

Dirección Nacional Centros Educación y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)
Balance de Comprobación
Al 30 de Junio de 2018

Código Institucional: 12634

Moneda: CRC

Periodo: 6

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
3.1	1.	Activo	10.867.247.233,19	93.634.139.608,92	76.302.041.998,33	28.199.344.843,78
3.1	1.1.	Activo Corriente	10.401.015.226,42	93.419.022.411,92	76.261.103.258,16	27.558.934.380,18
3.1	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	8.908.842.615,73	34.030.235.973,98	24.311.537.177,42	18.627.541.412,29
3.1	1.1.1.01.	Efectivo	8.908.842.615,73	34.030.235.973,98	24.311.537.177,42	18.627.541.412,29
3.1	1.1.1.01.02.	Depósitos bancarios	8.908.842.615,73	34.030.235.973,98	24.311.537.177,42	18.627.541.412,29
3.1	1.1.1.01.02.02.	Depósitos bancarios en el sector público	8.908.842.615,73	34.030.235.973,98	24.311.537.177,42	18.627.541.412,29
3.1	1.1.1.01.02.02.2.	Cuentas corrientes en el sector público	15.375.712,76	2.089.914.191,83	1.673.129.175,14	432.160.729,45
3.1	1.1.1.01.02.02.2.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	0,00	25.185.766,53	19.594.931,00	5.590.835,53
3.1	1.1.1.01.02.02.2.21103	Banco Nacional de Costa Rica (BNCR)	15.375.712,76	2.064.728.425,30	1.653.534.244,14	426.569.893,92
3.1	1.1.1.01.02.02.3.	Caja Única	8.893.466.902,97	31.940.321.782,15	22.638.408.002,28	18.195.380.682,84
3.1	1.1.1.01.02.02.3.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	8.893.466.902,97	31.940.321.782,15	22.638.408.002,28	18.195.380.682,84
3.1	1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	19.397.068,40	45.553.468.030,51	40.270.881.113,50	5.301.983.985,41
3.1	1.1.3.02.	Contribuciones sociales a cobrar a corto	0,00	375.684.312,00	375.684.312,00	0,00
3.1	1.1.3.02.99.	Contribuciones sociales diversas a cobra	0,00	375.684.312,00	375.684.312,00	0,00
3.1	1.1.3.02.99.99.	Otras contribuciones sociales a cobrar c	0,00	375.684.312,00	375.684.312,00	0,00
3.1	1.1.3.02.99.99.0.	Otras contribuciones sociales a cobrar c	0,00	375.684.312,00	375.684.312,00	0,00
3.1	1.1.3.02.99.99.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCS)	0,00	375.684.312,00	375.684.312,00	0,00
3.1	1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo	0,00	39.842.142.799,02	39.842.142.799,01	0,01
3.1	1.1.3.06.02.	Transferencias del sector público intern	0,00	39.842.142.799,02	39.842.142.799,01	0,01
3.1	1.1.3.06.02.01.	Transferencias del Gobierno Central a co	0,00	12.274.975.993,72	12.274.975.993,71	0,01
3.1	1.1.3.06.02.01.0.	Transferencias del Gobierno Central a co	0,00	12.274.975.993,72	12.274.975.993,71	0,01
3.1	1.1.3.06.02.01.0.11211	Ministerio de Salud	0,00	12.274.975.993,72	12.274.975.993,71	0,01
3.1	1.1.3.06.02.02.	Transferencias de Órganos Desconcentrado	0,00	27.567.166.805,30	27.567.166.805,30	0,00
3.1	1.1.3.06.02.02.0.	Transferencias de Órganos Desconcentrado	0,00	27.567.166.805,30	27.567.166.805,30	0,00
3.1	1.1.3.06.02.02.0.11211	Ministerio de Salud	0,00	10.601.217.381,30	10.601.217.381,30	0,00
3.1	1.1.3.06.02.02.0.12700	Fondo de Desarrollo Social y Asignacione	0,00	16.965.949.424,00	16.965.949.424,00	0,00
3.1	1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo	0,00	5.301.157.385,00	22.946.611,00	5.278.210.774,00
3.1	1.1.3.09.01.	Anticipos al sector privado interno c/p	0,00	6.216.140,00	5.218.251,00	997.889,00
3.1	1.1.3.09.01.02.	Anticipos a funcionarios y servidores pú	0,00	6.216.140,00	5.218.251,00	997.889,00
3.1	1.1.3.09.01.02.0.	Anticipos a funcionarios y servidores pú	0,00	6.216.140,00	5.218.251,00	997.889,00
3.1	1.1.3.09.01.02.0.99999	Anticipos a funcionarios y servidores pú	0,00	6.216.140,00	5.218.251,00	997.889,00
3.1	1.1.3.09.02.	Anticipos al sector público interno c/p	0,00	5.294.941.245,00	17.728.360,00	5.277.212.885,00
3.1	1.1.3.09.02.03.	Anticipos a Instituciones Descentralizad	0,00	5.294.941.245,00	17.728.360,00	5.277.212.885,00
3.1	1.1.3.09.02.03.0.	Anticipos a Instituciones Descentralizad	0,00	5.294.941.245,00	17.728.360,00	5.277.212.885,00
3.1	1.1.3.09.02.03.0.99999	Anticipos a Instituciones Descentralizad	0,00	5.294.941.245,00	17.728.360,00	5.277.212.885,00
3.1	1.1.3.11.	Planillas salariales	19.397.068,40	19.372.009,41	28.065.342,64	10.703.735,17
3.1	1.1.3.11.02.	Planillas salariales del sector público	19.397.068,40	19.372.009,41	28.065.342,64	10.703.735,17
3.1	1.1.3.11.02.01.	Planillas salariales del Gobierno Centra	19.397.068,40	19.372.009,41	28.065.342,64	10.703.735,17
3.1	1.1.3.11.02.01.0.	Planillas salariales del Gobierno Centra	19.397.068,40	19.372.009,41	28.065.342,64	10.703.735,17
3.1	1.1.3.11.02.01.0.99999	Planillas salariales del Gobierno Centra	19.397.068,40	19.372.009,41	28.065.342,64	10.703.735,17
3.1	1.1.3.12.	Beneficios Sociales	0,00	15.111.525,08	2.042.048,85	13.069.476,23
3.1	1.1.3.12.02.	Beneficios Sociales del sector público i	0,00	15.111.525,08	2.042.048,85	13.069.476,23
3.1	1.1.3.12.02.02.	Prestaciones canceladas	0,00	15.111.525,08	2.042.048,85	13.069.476,23
3.1	1.1.3.12.02.02.0.	Prestaciones canceladas	0,00	15.111.525,08	2.042.048,85	13.069.476,23
3.1	1.1.3.12.02.02.0.99999	Prestaciones canceladas	0,00	15.111.525,08	2.042.048,85	13.069.476,23
3.1	1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	1.1.3.98.99.	Créditos varios c/p	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	1.1.3.98.99.02.	Créditos varios con el sector público in	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	1.1.3.98.99.02.0.	Créditos varios con el sector público in	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	1.1.3.98.99.02.0.99999	Créditos varios con el sector público in	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	1.1.4.	Inventarios	1.472.775.542,29	6.246.324.305,37	4.130.719.026,66	3.588.380.821,00
3.1	1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y	1.472.775.542,29	6.246.324.305,37	4.130.719.026,66	3.588.380.821,00

Dirección Nacional Centros Educacion y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)
Balance de Comprobación
Al 30 de Junio de 2018

Código Institucional: 12634

Moneda: CRC

Periodo: 6

CODIGO	SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
3.1		1.1.4.01.01.	Productos químicos y conexos	0,00	21.423.800,00	0,00	21.423.800,00
3.1		1.1.4.01.01.02.	Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	21.423.800,00	0,00	21.423.800,00
3.1		1.1.4.01.01.02.0.	Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	21.423.800,00	0,00	21.423.800,00
3.1		1.1.4.01.01.02.0.99999	Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	21.423.800,00	0,00	21.423.800,00
3.1		1.1.4.01.02.	Productos agropecuarios y alimentos	1.411.644.407,52	6.116.284.843,00	4.111.150.778,79	3.416.778.471,73
3.1		1.1.4.01.02.03.	Alimentos y bebidas	1.411.644.407,52	6.116.284.843,00	4.111.150.778,79	3.416.778.471,73
3.1		1.1.4.01.02.03.0.	Alimentos y bebidas	1.411.644.407,52	6.116.284.843,00	4.111.150.778,79	3.416.778.471,73
3.1		1.1.4.01.02.03.0.99999	Alimentos y bebidas	1.411.644.407,52	6.116.284.843,00	4.111.150.778,79	3.416.778.471,73
3.1		1.1.4.01.04.	Herramientas, repuestos y accesorios	2.653.000,00	0,00	0,00	2.653.000,00
3.1		1.1.4.01.04.02.	Repuestos y accesorios Nuevos	2.653.000,00	0,00	0,00	2.653.000,00
3.1		1.1.4.01.04.02.0.	Repuestos y accesorios Nuevos	2.653.000,00	0,00	0,00	2.653.000,00
3.1		1.1.4.01.04.02.0.99999	Repuestos y accesorios Nuevos	2.653.000,00	0,00	0,00	2.653.000,00
3.1		1.1.4.01.99.	Útiles, materiales y suministros diverso	58.478.134,77	108.615.662,37	19.568.247,87	147.525.549,27
3.1		1.1.4.01.99.01.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	9.039.704,04	0,00	5.510.580,66	3.529.123,38
3.1		1.1.4.01.99.01.0.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	9.039.704,04	0,00	5.510.580,66	3.529.123,38
3.1		1.1.4.01.99.01.0.99999	Útiles y materiales de oficina y cómputo	9.039.704,04	0,00	5.510.580,66	3.529.123,38
3.1		1.1.4.01.99.02.	Útiles y materiales médico, hospitalario	0,00	32.967.660,00	0,00	32.967.660,00
3.1		1.1.4.01.99.02.0.	Útiles y materiales médico, hospitalario	0,00	32.967.660,00	0,00	32.967.660,00
3.1		1.1.4.01.99.02.0.99999	Útiles y materiales médico, hospitalario	0,00	32.967.660,00	0,00	32.967.660,00
3.1		1.1.4.01.99.03.	Productos de papel, cartón e impresos	12.816.180,26	5.986.100,00	11.111.967,21	7.690.313,05
3.1		1.1.4.01.99.03.0.	Productos de papel, cartón e impresos	12.816.180,26	5.986.100,00	11.111.967,21	7.690.313,05
3.1		1.1.4.01.99.03.0.99999	Productos de papel, cartón e impresos	12.816.180,26	5.986.100,00	11.111.967,21	7.690.313,05
3.1		1.1.4.01.99.04.	Textiles y vestuario	503.200,00	40.720.234,00	0,00	41.223.434,00
3.1		1.1.4.01.99.04.0.	Textiles y vestuario	503.200,00	40.720.234,00	0,00	41.223.434,00
3.1		1.1.4.01.99.04.0.99999	Textiles y vestuario	503.200,00	40.720.234,00	0,00	41.223.434,00
3.1		1.1.4.01.99.99.	Otros útiles, materiales y suministros d	36.119.050,47	28.941.668,37	2.945.700,00	62.115.018,84
3.1		1.1.4.01.99.99.0.	Otros útiles, materiales y suministros d	36.119.050,47	28.941.668,37	2.945.700,00	62.115.018,84
3.1		1.1.4.01.99.99.0.99999	Otros útiles, materiales y suministros d	36.119.050,47	28.941.668,37	2.945.700,00	62.115.018,84
3.1		1.1.9.	Otros activos a corto plazo	0,00	7.588.994.102,06	7.547.965.940,58	41.028.161,48
3.1		1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo	0,00	47.866.188,40	6.838.026,92	41.028.161,48
3.1		1.1.9.01.01.	Servicios a devengar c/p	0,00	47.866.188,40	6.838.026,92	41.028.161,48
3.1		1.1.9.01.01.01.	Primas y gastos de seguros a devengar c/	0,00	47.866.188,40	6.838.026,92	41.028.161,48
3.1		1.1.9.01.01.01.0.	Primas y gastos de seguros a devengar c/	0,00	47.866.188,40	6.838.026,92	41.028.161,48
3.1		1.1.9.01.01.01.0.99999	Primas y gastos de seguros a devengar c/	0,00	47.866.188,40	6.838.026,92	41.028.161,48
3.1		1.1.9.02.	Cuentas transitorias	0,00	7.541.127.913,66	7.541.127.913,66	0,00
3.1		1.1.9.02.01.	Registros transitorios	0,00	7.541.127.913,66	7.541.127.913,66	0,00
3.1		1.1.9.02.01.01.	Registros transitorios de transacciones	0,00	7.541.127.913,66	7.541.127.913,66	0,00
3.1		1.1.9.02.01.01.0.	Registros transitorios de transacciones	0,00	7.541.127.913,66	7.541.127.913,66	0,00
3.1		1.1.9.02.01.01.0.99999	Registros transitorios de transacciones	0,00	7.541.127.913,66	7.541.127.913,66	0,00
3.1		1.2.	Activo No Corriente	466.232.006,77	215.117.197,00	40.938.740,17	640.410.463,60
3.1		1.2.5.	Bienes no concesionados	466.232.006,77	215.117.197,00	40.938.740,17	640.410.463,60
3.1		1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados	466.232.006,77	104.682.520,00	40.938.740,17	529.975.786,60
3.1		1.2.5.01.06.	Equipos y mobiliario de oficina	475.282,00	5.782.520,00	1.235.433,20	5.022.368,80
3.1		1.2.5.01.06.01.	Archivadores, bibliotecas y armarios	0,00	4.831.956,00	0,00	4.831.956,00
3.1		1.2.5.01.06.01.1.	Valores de origen	0,00	4.831.956,00	0,00	4.831.956,00
3.1		1.2.5.01.06.01.1.99999	Valores de origen	0,00	4.831.956,00	0,00	4.831.956,00
3.1		1.2.5.01.06.05.	Equipos de ventilación	475.282,00	950.564,00	1.235.433,20	190.412,80
3.1		1.2.5.01.06.05.1.	Valores de origen	475.282,00	475.282,00	475.282,00	475.282,00
3.1		1.2.5.01.06.05.1.99999	Valores de origen	475.282,00	475.282,00	475.282,00	475.282,00
3.1		1.2.5.01.06.05.3.	Depreciaciones acumuladas +	0,00	475.282,00	760.151,20	-284.869,20
3.1		1.2.5.01.06.05.3.99999	Depreciaciones acumuladas +	0,00	475.282,00	760.151,20	-284.869,20
3.1		1.2.5.01.07.	Equipos para computación	31.246.448,64	0,00	5.335.534,05	25.910.914,59
3.1		1.2.5.01.07.99.	Otros equipos de cómputo	31.246.448,64	0,00	5.335.534,05	25.910.914,59

