

CONSEJO TECNICO DE AVIACION CIVIL

DIRECCION GENERAL DE AVIACION CIVIL



DIRECCIÓN GENERAL DE
AVIACIÓN CIVIL
COSTA RICA

LIQUIDACION PRESUPUESTARIA

2018

Contenido

Acuerdo del Consejo Técnico que confirma oficialidad.....	3
Comentarios Generales.....	6
Comentarios generales de la liquidación de los ingresos	6
Resultados Ingresos vrs Egresos al 31 de diciembre 2018.....	7
Resumen de Ingresos al 31 de diciembre 2018	7
Detalle de Ingresos totales por Partida.....	7
Comentarios generales de la liquidación de los gastos	10
Detalle de Egresos por Programa.....	10
Detalle de los Egresos Generales	10
Ejecución de Presupuesto 2018 con respecto al Aprobado.....	11
0-PARTIDA REMUNERACIONES	11
1 - PARTIDA SERVICIOS.....	11
2 - PARTIDA MATERIALES Y SUMINISTROS.....	13
5 - BIENES DURADEROS.....	14
6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES.....	17
ESTADO DE EGRESOS 2018.....	19
RESULTADOS DE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA.....	22
El resultado de la ejecución presupuestaria parcial o final-superávit o déficit.	22
Detalle de la conformación del superávit específico según el fundamento que lo justifica.	23
Detalle de Distribución de Superávit Específico 2018.....	25
Detalle del cálculo de cada uno de los componentes del superávit específico identificado por cada fuente de recursos.....	25
Monto del superávit libre o déficit, -superávit o déficit total menos superávit específico-.....	25
Superávit Específico y Libre 2018.....	25
ESTADO CONGRUENCIA DEL RESULTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO SUPERÁVIT O DÉFICIT. ..	26
RECOMENDACIÓN.....	27
ESTADOS FINANCIEROS.....	27

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, diciembre 2018	28
Estado de Evolución de Bienes diciembre 2018	28
Estado de Flujo de Efectivo, diciembre 2018	28
Estado de Rendimiento Financiero, diciembre 2018	28
Estado de Situación Financiera, diciembre 2018	28
Estado de Notas Contables, diciembre 2018	28
RESULTADO DE LAS REALIZACIONES DE LOS OBJETIVOS Y METAS PREVIAMENTE ESTABLECIDAS PARA CADA UNO DE LOS PROGRAMAS	28

Acuerdo del Consejo Técnico que confirma oficialidad.

49



Consejo Técnico de Aviación Civil

San José, 28 de enero del 2019

CETAC-AC-2019-0074

Señor
Ronald Romero Méndez
RECURSOS FINANCIEROS

DGAC FINANCIERO

29ENE19 PM10:07

Estimado señor:

Para su conocimiento, cumplimiento y ejecución, procedo a transcribir el artículo séptimo de la sesión Ordinaria 05-2019 celebrada por el Consejo Técnico de Aviación Civil el día 22 de enero del 2019.

ARTÍCULO.- 07 "La señora Magaly Vargas Hernández, de Financiero, procede exponer el informe denominado "Liquidación Presupuestaria 2018", remitido por la Subdirección General de Aviación Civil, mediante el oficio DGAC-DG-OF-60-2019, de fecha 17 de enero del 2019, y el oficio DGAC-DFA-RF-PRES-OF-58-2019, de fecha 17 de enero del 2019, suscrito por el señor Ronald Romero Méndez, Encargado Recursos Financieros.

Sobre el particular, **SE ACUERDA:** De conformidad con criterio y recomendación contenida en el oficio DGAC-DFA-RF-PRES-OF-58-2019 de Recursos Financieros, aprobar la Liquidación Presupuestaria 2018 y determinación del superávit de la Institución, según se detalla:

Determinación del superávit	
INGRESOS TOTALES	₡115,527,820,492.48
- SUPERAVIT ACUMULADO PERIODOS ANTERIORES	₡24,731,411,557.24
Superávit Especifico acumulado periodos anteriores	13,658,053,371.95
Superávit libre acumulado periodos anteriores	₡11,073,358,185.29
TOTAL DE INGRESOS REAL DEL PERIODO	₡90,796,408,935.24
TOTAL DE INGRESOS	₡90,796,408,935.24
- GASTOS TOTALES	₡51,698,519,558.85
SUPERAVIT TOTAL GENERAL 2018	₡39,097,889,376.39
SUPERAVIT 2018	₡39,097,889,376.39
- SUPERAVIT ESPECIFICO 2018	₡22,315,393,377.20
SUPERAVIT LIBRE 2018	₡16,782,495,999.19
Total de Superávit libre 2018 y periodos anteriores	₡27,855,854,184.48
Total de Superávit específico 2018 y periodos anteriores	₡35,973,446,749.15
Total general superávit	₡63,829,300,933.63



Consejo Técnico de Aviación Civil

San José, 28 de enero del 2019

-2-

CETAC-AC-2019-0074

Proceda la Dirección General de Aviación Civil a darle el trámite correspondiente. ACUERDO FIRME.

Atentamente,


Guillermo Hoppe Pacheco
DIRECTOR GENERAL

Cc: Guillermo Hoppe Pacheco / Director General
Vilma López Viquez / Planificación
Expediente

res*/ GHP

Comentarios Generales

Comentarios generales de la liquidación de los ingresos

El cierre presupuestario correspondiente al cuarto trimestre al periodo económico 2018 muestra un ingreso real del orden del 170% con respecto a los ingresos presupuestados para el mismo periodo económico

Ingresos acumulado al IV trimestre 2018		
Transferencia Capital Desarrollo Futuros Aeropuertos	898,839,822.00	2%
Transferencia de capital Impuestos Salida	1,460,823,269.00	3%
Transferencias corrientes Impuestos Salida	19,434,917,744.00	35%
Ingresos generados por AIDOQ-AITBP-AIL	8,578,905,609.00	16%
Transferencias corrientes fideicomiso	24,884,121,797.00	45%
	55,257,608,241.00	
Superávit libre	25,736,147,272.00	47%
Superávit específico	14,286,170,039.00	26%
Transferencia de Capital de Órganos Internacionales	20,247,894,940.00	37%
Total General	115,527,820,492.00	

Para el periodo 2018 el Consejo Técnico de Aviación Civil (Dirección General de Aviación Civil) cierra con un Ingreso total de ¢115,527,820,492.00 al último día del cuarto trimestre de dicho periodo económico. En este periodo se recibe devolución de dinero de la OACI por concepto de Proyectos de Inversión que se imputan como una Transferencia de Organismo Internacional por un monto de ¢20.247.894.940,00

