



Sus inversiones en manos profesionales

## Informe resultados de la liquidación presupuestaria 2023

## Informe sobre los resultados de la liquidación presupuestaria del periodo 2023

### 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.

Requisito presentar la liquidación presupuestaria del periodo para aprobación del jerarca de la institución.

### Resultado de la liquidación presupuestaria del periodo 2023

#### Ingresos

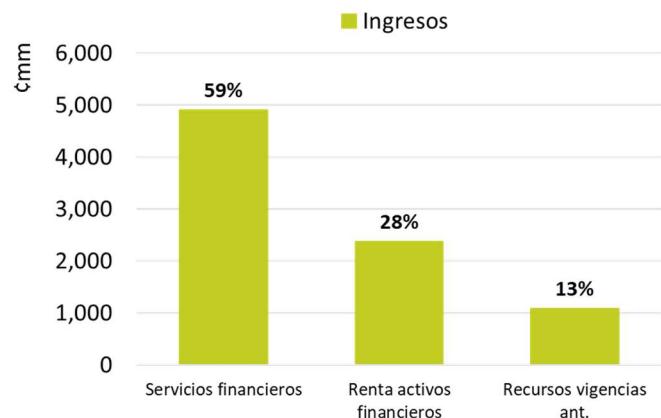
Segregación del ingreso corriente:

**Servicios financieros:** corresponden a la generación de ingresos operativos, los cuales consideran los ingresos generados por comisiones bursátiles, por la colocación de fondos de inversión, por los servicios de custodia, ingresos por la negociación de divisas e ingresos por partes relacionadas.

**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 partida se utiliza a nivel de presupuesto público para dar contenido al pago por concepto de dividendos al BNCR.

Resultado de la liquidación presupuestaria del periodo 2023, BN Valores generó ingresos por un monto total de ₡8.352 millones, segregados de la siguiente manera:



La partida de ingresos por servicios financieros muestra un monto generado de ₡4.904 millones, el cual representa el 59% del total de los ingresos generados en el periodo 2023.

La partida de ingresos por renta de activos financieros el monto generado fue de ₡2.370 millones, el cual representa el 28% del total de los ingresos generados en el periodo 2023.

Y en el caso de la partida de recursos de vigencias anteriores muestra la aplicación de ₡1.078 millones asociada al pago de dividendos y representa el 13% del total de los ingresos del periodo 2023.

	Ingresos	Relac.%
Servicios financieros	4,904	59%
Renta activos financieros	2,370	28%
<b>Total ingreso corriente</b>	<b>7,274</b>	<b>87%</b>
Recursos vigencias anteriores	1,078	13%
<b>Total</b>	<b>8,352</b>	<b>100%</b>

Cifras en millones de colones.

# Informe resultados de la liquidación presupuestaria 2023



## 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, seguido por los gastos en servicios, transferencias corrientes, activos financieros, adquisición de bienes duraderos y gastos de materiales y suministros.

	<b>Gastos</b>	<b>Relac.%</b>
Remuneraciones	3.127	42%
Servicios	1.908	26%
Transferencias	1.209	16%
Activos financieros	1.027	14%
Bienes duraderos	147	2%
Materiales / suministros	16	0%
<b>Total</b>	<b>7.434</b>	<b>100%</b>

Cifras en millones de colones.

Resultado de la liquidación del periodo 2023 los gastos representan la suma total de ₡7.434 millones, y se segregan de la siguiente manera:

La partida de remuneraciones con un monto gastado de ₡3.127 millones, la cual representa el 42% del gasto total.

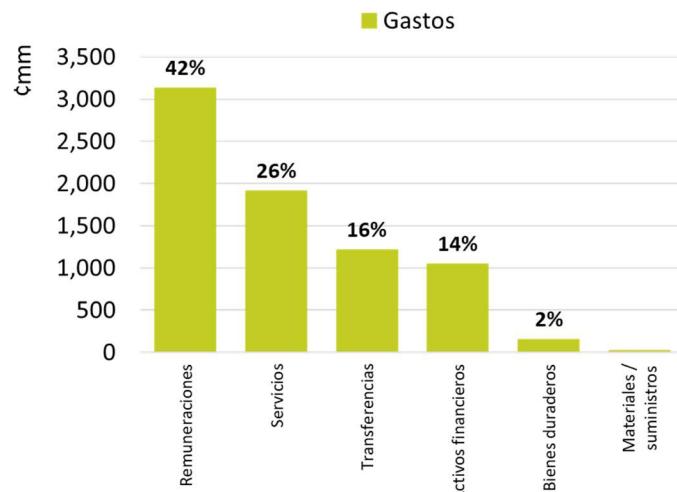
La partida de servicios con un monto gastado de ₡1.908 millones, la cual representa el 26% del gasto total.