Dirección Nacional Centros Educación y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)
Balance de Comprobación
Al 30 de Junio de 2018

Código Institucional: 12634

Moneda: CRC

Periodo: 6

CODIGO	SEGMENTO	NTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
3.1		1.2.5.01.07.99.1.	Valores de origen	52.694.832,75	0,00	0,00	52.694.832,75
3.1		1.2.5.01.07.99.1.99999	Valores de origen	52.694.832,75	0,00	0,00	52.694.832,75
3.1		1.2.5.01.07.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-21.448.384,11	0,00	5.335.534,05	-26.783.918,16
3.1		1.2.5.01.07.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-21.448.384,11	0,00	5.335.534,05	-26.783.918,16
3.1		1.2.5.01.08.	Equipos sanitarios, de laboratorio e inv	99.240.643,14	0,00	1.297.285,68	97.943.357,46
3.1		1.2.5.01.08.03.	Equipos de medición	99.240.643,14	0,00	1.297.285,68	97.943.357,46
3.1		1.2.5.01.08.03.1.	Valores de origen	104.486.756,11	0,00	0,00	104.486.756,11
3.1		1.2.5.01.08.03.1.99999	Valores de origen	104.486.756,11	0,00	0,00	104.486.756,11
3.1		1.2.5.01.08.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-5.246.112,97	0,00	1.297.285,68	-6.543.398,65
3.1		1.2.5.01.08.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-5.246.112,97	0,00	1.297.285,68	-6.543.398,65
3.1		1.2.5.01.09.	Equipos y mobiliario educacional, deport	153.754.417,39	98.900.000,00	19.301.539,20	233.352.878,19
3.1		1.2.5.01.09.02.	Mobiliario para enseñanza	153.754.417,39	0,00	19.301.539,20	134.452.878,19
3.1		1.2.5.01.09.02.1.	Valores de origen	230.974.000,00	0,00	0,00	230.974.000,00
3.1		1.2.5.01.09.02.1.99999	Valores de origen	230.974.000,00	0,00	0,00	230.974.000,00
3.1		1.2.5.01.09.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-77.219.582,61	0,00	19.301.539,20	-96.521.121,81
3.1		1.2.5.01.09.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-77.219.582,61	0,00	19.301.539,20	-96.521.121,81
3.1		1.2.5.01.09.05.	Equipos de entretenimiento	0,00	98.900.000,00	0,00	98.900.000,00
3.1		1.2.5.01.09.05.1.	Valores de origen	0,00	98.900.000,00	0,00	98.900.000,00
3.1		1.2.5.01.09.05.1.99999	Valores de origen	0,00	98.900.000,00	0,00	98.900.000,00
3.1		1.2.5.01.99.	Maquinarias, equipos y mobiliarios diver	181.515.215,60	0,00	13.768.948,04	167.746.267,56
3.1		1.2.5.01.99.02.	Equipos y mobiliario doméstico	181.515.215,60	0,00	13.768.948,04	167.746.267,56
3.1		1.2.5.01.99.02.1.	Valores de origen	236.388.380,25	0,00	0,00	236.388.380,25
3.1		1.2.5.01.99.02.1.99999	Valores de origen	236.388.380,25	0,00	0,00	236.388.380,25
3.1		1.2.5.01.99.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-54.873.164,65	0,00	13.768.948,04	-68.642.112,69
3.1		1.2.5.01.99.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-54.873.164,65	0,00	13.768.948,04	-68.642.112,69
3.1		1.2.5.02.	Propiedades de inversión	0,00	109.684.677,00	0,00	109.684.677,00
3.1		1.2.5.02.02.	Edificios	0,00	109.684.677,00	0,00	109.684.677,00
3.1		1.2.5.02.02.01.	Edificios de oficinas y atención al públ	0,00	109.684.677,00	0,00	109.684.677,00
3.1		1.2.5.02.02.01.1.	Valores de origen	0,00	109.684.677,00	0,00	109.684.677,00
3.1		1.2.5.02.02.01.1.99999	Valores de origen	0,00	109.684.677,00	0,00	109.684.677,00
3.1		1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	0,00	750.000,00	0,00	750.000,00
3.1		1.2.5.08.03.	Software y programas	0,00	750.000,00	0,00	750.000,00
3.1		1.2.5.08.03.01.	Valores de origen	0,00	750.000,00	0,00	750.000,00
3.1		1.2.5.08.03.01.0.	Valores de origen	0,00	750.000,00	0,00	750.000,00
3.1		1.2.5.08.03.01.0.99999	Valores de origen	0,00	750.000,00	0,00	750.000,00
3.1		2.	Pasivo	1.782.641.935,52	14.270.386.599,59	17.526.553.796,95	5.038.809.132,88
3.1		2.1.	Pasivo Corriente	1.782.641.935,52	14.270.386.599,59	17.526.553.796,95	5.038.809.132,88
3.1		2.1.1.	Deudas a corto plazo	1.759.243.902,23	14.250.929.404,95	17.505.156.981,70	5.013.471.478,98
3.1		2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo	43.748.393,00	4.504.021.351,80	5.594.881.628,32	1.134.608.669,52
3.1		2.1.1.01.01.	Deudas por adquisición de inventarios c/	55.740,00	3.883.027.815,28	5.013.662.995,08	1.130.690.919,80
3.1		2.1.1.01.01.01.	Deudas comerciales por adquisición de ma	55.740,00	3.883.027.815,28	5.013.662.995,08	1.130.690.919,80
3.1		2.1.1.01.01.01.0.	Deudas comerciales por adquisición de ma	55.740,00	3.883.027.815,28	5.013.662.995,08	1.130.690.919,80
3.1		2.1.1.01.01.01.0.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	0,00	20.628.370,16	20.628.370,16	0,00
3.1		2.1.1.01.01.01.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de ma	55.740,00	3.862.399.445,12	4.993.034.624,92	1.130.690.919,80
3.1		2.1.1.01.02.	Deudas por adquisición de bienes distint	12.550.780,00	307.013.912,00	294.463.132,00	0,00
3.1		2.1.1.01.02.01.	Deudas comerciales por adquisición de pr	0,00	243.421.792,00	243.421.792,00	0,00
3.1		2.1.1.01.02.01.0.	Deudas comerciales por adquisición de pr	0,00	243.421.792,00	243.421.792,00	0,00
3.1		2.1.1.01.02.01.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de pr	0,00	243.421.792,00	243.421.792,00	0,00
3.1		2.1.1.01.02.08.	Deudas comerciales por adquisición de bi	12.550.780,00	63.592.120,00	51.041.340,00	0,00
3.1		2.1.1.01.02.08.0.	Deudas comerciales por adquisición de bi	12.550.780,00	63.592.120,00	51.041.340,00	0,00
3.1		2.1.1.01.02.08.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de bi	12.550.780,00	63.592.120,00	51.041.340,00	0,00
3.1		2.1.1.01.04.	Deudas por adquisición de servicios c/p	31.141.873,00	313.979.624,52	286.755.501,24	3.917.749,72
3.1		2.1.1.01.04.01.	Deudas comerciales por alquileres y dere	2.035.000,00	107.216.106,00	107.622.431,00	2.441.325,00

Dirección Nacional Centros Educacion y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)
Balance de Comprobación
Al 30 de Junio de 2018

