

INSTITUTO DE NORMAS TÉCNICAS DE
COSTA RICA, INTECO



ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA
2022

INFORME DE TESORERÍA

KAROL FALLAS ESTRADA

San José, Costa Rica,

09 de marzo del 2022



ÍNDICE

INTRODUCCIÓN	Página 3
BALANCE DE SITUACIÓN COSTA RICA	Página 4
NOTAS AL BALANCE DE SITUACIÓN COSTA RICA	Página 6
ESTADO DE EXCEDENTES COSTA RICA	Página 11
NOTAS AL ESTADO DE EXCEDENTES COSTA RICA	Página 12
BALANCE DE SITUACIÓN REPÚBLICA DOMINICANA	Página 13
NOTAS AL BALANCE DE SITUACIÓN REPÚBLICA DOMINICANA	Página 14
ESTADO DE EXCEDENTES REPÚBLICA DOMINICANA	Página 15
NOTAS AL ESTADO DE EXCEDENTES REPÚBLICA DOMINICANA	Página 16



Estimados y estimadas asambleístas.

En el siguiente informe compartiré con ustedes un resumen de los estados financieros de INTECO para el 2021. Tanto en el caso del Balance de Situación como del Estado de Excedentes y Pérdidas se presenta un comparativo entre el año 2021 y 2020 tanto para la operación de INTECO Costa Rica como para su filial en República Dominicana. El detalle de este informe se encuentra dentro de los Estados Financieros auditados, a los cuales ustedes tienen acceso.

Es importante mencionar que la información financiera que se incluye en este informe y en los estados financieros detallados se presenta de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y han sido auditados por la firma Diaz & Zeledón S.A., firma autorizada de auditores externos.

Asimismo, INTECO continúa contando con dos instancias que fortalecen la gobernabilidad y el adecuado control de nuestra institución: el Comité de Auditoría y Riesgo, conformado por miembros de nuestro Consejo Directivo y la Auditoría Interna, a cargo de la firma Carvajal & Asociados.

INTECO continúa la ejecución de su plan estratégico y el fortalecimiento de su estructura organizacional de cara a mejorar la ejecución operativa y por ende la satisfacción a nuestros clientes. Derivado de todos estos cambios y ajustes más la lenta recuperación económica, me siento muy satisfecha con los resultados de la Asociación, y a la vez tranquila con los mecanismos que hemos implementado para garantizar la transparencia y el apego a estas prácticas.

Como he mencionado en años anteriores, recordemos que, tratándose de una organización sin fines de lucro, el buen uso de los recursos también se refiere al impacto que estemos obteniendo con ellos. INTECO es un medio para el logro de objetivos muy concretos que va más allá de acumular excedentes. Es por esta razón que también me satisface el rumbo que lleva nuestra Asociación y los resultados que se han ido obteniendo.



I. BALANCE DE SITUACIÓN COSTA RICA

ASOCIACION INSTITUTO DE NORMAS TECNICAS DE COSTA RICA, INTECO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO
Por los períodos terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Expresado en colones costarricenses sin céntimos)