La partida de transferencias con un monto gastado de ₡1.209 millones, la cual representa el 16% del gasto total

e incluye está el pago de dividendos al BNCR por ₡1.078 millones.

La partida de activos financieros con un monto aplicado de ₡1.027 millones, la cual representa el 14% del gasto total.

La partida de bienes duraderos con un monto gastado de ₡147 millones, la cual representa el 2% del gasto total y finalmente los gastos por materiales y suministros con ₡16 millones que representa menos del 1% del gasto total del periodo.



## Resultado de la liquidación presupuestaria (superávit)

Detalle de conformación del superávit presupuestario.

Resultado de la liquidación presupuestaria de periodo 2023, se muestra un superávit libre del periodo por ₡918 millones, resultado de la diferencia entre los ingresos y los gastos reportados.

De periodos anteriores se tenían ₡19.822 millones más los datos del periodo actual nos deja como resultado final un superávit acumulado de ₡20.741 millones, seguidamente se muestra detalle de las cifras anteriormente descritas:

<b>Superávit</b>	<b>Monto</b>
Total Ingresos	8.352
Total Gastos	7.434
<b>Superávit (libre) del periodo</b>	<b>918</b>

Cifras en millones de colones

<b>Superávit acumulado</b>	<b>Monto</b>
Saldo libre periodos anteriores	19.822
Saldo libre periodos actual	918
<b>Total Acumulado</b>	<b>20.741</b>

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 2023, según datos de los estados financieros es por la suma de ₡1.566 millones, a continuación, se presenta el estado de congruencia entre datos de la ejecución presupuestaria y su equivalencia con utilidad financiera obtenida al cierre del periodo 2023.

**BN Valores, Puesto de Bolsa S.A.  
Estado Congruencia Liquidación -Estados Financieros  
Periodo 2023  
Formato Estado Resultados  
(Cifras en millones de colones sin céntimos)**

	Presupuesto Ordinario	Ejecución del Periodo
<b>Ingresos</b>		
Venta de Bienes y Servicios	5.027	4.904
Ingresos Intereses sobre Valores	2.309	2.370
Otros Ingresos no tributarios	1.100	1.078
<b>Total de Ingresos</b>	<b>8.436</b>	<b>8.352</b>
<b>Gastos</b>		
Remuneraciones	3.375	3.127
Servicios	2.218	1.908
Materiales y Suministros	28	16
Transferencias Corrientes	1.243	1.209
<b>Total de Gastos</b>	<b>6.864</b>	<b>6.260</b>
<b>Utilidad Antes de Inversiones de Capital</b>	<b>1.572</b>	<b>2.092</b>
<b>Inversiones de Capital</b>		
Bienes Duraderos	367	147
Activos Financieros	1.088	1.043
<b>Sumas sin Asignación Presupuestaria (Superavit)</b>	<b>117</b>	<b>902</b>
Menos:		
Depreciaciones, provisiones y deterioro	526	
<b>Utilidad Financiera del periodo</b>	<b>1.566</b>	

# Informe resultados de la liquidación presupuestaria 2023



## Ingresos 2023

		Presupuesto	Ingresos Generados	Relación %
1.0.0.0.00.00.0.0.000	<b>Ingresos Corrientes</b>	<b>7.335.911.694,00</b>	<b>7.274.374.987,83</b>	<b>100%</b>
1.3.0.0.00.00.0.0.000	<b>Ingresos no tributarios</b>	<b>7.335.911.694,00</b>	<b>7.274.374.987,83</b>	<b>100%</b>
1.3.1.0.00.00.0.0.000	<b>Venta de bienes y servicios</b>	<b>5.026.656.440,73</b>	<b>4.903.926.446,39</b>	<b>67%</b>
1.3.1.2.00.00.0.0.000	Venta de servicios	5.026.656.440,73	4.903.926.446,39	67%
1.3.1.2.03.00.0.0.000	Servicios financieros y de seguros	5.026.656.440,73	4.903.926.446,39	67%
1.3.1.2.03.01.0.0.000	Servicios financieros	5.026.656.440,73	4.903.926.446,39	67%
1.3.2.0.00.00.0.0.000	<b>Ingresos de la propiedad</b>	<b>2.309.255.253,27</b>	<b>2.370.448.541,44</b>	<b>33%</b>
1.3.2.3.00.00.0.0.000	Renta de activos financieros	2.309.255.253,27	2.370.448.541,44	33%
1.3.2.3.01.00.0.0.000	Intereses sobre títulos valores	2.309.255.253,27	2.370.448.541,44	33%
1.3.2.3.01.06.0.0.000	Intereses sobre títulos valores inst.pub.	2.309.255.253,27	2.370.448.541,44	33%
<b>Total Ingresos Corrientes</b>		<b>7.335.911.694,00</b>	<b>7.274.374.987,83</b>	
3.3.1.0.00.00.0.0.000	Superavit Libre	1.100.000.000,00	1.078.000.000	
<b>Total de Ingresos</b>		<b>8.435.911.694,00</b>	<b>8.352.374.987,83</b>	