Ingresos del periodo	55,257,608,241.00
Superávit incorporado	7,407,114,220.25
Total de Ingreso del Periodo	62,664,722,461.25
Superávit libre	18,329,033,051.75
Superávit específico	14,286,170,039.00
Transferencia de Capital de Órganos Internacionales	20,247,894,940.00
Total de Ingresos 2018	115,527,820,492.00

Con respecto a los ingresos efectivos del periodo se desprende que la institución no logra el ingreso presupuestado, esto se debe a los ajustes que realiza el Gobierno Central en reducción de la Transferencia Corriente por concepto de Impuestos de salida, esto afecta a la institución ya que con esta transferencia se cumple con el Contrato de Gestión Interesada del Aeropuerto Internacional Juan Santamaría y el contrato de Concesión de obra Pública del Aeropuerto Internacional Daniel Oduber Quirós; ya que la Institución debe de transferir los ingresos correspondientes a cada Aeropuerto según los contratos, el no recibir estos ingresos conlleva a que la institución deba de asumir reclamos por Aeris Holding de Costa Rica y Coriport.

La recuperación de los ingresos, fue muy buena, a pesar de aspectos que incidieron directamente en el logro de una aún mejor recaudación. La base legal del superávit específico se sustenta en la Ley 8316 inciso c y en el contrato de gestión interesada del Aeropuerto Internacional Juan Santa María.

Resultados Ingresos vrs Egresos al 31 de diciembre 2018

Resumen de Ingresos al 31 de diciembre 2018

INGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018		
PARTIDA	NOMBRE	MONTO
10000000000000	INGRESOS CORRIENTES	52.897.945.151,73
20000000000000	INGRESOS DE CAPITAL	22.607.558.030,53
30000000000000	FINANCIAMIENTO	40.022.317.311,22
TOTAL GENERAL INGRESOS		115.527.820.493,48

Detalle de Ingresos totales por Partida

DETALLE - INGRESOS POR PARTIDA 2018		
Código	Clasificación Económica	Total Ingresos
13120104050105NA	Distribución de combustibles	53.992.707,00
13120104050105NA01	SERVICIOS DE TRANSPORTE	53.992.707,00
13120401010101NA	Alquiler de locales	6.602.067,32
13120401020102NA	Mostrador aerolíneas y actividades conexas	1.330.274,00
13120401010101NA04	ALQUILERES	7.932.341,32
13120000000000	VENTA DE SERVICIOS	61.925.048,32
13130104020102NA	Servicios de aterrizaje	1.431.111.269,71
13130104030103NA	Estacionamiento de aeronaves	159.215.829,23

13130104040104NA	Tarifa de aproximación	1.273.865.429,82
13130104050105NA	Derechos de inscripción	71.291.782,66
13130104120112NA	Venta de publicaciones	820.914,55
13130104130113NA	Venta de carnés	4.236.467,40
13130104140114NA	Certi. Aerodrom. y helipuertos	18.958.529,14
13130104160116NA	Derechos de filmación	395.064,00
13130104170117NA	Certificación de Empresas	25.120.226,04
13130104180118NA	PLAN DE VIGILANCIA	93.263.454,59
13130104190119NA	CANON ART 222 LGAC	67.358.522,68
13130104020102NA01	DERECHOS ADMINISTRATIVOS A LOS SERVICIOS DE TRANSPORTE	3.145.637.489,82
13130000000000	DERECHOS ADMINISTRATIVOS	3.145.637.489,82
13100000000000	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	3.207.562.538,14
13220101010101NA	Concesión de obra pública	315.469.498,41
13220101010101NA01	Concesión de obra pública	315.469.498,41
13220201010101NA	Alquiler de terrenos	249.262.094,84
13220201010201NA	Terrenos Coopesa	374.675.598,43
13220201010101NA02	Alquiler de terrenos	623.937.693,27
13220000000000	RENTA DE LA PROPIEDAD	939.407.191,68
13230301010101NA	Intereses sobre cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales	4.979,95
13230304010101NA	Diferencias por tipo de cambio	4.112.035.325,13
13230301010101NA03	OTRAS RENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	4.112.040.305,08
13230000000000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	4.112.040.305,08
13200000000000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	5.051.447.496,76
13310901010101NA	Otras multas	35.330.315,20
13310901010101NA09	Otras multas	35.330.315,20
13310000000000	MULTAS Y SANCIONES	35.330.315,20
13300000000000	MULTAS SANCIONES REMATES Y CONFISCACIONES	35.330.315,20
13420101010101NA	Intereses moratorios por atraso en pago de bienes y servicios	27.859.475,19
13420101010101NA01	Intereses moratorios por atraso en pago de bienes y servicios	27.859.475,19
13420000000000	Intereses moratorios por atraso en pago de bienes y servicios	27.859.475,19
13400000000000	INTERESES MORATORIOS	27.859.475,19
13910101010101NA	Reintegros en efectivo	7.600.065,41
13910101010101NA01	Reintegros en efectivo	7.600.065,41
13910000000000	Reintegros en efectivo	7.600.065,41
13990101010101NA	Ingresos varios no especificados	8.428.283,97
13990101010101NA01	Ingresos varios no especificados	8.428.283,97
13990000000000	Ingresos varios no especificados	8.428.283,97
13900000000000	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	16.028.349,38
13000000000000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	8.338.228.174,67
14110101010101NA	Transferencias corrientes del Gobierno Central	19.434.917.744,11

