



Informe de la liquidación y evaluación presupuestaria 2021.

BN Valores Puesto de Bolsa S.A.

Febrero 2022

Cumplimiento de aspectos normativos

De acuerdo con las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público la liquidación presupuestaria del periodo debe cumplir las disposiciones de las normas de la 4.3.16 a la 4.3.19.

4.3.18 Fechas para suministro de información de la liquidación presupuestaria al Órgano Contralor.

La información de la liquidación presupuestaria y los datos adjuntos deberán suministrarse a la Contraloría General de la República, para el ejercicio de sus competencias el 16 de febrero del año posterior a la vigencia del presupuesto. Dicha información debe incorporarse al sistema electrónico diseñado por el Órgano Contralor para el registro de la información presupuestaria.

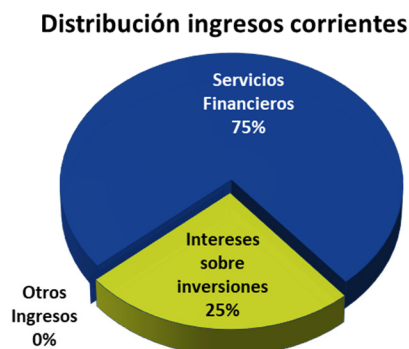
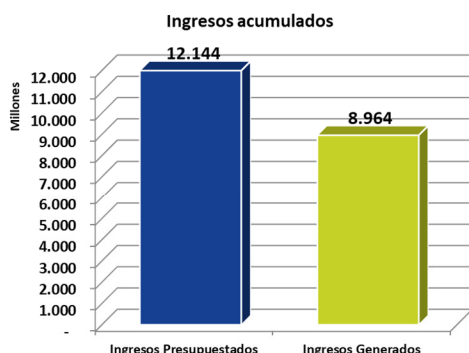
4.3.19 Información sobre la liquidación presupuestaria que debe suministrarse a la Contraloría General y documentación adjunta.

Ingresos recibidos 2021

BN VALORES, PUESTO DE BOLSA S.A. LIQUIDACION PRESUPUESTARIA 2021 CLASIFICADOR ECONÓMICO DE INGRESOS

	Presupuesto	Ingresos Generados	%	Relación %
1.0.0.0.00.00.0.0.000 INGRESOS CORRIENTES	7.919.174.554,59	8.964.146.908,60	113,20%	100%
1.3.0.0.00.00.0.0.000 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	7.919.174.554,59	8.964.146.908,60	113,20%	100%
1.3.1.0.00.00.0.0.000 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	5.249.250.436,32	6.707.085.206,26	127,77%	75%
1.3.1.2.00.00.0.0.000 VENTA DE SERVICIOS	5.249.250.436,32	6.707.085.206,26	127,77%	75%
1.3.1.2.03.00.0.0.000 SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEGUROS	5.249.250.436,32	6.707.085.206,26	127,77%	75%
1.3.1.2.03.01.0.0.000 Servicios Financieros	5.249.250.436,32	6.707.085.206,26	127,77%	75%
1.3.2.0.00.00.0.0.000 INGRESOS DE LA PROPIEDAD	2.669.924.118,27	2.257.061.702,34	84,54%	25%
1.3.2.3.00.00.0.0.000 RENTA ACTIVOS FINANCIEROS	2.669.924.118,27	2.257.061.702,34	84,54%	25%
1.3.2.3.01.00.0.0.000 INTERESES SOBRE TITULOS VALORES	2.669.924.118,27	2.257.061.702,34	84,54%	25%
1.3.2.3.01.06.0.0.000 Intereses sobre titulos valores inst.pub.	2.669.924.118,27	2.257.061.702,34	84,54%	25%
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	7.919.174.554,59	8.964.146.908,60	113,20%	
3.0.0.0.00.00.0.0.000 FINANCIAMIENTO	4.225.000.000,00	4.200.000.000,00	99,41%	
3.3.0.0.00.00.0.0.000 RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	4.225.000.000,00	4.200.000.000,00	99,41%	
3.3.1.0.00.00.0.0.000 Superavit Libre	4.225.000.000,00	4.200.000.000,00	99,41%	
TOTAL DE INGRESOS	12.144.174.554,59	13.164.146.908,60	108,40%	

Cifras en colones sin centimos



Para el periodo 2021 BN Valores generó ingresos corrientes totales por la suma de ¢8.964 millones, para una ejecución equivalente del 113,20% respecto del monto de presupuesto total determinado para este periodo.