Código Institucional: 12634

Moneda: CRC

Periodo: 6

CODIGO	SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
3.1		2.1.1.01.04.01.0.	Deudas comerciales por alquileres y dere	2.035.000,00	107.216.106,00	107.622.431,00	2.441.325,00
3.1		2.1.1.01.04.01.0.99999	Deudas comerciales por alquileres y dere	2.035.000,00	107.216.106,00	107.622.431,00	2.441.325,00
3.1		2.1.1.01.04.02.	Deudas comerciales por servicios básicos	0,00	32.671.449,76	33.457.270,76	785.821,00
3.1		2.1.1.01.04.02.0.	Deudas comerciales por servicios básicos	0,00	32.671.449,76	33.457.270,76	785.821,00
3.1		2.1.1.01.04.02.0.99999	Deudas comerciales por servicios básicos	0,00	32.671.449,76	33.457.270,76	785.821,00
3.1		2.1.1.01.04.04.	Deudas comerciales por servicios de gest	29.106.873,00	53.048.847,00	23.941.974,00	0,00
3.1		2.1.1.01.04.04.0.	Deudas comerciales por servicios de gest	29.106.873,00	53.048.847,00	23.941.974,00	0,00
3.1		2.1.1.01.04.04.0.99999	Deudas comerciales por servicios de gest	29.106.873,00	53.048.847,00	23.941.974,00	0,00
3.1		2.1.1.01.04.05.	Deudas comerciales por gastos de viaje y	0,00	2.141.420,00	2.786.475,00	645.055,00
3.1		2.1.1.01.04.05.0.	Deudas comerciales por gastos de viaje y	0,00	2.141.420,00	2.786.475,00	645.055,00
3.1		2.1.1.01.04.05.0.99999	Deudas comerciales por gastos de viaje y	0,00	2.141.420,00	2.786.475,00	645.055,00
3.1		2.1.1.01.04.06.	Deudas comerciales por seguros, reasegur	0,00	83.993.294,00	83.993.294,00	0,00
3.1		2.1.1.01.04.06.0.	Deudas comerciales por seguros, reasegur	0,00	83.993.294,00	83.993.294,00	0,00
3.1		2.1.1.01.04.06.0.99999	Deudas comerciales por seguros, reasegur	0,00	83.993.294,00	83.993.294,00	0,00
3.1		2.1.1.01.04.07.	Deudas comerciales por capacitación y pr	0,00	6.120.000,00	6.120.000,00	0,00
3.1		2.1.1.01.04.07.0.	Deudas comerciales por capacitación y pr	0,00	6.120.000,00	6.120.000,00	0,00
3.1		2.1.1.01.04.07.0.99999	Deudas comerciales por capacitación y pr	0,00	6.120.000,00	6.120.000,00	0,00
3.1		2.1.1.01.04.08.	Deudas comerciales por mantenimiento y r	0,00	26.664.724,54	26.664.724,54	0,00
3.1		2.1.1.01.04.08.0.	Deudas comerciales por mantenimiento y r	0,00	26.664.724,54	26.664.724,54	0,00
3.1		2.1.1.01.04.08.0.99999	Deudas comerciales por mantenimiento y r	0,00	26.664.724,54	26.664.724,54	0,00
3.1		2.1.1.01.04.99.	Deudas comerciales por otros servicios c	0,00	2.123.783,22	2.169.331,94	45.548,72
3.1		2.1.1.01.04.99.0.	Deudas comerciales por otros servicios c	0,00	2.123.783,22	2.169.331,94	45.548,72
3.1		2.1.1.01.04.99.0.99999	Deudas comerciales por otros servicios c	0,00	2.123.783,22	2.169.331,94	45.548,72
3.1		2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	1.706.569.900,23	9.433.801.907,87	9.964.098.841,73	2.236.866.834,09
3.1		2.1.1.02.01.	Deudas por beneficios a los empleados c/	1.667.243.165,48	9.228.616.977,68	9.757.838.290,42	2.196.464.478,22
3.1		2.1.1.02.01.01.	Remuneraciones básicas y eventuales a pa	554.169.948,35	1.301.903.376,42	1.212.057.731,60	464.324.303,53
3.1		2.1.1.02.01.01.1.	Remuneraciones	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1		2.1.1.02.01.01.1.99999	Remuneraciones	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1		2.1.1.02.01.01.6.	Salario escolar a pagar c/p	554.169.948,35	1.301.903.376,42	1.212.057.731,60	464.324.303,53
3.1		2.1.1.02.01.01.6.99999	Salario escolar a pagar c/p	554.169.948,35	1.301.903.376,42	1.212.057.731,60	464.324.303,53
3.1		2.1.1.02.01.03.	Incentivos salariales a pagar c/p	335.864.120,37	0,00	780.978.081,12	1.116.842.201,49
3.1		2.1.1.02.01.03.3.	Decimotercer mes a pagar c/p	335.864.120,37	0,00	780.978.081,12	1.116.842.201,49
3.1		2.1.1.02.01.03.3.99999	Decimotercer mes a pagar c/p	335.864.120,37	0,00	780.978.081,12	1.116.842.201,49
3.1		2.1.1.02.01.04.	Contribuciones patronales al desarrollo	257.353.114,98	1.836.158.588,99	1.859.500.080,14	280.694.606,13
3.1		2.1.1.02.01.04.0.	Contribuciones patronales al desarrollo	257.353.114,98	1.836.158.588,99	1.859.500.080,14	280.694.606,13
3.1		2.1.1.02.01.04.0.99999	Contribuciones patronales al desarrollo	257.353.114,98	1.836.158.588,99	1.859.500.080,14	280.694.606,13
3.1		2.1.1.02.01.05.	Contribuciones patronales a fondos de pe	58.703.786,47	539.871.186,48	521.401.226,53	40.233.826,52
3.1		2.1.1.02.01.05.0.	Contribuciones patronales a fondos de pe	58.703.786,47	539.871.186,48	521.401.226,53	40.233.826,52
3.1		2.1.1.02.01.05.0.99999	Contribuciones patronales a fondos de pe	58.703.786,47	539.871.186,48	521.401.226,53	40.233.826,52
3.1		2.1.1.02.01.06.	Retenciones al personal a pagar c/p	398.222.500,12	4.237.792.666,91	3.843.051.006,04	3.480.839,25
3.1		2.1.1.02.01.06.0.	Retenciones al personal a pagar c/p	398.222.500,12	4.237.792.666,91	3.843.051.006,04	3.480.839,25
3.1		2.1.1.02.01.06.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCS)	115.428.460,45	1.064.253.586,07	946.794.594,62	2.030.531,00
3.1		2.1.1.02.01.06.0.22231	Operadora de Planes Pensiones Complement	13.070.049,09	118.982.257,98	105.695.037,89	217.171,00
3.1		2.1.1.02.01.06.0.99999	Retenciones al personal a pagar c/p	269.723.990,58	3.054.556.822,86	2.790.561.373,53	5.728.541,25
3.1		2.1.1.02.01.99.	Otros deudas por beneficios a los emplea	62.929.695,19	1.312.891.158,88	1.540.850.164,99	290.888.701,30
3.1		2.1.1.02.01.99.0.	Otros deudas por beneficios a los emplea	62.929.695,19	1.312.891.158,88	1.540.850.164,99	290.888.701,30
3.1		2.1.1.02.01.99.0.99999	Otros deudas por beneficios a los emplea	62.929.695,19	1.312.891.158,88	1.540.850.164,99	290.888.701,30
3.1		2.1.1.02.02.	Deudas fiscales c/p	39.326.734,75	205.184.930,19	206.260.551,31	40.402.355,87
3.1		2.1.1.02.02.02.	Retenciones de impuestos nacionales a pa	39.326.734,75	205.184.930,19	206.260.551,31	40.402.355,87
3.1		2.1.1.02.02.02.0.	Retenciones de impuestos nacionales a pa	39.326.734,75	205.184.930,19	206.260.551,31	40.402.355,87
3.1		2.1.1.02.02.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	39.326.734,75	205.179.730,19	206.255.351,31	40.402.355,87
3.1		2.1.1.02.02.02.0.99999	Retenciones de impuestos nacionales a pa	0,00	5.200,00	5.200,00	0,00
3.1		2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo	8.821.419,00	300.706.499,88	1.933.881.056,25	1.641.995.975,37

Dirección Nacional Centros Educacion y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)
Balance de Comprobación
Al 30 de Junio de 2018

Código Institucional: 12634

Moneda: CRC

Periodo: 6

CODIGO	SEGMENTO	NTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
3.1		2.1.1.03.01.	Transferencias al sector privado interno	5.785.065,00	268.962.663,37	263.177.598,37	0,00
3.1		2.1.1.03.01.01.	Transferencias a personas a pagar c/p	5.785.065,00	268.962.663,37	263.177.598,37	0,00
3.1		2.1.1.03.01.01.1.	Prestaciones a pagar c/p	5.785.065,00	268.962.663,37	263.177.598,37	0,00
3.1		2.1.1.03.01.01.1.99999	Prestaciones a pagar c/p	5.785.065,00	268.962.663,37	263.177.598,37	0,00
3.1		2.1.1.03.02.	Transferencias al sector público interno	3.036.354,00	31.743.836,51	1.670.703.457,88	1.641.995.975,37
3.1		2.1.1.03.02.01.	Transferencias al Gobierno Central a pag	0,00	0,63	492.566,67	492.566,04
3.1		2.1.1.03.02.01.0.	Transferencias al Gobierno Central a pag	0,00	0,63	492.566,67	492.566,04
3.1		2.1.1.03.02.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0,00	0,63	492.566,67	492.566,04
3.1		2.1.1.03.02.02.	Transferencias a Órganos Desconcentrados	3.036.354,00	31.743.835,88	1.670.210.891,21	1.641.503.409,33
3.1		2.1.1.03.02.02.0.	Transferencias a Órganos Desconcentrados	3.036.354,00	31.743.835,88	1.670.210.891,21	1.641.503.409,33
3.1		2.1.1.03.02.02.0.11211	Ministerio de Salud	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1		2.1.1.03.02.02.0.12700	Fondo de Desarrollo Social y Asignacione	0,00	31.743.835,88	1.670.210.891,21	1.638.467.055,33
3.1		2.1.1.03.02.02.0.99999	Transferencias a Órganos Desconcentrados	3.036.354,00	0,00	0,00	3.036.354,00
3.1		2.1.1.99.	Deudas por Creditos Fiscales a favor de	104.190,00	12.399.645,40	12.295.455,40	0,00
3.1		2.1.1.99.99.	Deudas varias c/p	104.190,00	12.399.645,40	12.295.455,40	0,00
3.1		2.1.1.99.99.02.	Deudas varias con el sector público inte	104.190,00	12.399.645,40	12.295.455,40	0,00
3.1		2.1.1.99.99.02.0.	Deudas varias con el sector público inte	104.190,00	12.399.645,40	12.295.455,40	0,00
3.1		2.1.1.99.99.02.0.16180	Radiográfica Costarricense S.A. (RACSA)	104.190,00	12.399.645,40	12.295.455,40	0,00
3.1		2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	23.398.033,29	19.457.194,64	21.396.815,25	25.337.653,90
3.1		2.1.3.03.	Depósitos en garantía	23.398.033,29	19.457.194,64	21.396.815,25	25.337.653,90
3.1		2.1.3.03.01.	Depósitos en garantía del sector privado	23.398.033,29	19.457.194,64	21.396.815,25	25.337.653,90
3.1		2.1.3.03.01.02.	Depósitos en garantía de empresas privad	23.398.033,29	19.457.194,64	21.396.815,25	25.337.653,90
3.1		2.1.3.03.01.02.0.	Depósitos en garantía de empresas privad	23.398.033,29	19.457.194,64	21.396.815,25	25.337.653,90
3.1		2.1.3.03.01.02.0.99999	Depósitos en garantía de empresas privad	23.398.033,29	19.457.194,64	21.396.815,25	25.337.653,90
3.1		3.	Patrimonio	9.084.605.297,67	0,00	0,00	9.084.605.297,67
3.1		3.1.	Patrimonio público	9.084.605.297,67	0,00	0,00	9.084.605.297,67
3.1		3.1.1.	Capital	607.479.033,60	0,00	0,00	607.479.033,60
3.1		3.1.1.01.	Capital inicial	607.479.033,60	0,00	0,00	607.479.033,60
3.1		3.1.1.01.01.	Capital inicial a valores históricos	607.479.033,60	0,00	0,00	607.479.033,60
3.1		3.1.1.01.01.00.	Capital inicial a valores históricos	607.479.033,60	0,00	0,00	607.479.033,60
3.1		3.1.1.01.01.00.0.	Capital inicial a valores históricos	607.479.033,60	0,00	0,00	607.479.033,60
3.1		3.1.1.01.01.00.0.99999	Capital inicial a valores históricos	607.479.033,60	0,00	0,00	607.479.033,60
3.1		3.1.5.	Resultados acumulados	8.477.126.264,07	0,00	0,00	8.477.126.264,07
3.1		3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios ante	-79.380.574,87	0,00	0,00	-79.380.574,87
3.1		3.1.5.01.01.	Resultados de ejercicios anteriores	-79.380.574,87	0,00	0,00	-79.380.574,87
3.1		3.1.5.01.01.00.	Resultados de ejercicios anteriores	-79.380.574,87	0,00	0,00	-79.380.574,87
3.1		3.1.5.01.01.00.0.	Resultados de ejercicios anteriores	-79.380.574,87	0,00	0,00	-79.380.574,87
3.1		3.1.5.01.01.00.0.99999	Resultados de ejercicios anteriores	-79.380.574,87	0,00	0,00	-79.380.574,87
3.1		3.1.5.02.	Resultado del ejercicio	8.556.506.838,94	0,00	0,00	8.556.506.838,94
3.1		3.1.5.02.01.	Cierre cuentas de ingresos	8.556.506.838,94	0,00	0,00	8.556.506.838,94
3.1		3.1.5.02.01.00.	Cierre cuentas de ingresos	8.556.506.838,94	0,00	0,00	8.556.506.838,94
3.1		3.1.5.02.01.00.0.	Cierre cuentas de ingresos	8.556.506.838,94	0,00	0,00	8.556.506.838,94
3.1		3.1.5.02.01.00.0.99999	Cierre cuentas de ingresos	8.556.506.838,94	0,00	0,00	8.556.506.838,94
3.1		4.	Ingresos	0,00	29.587.713.374,06	58.828.979.621,70	29.241.266.247,64
3.1		4.6.	Transferencias	0,00	29.587.518.442,96	58.828.443.860,68	29.240.925.417,72
3.1		4.6.1.	Transferencias corrientes	0,00	27.861.368.442,96	56.376.143.860,68	28.514.775.417,72
3.1		4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector púb	0,00	27.861.368.442,96	56.376.143.860,68	28.514.775.417,72
3.1		4.6.1.02.01.	Transferencias corrientes del Gobierno C	0,00	10.169.269.019,13	22.444.245.012,85	12.274.975.993,72
3.1		4.6.1.02.01.06.	Transferencias corrientes del Gobierno C	0,00	10.169.269.019,13	22.444.245.012,85	12.274.975.993,72
3.1		4.6.1.02.01.06.0.	Transferencias corrientes del Gobierno C	0,00	10.169.269.019,13	22.444.245.012,85	12.274.975.993,72
3.1		4.6.1.02.01.06.0.11211	Ministerio de Salud	0,00	10.169.269.019,13	22.444.245.012,85	12.274.975.993,72
3.1		4.6.1.02.02.	Transferencias corrientes de Órganos Des	0,00	17.692.099.423,83	33.931.898.847,83	16.239.799.424,00
3.1		4.6.1.02.02.06.	Transferencias corrientes de Órganos Des	0,00	17.692.099.423,83	33.931.898.847,83	16.239.799.424,00

