	16 855 437,33	16 886 709,86	-	-	-
Jefe/a de Sec	109980111	VICTOR ALBERTO	ROJAS	GONZALEZ	7/1/2013	31/3/2025	12,24	8 años	2 192 992,50	30,00	73 099,75	160,00	11 705 300,00	4 418 402,57	7 286 897,43
Profesional c	502960077	RONNY ALBERTO	SALAZAR	SOLORZANO	8/1/2007	31/3/2025	18,24	8 años	1 678 920,28	30,00	55 964,01	160,00	9 268 425,38	7 615 813,05	1 652 612,33
Profesional c	108910075	JUAN PABLO	SAN LEE	LIZANO	24/11/2014	31/3/2025	10,36	8 años	1 983 828,50	30,00	66 127,62	160,00	10 580 418,67	10 295 407,74	285 010,93
Profesional c	112770632	BILLY EMILIO	SANDI	TORUÑO	16/7/2021	31/3/2025	3,71	4 años	1 670 662,52	30,00	55 688,75	84,00	4 703 111,47	3 827 724,81	875 386,66
Auditor/a Int	108440123	ALEJANDRA	SOBARDO	BARQUERO	1/3/2017	31/3/2025	8,09	8 años	2 798 293,17	30,00	93 276,44	160,00	15 999 410,77	14 418 796,26	1 580 614,51
Profesional c	108610586	IVANNIA	SOLANO	MADRIGAL	3/2/2000	31/3/2025	25,17	8 años	1 939 855,00	30,00	64 661,83	160,00	10 345 893,33	6 941 099,24	3 404 794,09
Abogado/a	110000560	ALEJANDRA MARCE	SOLANO	JIMENEZ	16/3/2010	31/3/2025	15,05	8 años	1 693 002,00	30,00	56 433,40	160,00	9 065 945,33	-	9 065 945,33
Profesional c	108630779	ANGELICA MARIA	SOLERA	STELLER	25/10/1996	31/3/2025	28,45	8 años	2 030 117,33	30,00	67 670,58	160,00	10 851 693,33	-	10 851 693,33
Jefe de Prent	107730598	AHMED	TABASH	BLANCO	25/8/1997	31/3/2025	27,62	8 años	2 336 478,00	30,00	77 882,60	160,00	12 461 216,00	13 895 883,60	-
Profesional c	108940294	RUTH	VALVERDE	ULLOA	5/9/2001	31/3/2025	23,58	8 años	1 833 865,00	30,00	61 128,83	160,00	9 780 613,33	6 941 128,17	2 839 485,16
Profesional c	111280580	JERRYHN UVANIA	VARELA	VARGAS	20/1/2010	31/3/2025	15,20	8 años	1 565 235,33	30,00	52 174,51	160,00	8 395 477,33	9 065 686,56	-
Profesional f	303020656	FRANCISCO	VEGA	BADILLA	16/2/1995	31/3/2025	30,14	8 años	2 173 140,64	30,00	72 438,02	160,00	11 590 083,41	10 227 837,33	1 362 246,08
Profesional c	204490150	MARIO	ZAMORA	CORDERO	16/3/1998	31/3/2025	27,06	8 años	3 144 857,00	30,00	104 828,57	160,00	16 772 570,67	3 048 560,57	13 724 010,10
									98 956 010,37				493 160 418,97	304 509 468,00	208 088 307,43

NOTA N° 20

Endeudamiento público a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a largo plazo, representa el 0,00% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 21

Fondos de terceros y en garantía

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	21	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Fondos de terceros y en garantía, representa el 0,00% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 22

Provisiones y reservas técnicas a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	-	-	0,00%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo	22	-	-	0,00%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Provisiones y reservas técnicas a largo plazo, representa el 0,00% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 23

Otros pasivos a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	-	-	0,00%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%

2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo	23	-	-	0,00%
-----------	-----------------------------------	----	---	---	-------

