



Juntos planeamos su futuro

Liquidación presupuestaria 2022

Informe sobre los resultados de la ejecución y la evaluación presupuestaria del periodo 2022

Cumplimiento de disposiciones normativas

De acuerdo con los apartados 4.3.16 a 4.3.19 denominados “Liquidación Presupuestaria” de las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público.

Se establece presentar a más tardar el 16 de febrero del año posterior a la vigencia del presupuesto.

Presentar la liquidación presupuestaria a conocimiento y aprobación del jerarca de la institución.

Resultado de la liquidación presupuestaria del periodo 2022

Ingresos

Los ingresos corrientes de BN Valores se dividen en dos partidas presupuestarias según el clasificador de cuentas utilizado por el ente contralor.

Los servicios financieros corresponden a la generación de ingresos operativos, los cuales incorporan los ingresos generados por comisiones bursátiles, por colocación de fondos de inversión, por servicios de custodia, divisas entre otros.

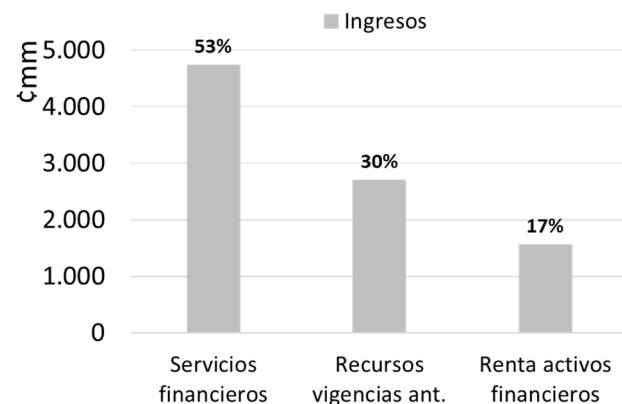
Por otro lado, la renta de activos financieros, corresponden a los ingresos generados producto del resultado financiero obtenido del manejo de los recursos propios del puesto de bolsa.

En el caso de la partida de financiamiento de recursos de vigencias anteriores, esta es la partida que se utiliza como aplicación para realizar el pago de por concepto de dividendos al BNCR.

Resultado de la liquidación presupuestaria del periodo 2022, BN Valores generó ingresos por un monto total de ₡8.990 millones, segregados de la siguiente manera:

	Ingresos	Relac.%
Servicios financieros	4.734	53%
Recursos vigencias ant.	2.700	30%
Renta activos financieros	1.555	17%
Total	8.990	100%

Cifras en millones de colones.



La partida de ingresos por servicios financieros muestra un monto generado de ₡4.734 millones, el cual representa el 53% del total de los ingresos generados en el periodo 2022.

La partida de recursos de vigencias anteriores muestra un monto generado de ₡2.700 millones, el cual representa el 30% del total de los ingresos generados en el periodo 2022.

Y en el caso de la partida de ingresos por renta de activos financieros el monto generado fue de ₡1.555 millones, el cual representa el 17% del total de los ingresos generados en el periodo 2022.

Liquidación presupuestaria 2022

Gastos

Los gastos se dividen según el clasificador de cuentas utilizado por el ente contralor en seis grupos, de los cuales los de mayor relevancia por su monto corresponden a los gastos por remuneraciones, por transferencias corrientes, por servicios diversos, por activos financieros, por adquisición de bienes duraderos y la adquisición de materiales y suministros.

	Gastos	Relac.%
Remuneraciones	2.952	34%
Transferencias	2.777	32%
Servicios	1.587	18%
Activos financieros	1.258	14%
Bienes duraderos	158	2%
Materiales / suministros	13	0%
Total	8.745	100%

Cifras en millones de colones.