14110101010101NA01	Transferencias corrientes del Gobierno Central	19.434.917.744,11
14110000000000	Transferencias corrientes del Gobierno Central	19.434.917.744,11
14120101010101NA	Transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	24.884.121.796,85
14120101010101NA01	Transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	24.884.121.796,85
14120000000000	Transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	24.884.121.796,85
14130101010101NA	Transferencias corrientes de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	60.602.235,00
14130101010201NA	Transferencias corrientes de Utilidades IMAS	180.075.200,10
14130101010101NA01	Transferencias corrientes de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	240.677.435,10
14130000000000	Transferencias corrientes de Instituciones Descentralizadas no Empresariales	240.677.435,10
14100000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO	44.559.716.976,06
14000000000000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	44.559.716.976,06
10000000000000	INGRESOS CORRIENTES	52.897.945.150,73
24110101010101NA	DERECHOS DE SERVICIOS PASAJEROS INTERNACIONALES	1.460.823.268,64
24110101010101NA01	DERECHOS DE SERVICIOS PASAJEROS INTERNACIONALES	1.460.823.268,64
24110000000000	Transferencias de capital del Gobierno Central	1.460.823.268,64
24120101010101NA	Transferencias de capital de Órganos Desconcentrados	898.839.822,10
24120101010101NA01	Transferencias de capital de Órganos Desconcentrados	898.839.822,10
24120000000000	Transferencias de capital de Órganos Desconcentrados	898.839.822,10
24100000000000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR PUBLICO	2.359.663.090,74
24310101010101NA	Transferencias de capital de Organismos Internacionales	20.247.894.939,79
24310101010101NA01	Transferencias de capital de Organismos Internacionales	20.247.894.939,79
24310000000000	Transferencias de capital de Organismos Internacionales	20.247.894.939,79
24300000000000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR EXTERNO	20.247.894.939,79
24000000000000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	22.607.558.030,53
20000000000000	INGRESOS DE CAPITAL	22.607.558.030,53
33110101010101NA	SUPERÁVIT LIBRE	25.736.147.272,03
33110101010101NA01	SUPERÁVIT LIBRE	25.736.147.272,03
33110000000000	SUPERÁVIT LIBRE	25.736.147.272,03
33100000000000	SUPERÁVIT LIBRE	25.736.147.272,03
33210101010101NA	SUPERÁVIT ESPECIFICO	14.286.170.039,19

33210101010101NA01	SUPERÁVIT ESPECIFICO	14.286.170.039,19
33210000000000	SUPERÁVIT ESPECIFICO	14.286.170.039,19
33200000000000	SUPERÁVIT ESPECIFICO	14.286.170.039,19
33000000000000	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	40.022.317.311,22
30000000000000	FINANCIAMIENTO	40.022.317.311,22
TOTAL DE INGRESOS		115.527.820.492,48

Comentarios generales de la liquidación de los gastos

A continuación se detallan los egresos por Programa presupuestario los cuales son:

PROGRAMA N°1: SERVICIOS DE DIRECCIÓN Y REGULACIÓN AÉREA

PROGRAMA N°2: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

PROGRAMA N°3: DESARROLLO DE INFRAESTRUCTURA Y SISTEMA

Detalle de Egresos por Programa

Número de Partida	Nombre Partida	Programa No 1 Servicios de Dirección y Regulación Aerea	Programa No 2 Servicios Administrativos	Programa No 3 Desarrollo de Infraestructura y Sistema	Presupuesto Total
0	Remuneraciones	₡ 5.636.274.055,27	₡ 3.086.025.097,08	₡ 398.704.237,93	₡ 9.121.003.390,28
1	Servicios	₡ 2.692.837.035,78	₡ 1.838.161.662,56	₡ 257.715.578,03	₡ 4.788.714.276,37
2	Materiales y suministros	₡ 75.187.719,93	₡ 71.485.873,11	₡ 5.320.651,88	₡ 151.994.244,92
5	Bienes Duraderos	₡ -	₡ -	₡ 12.341.236.652,51	₡ 12.341.236.652,51
6	Transferencias corrientes	₡ 66.521.936,05	₡ 24.837.101.379,54	₡ 391.947.679,18	₡ 25.295.570.994,77
9	Cuentas especiales	₡ -	₡ -	₡ -	₡ -
Total		₡ 8.470.820.747,03	₡ 29.832.774.012,29	₡ 13.394.924.799,53	₡ 51.698.519.558,85

Detalle de los Egresos Generales

A continuación se detalla los egresos reales para el periodo 2018 y su peso relativo con respecto al presupuesto aprobado con sus respectivas modificaciones. Se refleja un ejecución del 76% del presupuesto total de la Institución y una no ejecución del 24%.

Ejecución de Presupuesto 2018 con respecto al Aprobado

En este cuadro se refleja la ejecución por partida de manera porcentual y económica comparado con lo presupuestado, mismo que indica una ejecución total de ₡51.698.519.558,85 que representa 76%, lo presupuestado para 2018.

Número de Partida	Nombre Partida	Presupuesto Total	
		Gasto	Ejecución
0	Remuneraciones	9.121.003.390,28	92%
1	Servicios	4.788.714.276,37	70%
2	Materiales y suministros	151.994.244,92	57%
5	Bienes Duraderos	12.341.236.652,51	55%
6	Transferencias corrientes	25.295.570.994,77	89%
9	Cuentas especiales	0,00	0%
	Total	51.698.519.558,85	76%

Los gastos del periodo en la Dirección General de Aviación Civil se registraron según corresponde a cada departamento y programa presupuestarios, a continuación se detallan los egresos más relevantes del periodo.

0-PARTIDA REMUNERACIONES

Número de Partida	Nombre Partida	Programa No 1 Servicios de Dirección y Regulación Aerea	Programa No 2 Servicios Administrativos	Programa No 3 Desarrollo de Infraestructura y Sistema	Presupuesto Total
0	Remuneraciones	₡ 5.636.274.055,27	₡ 3.086.025.097,08	₡ 398.704.237,93	₡ 9.121.003.390,28

Corresponde el pago de salarios, cargas sociales, beneficios, prestaciones y liquidaciones de funcionarios, mismos que están regidos por el régimen del servicio civil en el caso del área administrativa y los pagos a empleados del área técnica que se incluyen en los reglamentos establecidos en la DGAC. Este representa ₡9.121.003.390,28.

1 - PARTIDA SERVICIOS

Número de Partida	Nombre Partida	Programa No 1 Servicios de Dirección y Regulación Aerea	Programa No 2 Servicios Administrativos	Programa No 3 Desarrollo de Infraestructura y Sistema	Presupuesto Total
1	Servicios	₡ 2.692.837.035,78	₡ 1.838.161.662,56	₡ 257.715.578,03	₡ 4.788.714.276,37

Para el periodo 2018 se registraron egresos de ¢4.788.714.276,37 para la partida de Servicios, dando como resultado una liquidación mayor en el programa N°1 de Servicios de Dirección y Regulación Aérea.