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Otros pasivos a largo plazo, representa el 0,00% del total del Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

3. PATRIMONIO

3.1 PATRIMONIO PUBLICO

NOTA N° 24

Capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.1.	Capital	24	2 008 118,48	2 008 118,48	0,00%

Detalle de Cuenta

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.1.01.	Capital inicial	24	139 732,60	139 732,60	0,00%

Cuadro de análisis de composición Capital Inicial

Fecha	Entidad que aporta	Sector	Monto	Documento	Tipo de aporte
TOTAL					

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

Fecha	Tipo de aporte	Fundamento Jurídico

Revelación:

La cuenta Capital inicial, representa el 7,16% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

El capital inicial de la Defensoría de los Habitantes se ha mantenido estable durante este periodo.

Atendiendo a la solicitud que se hizo en el comunicado UCC-002-2017, en relación con el Capital Inicial, la Defensoría de los Habitantes adopto la política contable número 2. De esta forma el Capital inicial se conformó por los recursos asignados a la institución en el Presupuesto que la creo en el año 1993. (Datos tomados del Informe Anual de la Defensoría de los Habitantes del año 1994.) El 16 de marzo del 2017 mediante una reunión con funcionarios del área de Consolidación, se determinó esta estrategia para atender el Capital Inicial.

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital	24	1 868 385,88	1 868 385,88	0,00%

Revelación:

La cuenta Incorporaciones al capital, representa el 95,69% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Al Cierre del mes de julio del 2025, la cuenta de incorporaciones al capital no tuvo afectaciones. Para el cierre del primer trimestre 2025, se presentó la certificación del Capital de la Defensoría de los Habitantes mediante el Oficio DH-DFC-0445-2025, el cual se subió al módulo gestor.

NOTA N° 25

Transferencias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.2.	Transferencias de capital	25	104,08	104,08	0,00%

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 0,01% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Este monto corresponde al ajuste realizado producto de la Donación de equipo de cómputo por parte de la Procuraduría General de la República, dicho ajuste afecto la cuenta 3.1.2.01.01.00.0. Donaciones de capital a valores históricos. (ver documento: CamScanner 29-01-2024 10.56 ACTA DE DONACION PGR. Subido al módulo gestor en junio 2024.)

NOTA N° 26

Reservas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.3.	Reservas	26	476 093,30	476 093,30	0,00%

Revelación:

La cuenta Reservas, representa el 24,38% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Para el cierre del mes de julio 2025, la cuenta de reservas no tuvo ningún movimiento.

NOTA N° 27

Variaciones no asignables a reservas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	27	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Variaciones no asignables a reservas, representa el 0,00% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 28

Resultados acumulados

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.	Resultados acumulados	28	-531 816,03	-532 921,86	-0,21%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	28	-454 183,16	-439 067,66	3,44%

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio	28	-77 632,87	-93 854,20	-17,28%

Revelación:

La cuenta Resultados acumulados, representa el -27,24% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de ¢1.105,82 que corresponde a un aumento del -0,21% de recursos disponibles.

El resultado del Ejercicio presenta un déficit producto de los gastos por Depreciación y Amortizaciones. Los resultados acumulados de ejercicios anteriores se presenta el déficit acumulado del cierre del mes de abril 2024, productos de ajustes, depuraciones y reclasificaciones en la parte de activos fijos.

Para el mes de abril del año 2023, se realizó un ajuste que estaba pendiente por parte de la Tesorería Nacional de trasladar los saldos de las cuentas de caja única producto de devolución de recursos. Este ajuste fue por un monto de ¢44.058,79

Para el mes de diciembre 2023, se efectuó el ajuste contra resultados anteriores de la cuenta de Edificios (Depreciación, Revaluaciones, Valor de Origen) por un monto de ¢142.749,55

Y también en diciembre se registró el pasivo por cesantía contra la cuenta de resultados Acumulados por un monto de ¢242.740.630.09