	Notas	Al 31/Dic/2021	Al 31/Dic/2020	Variación Absoluta	Variación %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo		101 524 509	157 824 380	(56 299 871)	-36%
Inversiones en BN Fiduciaria	1	668 676 880	597 221 121	71 455 759	12%
Cuentas y Documentos por Cobrar Corto Plazo - Neto	2	441 515 947	421 036 108	20 479 839	5%
Gastos Pagados por Adelantado		4 511 076	6 853 018	(2 341 942)	-34%
Total Activo Corriente		1 216 228 412	1 182 934 627	33 293 785	3%
ACTIVO NO CORRIENTE					
<u>Propiedad, Planta y Equipo</u>					
Propiedad, Planta y Equipo - Costo - NETO	3	144 719 244	144 719 244	-	0%
Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo - Costo	3	(135 652 860)	(122 775 898)	(12 876 962)	10%
<u>Activos por Derecho de Uso</u>					
Activos derecho de uso al Costo	3	189 241 011	203 657 571	(14 416 560)	-7%
Depreciación Acumulada Derecho de Uso	3	(101 197 424)	(123 348 566)	22 151 142	-18%
<u>Otros Activos No Corrientes</u>					
Activo Intangible	4	191 929 876	181 012 188	10 917 688	6%
Depósitos en Garantía	4	12 170 788	14 762 822	(2 592 034)	-18%
Inversiones a Largo Plazo - Neto	4	-	28 395 317	(28 395 317)	-100%
Total activo no Corriente		301 210 635	326 422 679	(25 212 044)	-8%
TOTAL DE ACTIVO		1 517 439 047	1 509 357 306	8 081 741	1%



	Notas	Al 31/Dic/2021	Al 31/Dic/2020	Variación Absoluta	Variación %
PASIVO CORRIENTE	5				
Cuentas por Pagar		88 416 751	59 815 391	28 601 360	48%
Retenciones por Pagar		46 076 458	47 180 282	(1 103 824)	-2%
Pasivo por Arrendamiento Corto Plazo		23 258 234	13 619 197	9 639 037	71%
Ingresos Diferidos Corto Plazo		32 302 475	88 073 506	(55 771 031)	-63%
gastos acumulados por pagar		3 261 550	12 598 013	(9 336 463)	-74%
Beneficios a Empleados Corto Plazo		17 831 597	21 218 139	(3 386 542)	-16%
Porción circulante Documentos LP		12 510 032	37 830 901	(25 320 869)	-67%
Total Pasivo Corriente		223 657 096	280 335 428	(56 678 332)	-20%
PASIVO NO CORRIENTE					
Pasivo por Arrendamiento Financiero Largo Plazo	6	32 272 391	7 590 568	24 681 823	325%
Préstamos Largo Plazo	7	-	12 560 790	(12 560 790)	-100%
Ingresos Diferidos Largo Plazo	8	8 418 928	33 675 714	(25 256 786)	-75%
Total Pasivo no Corriente		40 691 319	53 827 072	(13 135 753)	-24%
TOTAL PASIVOS		264 348 416	334 162 500	(69 814 085)	-21%
	Notas	Al 31/Dic/2021	Al 31/Dic/2020	Variación Absoluta	Variación %
PATRIMONIO NETO					
Resultados Acumulados		580 783 076	566 971 082	13 811 994	2%
Patrimonio Fiduciario		595 894 887	590 183 749	5 711 138	1%
Resultado de Período Actual		65 452 396	7 079 702	58 372 694	825%
Efecto de la Conversión. NIIF		10 960 272	10 960 272	-	0%
Total Patrimonio		1 253 090 631	1 175 194 805	77 895 826	7%
TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO		1 517 439 047	1 509 357 306	8 081 741	1%



II. NOTAS AL BALANCE DE SITUACIÓN COSTA RICA

BS – ACTIVO CORRIENTE

Las inversiones (Nota 1), por un monto de €668 millones (incluyen intereses acumulados), corresponden a 44% del total de activos y representan las inversiones conformadas por los títulos valores e instrumentos financieros administrados por el Banco Nacional de Costa Rica, mediante un contrato de fideicomiso cuya gestión se desarrolla dentro de la supervisión de la Superintendencia General de Entidades Financieras. Muestran un crecimiento de un 12% en relación con el año anterior.

La composición del portafolio de inversiones del Fideicomiso está regulada por nuestras políticas para el Manejo de Inversiones, y es revisada regularmente por el Comité de Planeación y Finanzas.