Comentarios sobre los ingresos

Ingresos Corrientes

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, estos ingresos corresponden para el periodo 2021 a la suma de ¢6.707 millones, y representan un 75% de los ingresos corrientes totales generados en el periodo.

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, estos ingresos corresponden para el periodo 2021 a la suma de ¢2.257 millones y representan el 25% de los ingresos corrientes totales generados.

Gastos ejecutados 2021

El total los gastos devengados en el periodo ascendió a la suma de ¢11.218 millones, para una ejecución del 92,38%, incluyendo los gastos correspondientes a adquisición de bienes o activos fijos.

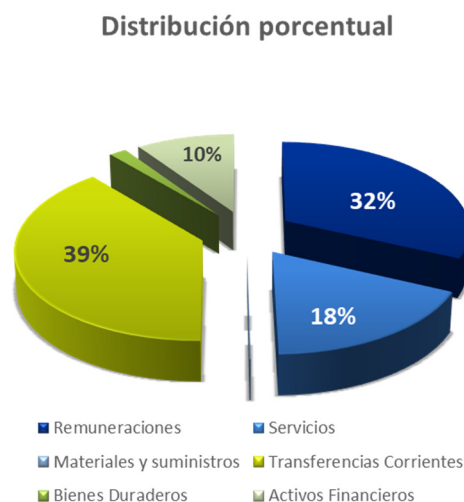
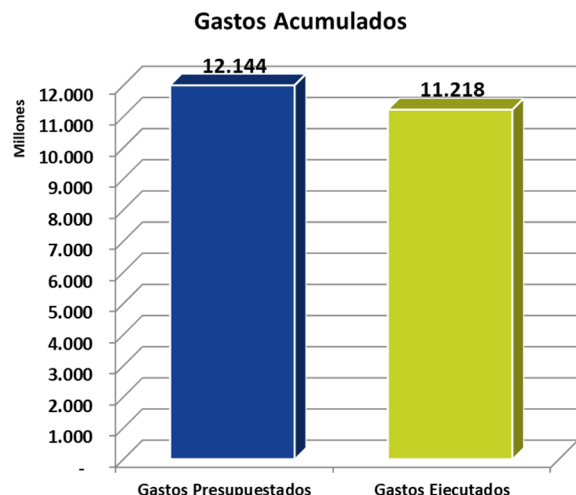
Cuadro resumen de gastos

	Presupuesto 2021	Ejecución Acumulada	% Ejecución
GASTOS			
Gastos Corrientes	10.430.707.109,91	9.961.380.698,81	95,50%
Bienes Duraderos	343.720.574,50	186.187.792,05	54,17%
Activos Financieros	1.369.743.429,69	1.070.820.072,34	78,18%
Cuentas Especiales	3.440,48	0.00	0.00%
Total de Gastos	12.144.174.554,58	11.218.388.563,20	92,38%

Cifras en colones exactas.