Para el periodo 2024 esta cuenta se vio afectada producto del avalúo del Edificio de la Defensoría de los Habitantes y el terreno ubicado en la provincia de Limón. Con respecto al Edificio el ajuste fue por ¢314.163,55 y del Terreno por un monto de ¢-6.010,00

La cuenta de Resultados acumulados de ejercicios anteriores se vio afectada por la suma de ¢15.187,10 producto de un ajuste en el pasivo por cesantía registrado en diciembre del 2023 esto por cuanto un funcionario de la institución presentó la renuncia, por lo tanto, se debió realizar el ajuste en dicho pasivo, también esta cuenta se ajustó en un monto de ¢2.825,15 correspondiente a un ajuste por gasto de cesantía en el periodo 2024.

Para este periodo, dicha cuenta no tuvo ningún ajuste.

NOTA N° 29

Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.2.1.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	29	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas, representa el 0,00% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 30

Intereses minoritarios – Evolución

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.2.2.	Intereses minoritarios - Evolución	30	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Intereses minoritarios - Evolución, representa el 0,00% del total del Capital, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

4. INGRESOS

4.1 IMPUESTOS

NOTA N° 31

Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.1.	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	31	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 32

Impuestos sobre la propiedad

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	32	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre la propiedad, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 33

Impuestos sobre bienes y servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.3.	Impuestos sobre bienes y servicios	33	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre bienes y servicios, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 34

Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.4.	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 35

Otros impuestos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.9.	Otros impuestos	35	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Otros impuestos, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

4.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES

NOTA N°36

Contribuciones a la seguridad social

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.2.1.	Contribuciones a la seguridad social	36	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Contribuciones a la seguridad social, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 37

Contribuciones sociales diversas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.2.9.	Contribuciones sociales diversas	37	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Contribuciones sociales diversas, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

4.3 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES DE ORIGEN NO TRIBUTARIO**NOTA N° 38**

Multas y sanciones administrativas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Multas y sanciones administrativas, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 39

Remates y confiscaciones de origen no tributario

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.3.2.	Remates y confiscaciones de origen no tributario	39	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Remates y confiscaciones de origen no tributario, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 40

Remates y confiscaciones de origen no tributario

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.3.3.	Intereses Moratorios	40	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Intereses Moratorios, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS**NOTA N° 41**

Ventas de bienes y servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	41	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Ventas de bienes y servicios, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 42

Derechos administrativos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.2.	Derechos administrativos	42	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Derechos administrativos, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 43

Comisiones por préstamos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.3.	Comisiones por préstamos	43	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Comisiones por préstamos, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 44

Resultados positivos por ventas de inversiones

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones	44	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por ventas de inversiones, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 45

Resultados positivos por ventas e intercambios de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.5.	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	45	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 46

Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores	46	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

4.5 INGRESOS DE LA PROPIEDAD

NOTA N° 47

Rentas de inversiones y de colocación de efectivo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	47	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Rentas de inversiones y de colocación de efectivo, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 48

Alquileres y derechos sobre bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	48	-	-	0,00%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.2.01.	Alquileres	48	-	-	0,00%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Alquileres y derechos sobre bienes, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 49

Otros ingresos de la propiedad

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	49	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Otros ingresos de la propiedad, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

4.6 TRANSFERENCIAS**NOTA N° 50****Transferencias corrientes**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.6.1.	Transferencias corrientes	50	3 038 842,52	2 784 972,18	9,12%

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 100,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de ¢253.870,34 que corresponde a un aumento del 9,12% de recursos disponibles.

Los Ingresos por Transferencias Corrientes corresponden a los recursos pagados por el Ministerio de Hacienda y que se encuentran Registrados en el Módulo de Poderes del Ministerio de Hacienda, así como también los recursos devengados por la Defensoría de los Habitantes al 31 de julio del 2025, para la operatividad de la Institución.