Las inversiones al 31 de diciembre del 2021 y 2020, se detallan a continuación:

Las inversiones se detallan a continuación:

<i>Detalle</i>	<i>Al 31/Dic/2021</i>	<i>31/Dic/2020</i>
Fideicomiso BN colones	159.129.572	222.505.794
Estimación por deterioro de valor	4.523.339	2.756.740
Fideicomiso BN dólares	488.404.824	369.913.358
Estimación por deterioro de valor	9.849.612	(3.004.277)
Total	661.907.347	592.171.615

Los intereses son los siguientes:

<i>Detalle</i>	<i>Al 31/Dic/2021</i>	<i>31/Dic/2020</i>
Intereses Fideicomiso BN colones	1.486.545	3.252.476
Intereses Fideicomiso BN dólares	5.282.988	1.797.030
Total	6.769.533	5.049.506

Las Cuentas por Cobrar (Nota 2),

Las cuentas por cobrar a clientes ascienden a €441 millones, que representan un 29% de los activos totales.

Del total de cuentas por cobrar, el 43% corresponde a clientes. Al cierre del 2021, el 95% de las cuentas a cobrar se encuentran a menos de 60 días. Cabe notar que cerca del 94% de nuestras cuentas por cobrar, a clientes, son en dólares siendo el constante en los últimos años.

Un 54%, del total de cuentas por cobrar, corresponde a la filial de INTECO en República Dominicana, debido a las facturas que se generan, por la prestación de servicios que se da desde Costa Rica. Esta cuenta por cobrar incrementa su peso derivado del incremento del 34% que tuvieron los ingresos de República Dominicana versus el año 2020.



DESCRIPCION	31/12/2021	31/12/2020	Diferencia	%
Totales.....	441,515,947	421,036,108	(323,926,138)	-76.9%
Clientes	401,493,853	281,759,385	119,734,467	42.5%
Cuentas por Cobrar	22,890,724	16,069,985		
Cuentas por Cobrar \$	390,717,129	275,907,655		
Estimación por deterioro e incobrabilidad c	-151,342	-443,877		
Estimación por deterioro e incobrabilidad d	-11,962,659	-9,774,377		
Dif Cambiario Ctas x Cobrar	0	0		
Funcionarios	497,701	19,742		
Cuentas por cobrar Funcionarios	500,202	19,841		
Estimación por deterioro e incobrabilidad	-2,501	-99		
Partes Relacionadas	38,130,460	138,806,301	-100,675,841	-72.5%
REPUBLICA DOMINICANA	43,577,669	158,635,773		
Estimación por deterioro e incobrabilidad	-5,447,209	-19,829,472		
Otras	1,393,933	450,680		
Otras cuentas x cobrar ⁽¹⁾	1,400,938	452,945		
Estimación por deterioro e incobrabilidad	-7,005	-2,265		

BS – ACTIVO NO CORRIENTE

La **Propiedad, Planta y Equipo (Nota 3)**, representa un monto de €97 millones que equivalen a un 6% del total de los activos.

Como parte de este rubro, se incluye el convenio entre INTECO, la Universidad de Costa Rica y el MEIC, suscrito el 18 de abril del año 2018 y por un plazo de 5 años prorrogable y sobre él se fundamentaron los cálculos para que el bien subvencionado tuviese incidencia contable en los Estados Financieros de INTECO. Cabe mencionar que este reconocimiento del activo con base al convenio mencionado en el párrafo anterior, está también amparado al cumplimiento de la Norma Internacional de Información Financiera 16 (NIIF16). El convenio reconoce obligaciones de la Asociación que se irán amortizando durante el plazo del referido acuerdo.