A continuación el detalle de los egresos por concepto de servicios:

CODIGO		PARTIDA-GRUPO-SUBPARTIDA	TOTAL DE EGRESOS
1	01	01 Alquiler de edificios locales y terrenos	34.730.248,20
		02 Alquiler de maquinaria equipo y mobiliario	6.466.180,00
		03 Alquiler de equipo de cómputo	120.902.013,21
		04 Alquiler y derechos para telecomunicaciones	701.534,60
		99 Otros alquileres	2.135.320,00
	01	ALQUILERES	164.935.296,01
	02	01 Servicio de agua y alcantarillado	184.006.820,00
		02 Servicio de energía eléctrica	238.810.443,87
		03 Servicio de correo	1.972.105,00
		04 Servicio de telecomunicaciones	123.784.396,66
		99 Otros servicios básicos	15.177.126,59
	02	SERVICIOS BÁSICOS	563.750.892,12
	03	01 Información	21.893.021,34
		02 Publicidad y propaganda	10.086.850,00
		03 Impresión encuadernación y otros	1.621.120,48
		04 Transporte de bienes	546.948,51
		05 Servicios aduaneros	-
		06 Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	1.856.025,89
		07 Servicios de transferencia electrónica de información	1.263.865,30
	03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	37.267.831,52
	04	01 Servicios médicos y de laboratorio	69.072.680,76
		02 Servicios jurídicos	11.540.609,18
		03 Servicios de ingeniería	252.653.884,55
		04 Servicios en ciencias económicas y sociales	79.333.966,00
		05 Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	-
		06 Servicios generales	777.249.180,10
		99 Otros servicios de gestión y apoyo	1.821.984.021,05
	04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	3.011.834.341,64
	05	01 Transporte dentro del país	4.248.108,43
		02 Viáticos dentro del país	90.887.010,57
		03 Transporte en el exterior	27.497.151,36
		04 Viáticos en el exterior	274.423.312,17
	05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	397.055.582,53
	06	01 Seguros	127.140.797,00
	06	SEGUROS REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	127.140.797,00
	07	01 Actividades de capacitación	65.355.892,87
		02 Actividades protocolarias y sociales	3.770.000,03

		03	Gastos de representación institucional	-
07			CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	69.125.892,90
08	01		Mantenimiento de edificios locales y terrenos	82.520.931,66
		02	Mantenimiento de vías de comunicación	57.867.201,28
		03	Mantenimiento de instalaciones y otras obras	34.442.600,00
		04	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	7.790.660,20
		05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	12.756.885,86
		06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	2.240.000,00
		07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	11.939.366,12
		08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de informac	85.859.086,70
		99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	12.374.219,23
08			MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	307.790.951,05
09	99		Otros impuestos	1.617.860,00
09			IMPUESTOS	1.617.860,00
99	01		Servicios de regulación	91.475.010,00
		02	Intereses moratorios y multas	16.119.821,60
		05	Deducibles	600.000,00
		99	Otros servicios no especificados	-
99			SERVICIOS DIVERSOS	108.194.831,60
1			SERVICIOS	4.788.714.276,37

2 - PARTIDA MATERIALES Y SUMINISTROS

El programa N°1 obtuvo un mayor gasto en la partida de suministros ya que incluye el departamento de mantenimiento que este año adquirió diferentes repuestos y accesorios para el mejoramiento de instalaciones eléctricas, recarpeteos y chapeas en general que incluyen las oficinas centrales y los aeródromos.

Los materiales y suministros representan ¢151.994.244.92

Número de Partida	Nombre Partida	Programa No 1 Servicios de Dirección y Regulación Aerea	Programa No 2 Servicios Administrativos	Programa No 3 Desarrollo de Infraestructura y Sistema	Presupuesto Total
2	Materiales y suministros	¢ 75.187.719,93	¢ 71.485.873,11	¢ 5.320.651,88	¢ 151.994.244,92

A continuación el detalle de los egresos por concepto de servicios:

CODIGO		PARTIDA-GRUPO-SUBPARTIDA	TOTAL DE EGRESOS
2	01	01 Combustibles y lubricantes	30.630.630,95
		02 Productos farmacéuticos y medicinales	3.857.461,61
		04 Tintas pinturas y diluyentes	21.561.670,55
		99 Otros productos químicos y conexos	497.538,51
	01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	56.547.301,62
	02	03 Alimentos y bebidas	4.086.634,52
	02	ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	4.086.634,52
	03	01 Materiales y productos metálicos	3.487.164,24
		02 Materiales y productos minerales y asfálticos	4.893.717,78
		03 Madera y sus derivados	907.386,00
		04 Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	23.450.745,07
		05 Materiales y productos de vidrio	95.514,50
		06 Materiales y productos de plástico	1.612.611,99
		99 Otros materiales y productos de uso en la construcción y Mantenimiento	707.982,81
	03	MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	35.155.122,39
	04	01 Herramientas e instrumentos	1.461.662,15
		02 Repuestos y accesorios	4.467.754,51
	04	HERRAMIENTAS REPUESTOS Y ACCESORIOS	5.929.416,66
	99	01 Útiles y materiales de oficina y cómputo	9.533.446,34
		02 Útiles y materiales médico hospitalario y de investigación	796.425,00
		03 Productos de papel cartón e impresos	16.196.122,16
		04 Textiles y vestuario	8.958.197,40
		05 Útiles y materiales de limpieza	6.452.595,32
		06 Útiles y materiales de resguardo y seguridad	3.229.100,59
		07 Útiles y materiales de cocina y comedor	2.220,00
		99 Otros útiles materiales y suministros diversos	5.107.662,92
	99	ÚTILES MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	50.275.769,73
2		MATERIALES Y SUMINISTROS	151.994.244,92

5 - BIENES DURADEROS

En esta partida se incluyen la compra de equipo para oficina, aeropuertos, comunicaciones, expropiaciones y las inversiones tanto en equipo de tecnología como en los diferentes aeródromos del país. (Proyectos de mejoramiento e instalaciones).