La variación que existe de un periodo a otro se justifica en el sentido de que la Institución ejecutó más recursos, producto de nuevas plazas contratadas, ajustes por Salario Global y pago de bienes y servicios.

Detalle de las Transferencias corrientes:		
Recursos Ministerio de Hacienda (Módulo de Poderes, (JULIO 2025)	2 964 107 384,03	
Menos: Pago Cuota Estatal CCSS Dic-2024	-	
Menos: Pago Cuota Estatal CCSS Nov-2024	10 613 900,00	
Menos: Pago CCSS cuota Pat. DICIEMBRE 2024	54 493 491,00	
Menos: Pago del Salario Escolar Período 2024	262 969 461,00	
Pago Aguinaldo y salesco funcionarios pensionados	-	
Total Transferencias Corrientes Netas año 2024	2 636 030 532,03	
Mas:		
Cuotas Patronales CCSS mes de JULIO 2025	52 436 852,09	
Cuota Aporte Patronal Asofunde mes DE JULIO 2025	11 127 120,91	
Contribución estatal CCSS (pensiones y salud) mes de julio 2025	4 851 808,38	
Provisión Aguinaldo al 31-07-2025	177 605 996,53	
Provisión Salario Escolar al 31-07-2025	156 790 207,51	comprobación
TOTAL, TRANSFERENCIAS	3 038 842 517,45	3 038 842 517,45

NOTA N° 51

Transferencias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.6.2.	Transferencias de capital	51	-	-	0,00%

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

4.9 OTROS INGRESOS

NOTA N° 52

Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	52	61,99	206,02	-69,91%

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de ¢-144,03 que corresponde a una disminución del -69,91% de recursos disponibles.

Este monto corresponde al ajuste positivo por el diferencial cambiario al cierre del mes de julio 2025, por un monto de ¢ 56.070,43, este monto proviene del ajuste por diferencial cambiario que se dieron en el primer semestre del 2025. Si lo comparamos con el periodo anterior podemos justificar que obedece a la fluctuación del dólar o su inestabilidad.

NOTA N° 53

Reversión de consumo de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	53	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Reversión de consumo de bienes, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 54

Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	54	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 55

Recuperación de provisiones

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.4.	Recuperación de provisiones	55	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Recuperación de provisiones, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 56

Recuperación de provisiones y reservas técnicas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	56	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Recuperación de provisiones y reservas técnicas, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 57

Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	57	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 58

Otros ingresos y resultados positivos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	58	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Otros ingresos y resultados positivos, representa el 0,00% del total del Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

5. GASTOS

5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

NOTA N° 59

Gastos en personal

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.1.	Gastos en personal	59	2 762 055,92	2 565 812,33	7,65%

Revelación:

La cuenta Gastos en personal, representa el 88,63% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 196 243,58 que corresponde a un Aumento del 7,65% de recursos disponibles.

Gastos correspondientes a salarios de las y los funcionarias de la Defensoría de los Habitantes, incluye en este ítem los montos por remuneraciones básicas, eventuales, anualidades, prohibición, carrera profesional e incentivos salariales. Incluye también el reconocimiento de gastos por Aguinaldo, Salario Escolar, Contribuciones Patronales al desarrollo y seguridad social, así como a Fondos de Pensiones y Fondos de Capitalización, y la Contribución Patronal de Asofunde. El monto está representado por registros en el Módulo de Poderes por ¢2.662.903.163,98 menos el Salario Escolar ¢262.969.461.00, la cuota patronal de la CCSS mes de dic-2024 por ¢54.493.491.00, pago de Cesantía por ¢5.000.000.00 y pagos por resoluciones de Aguinaldo y Salario escolar por ¢2.127.276,33 para un total a rebajar de ¢324.590.228,33 y Devengados por ¢ 423.742.983,67

Podríamos afirmar que, para el periodo vigente comparándolo con el periodo 2024, la Defensoría de los Habitantes tuvo un gasto superior en salarios, esto debido a nuevas plazas que se lograron ocupar y el reconocimiento de ajustes por el salario global.