La composición de los activos, al cierre, es la siguiente:

DESCRIPCION	31/12/2021	31/12/2020	Diferencia	%
Totales.....	97,109,971	102,252,352	(5,142,381)	-5.0%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	97,109,971	102,252,352		
Edificaciones no Propios	-	8,588,905	-8,588,905	-100%
Remodelación Edificio no propio - costo -	85,108,264	85,108,264		
Amortización remodelación Edificio no prop	(85,108,264)	-76,519,359		
Activo por Derecho de Uso	88,043,587	80,309,006	7,734,581	100%
Subvención del Gobierno	33,675,714	58,932,500		
Costo Convenio # 2 UCR	126,296,683	126,296,683		
Depreciación Acum. activo por derecho uso	(92,620,969)	-67,364,183		
Alquileres Equipo Cómputo	54,367,873	21,376,506		
Activos por Derecho de uso - costo	62,944,328	77,360,889		
Depreciación Acum. Activo por derecho usc	(8,576,456)	-55,984,383		
Mobiliario y Equipo	7,748,112	11,311,531	-3,563,419	-32%
Mobiliario y Equipo - costo -	48,216,577	48,216,577		
Dep. Acum. Mobiliario y Equipo	(40,468,465)	-36,905,046		
Equipo de Cómputo	671,316	918,382	-247,065	-27%
Equipo de Cómputo - costo -	4,671,372	4,671,372		
Dep. Acum. Equipo de Cómputo	(4,000,055)	-3,752,990		
Equipo Electrónico Especializado	646,955	1,124,527	-477,572	-42%
Equipo Electrónico Especializado - costo -	6,723,031	6,723,031		
Dep. Acum. Equipo Electrónico Especializad	(6,076,075)	-5,598,503		



Los **Otros Activos No Corrientes (Nota 4)**, representa un monto de €204 millones que equivalen a un 13% del total de los activos.

Esta categoría de activos registra las inversiones que se han venido realizando y que tienen que ver con mejoras en plataformas digitales, tecnológicas y de sistemas, así como la comunicación interna y externa de la Asociación. El detalle de los otros activos no corrientes se presenta a continuación:

DESCRIPCION	31/12/2021	31/12/2020	Diferencia	%
Totales.....	204,100,664	224,170,327	(20,069,664)	-9.0%
Inversiones Bco Popular C. Plazo	-	28,395,317	-28,395,317	-100%
Banco Popular y Desarrollo Comunal	-	28,395,800		
Intereses acumulados x cobrar CDP LP	-	-483		
Intangibles - Proyecto ⁽¹⁾	191,929,876	181,012,188	10,917,688	6%
CRM a Intangibles (a)	31,620,361	31,575,263		
ERP a Intangibles	64,471,288	57,270,137		
WWW WEB Page a Intangibles (a)	36,533,717	36,487,362		
Ecommerce a Intangibles (a)	32,556,602	31,283,207		
BPM a ntangibles (a)	26,747,908	24,396,219		
Depósitos en Garantía	12,170,788	14,762,822	-2,592,034	

(a)Corresponde a proyectos cerrados en agosto del 2021 y en proceso de amortización a partir de esa fecha.

La inversión que existía con el Banco Popular fue liquidada, y era constituida con un – CDP desmaterializado, como garante back to back de crédito bancario en la remodelación del Edificio. Tanto la inversión como la deuda fueron liquidadas.

Seguidamente se presenta el detalle de los depósitos en garantía que corresponde a garantías de cumplimiento con entidades públicas por servicios prestados.

FECHA	PO	INSTITUCIÓN	VENCIMIENTO	MONTO ADJUDICADO	MONTO GARANTÍA
22/3/2021	2776	BCR VALORES	vigencia de 1 añ	\$ 2,034.00	€127,694.07
13/7/2021	3234	CCSS	14/11/2022	€3,527,800.00	€176,390.00
6/9/2021	3503	INS	1/9/2022	****	€1,304,973.72
7/9/2021	3347	JUNTA DE PROTECCIÓN SC	1/10/2023	€5,141,500.00	€257,075.00
10/9/2021	3525	SISTEMA DE BANCA PARA EL DESARROLLO	10/3/2022	€22,000,000.00	€1,100,000.00
15/9/2021	3555	BNCR	20/3/2023		€1,400,938.00
11/9/2018	****	BNCR	mar-23	****	€7,142,000.00
17/2/2020	****	BCR VALORES	1/5/2023	****	€187,781.06
4/8/2020	****	SICERE CCSS	1/5/2024		€473,935.96
				Total de garantía	€12,170,787.81



BS – PASIVO CORRIENTE

El Pasivo Corriente (Nota 5), asciende a ¢223 millones y corresponde al 85% del pasivo total.