Dirección Nacional Centros Educacion y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)
Balance de Comprobación
Al 30 de Junio de 2018

Código Institucional: 12634

Moneda: CRC

Periodo: 6

CODIGO SEGMENTO	NTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
3.1	4.6.1.02.02.06.0.	Transferencias corrientes de Órganos Des	0,00	17.692.099.423,83	33.931.898.847,83	16.239.799.424,00
3.1	4.6.1.02.02.06.0.12700	Fondo de Desarrollo Social y Asignacione	0,00	17.692.099.423,83	33.931.898.847,83	16.239.799.424,00
3.1	4.6.2.	Transferencias de capital	0,00	1.726.150.000,00	2.452.300.000,00	726.150.000,00
3.1	4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector púb	0,00	1.726.150.000,00	2.452.300.000,00	726.150.000,00
3.1	4.6.2.02.02.	Transferencias de capital de Órganos Des	0,00	1.726.150.000,00	2.452.300.000,00	726.150.000,00
3.1	4.6.2.02.02.06.	Transferencias de capital de Órganos Des	0,00	1.726.150.000,00	2.452.300.000,00	726.150.000,00
3.1	4.6.2.02.02.06.0.	Transferencias de capital de Órganos Des	0,00	1.726.150.000,00	2.452.300.000,00	726.150.000,00
3.1	4.6.2.02.02.06.0.12700	Fondo de Desarrollo Social y Asignacione	0,00	1.726.150.000,00	2.452.300.000,00	726.150.000,00
3.1	4.9.	Otros ingresos	0,00	194.931,10	535.761,02	340.829,92
3.1	4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por	0,00	194.931,10	535.761,02	340.829,92
3.1	4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por acti	0,00	140.699,10	140.699,10	0,00
3.1	4.9.1.01.04.	Diferencias de cambio positivas por cuen	0,00	140.699,10	140.699,10	0,00
3.1	4.9.1.01.04.99.	Diferencias de cambio positivas por otra	0,00	140.699,10	140.699,10	0,00
3.1	4.9.1.01.04.99.0.	Diferencias de cambio positivas por otra	0,00	140.699,10	140.699,10	0,00
3.1	4.9.1.01.04.99.0.99999	Diferencias de cambio positivas por otra	0,00	140.699,10	140.699,10	0,00
3.1	4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasi	0,00	54.232,00	395.061,92	340.829,92
3.1	4.9.1.02.01.	Diferencias de cambio positivas por deud	0,00	54.232,00	395.061,92	340.829,92
3.1	4.9.1.02.01.01.	Diferencias de cambio positivas por deud	0,00	54.232,00	395.061,92	340.829,92
3.1	4.9.1.02.01.01.4.	Diferencias de cambio positivas por deud	0,00	54.232,00	395.061,92	340.829,92
3.1	4.9.1.02.01.01.4.99999	Diferencias de cambio positivas por deud	0,00	54.232,00	395.061,92	340.829,92
3.1	5.	Gasto	0,00	16.684.734.885,27	1.519.399.050,86	15.165.335.834,41
3.1	5.1.	Gasto de funcionamiento	0,00	16.684.037.490,29	1.519.043.456,28	15.164.994.034,01
3.1	5.1.1.	Gastos en personal	0,00	12.291.749.943,34	31.934.614,10	12.259.815.329,24
3.1	5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas	0,00	6.608.956.469,35	19.764.416,45	6.589.192.052,90
3.1	5.1.1.01.01.	Sueldos para cargos fijos	0,00	5.382.358.723,56	19.447.368,44	5.362.911.355,12
3.1	5.1.1.01.01.00.	Sueldos para cargos fijos	0,00	5.382.358.723,56	19.447.368,44	5.362.911.355,12
3.1	5.1.1.01.01.00.0.	Sueldos para cargos fijos	0,00	5.382.358.723,56	19.447.368,44	5.362.911.355,12
3.1	5.1.1.01.01.00.0.99999	Sueldos para cargos fijos	0,00	5.382.358.723,56	19.447.368,44	5.362.911.355,12
3.1	5.1.1.01.05.	Suplencias	0,00	15.135.987,15	0,00	15.135.987,15
3.1	5.1.1.01.05.00.	Suplencias	0,00	15.135.987,15	0,00	15.135.987,15
3.1	5.1.1.01.05.00.0.	Suplencias	0,00	15.135.987,15	0,00	15.135.987,15
3.1	5.1.1.01.05.00.0.99999	Suplencias	0,00	15.135.987,15	0,00	15.135.987,15
3.1	5.1.1.01.06.	Salario escolar	0,00	1.211.461.758,64	317.048,01	1.211.144.710,63
3.1	5.1.1.01.06.00.	Salario escolar	0,00	1.211.461.758,64	317.048,01	1.211.144.710,63
3.1	5.1.1.01.06.00.0.	Salario escolar	0,00	1.211.461.758,64	317.048,01	1.211.144.710,63
3.1	5.1.1.01.06.00.0.99999	Salario escolar	0,00	1.211.461.758,64	317.048,01	1.211.144.710,63
3.1	5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales	0,00	156.141.560,91	86.583,12	156.054.977,79
3.1	5.1.1.02.01.	Tiempo extraordinario	0,00	6.780.104,34	0,00	6.780.104,34
3.1	5.1.1.02.01.00.	Tiempo extraordinario	0,00	6.780.104,34	0,00	6.780.104,34
3.1	5.1.1.02.01.00.0.	Tiempo extraordinario	0,00	6.780.104,34	0,00	6.780.104,34
3.1	5.1.1.02.01.00.0.99999	Tiempo extraordinario	0,00	6.780.104,34	0,00	6.780.104,34
3.1	5.1.1.02.04.	Compensación de vacaciones	0,00	149.361.456,57	86.583,12	149.274.873,45
3.1	5.1.1.02.04.00.	Compensación de vacaciones	0,00	149.361.456,57	86.583,12	149.274.873,45
3.1	5.1.1.02.04.00.0.	Compensación de vacaciones	0,00	149.361.456,57	86.583,12	149.274.873,45
3.1	5.1.1.02.04.00.0.99999	Compensación de vacaciones	0,00	149.361.456,57	86.583,12	149.274.873,45
3.1	5.1.1.03.	Incentivos salariales	0,00	3.467.575.558,68	6.066.992,28	3.461.508.566,40
3.1	5.1.1.03.01.	Retribución por años servidos	0,00	1.666.444.898,05	2.093.356,98	1.664.351.541,07
3.1	5.1.1.03.01.00.	Retribución por años servidos	0,00	1.666.444.898,05	2.093.356,98	1.664.351.541,07
3.1	5.1.1.03.01.00.0.	Retribución por años servidos	0,00	1.666.444.898,05	2.093.356,98	1.664.351.541,07
3.1	5.1.1.03.01.00.0.99999	Retribución por años servidos	0,00	1.666.444.898,05	2.093.356,98	1.664.351.541,07
3.1	5.1.1.03.02.	Restricción al ejercicio liberal de la p	0,00	800.439.826,28	2.716.424,11	797.723.402,17
3.1	5.1.1.03.02.01.	Dedicacion exclusiva	0,00	742.263.441,97	2.688.658,28	739.574.783,69
3.1	5.1.1.03.02.01.0.	Dedicacion exclusiva	0,00	742.263.441,97	2.688.658,28	739.574.783,69

Dirección Nacional Centros Educacion y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)
Balance de Comprobación
Al 30 de Junio de 2018

Código Institucional: 12634

Moneda: CRC

Periodo: 6

CODIGO	SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
3.1		5.1.1.03.02.01.0.99999	Dedicacion exclusiva	0,00	742.263.441,97	2.688.658,28	739.574.783,69
3.1		5.1.1.03.02.02.	Prohibicion al ejercicio liberal de la p	0,00	58.176.384,31	27.765,83	58.148.618,48
3.1		5.1.1.03.02.02.0.	Prohibicion al ejercicio liberal de la p	0,00	58.176.384,31	27.765,83	58.148.618,48
3.1		5.1.1.03.02.02.0.99999	Prohibicion al ejercicio liberal de la p	0,00	58.176.384,31	27.765,83	58.148.618,48
3.1		5.1.1.03.03.	Decimotercer mes	0,00	780.378.271,85	319.088,88	780.059.182,97
3.1		5.1.1.03.03.00.	Decimotercer mes	0,00	780.378.271,85	319.088,88	780.059.182,97
3.1		5.1.1.03.03.00.0.	Decimotercer mes	0,00	780.378.271,85	319.088,88	780.059.182,97
3.1		5.1.1.03.03.00.0.99999	Decimotercer mes	0,00	780.378.271,85	319.088,88	780.059.182,97
3.1		5.1.1.03.99.	Otros incentivos salariales	0,00	220.312.562,50	938.122,31	219.374.440,19
3.1		5.1.1.03.99.01.	Reconocimiento carrera profesional	0,00	192.327.649,24	910.850,31	191.416.798,93
3.1		5.1.1.03.99.01.0.	Reconocimiento carrera profesional	0,00	192.327.649,24	910.850,31	191.416.798,93
3.1		5.1.1.03.99.01.0.99999	Reconocimiento carrera profesional	0,00	192.327.649,24	910.850,31	191.416.798,93
3.1		5.1.1.03.99.07.	Bonificaciones salariales	0,00	23.646.921,83	27.272,00	23.619.649,83
3.1		5.1.1.03.99.07.0.	Bonificaciones salariales	0,00	23.646.921,83	27.272,00	23.619.649,83
3.1		5.1.1.03.99.07.0.99999	Bonificaciones salariales	0,00	23.646.921,83	27.272,00	23.619.649,83
3.1		5.1.1.03.99.99.	Otros incentivos salariales varios	0,00	4.337.991,43	0,00	4.337.991,43
3.1		5.1.1.03.99.99.0.	Otros incentivos salariales varios	0,00	4.337.991,43	0,00	4.337.991,43
3.1		5.1.1.03.99.99.0.99999	Otros incentivos salariales varios	0,00	4.337.991,43	0,00	4.337.991,43
3.1		5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo	0,00	1.669.704.117,38	682.725,39	1.669.021.391,99
3.1		5.1.1.04.01.	Contribución patronal al Seguro de Salud	0,00	1.341.943.867,34	548.707,50	1.341.395.159,84
3.1		5.1.1.04.01.00.	Contribución patronal al Seguro de Salud	0,00	1.341.943.867,34	548.707,50	1.341.395.159,84
3.1		5.1.1.04.01.00.0.	Contribución patronal al Seguro de Salud	0,00	1.341.943.867,34	548.707,50	1.341.395.159,84
3.1		5.1.1.04.01.00.0.99999	Contribución patronal al Seguro de Salud	0,00	1.341.943.867,34	548.707,50	1.341.395.159,84
3.1		5.1.1.04.05.	Contribución patronal al Banco popular y	0,00	327.760.250,04	134.017,89	327.626.232,15
3.1		5.1.1.04.05.00.	Contribución patronal al Banco popular y	0,00	327.760.250,04	134.017,89	327.626.232,15
3.1		5.1.1.04.05.00.0.	Contribución patronal al Banco popular y	0,00	327.760.250,04	134.017,89	327.626.232,15
3.1		5.1.1.04.05.00.0.99999	Contribución patronal al Banco popular y	0,00	327.760.250,04	134.017,89	327.626.232,15
3.1		5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pe	0,00	140.468.682,12	57.436,23	140.411.245,89
3.1		5.1.1.05.03.	Aporte patronal al Fondo de Capitalizaci	0,00	140.468.682,12	57.436,23	140.411.245,89
3.1		5.1.1.05.03.00.	Aporte patronal al Fondo de Capitalizaci	0,00	140.468.682,12	57.436,23	140.411.245,89
3.1		5.1.1.05.03.00.0.	Aporte patronal al Fondo de Capitalizaci	0,00	140.468.682,12	57.436,23	140.411.245,89
3.1		5.1.1.05.03.00.0.99999	Aporte patronal al Fondo de Capitalizaci	0,00	140.468.682,12	57.436,23	140.411.245,89
3.1		5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al person	0,00	248.903.554,90	5.276.460,63	243.627.094,27
3.1		5.1.1.06.08.	Indemnizaciones al personal	0,00	248.903.554,90	5.276.460,63	243.627.094,27
3.1		5.1.1.06.08.00.	Indemnizaciones al personal	0,00	248.903.554,90	5.276.460,63	243.627.094,27
3.1		5.1.1.06.08.00.0.	Indemnizaciones al personal	0,00	248.903.554,90	5.276.460,63	243.627.094,27
3.1		5.1.1.06.08.00.0.99999	Indemnizaciones al personal	0,00	248.903.554,90	5.276.460,63	243.627.094,27
3.1		5.1.2.	Servicios	0,00	383.668.569,49	75.464.434,66	308.204.134,83
3.1		5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	0,00	80.558.032,52	25.524.839,26	55.033.193,26
3.1		5.1.2.01.01.	Alquiler de terrenos, edificios y locale	0,00	80.558.032,52	25.524.839,26	55.033.193,26
3.1		5.1.2.01.01.00.	Alquiler de terrenos, edificios y locale	0,00	80.558.032,52	25.524.839,26	55.033.193,26
3.1		5.1.2.01.01.00.0.	Alquiler de terrenos, edificios y locale	0,00	80.558.032,52	25.524.839,26	55.033.193,26
3.1		5.1.2.01.01.00.0.99999	Alquiler de terrenos, edificios y locale	0,00	80.558.032,52	25.524.839,26	55.033.193,26
3.1		5.1.2.02.	Servicios básicos	0,00	34.719.402,81	407.200,40	34.312.202,41
3.1		5.1.2.02.01.	Agua y alcantarillado	0,00	9.141.721,37	162.811,00	8.978.910,37
3.1		5.1.2.02.01.00.	Agua y alcantarillado	0,00	9.141.721,37	162.811,00	8.978.910,37
3.1		5.1.2.02.01.00.0.	Agua y alcantarillado	0,00	9.141.721,37	162.811,00	8.978.910,37
3.1		5.1.2.02.01.00.0.99999	Agua y alcantarillado	0,00	9.141.721,37	162.811,00	8.978.910,37
3.1		5.1.2.02.02.	Energía eléctrica	0,00	23.511.381,30	206.652,05	23.304.729,25
3.1		5.1.2.02.02.00.	Energía eléctrica	0,00	23.511.381,30	206.652,05	23.304.729,25
3.1		5.1.2.02.02.00.0.	Energía eléctrica	0,00	23.511.381,30	206.652,05	23.304.729,25
3.1		5.1.2.02.02.00.0.99999	Energía eléctrica	0,00	23.511.381,30	206.652,05	23.304.729,25
3.1		5.1.2.02.05.	Servicios de Internet e Intranet	0,00	371.111,20	0,00	371.111,20