Detalle Gastos de Personal:		
Recursos Ministerio de Hacienda (Módulo de Poderes, JULIO 2025)	2 662 903 163,98	
Menos: Cuota Patronal CCSS Dic-2024	- 54 493 491,00	
Menos: Salario Escolar periodo 2024	- 262 969 461,00	
Menos: Cesantía pagada	- 5 000 000,00	
Menos: Pago resoluciones Aguinaldo y Salario Escolar	- 2 127 276,33	
Total, Gastos de Personal	2 338 312 935,65	
Mas:		
Cuotas Patronales CCSS JUNIO 2025	52 436 852,09	
Cuota Aporte Patronal Asofunde	11 127 120,91	
Provisión Salario Escolar a JULIO 2025	156 790 207,51	
Provisión Aguinaldo a JUNIO 2025	177 605 996,53	
Cargo por pago de Vacaciones	25 782 806,63	
TOTAL GASTOS DEVENGADOS POR SALARIOS	423 742 983,67	comprobación
TOTAL, TRANSFERENCIAS POR SALARIOS DEL MES DE JULIO 2025	2 762 055 919,32	2 762 055 919,32

NOTA N° 60

Servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.	Servicios	60	191 937,37	177 105,70	8,37%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	60	21 796,83	23 312,44	-6,50%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

La cuenta de Alquileres y derechos sobre bienes corresponden al reconocimiento del gasto de los arrendamientos operativos que tiene la Defensoría de los Habitantes, al cierre de este periodo el gasto corresponde a un monto de ¢21.796.83 miles que comparado con el periodo anterior se muestra un gasto menor de ¢1.515.,61 miles.

Revelación:

La cuenta Servicios, representa el 6,16% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de ¢14.831,67 que corresponde a un aumento del 8,37% de recursos disponibles.

Este monto corresponde a los gastos de la partida de Servicios que incluye el pago de agua, luz y teléfono, así como el pago de viáticos, seguros, alquileres entre otros. El ítem de seguros se le incorpora el gasto real por consumo. A continuación, se procede a detallar más este ítem:

Detalle Gastos por Servicios		
TOTAL PAGADO EN SERVICIOS EN EL MODULO DE PODERES JULIO 2025	198 863 737,08	
Menos: Seguros	- 29 080 036,36	
Total	169 783 700,72	
Devengado Pólizas JULIO 2025	17 969 105,87	
COMPROMISOS POR ALQUILERES (ARRENDAMIENTO OPERATIVO)	4 184 559,02	comprobación
TOTAL PARTIDA DE SERVICIOS	191 937 365,61	191 937 365,61

NOTA N° 61**Materiales y suministros consumidos**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	61	11 589,24	11 398,24	1,68%

Revelación:

La cuenta Materiales y suministros consumidos, representa el 0,37% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de ¢191,00 que corresponde a un aumento del 1,68% de recursos disponibles.

Los gastos de materiales corresponden al consumo de Materiales y Suministros necesarios para la operatividad de la Institución. Para el cierre de este periodo se presenta un aumento en el consumo con respecto al año anterior debido a que las diversas oficinas han requerido más materiales. Como puede apreciarse en el cuadro de gastos la institución demandó para este periodo 2025 más gastos.