El pasivo corriente está compuesto por ¢88 millones que corresponden a cuentas por pagar a proveedores; de las cuales el 89% está sin vencer. El 11% restante muestra vencimientos menores a 30 días.

Las retenciones por pagar representan ¢46 millones y corresponden a las cuotas obreras patronales, impuesto al valor agregado y retenciones por pagar derivadas de salarios y de remesas al anterior del mes de diciembre 2021.

El pasivo por arrendamiento financiero a corto plazo por ¢23 millones está compuesto por la porción corriente de los contratos por arrendamiento de equipos de cómputo con el proveedor NORTEC.

Los ingresos diferidos por ¢32 millones están compuestos por la porción circulante derivada de la firma del convenio con la Universidad de Costa Rica y el MEIC por el uso del edificio; esto representa la suma de ¢25 millones. Los ¢7 millones restantes corresponden a anticipos de clientes por auditorías y cursos en proceso de ejecución.

Los gastos acumulados por pagar por ¢3 millones corresponden a dos liquidaciones de personal.

La porción circulante de los documentos por pagar a largo plazo corresponde al arreglo de pago que se firmó con la CCSS relacionado con cuotas obrero-patronales de los meses de mayo y junio 2020. Este acuerdo de pago vence en Julio 2022.

BS – PASIVO NO CORRIENTE

Pasivo por Arrendamiento financiero a Largo Plazo (Nota 6), corresponde a ¢32 millones, relacionado con la porción a largo plazo de los contratos por arrendamientos de equipo de cómputo con el proveedor NORTEC.

Prestamos Largo Plazo (Nota 7), Este saldo se refleja en cero y correspondía a crédito, originalmente por \$225.000.00, con tasa de 4.25% anual y vencimiento en diciembre del 2021, se utilizó en remodelar las instalaciones físicas de INTECO en lo estructural, y del mobiliario y equipo.

Ingresos Diferidos Largo Plazo (Nota 8), Como se indicó en la nota 3, se mantiene un Convenio entre INTECO, la Universidad de Costa Rica y el MEIC, suscrito el 18 de abril del año 2018 y por un plazo de 5 años prorrogable y sobre él se fundamentaron los cálculos para que el bien



subvencionado tuviese incidencia contable en los Estados Financieros de INTECO, que consolida una subvención con obligaciones que se irán amortizando durante el plazo del referido acuerdo.

ASPECTOS POSITIVOS POR RESALTAR DEL BALANCE DE SITUACIÓN

- El nivel de efectivo se mantuvo arriba de los ₡100 millones de colones.
- Las inversiones en el Fideicomiso crecieron un 12%, con respecto al año anterior.
- Las cuentas por cobrar se incrementaron en un 5%, con respecto al año anterior, derivado principalmente por el incremento en los ingresos, tanto de Costa Rica como de República Dominicana.
- Derivado del cumplimiento de las metas mensuales de cobro y la baja morosidad (2% a más de 60 días) en la cartera de clientes, se logró contar con el flujo de caja necesario para cumplir con todas las obligaciones por pagar operativas sin necesidad de solicitar desembolsos al Fideicomiso.
- Los pasivos corrientes se redujeron 20% y los pasivos no corrientes mostraron una disminución del 21%; ambos versus el año anterior.
- Los activos totales cubren 5.7 veces a los pasivos totales.
- El patrimonio se incrementó en un 7% versus el año 2020.