La partida de bienes duraderos sólo se incluye en el programa N°3 y refleja un egreso de ¢12.341.236.652.51

El detalle de proyectos de inversión

INFORME DE AVANCE DE PROYECTOS

AL 30 DE DICIEMBRE DE 2018

PROYECTO	DESCRIPCION DEL PROYECTO	%	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO 2018	MONTO PAGADO
1	2	3	4	5	6
Mejoramiento del aeródromo de Palmar Sur	El proyecto consta en la remodelación del módulo terminal ampliación de pista de 12 metros de ancho a 18 metros de ancho y un revestimiento de los canales existentes	69%	€1.500.000.000,00	€1.450.410.197,88	€0,00
Mejoramiento del aeródromo de Upala	Nivelar la pista con la pendiente adecuada Construcción de la acera Demarcar toda la pista Proteger la cabecera 22 con un muro de gaviones Reparar la malla dañada Obras complementarias implementación de rótulos Construir una parada para pasajeros	83%	€1.500.000.000,00	€1.500.000.000,00	€0,00
Mejoramiento del aeródromo de Guápiles	Mejorar la pista al nivelarla con la pendiente adecuada Construcción de la acera Demarcadas la pista Recolectar las aguas pluviales del aeródromo Construcción de la malla perimetral Como obras complementarias implementación de rótulos Caseta de seguridad	40%	€1.650.000.000,00	€1.650.000.000,00	€0,00
Mejoramiento de Facilidad del pasajero Pérez Zeledón	Construir un área cubierta que cuente con baños 7600 para personas discapacitadas tanto para hombre como para mujeres, un área de espera con asientos y un área de chequeo, pesaje de equipajes.	40%	€250.000.000,00	€250.000.000,00	€0,00
Mejoramiento de aeródromo de GOLFITO	El proyecto consta en colocación de una carpeta asfáltica en toda lo ancho y largo de la pista de aterrizaje, así como la demarcación horizontal de la pista, además de ello mejorar las franjas de seguridad y una colocación de una malla perimetral en el Aeródromo.	35%	€400.000.000,00	€400.000.000,00	€0,00
Mejoramiento del Aeródromo de La Managua Quepos	Ampliar la pista existente a 22m de ancho Construir plataforma de estacionamiento para aeronaves Conformación de las franjas de seguridad Señalización horizontal de la pista y plataforma Construcción del sistema de evacuación de aguas pluviales Construir un cercado perimetral en malla tipo ciclón Construcción de un módulo Terminal para usuarios Colocar la estructura de pavimento	55%	€5.135.817.941,46	€5.135.817.941,46	€487.863.409,34

Mejoramiento del Aeródromo de Drake	Ampliar la pista existente a 18m de ancho Construir plataforma de estacionamiento para aeronaves Conformación de las franjas de seguridad Señalización horizontal de la pista y plataforma Construcción del sistema de evacuación de aguas pluviales Construir un cercado perimetral en malla tipo ciclón Construcción de un módulo Terminal para usuarios Colocar la estructura de pavimento	99%	€3.058.359.366,00	€3.058.359.366,00	€2.977.301.250,57
Proyecto Mejoramiento de los Pavimentos de la Pista de Aterrizaje, Calles de Rodaje de Conexión Adyacentes y Plataforma del AIDOQ". Plan de Contingencia III.	Modernizar la infraestructura y los servicios del AIDOQ para contribuir con la mejora en la competitividad del país.	35%	€870.000.000,00	€870.000.000,00	€0,00
Mejoramiento AIL, Bodega	Mejorar las condiciones de distribución de las instalaciones del Aeropuerto Internacional de Limón por medio de la construcción de una bodega.	12%	€137.000.000,00	€137.000.000,00	€0,00
Diseño y construcción de la Terminal del Aeropuerto Internacional de Limón, Seguridad y Vigilancia Aérea, Servicios y Obras conexas	Construcción de nueva terminal de acuerdo a las normas internacionales aeronáuticas la cual incluye parqueo, tanque de tratamiento de aguas negras y residuales. Construcción de una Edificación para el Servicio de Vigilancia Aérea.	35%	€200.000.000,00	€200.000.000,00	€0,00

CODIGO		PARTIDA-GRUPO-SUBPARTIDA	TOTAL DE EGRESOS
5	01	01 Maquinaria y equipo para la producción	13.600.976,00
		02 Equipo de transporte	-
		03 Equipo de comunicación	129.174.420,20
		04 Equipo y mobiliario de oficina	308.642.058,27
		05 Equipo y programas de cómputo	47.186.978,86
		06 Equipo sanitario de laboratorio e investigación	538.206,80
		07 Equipo y mobiliario educacional deportivo y recreativo	431.250,00
		99 Maquinaria equipo y mobiliario diverso	28.664.056,51
	01	MAQUINARIA EQUIPO Y MOBILIARIO	528.237.946,64
	02	01 Edificios	2.116.303.300,57
		05 Aeropuertos	9.618.983.972,45
		07 Instalaciones	25.518.666,00
	02	CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS	11.760.805.939,02
	03	01 Terrenos	-
	03	BIENES PREEXISTENTES	-
	99	03 Bienes intangibles	52.192.766,85
	99	BIENES DURADEROS DIVERSOS	52.192.766,85
5		BIENES DURADEROS	12.341.236.652,51

6 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Para esta partida se refleja un egreso de $\text{¢}25.295.570.994.77$

Para la partida de transferencias corrientes se registran los egresos para:

1. El pago de instituciones desconcentradas tales como Instituto Meteorológico, Comisión Nacional Prevención de Riesgo y Atención (LEY 8488. Art 47) y Comisión Nacional Prevención de Riesgo y Atención (3% del superávit Art.46 LEY 8488).
2. También se incluyen las Transferencias a instituciones descentralizadas por concepto de Canon al ICT que representa el 50% de los ingresos estimados en el periodo anterior, esto según Ley 5150, Ley General de Aviación Civil en su artículo 222.
3. Se tienen Transferencias corrientes a empresas privadas se registran Gasto por transferencia a CORIPORT de \$7,00 según Inciso B de la ley N°8316 El Contrato de Concesión de Obra Pública con Servicio Público, denominado Nueva Terminal de Pasajeros y obras conexas AIDOQ, establece en la cláusula 18.3 como contraprestación una porción de siete dólares (US\$7,00), de los derechos de salida vía aérea que se cobran a cada pasajero que transita por esa Terminal de Pasajeros, impuesto preceptuado en la Ley Reguladora de los Derechos de Salida del Territorio Nacional, N° 8316.

El gasto indicado, es una obligación contractual del CETAC con el contratista CORIPORT S.A. y se registra un Gasto anual por pago del 15% de las utilidades del IMAS a CORIPORT según contrato establecido.