5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	11 589 242,91
5.1.3.01.01.00.0.00000	Combustibles y lubricantes	4 529 369,00
5.1.3.01.02.00.0.00000	Productos farmacéuticos y medicinales	1 228 053,31
5.1.3.01.03.00.0.00000	Productos veterinarios	0,00
5.1.3.01.04.00.0.00000	Tintas, pinturas y diluyentes	1 927 442,15
5.1.3.01.99.00.0.00000	Otros productos químicos y conexos	35 383,46
5.1.3.02.01.00.0.00000	Productos pecuarios y otras especies	0,00
5.1.3.02.02.00.0.00000	Productos agroforestales	0,00
5.1.3.02.03.00.0.00000	Alimentos y bebidas	197 919,30
5.1.3.02.04.00.0.00000	Alimentos para animales	0,00
5.1.3.02.99.00.0.00000	Otros alimentos y productos agropecuarios	0,00
5.1.3.03.01.00.0.00000	Materiales y productos metálicos	0,00
5.1.3.03.02.00.0.00000	Materiales y productos minerales y asfálticos	1 200,00
5.1.3.03.03.00.0.00000	Madera y sus derivados	0,00
5.1.3.03.04.00.0.00000	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	159 745,17
5.1.3.03.05.00.0.00000	Materiales y productos de vidrio	0,00
5.1.3.03.06.00.0.00000	Materiales y productos de plástico	0,00
5.1.3.03.99.00.0.00000	Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	0,00
5.1.3.04.01.00.0.00000	Herramientas e instrumentos	0,00
5.1.3.04.02.01.0.00000	Repuestos y accesorios	0,00
5.1.3.99.01.00.0.00000	Útiles y materiales de oficina y cómputo	208 718,61
5.1.3.99.02.00.0.00000	Útiles y materiales médicos, hospitalarios y de investigación	29 910,00
5.1.3.99.03.00.0.00000	Productos de papel, cartón e impresos	901 470,65
5.1.3.99.04.00.0.00000	Textiles y vestuario	37 499,00
5.1.3.99.05.00.0.00000	Útiles y materiales de limpieza	1 559 621,09
5.1.3.99.06.00.0.00000	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00
5.1.3.99.07.00.0.00000	Útiles y materiales de cocina y comedor	26 668,00
5.1.3.99.99.00.0.00000	Otros útiles, materiales y suministros diversos	746 243,17

NOTA N° 62

Consumo de bienes distintos de inventarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	62	92 260,14	78 236,14	17,93%

Revelación:

La cuenta Consumo de bienes distintos de inventarios, representa el 2,96% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de ¢14.024,00 que corresponde a un aumento del 17,93% de recursos disponibles.

Comprende los gastos devengados por la Defensoría de los Habitantes, en relación a los cargos periódicos por depreciaciones de edificios, maquinaria y equipo de oficina y amortización de bienes intangibles, producto del desgaste o pérdida de valor del bien. Si comparamos el gasto con el periodo anterior, se observa un crecimiento de ¢14.695.89

<u>Detalle Consumo de bienes distintos de inventarios</u>		
Maquinaria y Equipo de Oficina	38 172 164,64	
Edificio	24 644 765,11	
Bodega de Materiales	2 858 142,35	
Amortización Bienes Intangibles	26 585 066,78	comprobación
TOTAL	92 260 138,88	92 260 138,88

NOTA N° 63

Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	63	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes , representa el 0,00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 64

Deterioro y pérdidas de inventarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	64	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Deterioro y pérdidas de inventarios, representa el 0,00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 65

Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	65	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar, representa el 0,00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 66

Cargos por provisiones y reservas técnicas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	66	-	-	0,00%

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas	66	-	-	0,00%

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Cargos por provisiones y reservas técnicas, representa el 0,00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

5.2 GASTOS FINANCIEROS

NOTA N° 67

Intereses sobre endeudamiento público

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	67	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Intereses sobre endeudamiento público, representa el 0,00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 68

Otros gastos financieros

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.2.9.	Otros gastos financieros	68	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Otros gastos financieros, representa el 0,00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

5.3 GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS POR VENTAS

NOTA N° 69

Costo de ventas de bienes y servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	69	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Costo de ventas de bienes y servicios, representa el 0,00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 70

Resultados negativos por ventas de inversiones

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones	70	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por ventas de inversiones, representa el 0,00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 71

Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.3.3.	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	71	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes, representa el 0,00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

5.4 TRANSFERENCIAS

NOTA N° 72

Transferencias corrientes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.4.1.	Transferencias corrientes	72	58.598.68	46 292,15	-36,30%

Detalle:

Cuenta	Descripción
5.4.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 0,95% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de ¢-12.306.53 que corresponde a una disminución del -36,30% de recursos disponibles.