Cuadro detalle según clasificación del gasto

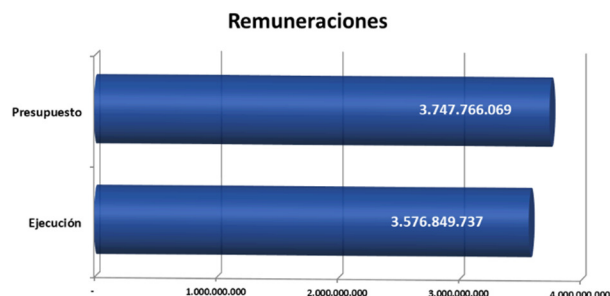
	Monto Presupuestado	Ejecución Acumulada	% Ejecución
SUELDOS Y SALARIOS			
0.00.00 Remuneraciones	3.747.766.069,33	3.576.849.737,26	95,44%
0.01.00 REMUNERACIONES BÁSICAS	2.544.432.940,77	2.446.562.290,09	96,15%
0.02.00 REMUNERACIONES EVENTUALES	25.976.880,00	21.215.136,13	81,67%
0.03.00 INCENTIVOS SALARIALES	327.379.464,01	285.477.003,89	87,20%
0.04.00 CONTRIBUC. PATRON. AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL	480.768.613,76	470.580.619,96	97,88%
0.05.00 CONTRIBUC. PATRON. A FONDOS PENSIONES Y OTROS FONDOS	369.208.170,79	353.014.687,19	95,61%
Adquisición de bienes y servicios			
1.00.00 Servicios	2.215.222.136,59	2.001.947.073,15	90,37%
1.01.00 ALQUILERES	164.263.546,53	150.902.224,42	91,87%
1.02.00 SERVICIOS BÁSICOS	55.635.523,80	41.483.777,33	74,56%
1.03.00 SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	843.960.014,47	819.810.815,34	97,14%
1.04.00 SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	171.462.469,33	129.702.240,66	75,64%
1.05.00 GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	4.191.075,68	207.988,56	4,96%
1.06.00 SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	14.227.000,00	12.301.416,95	86,47%
1.07.00 CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	85.821.429,06	29.489.360,64	34,36%
1.08.00 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	62.220.508,00	26.044.464,96	41,86%
1.09.00 IMPUESTOS	813.440.569,72	792.004.784,29	97,36%
2.00.00 Materiales y suministros	28.465.317,33	11.336.589,53	39,83%
2.01.00 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2.080.350,00	1.759.853,00	84,59%
2.99.00 ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS	26.384.967,33	9.576.736,53	36,30%
4.00.00 Activos financieros	1.369.743.429,69	1.070.820.072,34	78,18%
4.02.00 ADQUISICION DE VALORES	1.369.743.429,69	1.070.820.072,34	78,18%
5.00.00 Bienes duraderos	343.720.574,50	186.187.792,05	54,17%
5.01.00 MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	142.152.000,00	91.025.678,87	64,03%
5.99.00 BIENES DURADEROS DIVERSOS	201.568.574,50	95.162.113,18	47,21%
6.00.00 Transferencias corrientes	4.439.253.586,66	4.371.247.298,87	98,47%
6.01.00 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	4.428.722.173,35	4.369.942.757,30	98,67%
6.02.00 TRANSFERENCIAS A PERSONAS	-	-	0,00%
6.03.00 PRESTACIONES	10.531.413,31	1.304.541,57	12,39%
Cuentas especiales			
9.02.00 Sumas sin asignación presupuestaria	3.440,48	-	0,00%
Total Gastos	12.144.174.554,58	11.218.388.563,20	92,38%



Gastos por Remuneraciones

Por concepto de remuneraciones el monto ejecutado ascendió a la suma de ¢3.576,85 millones, lo que representa una ejecución del 95,44% del monto total presupuestado.

La partida de remuneraciones básicas incluyen los gastos correspondientes a salarios tanto fijos como variables, la partida de remuneraciones eventuales incorporan los gastos por concepto de dietas y tiempo extraordinario, en el caso de la partida de incentivos salariales se incluyen los gastos por concepto de incentivo SEDI, bono y aguinaldo y finalmente en las partidas de contribuciones patronales se consideran todos los gastos relacionados a cargas sociales, fondo capitalización laboral, Banco Popular y asociación solidarista.



Gastos por Servicios

Por concepto de servicios el monto total ejecutado ascendió a la suma de ¢2.001,95 millones, lo que representa una ejecución del 90,37% del monto total presupuestado.