Dirección Nacional Centros Educacion y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)
Balance de Comprobación
Al 30 de Junio de 2018

Código Institucional: 12634

Moneda: CRC

Periodo: 6

CODIGO	SEGMENTO	NTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
3.1		5.1.2.02.05.00.	Servicios de Internet e Intranet	0,00	371.111,20	0,00	371.111,20
3.1		5.1.2.02.05.00.0.	Servicios de Internet e Intranet	0,00	371.111,20	0,00	371.111,20
3.1		5.1.2.02.05.00.0.99999	Servicios de Internet e Intranet	0,00	371.111,20	0,00	371.111,20
3.1		5.1.2.02.99.	Otros servicios básicos	0,00	1.695.188,94	37.737,35	1.657.451,59
3.1		5.1.2.02.99.00.	Otros servicios básicos	0,00	1.695.188,94	37.737,35	1.657.451,59
3.1		5.1.2.02.99.00.0.	Otros servicios básicos	0,00	1.695.188,94	37.737,35	1.657.451,59
3.1		5.1.2.02.99.00.0.99999	Otros servicios básicos	0,00	1.695.188,94	37.737,35	1.657.451,59
3.1		5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros	0,00	458.000,00	0,00	458.000,00
3.1		5.1.2.03.03.	Impresión, encuadernación y otros	0,00	458.000,00	0,00	458.000,00
3.1		5.1.2.03.03.00.	Impresión, encuadernación y otros	0,00	458.000,00	0,00	458.000,00
3.1		5.1.2.03.03.00.0.	Impresión, encuadernación y otros	0,00	458.000,00	0,00	458.000,00
3.1		5.1.2.03.03.00.0.99999	Impresión, encuadernación y otros	0,00	458.000,00	0,00	458.000,00
3.1		5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo	0,00	49.944.567,20	7.761,60	49.936.805,60
3.1		5.1.2.04.05.	Servicios de mantenimiento de sistemas i	0,00	49.944.567,20	7.761,60	49.936.805,60
3.1		5.1.2.04.05.00.	Servicios de mantenimiento de sistemas i	0,00	49.944.567,20	7.761,60	49.936.805,60
3.1		5.1.2.04.05.00.0.	Servicios de mantenimiento de sistemas i	0,00	49.944.567,20	7.761,60	49.936.805,60
3.1		5.1.2.04.05.00.0.99999	Servicios de mantenimiento de sistemas i	0,00	49.944.567,20	7.761,60	49.936.805,60
3.1		5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte	0,00	94.372.521,50	1.658.445,00	92.714.076,50
3.1		5.1.2.05.01.	Transporte dentro del país	0,00	16.445.331,00	106.240,00	16.339.091,00
3.1		5.1.2.05.01.00.	Transporte dentro del país	0,00	16.445.331,00	106.240,00	16.339.091,00
3.1		5.1.2.05.01.00.0.	Transporte dentro del país	0,00	16.445.331,00	106.240,00	16.339.091,00
3.1		5.1.2.05.01.00.0.99999	Transporte dentro del país	0,00	16.445.331,00	106.240,00	16.339.091,00
3.1		5.1.2.05.02.	Viáticos dentro del país	0,00	77.927.190,50	1.552.205,00	76.374.985,50
3.1		5.1.2.05.02.00.	Viáticos dentro del país	0,00	77.927.190,50	1.552.205,00	76.374.985,50
3.1		5.1.2.05.02.00.0.	Viáticos dentro del país	0,00	77.927.190,50	1.552.205,00	76.374.985,50
3.1		5.1.2.05.02.00.0.99999	Viáticos dentro del país	0,00	77.927.190,50	1.552.205,00	76.374.985,50
3.1		5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones	0,00	90.831.320,92	47.866.188,40	42.965.132,52
3.1		5.1.2.06.01.	Seguros	0,00	90.831.320,92	47.866.188,40	42.965.132,52
3.1		5.1.2.06.01.01.	Seguros contra riesgos de trabajo	0,00	50.692.257,42	27.295.830,90	23.396.426,52
3.1		5.1.2.06.01.01.0.	Seguros contra riesgos de trabajo	0,00	50.692.257,42	27.295.830,90	23.396.426,52
3.1		5.1.2.06.01.01.0.99999	Seguros contra riesgos de trabajo	0,00	50.692.257,42	27.295.830,90	23.396.426,52
3.1		5.1.2.06.01.03.	Seguros de accidentes para estudiantes	0,00	38.202.092,50	20.570.357,50	17.631.735,00
3.1		5.1.2.06.01.03.0.	Seguros de accidentes para estudiantes	0,00	38.202.092,50	20.570.357,50	17.631.735,00
3.1		5.1.2.06.01.03.0.99999	Seguros de accidentes para estudiantes	0,00	38.202.092,50	20.570.357,50	17.631.735,00
3.1		5.1.2.06.01.04.	Seguros voluntarios de automóviles	0,00	1.936.971,00	0,00	1.936.971,00
3.1		5.1.2.06.01.04.0.	Seguros voluntarios de automóviles	0,00	1.936.971,00	0,00	1.936.971,00
3.1		5.1.2.06.01.04.0.99999	Seguros voluntarios de automóviles	0,00	1.936.971,00	0,00	1.936.971,00
3.1		5.1.2.07.	Capacitación y protocolo	0,00	6.120.000,00	0,00	6.120.000,00
3.1		5.1.2.07.01.	Actividades de capacitación	0,00	6.120.000,00	0,00	6.120.000,00
3.1		5.1.2.07.01.00.	Actividades de capacitación	0,00	6.120.000,00	0,00	6.120.000,00
3.1		5.1.2.07.01.00.0.	Actividades de capacitación	0,00	6.120.000,00	0,00	6.120.000,00
3.1		5.1.2.07.01.00.0.99999	Actividades de capacitación	0,00	6.120.000,00	0,00	6.120.000,00
3.1		5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones	0,00	26.664.724,54	0,00	26.664.724,54
3.1		5.1.2.08.01.	Mantenimiento de terrenos y edificios	0,00	12.592.000,00	0,00	12.592.000,00
3.1		5.1.2.08.01.99.	Mantenimiento de edificios varios	0,00	12.592.000,00	0,00	12.592.000,00
3.1		5.1.2.08.01.99.0.	Mantenimiento de edificios varios	0,00	12.592.000,00	0,00	12.592.000,00
3.1		5.1.2.08.01.99.0.99999	Mantenimiento de edificios varios	0,00	12.592.000,00	0,00	12.592.000,00
3.1		5.1.2.08.03.	Mantenimiento y reparación de equipos de	0,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00
3.1		5.1.2.08.03.00.	Mantenimiento y reparación de equipos de	0,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00
3.1		5.1.2.08.03.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos de	0,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00
3.1		5.1.2.08.03.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos de	0,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00
3.1		5.1.2.08.05.	Mantenimiento y reparación de equipos y	0,00	1.041.100,00	0,00	1.041.100,00
3.1		5.1.2.08.05.00.	Mantenimiento y reparación de equipos y	0,00	1.041.100,00	0,00	1.041.100,00

Dirección Nacional Centros Educacion y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)
Balance de Comprobación
Al 30 de Junio de 2018