Aportes que la Defensoría de los Habitantes asigna a las distintas instituciones del Sector Público, cuando las disposiciones legales así lo autoricen, con el fin de cubrir gastos corrientes.

Incluye las transferencias corrientes por concepto de Aportes que la institución concede a las Instituciones Descentralizadas no Empresariales, para aplicarlos como gastos corrientes, incluye las cuotas estatales a la CCSS.

Gastos destinados a implementar parte de la seguridad social, incluyen pagos por concepto de jubilaciones, preaviso y cesantía, además de otros a que tengan derecho los funcionarios una vez concluida la relación laboral.

También incluye el pago de subsidio por incapacidad y maternidad que se debe reconocer según la normativa de la Caja Costarricense del Seguro Social.

Detalle Gasto Transferencias Corrientes		
Total, pagado en el Módulo de Poderes al 31-07-2025	64 360 776,26	
Menos: monto Cuota Pat. CCSS Nov-2024	- 10 613 900,00	
Menos: monto Cuota Pat. CCSS Dic-2024	-	
Menos: monto Transf. Convenio con la UCR	-	
Menos pago por vacaciones	-	
Total, Pago al 31-07-2025	53 746 876,26	
Más:		
Gasto devengado Cont. Estatal CCSS no pagado al mes de julio 2025	4 851 808,38	
Total, gasto partida de Transferencias al 31-07-2025	58 598 684,64	
Desglose por ítem presupuestario:		
TRANSF. CTES CCSS SEGURO PENSIONES Y SALUD	24 259 216,00	
BECAS A TERCERAS PERSONAS (ayuda económica a practicantes)	-	
PRESTACIONE LEGALES	17 531 814,01	
OTRAS PRESTACIONES A TERCERAS PERSONAS (Incapacidades)	11 705 846,25	
TRANSF. CORRIENTES A ORG. INT. GANHRY	-	
TRANSFERENCIAS A CONARE	-	
Contribución estatal CCSS (pensiones y salud) devengo JULIO 2025	4 851 808,38	
Indemnizaciones	250 000,00	
		comprobación
Total, cargado a la cuenta de Transferencias	58 598 684,64	58 598 684,64

NOTA N° 73

Transferencias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.4.2.	Transferencias de capital	73	0.00	-	0,00%

Detalle:

Cuenta	Descripción
5.4.2.02.	Transferencias de capital del sector privado interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 0,00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

5.9 OTROS GASTOS

NOTA N° 74

Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación

	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
--	-------------	------	----------------	------------------	------------

Cuenta					%
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	74	96,02	187,84	-48,88%

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 0,00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de ¢-91,82 que corresponde a una disminución del -48,88% de recursos disponibles.

Resultados negativos por diferencial cambiario con cierre al 31 de mayo del 2025 por la inestabilidad del dólar en este periodo.

NOTA N° 75

Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	75	-	-	0,00%

Revelación:

La cuenta Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios, representa el 0,00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 76

Otros gastos y resultados negativos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%

5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	76	-	-	0,00%
--------	-------------------------------------	----	---	---	-------

Revelación:

La cuenta Otros gastos y resultados negativos, representa el 0,00% del total del Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

NOTA N°77

Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Cobros	77	2 972 063,78	2 724 645,80	9,08%

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de ¢247 417,98 que corresponde a un aumento del 9,08% de recursos disponibles.

Recursos pagados por la Tesorería Nacional del Ministerio de Hacienda a los distintos beneficiarios por instrucción de la Defensoría de los Habitantes en atención a la gestión de la Institución y que se encuentran registrados en el Módulo de Poderes ¢ 2 964 107,38 se indica que este monto corresponde a ingresos por transferencias corrientes. Además, un monto de ¢ 7 956,40 producto de movimientos de débitos y créditos de la cuenta de efectivo y equivalente de efectivo. (Ajustes por diferencial cambiario, depósitos y devoluciones de garantías y otros).