Resultado de la liquidación del periodo 2022 los gastos representan la suma total de ₡8.745 millones, y se segregan de la siguiente manera:

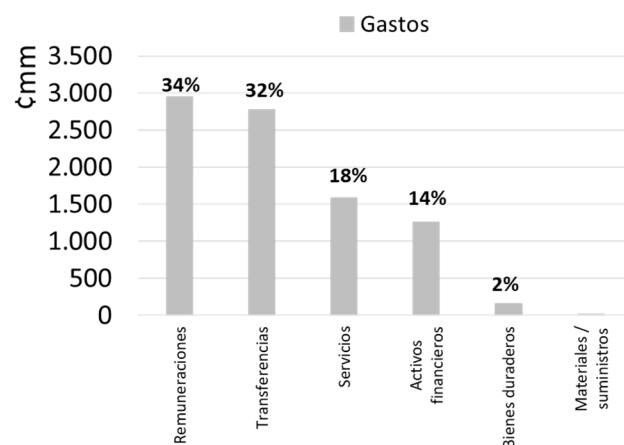
La partida de remuneraciones con un monto gastado de ₡2.952 millones, la cual representa el 34% del gasto total.

La partida de transferencias con un monto gastado de ₡2.777 millones, la cual representa el 32% del gasto total.

La partida de servicios con un monto gastado de ₡1.587 millones, la cual representa el 18% del gasto total.

La partida de activos financieros con un monto gastado de ₡1.258 millones, la cual representa el 14% del gasto total.

La partida de bienes duraderos con un monto gastado de ₡158 millones, la cual representa el 2% del gasto total y materiales y suministros con ₡13 millones que representa menos del 1% del gasto total del periodo.



Resultado de la ejecución presupuestaria (superávit)

Detalle de conformación del superávit presupuestario.

Resultado de la liquidación presupuestaria de periodo 2022, se obtiene un superávit libre del periodo por ₡245 millones, para un monto acumulado total de ₡19.822 millones, tal y como se detalla a continuación:

Total Ingresos	8.990
Total Gastos	8.745
Superávit (libre) del periodo	245

Superávit acumulado

Saldo libre periodos anteriores	19.577
Saldo libre periodos actual	245
Total Acumulado	19.822

Cifras en millones de colones

Detalle de la congruencia de la ejecución presupuestaria respecto de la información financiera

La utilidad financiera de BN Valores al 31 de diciembre de 2022 es por la suma de ¢1.007.595.715 según cifras de los estados financieros, a continuación, se presenta cuadro que permite conciliar los datos de la ejecución presupuestaria con la utilidad financiera obtenida al cierre del periodo 2022.

BN VALORES, PUESTO DE BOLSA S.A.
Estado Congruencia Liquidación - Estados Financieros
Periodo 2022
Formato Estado Resultados
(Cifras en colones)

	Presupuesto Ordinario	Ejecución del Periodo
Ingresos		
Venta de Bienes y Servicios	5.313.051.785	4.734.306.105
Ingrosos Intereses sobre Valores	2.608.745.853	1.555.480.943
Otros Ingrosos no tributarios	2.700.000.000	2.700.000.000
Total de Ingresos	10.621.797.638	8.989.787.049
Gastos		
Remuneraciones	3.231.126.576	2.951.527.944
Servicios	2.245.445.489	1.587.404.655
Materiales y Suministros	28.976.712	13.242.080
Transferencias Corrientes	2.864.121.089	2.776.543.825
Total de Gastos	8.369.669.865	7.328.718.504
Utilidad Antes de Inversiones de Capital	2.252.127.773	1.661.068.545
Inversiones de Capital		
Bienes Duraderos	393.787.851	158.379.543
Activos Financieros	1.770.016.114	1.257.698.187
Sumas sin Asignación Presupuestaria (Superavit)	88.323.808	244.990.815
Menos:		
Depreciaciones, provisiones y deterioro	653.472.830	
Más:		
Pago por dividendos	-	
Utilidad Financiera del periodo	1.007.595.715	

Cifras en colones sin centimos.

El proceso presupuestario se realiza de manera controlada, el sistema contable de BN Valores representa el principal insumo de la ejecución, se opera y administra de manera óptima y eficiente, con una serie de actividades de control.

La ejecución del presupuesto se realiza con la aplicación de la base del devengo la cual es uniforme a la contabilidad financiera, lo que permite que el proceso sea eficiente y con un nivel de alto control, de parte del área financiera contable se mantiene un adecuado seguimiento y monitoreo de manera mensual, cumpliendo con las normas de presupuesto establecidas por el ente contralor.