Código Institucional: 12634

Moneda: CRC

Periodo: 6

CODIGO	SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
3.1		5.1.2.08.05.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos y	0,00	1.041.100,00	0,00	1.041.100,00
3.1		5.1.2.08.05.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos y	0,00	1.041.100,00	0,00	1.041.100,00
3.1		5.1.2.08.06.	Mantenimiento y reparación de equipos pa	0,00	3.031.624,54	0,00	3.031.624,54
3.1		5.1.2.08.06.00.	Mantenimiento y reparación de equipos pa	0,00	3.031.624,54	0,00	3.031.624,54
3.1		5.1.2.08.06.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos pa	0,00	3.031.624,54	0,00	3.031.624,54
3.1		5.1.2.08.06.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos pa	0,00	3.031.624,54	0,00	3.031.624,54
3.1		5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	0,00	3.968.630.801,29	1.411.644.407,52	2.556.986.393,77
3.1		5.1.3.01.	Productos químicos y conexos	0,00	20.628.370,16	0,00	20.628.370,16
3.1		5.1.3.01.01.	Combustibles y lubricantes	0,00	20.628.370,16	0,00	20.628.370,16
3.1		5.1.3.01.01.00.	Combustibles y lubricantes	0,00	20.628.370,16	0,00	20.628.370,16
3.1		5.1.3.01.01.00.0.	Combustibles y lubricantes	0,00	20.628.370,16	0,00	20.628.370,16
3.1		5.1.3.01.01.00.0.99999	Combustibles y lubricantes	0,00	20.628.370,16	0,00	20.628.370,16
3.1		5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios	0,00	3.928.434.183,26	1.411.644.407,52	2.516.789.775,74
3.1		5.1.3.02.03.	Alimentos y bebidas	0,00	3.928.434.183,26	1.411.644.407,52	2.516.789.775,74
3.1		5.1.3.02.03.00.	Alimentos y bebidas	0,00	3.928.434.183,26	1.411.644.407,52	2.516.789.775,74
3.1		5.1.3.02.03.00.0.	Alimentos y bebidas	0,00	3.928.434.183,26	1.411.644.407,52	2.516.789.775,74
3.1		5.1.3.02.03.00.0.99999	Alimentos y bebidas	0,00	3.928.434.183,26	1.411.644.407,52	2.516.789.775,74
3.1		5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diverso	0,00	19.568.247,87	0,00	19.568.247,87
3.1		5.1.3.99.01.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	5.460.540,66	0,00	5.460.540,66
3.1		5.1.3.99.01.00.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	5.460.540,66	0,00	5.460.540,66
3.1		5.1.3.99.01.00.0.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	5.460.540,66	0,00	5.460.540,66
3.1		5.1.3.99.01.00.0.99999	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	5.460.540,66	0,00	5.460.540,66
3.1		5.1.3.99.03.	Productos de papel, cartón e impresos	0,00	6.273.925,21	0,00	6.273.925,21
3.1		5.1.3.99.03.00.	Productos de papel, cartón e impresos	0,00	6.273.925,21	0,00	6.273.925,21
3.1		5.1.3.99.03.00.0.	Productos de papel, cartón e impresos	0,00	6.273.925,21	0,00	6.273.925,21
3.1		5.1.3.99.03.00.0.99999	Productos de papel, cartón e impresos	0,00	6.273.925,21	0,00	6.273.925,21
3.1		5.1.3.99.05.	Útiles y materiales de limpieza	0,00	7.833.782,00	0,00	7.833.782,00
3.1		5.1.3.99.05.00.	Útiles y materiales de limpieza	0,00	7.833.782,00	0,00	7.833.782,00
3.1		5.1.3.99.05.00.0.	Útiles y materiales de limpieza	0,00	7.833.782,00	0,00	7.833.782,00
3.1		5.1.3.99.05.00.0.99999	Útiles y materiales de limpieza	0,00	7.833.782,00	0,00	7.833.782,00
3.1		5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventari	0,00	39.988.176,17	0,00	39.988.176,17
3.1		5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados	0,00	39.988.176,17	0,00	39.988.176,17
3.1		5.1.4.01.01.	Depreciaciones de propiedades, planta y	0,00	39.988.176,17	0,00	39.988.176,17
3.1		5.1.4.01.01.06.	Depreciaciones de equipos y mobiliario d	0,00	284.869,20	0,00	284.869,20
3.1		5.1.4.01.01.06.0.	Depreciaciones de equipos y mobiliario d	0,00	284.869,20	0,00	284.869,20
3.1		5.1.4.01.01.06.0.99999	Depreciaciones de equipos y mobiliario d	0,00	284.869,20	0,00	284.869,20
3.1		5.1.4.01.01.07.	Depreciaciones de equipos para computaci	0,00	5.335.534,05	0,00	5.335.534,05
3.1		5.1.4.01.01.07.0.	Depreciaciones de equipos para computaci	0,00	5.335.534,05	0,00	5.335.534,05
3.1		5.1.4.01.01.07.0.99999	Depreciaciones de equipos para computaci	0,00	5.335.534,05	0,00	5.335.534,05
3.1		5.1.4.01.01.08.	Depreciaciones de equipos sanitarios, de	0,00	1.297.285,68	0,00	1.297.285,68
3.1		5.1.4.01.01.08.0.	Depreciaciones de equipos sanitarios, de	0,00	1.297.285,68	0,00	1.297.285,68
3.1		5.1.4.01.01.08.0.99999	Depreciaciones de equipos sanitarios, de	0,00	1.297.285,68	0,00	1.297.285,68
3.1		5.1.4.01.01.09.	Depreciaciones de equipos y mobiliario e	0,00	19.301.539,20	0,00	19.301.539,20
3.1		5.1.4.01.01.09.0.	Depreciaciones de equipos y mobiliario e	0,00	19.301.539,20	0,00	19.301.539,20
3.1		5.1.4.01.01.09.0.99999	Depreciaciones de equipos y mobiliario e	0,00	19.301.539,20	0,00	19.301.539,20
3.1		5.1.4.01.01.99.	Depreciaciones de maquinarias, equipos y	0,00	13.768.948,04	0,00	13.768.948,04
3.1		5.1.4.01.01.99.0.	Depreciaciones de maquinarias, equipos y	0,00	13.768.948,04	0,00	13.768.948,04
3.1		5.1.4.01.01.99.0.99999	Depreciaciones de maquinarias, equipos y	0,00	13.768.948,04	0,00	13.768.948,04
3.1		5.4.	Transferencias	0,00	13.794,19	13.794,19	0,00
3.1		5.4.1.	Transferencias corrientes	0,00	13.794,19	13.794,19	0,00
3.1		5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector priv	0,00	13.794,19	13.794,19	0,00
3.1		5.4.1.01.01.	Transferencias corrientes a personas	0,00	13.794,19	13.794,19	0,00
3.1		5.4.1.01.01.01.	Prestaciones	0,00	13.794,19	13.794,19	0,00

Dirección Nacional Centros Educación y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)
Balance de Comprobación
Al 30 de Junio de 2018

Código Institucional: 12634

Moneda: CRC

Periodo: 6

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
3.1	5.4.1.01.01.01.3.	Decimotercer mes de pensiones y jubilaci	0,00	13.794,19	13.794,19	0,00
3.1	5.4.1.01.01.01.3.99999	Decimotercer mes de pensiones y jubilaci	0,00	13.794,19	13.794,19	0,00
3.1	5.9.	Otros gastos	0,00	683.600,79	341.800,39	341.800,40
3.1	5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por	0,00	683.600,79	341.800,39	341.800,40
3.1	5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasi	0,00	683.600,79	341.800,39	341.800,40
3.1	5.9.1.02.01.	Diferencias de cambio negativas por deud	0,00	363.942,01	181.971,00	181.971,01
3.1	5.9.1.02.01.01.	Diferencias de cambio negativas por deud	0,00	363.942,01	181.971,00	181.971,01
3.1	5.9.1.02.01.01.2.	Diferencias de cambio negativas por deud	0,00	363.942,01	181.971,00	181.971,01
3.1	5.9.1.02.01.01.2.99999	Diferencias de cambio negativas por deud	0,00	363.942,01	181.971,00	181.971,01
3.1	5.9.1.02.99.	Diferencias de cambio negativas por otro	0,00	319.658,78	159.829,39	159.829,39
3.1	5.9.1.02.99.00.	Diferencias de cambio negativas por otro	0,00	319.658,78	159.829,39	159.829,39
3.1	5.9.1.02.99.00.0.	Diferencias de cambio negativas por otro	0,00	319.658,78	159.829,39	159.829,39
3.1	5.9.1.02.99.00.0.99999	Diferencias de cambio negativas por otro	0,00	319.658,78	159.829,39	159.829,39
			0,00	154.176.974.467,84	154.176.974.467,84	0,00

Licda. Jinneth Varela Delgado
 Coordinadora Proceso Contabilidad

JINNETH VARELA
 DELGADO (FIRMA)
 Firmado digitalmente por
 JINNETH VARELA DELGADO
 (FIRMA)
 Fecha: 2018.07.19 10:48:47
 -06'00'

Elaborado por:

KARLA MARCELA
 ZUNIGA
 VILLALOBOS (FIRMA)
 Firmado digitalmente por
 KARLA MARCELA ZUNIGA
 VILLALOBOS (FIRMA)
 Fecha: 2018.07.19 11:03:07
 -06'00'

Licda. Lady Leitón Solís
 Directora de Gestión

LADY LEITON
 SOLIS (FIRMA)
 Firmado digitalmente por
 LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
 Fecha: 2018.07.19 13:04:08
 -06'00'

Recibido por:

LIDIA CONEJO
 MORALES (FIRMA)
 Firmado digitalmente
 por LIDIA CONEJO
 MORALES (FIRMA)
 Fecha: 2018.07.19
 14:18:56 -06'00'

Dra. Giselle Amador Muñoz
 Ministra de Salud

GISELLE MARIA AMADOR
 MUÑOZ (FIRMA)
 Firmado digitalmente por GISELLE
 MARIA AMADOR MUÑOZ (FIRMA)
 Fecha: 2018.07.20 12:31:04 -06'00'

Aprobado por:

Dirección Nacional Centros Educación y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Abril de 2018 al 30 de Junio de 2018

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2018	Año 2017
1.	ACTIVO			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	18.627.541,41	8.384.127,39
1.1.1.01.	Efectivo		18.627.541,41	8.384.127,39
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo		0,00	0,00
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	0,00	0,00
1.1.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a corto plazo		0,00	0,00
1.1.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo		0,00	0,00
1.1.2.03.	Instrumentos Derivados a corto plazo		0,00	0,00
1.1.2.98.	Otras inversiones a corto plazo		0,00	0,00
1.1.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo *		0,00	0,00
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	5.301.983,99	4.076.270,36
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.02.	Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.03.	Ventas a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		5.278.210,77	4.076.270,36
1.1.3.10.	Deudores por avales ejecutados a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.11.	Planillas salariales		10.703,74	0,00
1.1.3.12.	Beneficios Sociales		13.069,48	0,00
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial		0,00	0,00
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		0,00	0,00
1.1.4.	Inventarios	06	3.588.380,82	499.803,40
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		3.588.380,82	499.803,40
1.1.4.02.	Bienes para la venta		0,00	0,00
1.1.4.03.	Materias primas y bienes en producción		0,00	0,00
1.1.4.04.	Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones		0,00	0,00
1.1.4.99.	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *		0,00	0,00
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	41.028,16	0,00
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		41.028,16	0,00
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		0,00	0,00
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00
	Total del Activo Corriente		27.558.934,38	12.960.201,15
1.2.	Activo No Corriente			
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	0,00	0,00
1.2.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo		0,00	0,00
1.2.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo		0,00	0,00
1.2.2.03.	Instrumentos Derivados a largo plazo		0,00	0,00
1.2.2.98.	Otras inversiones a largo plazo		0,00	0,00
1.2.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *		0,00	0,00
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	0,00	0,00
1.2.3.03.	Ventas a cobrar a largo plazo		0,00	0,00
1.2.3.07.	Préstamos a largo plazo		0,00	0,00

1.2.3.08.	Documentos a cobrar a largo plazo		0,00	0,00
1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo		0,00	0,00
1.2.3.10.	Deudores por avales ejecutados a largo plazo		0,00	0,00
1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo		0,00	0,00
1.2.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *		0,00	0,00
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	640.410,46	439.904,63
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		529.975,79	439.904,63
1.2.5.02.	Propiedades de inversión		109.684,68	0,00
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados		0,00	0,00
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio		0,00	0,00
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales		0,00	0,00
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación		0,00	0,00
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación		0,00	0,00
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados		750,00	0,00
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		0,00	0,00
1.2.6.	Bienes concesionados	11	0,00	0,00
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados		0,00	0,00
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados		0,00	0,00
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados		0,00	0,00
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados		0,00	0,00
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados		0,00	0,00
1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción		0,00	0,00
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	0,00	0,00
1.2.7.01.	Inversiones patrimoniales en el sector privado interno		0,00	0,00
1.2.7.02.	Inversiones patrimoniales en el sector público interno		0,00	0,00
1.2.7.03.	Inversiones patrimoniales en el sector externo		0,00	0,00
1.2.7.04.	Inversiones patrimoniales en fideicomisos		0,00	0,00
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	0,00	0,00
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo		0,00	0,00
1.2.9.03.	Objetos de valor		0,00	0,00
1.2.9.99.	Activos a largo plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00
	Total del Activo no Corriente		640.410,46	439.904,63
	TOTAL DEL ACTIVO		28.199.344,84	13.400.105,78

2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	5.013.471,48	1.093.944,74
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		1.134.608,67	1.087.553,58
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		2.236.866,83	6.391,16
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		1.641.995,98	0,00
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.1.06.	Deudas por avales ejecutados a corto plazo		0,00	0,00
2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo		0,00	0,00
2.1.1.08.	Deudas por Planillas salariales		0,00	0,00
2.1.1.13.	Deudas por Créditos Fiscales a favor de terceros c/p		0,00	0,00
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	0,00	0,00
2.1.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.03.	Deudas asumidas a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.04.	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.05.	Endeudamiento público a valor razonable		0,00	0,00
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	25.337,65	4.287,87
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		0,00	0,00

2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros		0,00	0,00
2.1.3.03.	Depósitos en garantía		25.337,65	4.287,87
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		0,00	0,00
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	0,00	0,00
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo		0,00	0,00
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	0,00	0,00
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00
	Total del Pasivo Corriente		5.038.809,13	1.098.232,62

2.2.	Pasivo No Corriente			
2.2.1.	Deudas a largo plazo	19	0,00	0,00
2.2.1.01.	Deudas comerciales a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.02.	Deudas sociales y fiscales a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.04.	Documentos a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.06.	Deudas por avales ejecutados a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.07.	Deudas por anticipos a largo plazo		0,00	0,00
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo		0,00	0,00
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	0,00	0,00
2.2.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.2.03.	Deudas asumidas a largo plazo		0,00	0,00
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	21	0,00	0,00
2.2.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		0,00	0,00
2.2.3.99.	Otros fondos de terceros		0,00	0,00
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	0,00	0,00
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		0,00	0,00
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo		0,00	0,00
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	0,00	0,00
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo		0,00	0,00
2.2.9.99.	Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00
	Total del Pasivo no Corriente		0,00	0,00
	TOTAL DEL PASIVO		5.038.809,13	1.098.232,62