III. ESTADO DE EXCEDENTES COSTA RICA

ASOCIACION INSTITUTO DE NORMAS TECNICAS DE COSTA RICA, INTECO

ESTADO DE EXCEDENTES SEPARADO

Por los períodos terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Expresado en colones costarricenses sin céntimos)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31/Dic/2021</u>	<u>Al 31/Dic/2020</u>	<u>Variación Absoluta</u>	<u>Variación %</u>
<u>Ingresos</u>					
Servicios de Evaluación		1 539 538 570	1 357 716 311	181 822 259	13%
Servicios de Capacitación		281 732 435	209 313 381	72 419 054	35%
Servicios de Normalización		117 420 983	122 396 550	(4 975 567)	-4%
Servicios de Investigación Desarrollo e Innovación		17 630 732	74 841 375	(57 210 643)	-76%
Ingresos por Patrocinios		765 882	3 650 409	(2 884 527)	-79%
Ingresos por Afiliaciones		5 299 238	5 075 848	223 390	4%
Subvención		25 256 786	25 256 786	-	
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	8	1 987 644 626	1 798 250 659	189 393 967	11%
<u>Gastos</u>					
Gastos Servicios de Evaluación		786 768 039	698 431 791	88 336 248	13%
Gastos Servicios de Capacitación		144 825 130	135 661 506	9 163 624	7%
Gastos por Servicios de Normalización		330 620 577	333 724 759	(3 104 182)	-1%
Gastos por Servicios de Investigación y Desarrollo		76 371 778	100 795 090	(24 423 312)	-24%
Gastos de Gestión de Sistemas		103 856 205	67 790 126	36 066 079	53%
Gastos Generales		528 224 368	436 269 475	91 954 893	21%
Total Gastos de Actividades Ordinarias	9	1 970 666 096	1 772 672 746	197 993 350	11%
Excedente Operativo		16 978 530	25 577 913	(8 599 383)	-34%
<u>Otros Ingresos y Gastos Diversos</u>					
Otros Ingresos		130 184 131	148 043 080	(17 858 950)	-12%
Gastos Financieros		(81 710 264)	(166 541 292)	84 831 028	-51%
Total Otros Ingresos y Gastos Diversos		48 473 867	- 18 498 211	66 972 078	-362%
Excedente neto del periodo	10	65 452 396	7 079 702	58 372 695	825%



IV. NOTAS AL ESTADO DE EXCEDENTES COSTA RICA

EE - INGRESOS (Nota 8)

Al finalizar el 2021, los ingresos operativos de INTECO muestran un incremento del 11% versus el 2020. Aún y cuando la Pandemia continúa afectando la economía nacional y las finanzas de las empresas, al finalizar el 2021 se obtuvo un crecimiento de doble dígito versus el 2020, pero todavía sin alcanzar los mismos niveles de ventas del 2019.

Seguidamente un análisis por área de negocios:

- La Unidad de **Servicios de Evaluación** tuvo un crecimiento del 13%, generando un excedente de 49%. Fue la unidad que más ingresos obtuvo, representando el 77% de los ingresos totales de la Asociación.
- En cuanto a la **Unidad de Formación**, ésta tuvo un crecimiento del 35%, generando un excedente de 49% y siendo la segunda unidad en términos de generación de ingresos, representando el 14% de los ingresos totales de la Asociación.
- Con respecto a la **Unidad de Normalización**, tuvo un decrecimiento del 4%, representando el 6% de los ingresos totales de la Asociación. Para este 2021, normalización autofinanció el 36% de sus gastos.