Gastos por Materiales y Suministros

Por concepto de materiales y suministros el monto total ejecutado ascendió a la suma de ¢11,33 millones para una ejecución del 39,83%. La reducción y control del consumo del gasto es uno de los principales aspectos para una ejecución en estas partidas.

Bienes duraderos

Por concepto de bienes duraderos el monto total ejecutado ascendió a la suma de ¢186,18 millones, lo que representó una ejecución del 54,17% del presupuesto total.

	Monto Presupuestado	Ejecución Acumulada	% Ejecución
5.00.00 Bienes duraderos	343.720.574,50	186.187.792,05	54,17%
5.01.00 MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	142.152.000,00	91.025.678,87	64,03%
5.99.00 BIENES DURADEROS DIVERSOS	201.568.574,50	95.162.113,18	47,21%

Transferencias corrientes

Por concepto de transferencias corrientes el monto total ejecutado ascendió a la suma de ¢4.371,25 millones para una ejecución del 98.47%.

En la partida de transferencias corrientes al sector público se incorporan los gastos por aporte a la Comisión Nacional de Emergencias, así como dividendos y pago de prestaciones legales.

	Monto Presupuestado	Ejecución Acumulada	% Ejecución
6.00.00 Transferencias corrientes	4.439.253.586,66	4.371.247.298,87	98,47%
6.01.00 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	4.428.722.173,35	4.369.942.757,30	98,67%
6.03.00 PRESTACIONES	10.531.413,31	1.304.541,57	12,39%

Cuenta	Descripción	TOTAL
6.00.00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.371.247.298,87
6.01.00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	4.369.942.757,30
6.01.02	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	120.454.311,87
6.01.06	Transferencias corrientes a Instituciones Públicas Financieras	49.488.445,43
6.01.07	Dividendos	4.200.000.000,00
6.03.00	PRESTACIONES	1.304.541,57
6.03.01	Prestaciones legales	1.304.541,57

Activos financieros

Por concepto de activos financieros el monto total ejecutado ascendió a la suma de ¢1.070,82 millones, lo que representó una ejecución del 78,18% del presupuesto total.

Plan anual operativo

Al cierre del periodo 2021, el Plan Anual Operativo muestra un nivel de cumplimiento del 97%, tal y como se muestra en el cuadro siguiente:

		CUMPLIMIENTO
1	Perspectiva del cliente	100%
2	Perspectiva del capital de la información y comunicación.	91%
3	Perspectiva del aprendizaje y crecimiento del capital humano.	100%
4	Perspectiva de los procesos internos, gestión operativa, capital humano y organizacional.	97%
TOTAL		97,0%

Análisis a la liquidación presupuestaria y proceso de mejora continua

Producto de la ejecución presupuestaria y como resultado de la revisión de las fases de control y evaluación presupuestaria aplicadas durante el periodo 2021, se realizó una modificación interna al final del periodo la cual fue necesaria para cubrir el incremento de partidas de gasto variable las cuales se vieron afectadas por el incremento en la generación de ingresos por comisiones, los cuales se mantuvieron con una generación muy favorable inclusive en el último trimestre del año.

De los dos presupuestos extraordinarios realizados en el periodo 2021, uno de ellos correspondió a la designación de recursos para realizar el pago extraordinario de dividendos y el otro para considerar el incremento de ingresos por servicios generados durante el periodo 2021.

El proceso presupuestario de BN Valores forma parte del sistema de gestión de calidad, el mismo tiene definidos los controles respectivos para asegurar su cumplimiento adicionalmente tiene definido y asociadas sus actividades de riesgo. El proceso presupuestario forma parte del proceso de planeación estratégica.

El sistema contable de BN Valores representa el insumo de la ejecución del proceso presupuestario, con una operación óptima y eficiente, esto permite asegurar el control, la calidad y la transparencia del proceso. La ejecución del presupuesto se realiza con la aplicación de la base del devengo.