3.	PATRIMONIO			
3.1.	Patrimonio público			
3.1.1.	Capital	24	607.479,03	607.479,03
3.1.1.01.	Capital inicial		607.479,03	607.479,03
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital		0,00	0,00
3.1.2.	Transferencias de capital	25	0,00	0,00
3.1.2.01.	Donaciones de capital		0,00	0,00
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital		0,00	0,00
3.1.3.	Reservas	26	0,00	0,00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes		0,00	0,00
3.1.3.99.	Otras reservas		0,00	0,00
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	27	0,00	0,00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera		0,00	0,00
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta		0,00	0,00
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura		0,00	0,00
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas		0,00	0,00
3.1.5.	Resultados acumulados	28	22.553.056,68	11.694.394,13

3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		8.477.126,26	-79.380,57
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		14.075.930,41	11.773.774,71
3.2.	Intereses minoritarios			
3.2.1.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	29	0,00	0,00
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general		0,00	0,00
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras		0,00	0,00
3.2.2.	Intereses minoritarios - Evolución	30	0,00	0,00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas		0,00	0,00
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas		0,00	0,00
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados		0,00	0,00
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio		0,00	0,00
	TOTAL DEL PATRIMONIO		23.160.535,71	12.301.873,17
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		28.199.344,84	13.400.105,78

0,00

0,00

Licda. Jinneth Varela Delgado, Coordinadora Proceso Contabilidad

JINNETH VARELA
DELGADO
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
JINNETH VARELA DELGADO
(FIRMA)
Fecha: 2018.07.19 10:53:07
-06'00'

MARLA MARCELA
ZUNIGA VALLALCABOS
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
MARLA MARCELA ZUNIGA
VALLALCABOS (FIRMA)
Fecha: 2018.07.19 11:56:01
-06'00'

Elaborado por:

Licda. Lady Leitón Solís, Directora de Gestión

LADY LEITON
SOLIS (FIRMA)

Firmado digitalmente por
LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
Fecha: 2018.07.19 13:05:03
-06'00'

LIDIA CONEJO
MORALES
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por LIDIA CONEJO
MORALES (FIRMA)
Fecha: 2018.07.19
14:14:08 -06'00'

Revisado por:

Dra. Giselle Amador Muñoz, Ministra de Salud

Aprobado por:

Dirección Nacional Centros Educación y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)

**Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Abril de 2018 al 30 de Junio de 2018**

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2018	Año 2017
4.	INGRESOS			
4.1.	Impuestos			
4.1.1.	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	31	0,00	0,00
4.1.1.01.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas físicas		0,00	0,00
4.1.1.02.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas		0,00	0,00
4.1.1.03.	Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores		0,00	0,00
4.1.1.99.	Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital		0,00	0,00
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	32	0,00	0,00
4.1.2.01.	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles		0,00	0,00
4.1.2.02.	Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y embarcaciones		0,00	0,00
4.1.2.03.	Impuesto sobre el patrimonio		0,00	0,00
4.1.2.04.	Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles		0,00	0,00
4.1.2.05.	Impuesto a los traspasos de vehículos, aeronaves y embarcaciones		0,00	0,00
4.1.2.99.	Otros impuestos a la propiedad		0,00	0,00
4.1.3.	Impuestos sobre bienes y servicios	33	0,00	0,00
4.1.3.01.	Impuestos generales y selectivos sobre ventas y consumo		0,00	0,00
4.1.3.02.	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios		0,00	0,00
4.1.3.99.	Otros impuestos sobre bienes y servicios		0,00	0,00
4.1.4.	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	0,00	0,00
4.1.4.01.	Impuestos a las importaciones		0,00	0,00
4.1.4.02.	Impuestos a las exportaciones		0,00	0,00
4.1.4.99.	Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales		0,00	0,00
4.1.9.	Otros impuestos	35	0,00	0,00
4.1.9.99.	Otros impuestos sin discriminar		0,00	0,00
4.2.	Contribuciones sociales			
4.2.1.	Contribuciones a la seguridad social	36	0,00	0,00
4.2.1.01.	Contribuciones al seguro de pensiones		0,00	0,00
4.2.1.02.	Contribuciones a regímenes especiales de pensiones		0,00	0,00
4.2.1.03.	Contribuciones al seguro de salud		0,00	0,00
4.2.9.	Contribuciones sociales diversas	37	0,00	0,00
4.2.9.99.	Otras contribuciones sociales		0,00	0,00
4.3.	Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario			
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	0,00	0,00
4.3.1.01.	Multas de tránsito		0,00	0,00
4.3.1.02.	Multas por atraso en el pago de bienes y servicios		0,00	0,00
4.3.1.03.	Sanciones administrativas		0,00	0,00
4.3.1.99.	Otras multas		0,00	0,00
4.3.2.	Remates y confiscaciones de origen no tributario	39	0,00	0,00
4.3.2.99.	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario		0,00	0,00
4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas			
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	40	0,00	0,00
4.4.1.01.	Ventas de bienes		0,00	0,00
4.4.1.02.	Ventas de servicios		0,00	0,00
4.4.2.	Derechos administrativos	41	0,00	0,00
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte		0,00	0,00
4.4.2.99.	Otros derechos administrativos		0,00	0,00

4.4.3.	Comisiones por préstamos	42	0,00	0,00
4.4.3.01.	Comisiones por préstamos al sector privado interno		0,00	0,00
4.4.3.02.	Comisiones por préstamos al sector público interno		0,00	0,00
4.4.3.03.	Comisiones por préstamos al sector externo		0,00	0,00
4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones	43	0,00	0,00
4.4.4.01.	Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación		0,00	0,00
4.4.4.98.	Resultados positivos por ventas de otras inversiones		0,00	0,00
4.4.5.	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	44	0,00	0,00
4.4.5.01.	Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas		0,00	0,00
4.4.5.02.	Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
4.4.5.03.	Resultados positivos por ventas de activos biológicos		0,00	0,00
4.4.5.04.	Resultados positivos por ventas de bienes intangibles		0,00	0,00
4.4.5.05.	Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros		0,00	0,00
4.4.5.06.	Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
4.4.5.07.	Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles		0,00	0,00
4.4.5.08.	Resultados positivos por intercambio de Inventario		0,00	0,00
4.4.5.09.	Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de impuestos		0,00	0,00
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperacion de dinero mal agreditado de periodos anteriores	45	0,00	0,00
4.4.6.01.	Resultados positivos por la recuperacion de sumas de periodos anteriores		0,00	0,00
4.5.	Ingresos de la propiedad			
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	46	0,00	0,00
4.5.1.01.	Intereses por equivalentes de efectivo		0,00	0,00
4.5.1.02.	Intereses por títulos y valores a costo amortizado		0,00	0,00
4.5.1.98.	Resultados positivos de otras inversiones		0,00	0,00
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	47	0,00	0,00
4.5.2.01.	Alquileres		0,00	0,00
4.5.2.02.	Ingresos por concesiones		0,00	0,00
4.5.2.03.	Derechos sobre bienes intangibles		0,00	0,00
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	48	0,00	0,00
4.5.9.03.	Intereses por ventas		0,00	0,00
4.5.9.07.	Intereses por préstamos		0,00	0,00
4.5.9.08.	Intereses por documentos a cobrar		0,00	0,00
4.5.9.10.	Intereses por deudores por avales ejecutados		0,00	0,00
4.5.9.97.	Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial		0,00	0,00
4.5.9.99.	Intereses por otras cuentas a cobrar		0,00	0,00
4.6.	Transferencias			0,00
4.6.1.	Transferencias corrientes	49	28.514.775,42	15.863.835,19
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno		0,00	0,00
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		28.514.775,42	15.863.835,19
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo		0,00	0,00
4.6.2.	Transferencias de capital	50	726.150,00	0,00
4.6.2.01.	Transferencias de capital del sector privado interno		0,00	0,00
4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno		726.150,00	0,00
4.6.2.03.	Transferencias de capital del sector externo		0,00	0,00
4.9.	Otros ingresos			
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	51	340,83	0,00
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		0,00	0,00
4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos		340,83	0,00
4.9.1.03.	Resultados positivos por tenencia de activos no derivados		0,00	0,00
4.9.1.04.	Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados		0,00	0,00
4.9.1.05.	Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0,00	0,00
4.9.1.06.	Resultado positivo por exposición a la inflación		0,00	0,00

4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	52	0,00	0,00
4.9.2.01.	Reversión de consumo de bienes no concesionados		0,00	0,00
4.9.2.02.	Reversión de consumo de bienes concesionados		0,00	0,00
4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	53	0,00	0,00
4.9.3.01.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		0,00	0,00
4.9.3.02.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados		0,00	0,00
4.9.3.03.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		0,00	0,00
4.9.3.04.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta		0,00	0,00
4.9.3.05.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y bienes en producción		0,00	0,00
4.9.4.	Recuperación de provisiones	54	0,00	0,00
4.9.4.01.	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones		0,00	0,00
4.9.4.02.	Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar		0,00	0,00
4.9.4.03.	Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios		0,00	0,00
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	55	0,00	0,00
4.9.5.01.	Recuperación de provisiones para litigios y demandas		0,00	0,00
4.9.5.02.	Recuperación de provisiones para reestructuración		0,00	0,00
4.9.5.03.	Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados		0,00	0,00
4.9.5.99.	Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas		0,00	0,00
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	56	0,00	0,00
4.9.6.01.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
4.9.6.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo		0,00	0,00
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	57	0,00	0,00
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		0,00	0,00
	TOTAL DE INGRESOS		29.241.266,25	15.863.835,19

5.	GASTOS			
5.1.	Gastos de funcionamiento			
5.1.1.	Gastos en personal	58	12.259.815,33	0,00
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		6.589.192,05	0,00
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		156.054,98	0,00
5.1.1.03.	Incentivos salariales		3.461.508,57	0,00
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		1.669.021,39	0,00
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		140.411,25	0,00
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		243.627,09	0,00
5.1.1.07.	Contribuciones estatales a la seguridad social		0,00	0,00
5.1.1.99.	Otros gastos en personal		0,00	0,00
5.1.2.	Servicios	59	308.204,13	0,00
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		55.033,19	0,00
5.1.2.02.	Servicios básicos		34.312,20	0,00
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		458,00	0,00
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		49.936,81	0,00
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		92.714,08	0,00
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		42.965,13	0,00
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo		6.120,00	0,00
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		26.664,72	0,00
5.1.2.99.	Otros servicios		0,00	0,00
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	60	2.556.986,39	4.050.357,15
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		20.628,37	0,00
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios		2.516.789,78	4.002.784,15
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		0,00	0,00
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		0,00	0,00