EE - GASTOS (Nota 9)

Los gastos crecieron un 11% con respecto al 2020, debido a:

- Los gastos de las áreas de servicios de evaluación y la unidad de formación crecen 13% y 7% respectivamente; esto a consecuencia del crecimiento en ingresos que presentaron ambos negocios durante el 2021 y detallados en la nota anterior.
- Durante el periodo 2021 también se consolidó la nueva estructura organizacional de la Asociación; se formalizó la estructura comercial, así como también el reforzamiento de otras áreas de la organización no solo a nivel de capital humano sino también por medio de la implementación de plataformas y herramientas colaborativas que permitan mejorar los procesos operativos, manejo de información y sobre todo con mucho enfoque a conocer y satisfacer las necesidades de nuestros clientes. Algunas de estas plataformas son HubSpot para mejorar, controlar y contar con información relacionada con los procesos de mercadeo y comercial; Crehana y Factorial con enfoque a incrementar y mejorar los procesos de capacitación y control de aspectos de desarrollo humano de INTECO. Toda esta inversión va en línea con el plan estratégico y con la visión y meta de consolidar las iniciativas de transformación digital bajo el esquema: gente, procesos y digitalización.

EE – EXCEDENTE DEL PERÍODO (Nota 10)

El excedente operativo del período fue de ₡17 millones versus ₡25 millones del año 2020. A nivel de excedentes totales los resultados fueron de ₡65 millones versus ₡7 millones del año 2020.



V. BALANCE DE SITUACIÓN FILIAL REPÚBLICA DOMINICANA

ASOCIACION INSTITUTO DE NORMAS TECNICAS DE COSTA RICA, INTECO. FILIAL REPÚBLICA DOMINICANA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO

Por los períodos terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Expresado en colones costarricenses sin céntimos)

	Notas	Al 31/Dic/2021	Al 31/Dic/2020	Variación Absoluta	Variación %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo		23 126 772	13 840 592	9 286 180	67%
Cuentas por Cobrar a clientes neto	1	52 554 721	61 611 265	(9 056 544)	-15%
Otras cuentas por cobrar		16 818 125	14 125 729	2 692 396	19%
Total Activo Corriente		92 499 619	89 577 586	2 922 033	3%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Activo Fijo		33 162	89 453	(56 291)	-63%
Total activo no Corriente		33 162	89 453	(56 291)	-63%
TOTAL DE ACTIVO		92 532 781	89 667 039	2 865 742	3%
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por Pagar	2	214 367 430	82 607 614	131 759 817	
Cuentas por Pagar Casa Matriz	2	43 577 669	140 592 042	(97 014 373)	-69%
Retenciones por Pagar		4 868 649	10 106 687	(5 238 038)	-52%
Total Pasivo Corriente		262 813 748	233 306 342	29 507 407	13%
TOTAL PASIVOS		262 813 748	233 306 342	29 507 407	13%
PATRIMONIO NETO					
Resultados Acumulados		(169 565 112)	(158 387 938)	(11 177 174)	7%
Diferencia de reexpresión		10 897 739	20 009 990	(9 112 251)	-46%
Resultado de Período Actual		(11 613 594)	(5 261 354)	(6 352 240)	121%
Total Patrimonio		(170 280 967)	(143 639 303)	(26 641 664)	19%
TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO		92 532 781	89 667 039	2 865 742	3%



VI. NOTAS AL BALANCE DE SITUACIÓN FILIAL REPÚBLICA DOMINICANA

BS – ACTIVO CORRIENTE

Cuentas por Cobrar a Clientes (Nota 1),

Las cuentas por cobrar representan un 57% del total de los activos y tiene los siguientes saldos:

DESCRIPCION	31/12/2021	31/12/2020	Diferencia	%
Totales.....	₡ 52,554,721	₡ 61,611,265	(₡ 38,484,492)	-62.5%
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	52,554,721	62,103,345		
Cuentas por Cobrar RP\$	34,176,867	43,038,152		
Cuentas por Cobrar US\$	20,489,184	19,065,193		
Estimación por deterioro e incobrabilidad	(2,111,329)	-		
ESTIMACION DE INCOBRABLES	0	(492,080)		
Cientes Estimación incobrables	0	(492,080)		

El saldo que se refleja como otras cuentas por cobrar, corresponde a retenciones que hacen los clientes de gobierno en República Dominicana y que se pueden utilizar como crédito fiscal al momento de pagar el impuesto sobre utilidades. Como INTECO está exenta del pago de este impuesto estamos haciendo un requerimiento a la Administración Tributaria en República Dominicana, con el apoyo de un asesor fiscal, para que se nos permita hacer una aplicación al ITBIS o en su defecto que se nos haga una devolución de estos montos acumulados.