4. Transferencias corrientes al sector externo ya que se incluyen la subpartida de transferencias corrientes a organismos internacionales y específicamente en el programa 2 Servicios Administrativos se registra el pago a la Organización Internacional de Aviación Civil (OACI) que se refiere a la cuota por afiliación según Convenio Internacional de Chicago La Dirección General de Aviación Civil en su representante el Consejo Técnico de Aviación Civil

Adicional se tiene el Fondos en fideicomiso para gasto corriente es la Subpartida que se registra es la del Fondos en Fideicomiso para gasto corriente, así como el Gasto por inciso B del P-326 para transferir al fideicomiso AIJS corresponde a la Estimación de los impuestos de salida proyectados en el Fideicomiso 3045 que la DGAC tiene con AERIS HOLDING por el Aeropuerto Internacional Juan Santamaría y en cumplimiento a la ley 8316 de la Ley Reguladora de los Derechos de Salida del Territorio Nacional, artículo 2, inciso b, donde se indica que el CTAC transfiere el \$12.85 por cada pasajero que cancele sus impuestos de salida.

Para 2018 se genera egresos por Ayuda a Funcionarios, beneficio para los departamentos de la Dirección General y Órgano Fiscalizador para el pago de pasajes cuando el funcionario ha sido trasladado de sitio de trabajo, así como prestaciones legales en pagos realizados por la Institución a los funcionarios que se acogen a la Pensión, despidos o renuncias, también se registran los gastos por incapacidad y otras transferencias corrientes al sector privado como las por Indemnizaciones que se pagaron a Aeris Holding.

Las desviaciones de los objetivos y metas de mayor relevancia se detallan en el informe de resultado de las realizaciones de los objetivos y metas previamente establecidos para cada uno de los programas

CODIGO		PARTIDA-GRUPO-SUBPARTIDA	TOTAL DE EGRESOS
6	01 02	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	824.642.289,83
	03	Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresar	26.852.912,50
	08	Fondos en fideicomiso para gasto corriente	21.449.365.504,67
	01	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	22.300.860.707,00
	02 03	Ayudas a funcionarios	2.173.730,00
	02	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	2.173.730,00
	03 01	Prestaciones legales	68.391.230,98
	99	Otras prestaciones FINES DE LUCRO	24.732.487,50
	03	PRESTACIONES	93.123.718,48

05	01	Transferencias corrientes a empresas privadas	2.869.325.875,46
05		TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PRIVADAS	2.869.325.875,46
06	01	Indemnizaciones	2.442.753,00
	02	Reintegros o devoluciones	605.486,44
06		OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	3.048.239,44
07	01	Transferencias corrientes a organismos internacionales	27.038.724,39
07		TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	27.038.724,39
6		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	25.295.570.994,77

ESTADO DE EGRESOS 2018

CODIGO			PARTIDA-GRUPO-SUBPARTIDA	TOTAL DE EGRESOS
0	01	01	Sueldos para cargos fijos	2.783.431.984,42
		05	Suplencias	-
	01		REMUNERACIONES BÁSICAS	2.783.431.984,42
	02	01	Tiempo extraordinario	151.022.771,60
		02	Recargo de funciones	-
		05	Dietas	19.282.638,40
	02		REMUNERACIONES EVENTUALES	170.305.410,00
	03	01	Retribución por años servidos	813.866.616,19
		02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	1.130.707.266,23
		03	Decimotercer mes	558.835.472,41
		04	Salario escolar	523.044.305,79
		99	Otros incentivos salariales	1.522.327.909,01
	03		INCENTIVOS SALARIALES	4.548.781.569,63
	04	01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del	634.253.799,16
		05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	34.280.140,53
	04		CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL	668.533.939,69
	05	01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense	348.310.693,96
		02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	102.838.594,09
		03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	205.701.037,06
		05	Contribución Patronal a fondos administrados por entes privados	285.831.161,09
	05		CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS	942.681.486,20
	99	99	Otras remuneraciones	7.269.000,34
	99		REMUNERACIONES DIVERSAS	7.269.000,34
0			REMUNERACIONES	9.121.003.390,28
1	01	01	Alquiler de edificios locales y terrenos	34.730.248,20
		02	Alquiler de maquinaria equipo y mobiliario	6.466.180,00
		03	Alquiler de equipo de cómputo	120.902.013,21
		04	Alquiler y derechos para telecomunicaciones	701.534,60
		99	Otros alquileres	2.135.320,00
	01		ALQUILERES	164.935.296,01
	02	01	Servicio de agua y alcantarillado	184.006.820,00
		02	Servicio de energía eléctrica	238.810.443,87

	03	Servicio de correo	1.972.105,00	
	04	Servicio de telecomunicaciones	123.784.396,66	
	99	Otros servicios básicos	15.177.126,59	
	02	SERVICIOS BÁSICOS	563.750.892,12	
03	01	Información	21.893.021,34	
	02	Publicidad y propaganda	10.086.850,00	
	03	Impresión encuadernación y otros	1.621.120,48	
	04	Transporte de bienes	546.948,51	
	05	Servicios aduaneros	-	
	06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	1.856.025,89	
	07	Servicios de transferencia electrónica de información	1.263.865,30	
	03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	37.267.831,52	
04	01	Servicios médicos y de laboratorio	69.072.680,76	
	02	Servicios jurídicos	11.540.609,18	
	03	Servicios de ingeniería	252.653.884,55	
	04	Servicios en ciencias económicas y sociales	79.333.966,00	
	05	Servicios de desarrollo de sistemas informáticos	-	
	06	Servicios generales	777.249.180,10	
	99	Otros servicios de gestión y apoyo	1.821.984.021,05	
	04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	3.011.834.341,64	
05	01	Transporte dentro del país	4.248.108,43	
	02	Viáticos dentro del país	90.887.010,57	
	03	Transporte en el exterior	27.497.151,36	
	04	Viáticos en el exterior	274.423.312,17	
	05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	397.055.582,53	
06	01	Seguros	127.140.797,00	
	06	SEGUROS REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	127.140.797,00	
07	01	Actividades de capacitación	65.355.892,87	
	02	Actividades protocolarias y sociales	3.770.000,03	
	03	Gastos de representación institucional	-	
	07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	69.125.892,90	
08	01	Mantenimiento de edificios locales y terrenos	82.520.931,66	
	02	Mantenimiento de vías de comunicación	57.867.201,28	
	03	Mantenimiento de instalaciones y otras obras	34.442.600,00	
	04	Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de producción	7.790.660,20	
	05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	12.756.885,86	
	06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	2.240.000,00	
	07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	11.939.366,12	
	08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de informac	85.859.086,70	
	99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	12.374.219,23	
	08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	307.790.951,05	
09	99	Otros impuestos	1.617.860,00	
	09	IMPUESTOS	1.617.860,00	
99	01	Servicios de regulación	91.475.010,00	
	02	Intereses moratorios y multas	16.119.821,60	
	05	Deducibles	600.000,00	
	99	Otros servicios no especificados	-	
	99	SERVICIOS DIVERSOS	108.194.831,60	
1		SERVICIOS	4.788.714.276,37	
2	01	01	Combustibles y lubricantes	30.630.630,95