Se puede observar que, para el cierre del mes de julio 2025, la Defensoría obtuvo más cobros que el año anterior, esto obedece a que, en la operativa de estos meses, en la parte de salarios se pagó más, contemplando ajustes por el salario global.

NOTA N°78

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	78	2 940 317,03	2 702 572,00	8,80%

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de ¢237 745,03 que corresponde a un aumento del 8,80% de recursos disponibles.

Monto de los pagos por salarios, adquisición de bienes y servicios, Materiales y Suministros y gastos por transferencias de la Defensoría de los Habitantes, que se encuentra registrado en el Módulo de Poderes por un monto de ¢ 2.933.493,75 y un monto de ¢ 6.823.28, correspondientes diferencias negativas por diferencial cambiario y ajustes en la cuenta de efectivo y equivalente de efectivo por otras a actividades de operación.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

NOTA N°79

Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Cobros	79	-	-	0,00%

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N°80

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	80	30 613,64	20 926,28	46,29%

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de ¢9 687,36 que corresponde a un aumento del 46,29% de recursos disponibles.

Este monto corresponde al pago de monitores y Licencias de programas adquiridos por la Defensoría de los Habitantes durante el transcurso de este periodo. Se puede apreciar que la institución ha adquirido más inversión con respecto al periodo 2024, esto debido a que en el transcurso de estos meses han vencido algunas licencias importantes y que por lo tanto se han tenido que renovar.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

NOTA N°81

Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Cobros	81	-	-	0,00%

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N°82

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	82	-	-	0,00%

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0 000,00 que corresponde a un Aumento del 0,00% de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N°83

Efectivo y equivalentes

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	83	34 337,50	30 675,06	11,94%

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de ¢3 662,44 que corresponde a un aumento del 11,94% de recursos disponibles.

La variación en esta cuenta obedece a los diferenciales cambiarios de la cuenta en dólares y la entrada y salida de efectivo (depósitos y cheques) por las garantías de cumplimiento de los procesos de contratación administrativa dados en el cierre del mes de julio 2025. Como se puede observar la cuenta de efectivo y equivalentes vario de un periodo a otro por la suma de ¢3.662,44

NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

NOTA N°84

Saldos del periodo

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Saldos del período	84	1 952 499,83	1 951 394,00	0,06%

En el Estado de Cambio al Patrimonio, el Saldo del periodo al 31 de diciembre 2022, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de ¢1 105,82 que corresponde a un aumento del 0,06% de recursos disponibles.

Ajustes en la cuenta de Patrimonio en los ítems de Resultados acumulado del periodo y de periodos anteriores. En este periodo 2025, se realizó un ajuste que afecto la cuenta patrimonial producto de un registro por depreciación. Para el periodo del año 2024, se realizó un ajuste en Propiedad Planta y Equipo (Avalúo de Edificio y Terreno) por lo que se afectó la cuenta de Revaluación de Bienes. En el periodo 2023 se realizó un ajuste en la cuenta de caja única que afecto la cuenta del patrimonio neto, el ajuste de la cuenta de Edificios y el pasivo por Cesantía entre otros.

Entrega de Información

Nosotros, JUAN CARLOS PEREIRA JIMENEZ, CEDULA 1-0777-0489, RONALD RETANA PÉREZ CEDULA 1-0673-0710 Y FRANCISCO VEGA BADILLA, CEDULA 3-0302-0656 en condición de encargados y custodios de la información contable de esta institución, damos fe de que la preparación y presentación de los estados financieros se realizó bajo los lineamientos, políticas y reglamentos establecidos por el ente regulador.

Nombre y firma	Nombre y firma	Nombre y firma
Defensor Adjunto de los Habitantes.	Director Adm. Financiero.	Contador