BS – PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar (Nota 2),

Los pasivos corrientes y al mismo tiempo el pasivo total asciende a €263 millones. El rubro principal que representa un 98% corresponde a la cuenta por pagar que mantiene República Dominicana con INTECO Costa Rica y que representa la suma de €258 millones.

La obligación con INTECO Costa Rica se origina por los servicios cobrados en función a los trabajos realizados en República Dominicana, y se calculan con base en estudios de comportamiento de mercado. El pago de esta cuenta por pagar se proyecta tener al corriente en el año 2025.



VII. ESTADO DE EXCEDENTES FILIAL REPÚBLICA DOMINICANA

ASOCIACION INSTITUTO DE NORMAS TECNICAS DE COSTA RICA, INTECO. FILIAL REPÚBLICA DOMINICANA

ESTADO DE EXCEDENTES SEPARADO

Por los períodos terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Expresado en colones costarricenses sin céntimos)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31/Dic/2021</u>	<u>Al 31/Dic/2020</u>	<u>Variación Absoluta</u>	<u>Variación %</u>
<u>Ingresos</u>					
Servicios de Evaluación		148 631 966	107 481 833	41 150 133	38%
Servicios de Capacitación		8 381 572	8 544 795	(163 223)	-2%
Venta de Normas		1 288 432	1 773 382	(484 950)	-27%
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	3	158 301 970	117 800 010	40 501 960	34%
<u>Gastos</u>					
Honorarios		144 667 067	107 841 777	36 825 290	34%
Materiales y suministros		47 114	6 766	40 348	596%
Alquileres		895 844	1 186 182	(290 338)	-24%
Publicidad		13 625 825	8 550 885	5 074 940	59%
Depreciaciones estimaciones		1 584 259	69 517	1 514 742	2179%
Total Gastos de Actividades Ordinarias	4	160 820 109	117 655 127	43 164 982	37%
Excedente Operativo		- 2 518 139	144 883	(2 663 022)	-1838%
<u>Otros Ingresos y Gastos Diversos</u>					
Otros Ingresos		6 178 800	747 800	5 431 000	726%
Gastos Financieros		(15 274 255)	(6 154 038)	(9 120 217)	148%
Total Otros Ingresos y Gastos Diversos		- 9 095 455	- 5 406 237	(3 689 218)	68%
Excedente neto del periodo	5	- 11 613 594	- 5 261 354	(6 352 240)	121%



VIII. NOTAS AL ESTADO DE EXCEDENTES FILIAL REPÚBLICA DOMINICANA

EE - INGRESOS (Nota 3)

Los ingresos de la operación de República Dominicana crecieron un 34% versus el año 2020. Los resultados por área de negocios fueron los siguientes:

- Servicios de Evaluación, generó un crecimiento del 38%.
- Servicios de Capacitación, muestra un decrecimiento del 2%.
- Venta de Normas, cerró el año 2021 con un decrecimiento del 27%.

EE - GASTOS (Nota 4)

Los gastos crecieron un 37% con respecto al 2020; este crecimiento se deriva principalmente por el crecimiento de los ingresos.

EE – EXCEDENTE DEL PERÍODO (Nota 5)

Durante el 2021 se generó una pérdida operativa de €2 millones, mientras que a nivel total se generó una pérdida por €11 millones; el incremento en la pérdida se origina por las variaciones en el tipo de cambio.

Karol Fallas Estrada
Tesorera
INTECO