	02	Productos farmacéuticos y medicinales	3.857.461,61
	04	Tintas pinturas y diluyentes	21.561.670,55
	99	Otros productos químicos y conexos	497.538,51
01		PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	56.547.301,62
02	03	Alimentos y bebidas	4.086.634,52
02		ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS	4.086.634,52
03	01	Materiales y productos metálicos	3.487.164,24
	02	Materiales y productos minerales y asfálticos	4.893.717,78
	03	Madera y sus derivados	907.386,00
	04	Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo	23.450.745,07
	05	Materiales y productos de vidrio	95.514,50
	06	Materiales y productos de plástico	1.612.611,99
	99	Otros materiales y productos de uso en la construcción y Mantenimiento	707.982,81
03		MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	35.155.122,39
04	01	Herramientas e instrumentos	1.461.662,15
	02	Repuestos y accesorios	4.467.754,51
04		HERRAMIENTAS REPUESTOS Y ACCESORIOS	5.929.416,66
99	01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	9.533.446,34
	02	Útiles y materiales médico hospitalario y de investigación	796.425,00
	03	Productos de papel cartón e impresos	16.196.122,16
	04	Textiles y vestuario	8.958.197,40
	05	Útiles y materiales de limpieza	6.452.595,32
	06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	3.229.100,59
	07	Útiles y materiales de cocina y comedor	2.220,00
	99	Otros útiles materiales y suministros diversos	5.107.662,92
99		ÚTILES MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	50.275.769,73
2		MATERIALES Y SUMINISTROS	151.994.244,92
5	01	01 Maquinaria y equipo para la producción	13.600.976,00
		02 Equipo de transporte	-
		03 Equipo de comunicación	129.174.420,20
		04 Equipo y mobiliario de oficina	308.642.058,27
		05 Equipo y programas de cómputo	47.186.978,86
		06 Equipo sanitario de laboratorio e investigación	538.206,80
		07 Equipo y mobiliario educacional deportivo y recreativo	431.250,00
		99 Maquinaria equipo y mobiliario diverso	28.664.056,51
01		MAQUINARIA EQUIPO Y MOBILIARIO	528.237.946,64
02	01	Edificios	2.116.303.300,57
	05	Aeropuertos	9.618.983.972,45
	07	Instalaciones	25.518.666,00
02		CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS	11.760.805.939,02
03	01	Terrenos	-
03		BIENES PREEXISTENTES	-
99	03	Bienes intangibles	52.192.766,85
99		BIENES DURADEROS DIVERSOS	52.192.766,85
5		BIENES DURADEROS	12.341.236.652,51
6	01	02 Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	824.642.289,83
		03 Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresar	26.852.912,50
		08 Fondos en fideicomiso para gasto corriente	21.449.365.504,67
01		TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	22.300.860.707,00

02	03	Ayudas a funcionarios	2.173.730,00
02		TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	2.173.730,00
03	01	Prestaciones legales	68.391.230,98
	99	Otras prestaciones FINES DE LUCRO	24.732.487,50
03		PRESTACIONES	93.123.718,48
05	01	Transferencias corrientes a empresas privadas	2.869.325.875,46
05		TRANSFERENCIAS CORRIENTES A EMPRESAS PRIVADAS	2.869.325.875,46
06	01	Indemnizaciones	2.442.753,00
06	02	Reintegros o devoluciones	605.486,44
06		OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	3.048.239,44
07	01	Transferencias corrientes a organismos internacionales	27.038.724,39
07		TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO	27.038.724,39
6		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	25.295.570.994,77
9	00 00	Gastos no presupuestarios	
00		TOTAL GRUPO: Gastos no presupuestarios	
02	01	Sumas libres sin asignaciones presupuestaria	
02		TOTAL GRUPO: Sumas libres sin asignaciones presupuestaria	
9		TOTAL POR PARTIDA: CUENTAS ESPECIALES	
		TOTAL GENERAL	51.698.519.558,85

RESULTADOS DE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA

El resultado de la ejecución presupuestaria parcial o final-superávit o déficit.

Liquidación Presupuestaria del año 2018

INGRESOS	
INGRESOS PERCIBIDOS	₡115.527.820.492,48
Menos	
INGRESOS PRESUPUESTADOS	₡ 67.196.500.000,00
SUPERAVIT ACUMULADO	₡48.331.320.492,48
EGRESOS	
EGRESOS PRESUPUESTADOS	₡ 67.196.500.000,00
Menos	
EGRESOS EFECTIVOS	₡ 51.698.519.558,85
SUPERAVIT DE EGRESOS	₡15.497.980.441,15
SUPERAVIT GENERAL	₡63.829.300.933,63
Menos	
SUPERAVIT ACUMULADO DE AÑOS ANTERIORES	₡32.138.525.777,49
SUPERAVIT DEL PERIODO	₡31.690.775.156,14

Resumen - Liquidación Presupuestaria del año 2018

INGRESOS PERCIBIDOS	₡115.527.820.492,48
Menos	
	₡51.698.519.558,85
EGRESOS EFECTIVOS	
SUPERAVIT TOTAL GENERAL	₡63.829.300.933,63
Menos	
SUPERAVIT ACUMULADO	₡24.731.411.557,24
SUPERAVIT TOTAL DEL PERIODO	₡39.097.889.376,39
SUPERAVIT ESPECIFICO	₡22.315.393.377,20
SUPERAVIT LIBRE	₡16.782.495.999,19

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

Según ley N°8316, Ley Reguladora de los Derechos de Salida del Territorio Nacional, en su artículo 2 inciso C, indica:

... “Los recursos referidos en el inciso c) se administrarán de acuerdo con lo indicado en el párrafo segundo del artículo 66 de la Ley de Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos, N° 8131, de 18 de setiembre de 2001, y sus reformas, en forma tal que se depositarán para el efecto, en una cuenta abierta por la Tesorería Nacional en el Banco Central de Costa Rica. Estos recursos financiarán el presupuesto del Consejo Técnico de Aviación Civil y se destinarán exclusivamente a la ampliación y modernización de los aeropuertos y aeródromos del país. La Tesorería Nacional girará los recursos de conformidad con las necesidades financieras de dicho Consejo Técnico, según se establezca en su programación presupuestaria anual....”