## Gastos 2023

		Monto Presupuestado	Ejecución Acumulada
<b>SUELdos Y SALARIOS</b>			
0.00.00	<b>Remuneraciones</b>	<b>3.374.813.315,14</b>	<b>3.126.522.843,62</b>
0.01.00	Remuneraciones básicas	2.306.651.237,34	2.127.582.764,16
0.02.00	Remuneraciones eventuales	24.976.880,00	21.097.251,62
0.03.00	Incentivos salariales	286.333.609,92	255.996.116,07
0.04.00	CONTRIBUC. PATRON. AL DESARROLLO Y LA SEGURID/	420.940.959,88	415.088.397,94
0.05.00	CONTRIBUC. PATRON. A FONDOS PENSIONES Y OTROS	335.910.628,00	306.758.313,83
<b>Adquisición de bienes y servicios</b>			
1.00.00	<b>Servicios</b>	<b>2.218.461.308,08</b>	<b>1.908.041.653,54</b>
1.01.00	Alquileres	168.840.775,43	119.527.346,31
1.02.00	Servicios básicos	43.046.964,40	28.204.090,93
1.03.00	Servicios comerciales y financieros	768.637.073,71	749.302.974,52
1.04.00	Servicios de gestión y apoyo	223.625.381,88	141.875.081,19
1.05.00	Gastos de viaje y de transporte	18.144.495,81	11.506.690,81
1.06.00	Seguros, reaseguros y otras obligaciones	20.230.700,00	13.892.551,02
1.07.00	Capacitación y protocolo	78.822.345,41	27.610.885,60
1.08.00	Mantenimiento y reparación	81.643.983,10	29.277.194,76
1.09.00	Impuestos	815.469.588,34	786.844.838,40
2.00.00	<b>Materiales y suministros</b>	<b>27.699.797,26</b>	<b>16.082.588,26</b>
2.01.00	Combustibles y lubricantes	2.182.842,00	835.524,00
2.99.00	Útiles, materiales y suministros diversos	25.516.955,26	15.247.064,26
4.00.00	<b>Activos financieros</b>	<b>1.088.480.473,13</b>	<b>1.027.114.167,30</b>
4.02.00	Adquisición de valores	1.088.480.473,13	1.027.114.167,30
5.00.00	<b>Bienes duraderos</b>	<b>367.156.412,00</b>	<b>146.904.892,70</b>
5.01.00	Maquinaria, equipo y mobiliario	149.117.880,00	51.386.946,53
5.99.00	Bienes duraderos diversos	218.038.532,00	95.517.946,17
6.00.00	<b>Transferencias corrientes</b>	<b>1.242.736.656,31</b>	<b>1.209.351.234,73</b>
6.01.00	Transferencias corrientes al sector público	1.231.757.174,73	1.205.938.532,03
6.03.00	Prestaciones	10.979.481,58	3.412.702,70
<b>Cuentas especiales</b>			
9.02.00	Sumas sin asignación presupuestaria	116.563.732,08	-
<b>Total Gastos</b>		<b>8.435.911.694,00</b>	<b>7.434.017.380,15</b>

## Superávit 2023

	<b>Ejecución 2023</b>	<b>Ejecución Acumulada</b>
<b>Ingresos</b>		
Ingresos Corrientes	<b>7.274.374.987,83</b>	7.274.374.987,83
Superávit Libre Periodos Ant.	-	-
Superávit Libre Aplicado a divid	<b>1.078.000.000,00</b>	<b>1.078.000.000,00</b>
<b>Total de ingresos</b>	<b>8.352.374.987,83</b>	<b>8.352.374.987,83</b>
<b>Gastos corrientes</b>		
Gastos Corrientes	<b>6.259.998.320,15</b>	6.259.998.320,15
Bienes Duraderos	<b>146.904.892,70</b>	146.904.892,70
Activos Financieros	<b>1.027.114.167,30</b>	1.027.114.167,30
<b>Total de gastos</b>	<b>7.434.017.380,15</b>	<b>7.434.017.380,15</b>
<b>Superávit (Deficit) del periodo</b>	<b>918.357.607,68</b>	<b>918.357.607,68</b>
<b>Superávit inicial acumulado periodos anteriores</b>		<b>19.822.283.788,58</b>
<b>Superávit (Deficit) periodo 2023</b>		<b>918.357.607,68</b>
<b>Superávit acumulado periodo 2023</b>		<b>20.740.641.396,26</b>

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.