Los ingresos referidos en el inciso c) del artículo 2, por diez años se distribuirán de la siguiente manera:

- a) Al Aeropuerto Internacional, Lic. Daniel Oduber Quirós, un cincuenta por ciento (50%).
- b) Al Aeropuerto Internacional de Limón, un veinte por ciento (20%).
- c) Al Aeropuerto Internacional Tobías Bolaños, un diez por ciento (10%).
- d) A los aeródromos estatales Amubri, Barra de Parismina, Barra de Tortuguero, Barra de Colorado, Buenos Aires, Carate, Chacarita, Don Diego, Drake, Esterillos, Guápiles, Guatuso, Puerto Jiménez, Sámará, San Isidro de El General, San Vito, Shiroles, Sirena, Sixaola, Tomás Guardia, La Managua, Los Chiles, Nicoya, Nosara, Paso Canoas, Aeródromo de Palmar Norte, Golfito y Coto Cuarenta y Siete, un veinte por ciento (20%).

Por lo anterior; se detalla la distribución de los ingresos estimados por Transferencias de Capital y su ejecución que incluye Proyectos de mejoramiento, Consultorías de estudios de suelos y control de calidad de materiales a utilizar, así como expropiaciones para ampliaciones de aeropuertos y por ende el mejoramiento del mismo y beneficio para los usuarios finales.

Se refleja un resultado de Superávit Específico, por $\text{¢}22.315.393.377.20$ el cual se debe utilizar únicamente para el Desarrollo y Mejora de los Aeródromos del país, ya que incluye un monto de $\text{¢}16.782.495.999.49$ recibidos por parte de AERIS HOLDINGS específicamente para el desarrollo de futuros aeropuertos.

Detalle de Distribución de Superávit Específico 2018

Detalle del cálculo de cada uno de los componentes del superávit específico identificado por cada fuente de recursos

Nombre	Superávit Específico - Diferencia no ejecutado
Inciso C para Aeropuerto de Limón	₡292.164.653,80
Inciso C para Aeropuerto de AIDOQ	₡730.411.634,50
Inciso C para Aeropuerto de AITBP	₡146.082.326,90
Transferencia de Capital de Organismo Internacional (COOPESA)	₡20.247.894.940,00
Ingresos por Transferencias de capital Órganos Desconcentrados	₡898.839.822,00
SUPERAVIT ESPECIFICO PARA DESARROLLO DE AEROPUERTOS	₡22.315.393.377,20

Monto del superávit libre o déficit, -superávit o déficit total menos superávit específico-.

Superávit Específico y Libre 2018

INGRESOS TOTALES	€115.527.820.492,48
- SUPERAVIT ACUMULADO PERIODOS ANTERIORES	€24.731.411.557,24
Superávit Especifico acumulado periodos anteriores	13.658.053.371,95
Superávit libre acumulado periodos anteriores	€11.073.358.185,29
TOTAL DE INGRESOS REAL DEL PERIODO	€90.796.408.935,24
TOTAL DE INGRESOS	€90.796.408.935,24
- GASTOS TOTALES	€51.698.519.558,85
SUPERAVIT TOTAL GENERAL 2018	€39.097.889.376,39
SUPERAVIT 2018	€39.097.889.376,39
- SUPERAVIT ESPECIFICO 2018	€22.315.393.377,20
SUPERAVIT LIBRE 2018	€16.782.495.999,19
Total de Superávit libre 2018 y periodos anteriores	€27.855.854.184,48
Total de Superávit especifico 2018 y periodos anteriores	€35.973.446.749,15
Total general superávit	€63.829.300.933,63

ESTADO CONGRUENCIA DEL RESULTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO SUPERÁVIT O DÉFICIT.

Congruencia de la Información de la ejecución presupuestaria al 31 de diciembre con la información que refleja el estado financiero al 31 de diciembre de 2018

Información Presupuestaria 2018	
Ingreso 2018	115.527.820.492,48
Gasto 2018	51.698.519.558,85
Efectivo Presupuestario	63.829.300.933,63
Saldo en bancos	65.378.144.249,93
Diferencia	1.548.843.316,30
Información Contable 2018	

Ajuste oficio DGAC-DFA-RF-CO-OF-1150-2018 A la empresa Asfaltos CBZ se le debía realizar la retención del 10%, pero por un error no se realizó. La empresa solicita la devolución de la retención, la cual no le procedía y el departamento de Contabilidad le hace la devolución realizando un pago que no debía efectuarse	(6.993.543,00)
Impuesto Renta Salarios - ADGEN	33.924.306,69
Cuotas Obreras Caja Costarricense del Seguro Social - ADGEN	54.432.972,50
Cuotas Obreras Banco Popular y de Desarrollo Comunal - ADGEN	5.827.317,50
Instituto Nacional de Seguros - ADGEN	(264.801,38)
Impuesto sobre la Renta por Pagar retenido a Proveedores - ADGEN	67.558.413,65
Retención 10% Sobre avance de obra - ADGEN	316.628.776,44
GARANTIAS	
Garantías Concesionarios Dólares	1.003.445.933,59
Garantías por Concesionarios	19.284.059,57
Garantías de Participación (Colones)*	22.934.337,71
Garantías de Participación (Dólares)*	5.374.021,97
Garantías de Cumplimiento (Colones)*	25.588.843,83
Garantías de Cumplimiento (Dólares)*	896.508,90
Cuenta por cobrar a funcionarios	-
Total de dineros en bancos de más o menos	1.548.637.147,97
Diferencia real	206.168,33

RECOMENDACIÓN

El consejo cuenta con €20, 000, 000, 000,00 para inversión según conversación con el encargado de Infraestructura está el proyecto integral del AIDOQ el cual pueden utilizar estos recursos, para lograr una ejecución de los mismos se debe de tomar las decisiones a inicio del periodo 2019 en el caso si son expropiaciones ya que la tramitología legal en la experiencia no ha indicado que se logran ejecutar desde inicio del periodo.

ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del periodo 2018, se detallan en el anexo No 1:

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, diciembre 2018

Estado de Evolución de Bienes diciembre 2018

Estado de Flujo de Efectivo, diciembre 2018

Estado de Rendimiento Financiero, diciembre 2018

Estado de Situación Financiera, diciembre 2018

Estado de Notas Contables, diciembre 2018

RESULTADO DE LAS REALIZACIONES DE LOS OBJETIVOS Y METAS
PREVIAMENTE ESTABLECIDAS PARA CADA UNO DE LOS PROGRAMAS