5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		19.568,25	47.573,00
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	61	39.988,18	39.703,34
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		39.988,18	39.703,34
5.1.4.02.	Consumo de bienes concesionados		0,00	0,00
5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	62	0,00	0,00
5.1.5.01.	Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		0,00	0,00
5.1.5.02.	Deterioro y desvalorización de bienes concesionados		0,00	0,00
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	63	0,00	0,00
5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		0,00	0,00
5.1.6.02.	Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta		0,00	0,00
5.1.6.03.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en producción		0,00	0,00
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	64	0,00	0,00
5.1.7.01.	Deterioro de inversiones		0,00	0,00
5.1.7.02.	Deterioro de cuentas a cobrar		0,00	0,00
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	65	0,00	0,00
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas		0,00	0,00
5.1.8.02.	Cargos por reestructuración		0,00	0,00
5.1.8.03.	Cargos por beneficios a los empleados		0,00	0,00
5.1.8.99.	Cargos por otras provisiones y reservas técnicas		0,00	0,00
5.2.	Gastos financieros			
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	66	0,00	0,00
5.2.1.01.	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública		0,00	0,00
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos		0,00	0,00
5.2.1.03.	Intereses sobre deudas asumidas		0,00	0,00
5.2.1.04.	Intereses sobre endeudamiento de Tesorería		0,00	0,00
5.2.9.	Otros gastos financieros	67	0,00	0,00
5.2.9.01.	Intereses por deudas comerciales		0,00	0,00
5.2.9.02.	Intereses por deudas sociales y fiscales		0,00	0,00
5.2.9.04.	Intereses por documentos a pagar		0,00	0,00
5.2.9.06.	Intereses sobre deudas por avales ejecutados		0,00	0,00
5.2.9.99.	Otros gastos financieros varios		0,00	0,00
5.3.	Gastos y resultados negativos por ventas			0,00
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	68	0,00	0,00
5.3.1.01.	Costo de ventas de bienes		0,00	0,00
5.3.1.02.	Costo de ventas de servicios		0,00	0,00
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones	69	0,00	0,00
5.3.2.02.	Resultados negativos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación		0,00	0,00
5.3.2.99.	Resultados negativos por ventas de otras inversiones		0,00	0,00
5.3.3.	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	70	0,00	0,00
5.3.3.01.	Resultados negativos por ventas de construcciones terminadas		0,00	0,00
5.3.3.02.	Resultados negativos por ventas de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
5.3.3.03.	Resultados negativos por ventas de activos biológicos		0,00	0,00
5.3.3.04.	Resultados negativos por ventas de bienes intangibles		0,00	0,00
5.3.3.05.	Resultados negativos por ventas por arrendamientos financieros		0,00	0,00
5.3.3.06.	Resultados negativos por intercambio de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
5.3.3.07.	Resultados negativos por intercambio de bienes intangibles		0,00	0,00
5.4.	Transferencias			
5.4.1.	Transferencias corrientes	71	0,00	0,00
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		0,00	0,00
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno		0,00	0,00
5.4.1.03.	Transferencias corrientes al sector externo		0,00	0,00
5.4.2.	Transferencias de capital	72	0,00	0,00

5.4.2.01.	Transferencias de capital al sector privado interno		0,00	0,00
5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno		0,00	0,00
5.4.2.03.	Transferencias de capital al sector externo		0,00	0,00
5.9.	Otros gastos			
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	73	341,80	0,00
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		0,00	0,00
5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos		341,80	0,00
5.9.1.03.	Resultados negativos por tenencia de activos no derivados		0,00	0,00
5.9.1.04.	Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados		0,00	0,00
5.9.1.05.	Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0,00	0,00
5.9.1.06.	Resultado negativo por exposición a la inflación		0,00	0,00
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	74	0,00	0,00
5.9.2.01.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
5.9.2.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo		0,00	0,00
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	75	0,00	0,00
5.9.9.02.	Impuestos, multas y recargos moratorios		0,00	0,00
5.9.9.03.	Devoluciones de impuestos		0,00	0,00
5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios		0,00	0,00
TOTAL DE GASTOS			15.165.335,83	4.090.060,48
AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO			14.075.930,41	11.773.774,71
			0,00	0,00

Licda. Jinneth Varela Delgado, Coordinadora Proceso Contabilidad

JINNETH VARELA
DELGADO
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
JINNETH VARELA DELGADO
(FIRMA)
Fecha: 2018.07.19 10:53:35
-06'00'

Elaborado por:

KARLA
MARCELA
ZUÑIGA
VILLALOBOS
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por KARLA MARCELA
ZUÑIGA VILLALOBOS
(FIRMA)
Fecha: 2018.07.19
11:08:26 -06'00'

Licda. Lady Leitón Solís, Directora de Gestión

LADY LEITON
SOLIS (FIRMA)

Firmado digitalmente por
LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
Fecha: 2018.07.19 13:07:09
-06'00'

Revisado por:

LIDIA CONEJO
MORALES
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por LIDIA CONEJO
MORALES (FIRMA)
Fecha: 2018.07.19
14:14:46 -06'00'

Dra. Giselle Amador Muñoz, Ministra de Salud

GISELLE MARIA
AMADOR MUÑOZ
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
GISELLE MARIA AMADOR
MUÑOZ (FIRMA)
Fecha: 2018.07.20 12:35:08
-06'00'

Aprobado por:

Dirección Nacional Centros Educación y Nutrición - Centros Infantiles Atención Integral (CEN CIAI)
Estado de Situación y Evolución de Bienes
Al 30 de Junio 2016
En miles de colones

Cuenta	Descripción(*)	Saldos al inicio						Movimientos en el ejercicio						Saldo al cierre	Depreciaciones / Agotamiento / Amortizaciones					Valores residuales al cierre
		Valores de Origen	Mejoras Inversiones	Revaluaciones	Deterioros	Totales al inicio	Altas	Bajas	Mejoras Inversiones	Revaluaciones	Deterioros	Otros Movimientos	Totales Movimientos del Ejercicio		Acumuladas al inicio	Incrementos	Bajas	Del ejercicio	Acumuladas al cierre	
1.2.5	BIENES NO CONCESIONADOS																			
1.2.5.01	Propiedades, planta y equipo explotados	625.019,25	0,00	0,00	0,00	625.019,25	103.731,96	0,00	0,00	0,00	0,00	103.731,96	728.751,21	159.787,24	0,00	0,00	39.988,18	198.775,42	529.975,79	
1.2.5.01.01	Tierras y terrenos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5.01.02	Edificios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5.01.03	Maquinaría y equipos para la producción	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5.01.04	Equipos de transporte, tracción y elevación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5.01.05	Equipos de comunicación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5.01.06	Equipos y mobiliario de oficina	475,28	0,00	0,00	0,00	475,28	4.831,96	0,00	0,00	0,00	0,00	4.831,96	5.307,24	0,00	0,00	284,87	284,87	5.022,37		
1.2.5.01.07	Equipos para computación	52.694,83	0,00	0,00	0,00	52.694,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.694,83	21.448,38	21.448,38	0,00	0,00	5.335,53	26.783,92	25.910,91	
1.2.5.01.08	Equipos sanitario, de laboratorio e investigación	104.486,76	0,00	0,00	0,00	104.486,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.486,76	5.246,11	0,00	0,00	1.297,29	6.543,40	97.943,36		
1.2.5.01.09	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	230.974,00	0,00	0,00	0,00	230.974,00	98.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.900,00	329.874,00	77.219,58	0,00	0,00	19.301,54	96.521,12	233.352,88	
1.2.5.01.10	Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5.01.11	Semovientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5.01.99	Maquinarías, equipos y mobiliarios diversos	236.388,38	0,00	0,00	0,00	236.388,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236.388,38	54.873,16	0,00	0,00	13.768,95	68.642,11	167.746,27		
1.2.5.02	Propiedades de inversión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.684,68	0,00	0,00	0,00	0,00	109.684,68	109.684,68	0,00	0,00	0,00	0,00	109.684,68		
1.2.5.02.01	Tierras y terrenos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.5.02.02	Edificios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.684,68	0,00	0,00	0,00	0,00	109.684,68	109.684,68	0,00	0,00	0,00	0,00	109.684,68		
1.2.5.03	Activos Biológicos no concesionados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.5.03.01	Plantas y árboles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.5.03.02	Semovientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.5.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.5.04.01	Vías de comunicación terrestre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.5.04.02	Obras marítimas y fluviales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.5.04.03	Centrales y redes de comunicación y energía	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.5.04.99	Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.5.05	Bienes históricos y culturales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.5.05.01	Inmuebles históricos y culturales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.5.05.02	Piezas y obras históricas y de colección	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.5.05.99	Otros bienes históricos y culturales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.5.06	Recursos naturales en explotación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.5.06.01	Recursos naturales no renovables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.5.06.02	Recursos naturales renovables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.5.07	Recursos naturales en conservación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.5.07.01	Recursos naturales no renovables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.5.07.02	Recursos naturales renovables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.5.08	Bienes intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.5.08.01	Patentes y marcas registradas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.5.08.02	Derechos de autor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.5.08.03	Software y programas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.5.08.99	Otros bienes intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.5.99	Bienes no concesionados en proceso de evaluación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00		
1.2.5.99.01	Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.5.99.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.5.99.05	Bienes culturales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.5.99.99	Bienes intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00		
SUB-TOTALES BIENES NO CONCESIONADOS		625.019,25	0,00	0,00	0,00	625.019,25	214.166,64	0,00	0,00	0,00	0,00	214.166,64	839.185,89	158.787,24	0,00	0,00	39.988,18	198.775,42	640.410,46	
1.2.6	BIENES CONCESIONADOS																			
1.2.6.01	Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.6.01.01	Tierras y terrenos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.6.01.02	Edificios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.6.01.03	Maquinaría y equipos para la producción	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.6.01.04	Equipos de transporte, tracción y elevación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.6.01.05	Equipos de comunicación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.6.01.06	Equipos y mobiliario de oficina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.6.01.07	Equipos para computación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.6.01.08	Equipos sanitario, de laboratorio e investigación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.6.01.09	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	0,00	0,00	0,00	0,00															

1.2.6.06.01	Recursos naturales no renovables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.06.02	Recursos naturales renovables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.08	Bienes intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.08.01	Patentes y marcas registradas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.08.02	Derechos de autor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.08.03	Software y programas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.08.99	Otros bienes intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.99	Bienes concesionados en proceso de producción	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.99.01	Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.99.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.99.05	Bienes culturales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.99.08	Bienes intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTALES BIENES CONCESIONADOS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES		625.019,25	0,00	0,00	0,00	625.019,25	214.166,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214.166,64	839.185,89	158.787,24	0,00	0,00	39.988,18	198.775,42	640.410,46	0,00	0,00

Licda. Jimnele Varela Delgado, Coordinadora Proceso Contabilidad
 JAVARELA
 COORDINADORA PROCESO CONTABILIDAD
 Elaborado por.

Licda. Lady Leilón Solís, Directora de Gestión
 LADY LEITON SOLIS
 DIRECTORA DE GESTION
 Revisado por.

Dra. Giselle Arriador Muñoz, Ministra de Salud
 GARRERA
 Aprobado por.

MARÍA MARCELA
 JURJUA VILLALBA
 FIRMA

LIDIA CONEJO
 MORALES (FIRMA)

Dirección Nacional Centros Educación y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)
ESTADO DE INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS
 Al 30 de Junio de 2018
 En miles de colones

Segmentos (*)	Servicios Públicos Generales		Defensa		Orden Público y Seguridad		Asuntos Económicos		Protección Medio Ambiente		Vivenda y Servicios Comunitarios		Salud		Actividades Recreativas/ Culturales/ Religiosas		Educación		Protección Social		Servicios Financieros		Conceptos no asignados a los segmentos		Eliminaciones		Consolidación		
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	
EJERCICIOS:																													
INGRESO DEL SEGMENTO																													
Ingresos de la actividad operativa del segmento																													
Transferencias intersegmentos																													
Otros ingresos asignados al segmento																													
Total Ingreso del segmento
GASTO POR SEGMENTO																													
Gastos de la actividad operativa del segmento																													
Transferencias intersegmentos																													
Gastos centralizados no asignados																													
Total Gasto por segmento	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)
Resultado neto (Ahorro/deshorro de las actividades de operación)
Gastos por intereses																													
Ingresos por intereses																													
Participación en el resultado positivo neto de EP																													
Resultado Neto (ahorro/desahorro)

Segmentos (*): - Clasificador Funcional Costarricense

Licda. Jimneith Varela Delgado, Coordinadora Proceso Contabilidad
 Elaborado por:

Licda. Lady Letón Solís, Directora de Gestión
 LADY LETON SOLIS (FIRMA)
 Recibido por:

Dra. Giselle Amador Muñoz, Ministra de Salud
 Aprobado por:

KARLA MARCELA ZURICA VILLALOBOS (FIRMA)

LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)

Dirección Nacional Centros Educación y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)

ESTADO DE INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS
Otra Información Financiera sobre Segmentos
- Al 31 de Diciembre de X -
En miles de colones

Segmentos (*)	Servicios Públicos Generales		Defensa		Orden Público y Seguridad		Asuntos Económicos		Protección Medio Ambiente		Vivienda y Servicios Comunitarios		Salud		Actividades Recreativas/ Culturales/ Religiosas		Educación		Protección Social		Servicios Financieros		Conceptos no asignados a los segmentos		ELIMINACIONES		CONSOLIDACIÓN			
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017		
EJERCICIOS:																														
Activos por segmento																														
Inversión en asociadas (método de la participación)																														
Activos centralizados no asignados																														
Total Activos Consolidados																														
Pasivos por segmento																														
Pasivos corporativos no asignados																														
Total Pasivos Consolidados																														

Segmentos (*) - Clasificador Funcional Costambense

Licda. Jimeth Varela Delgado, Coordinadora Proceso Contabilidad
Elaborado por:

Licda. Lady Leiton Solís, Directora de Gestión
LADY LEITON
SOLIS (FIRMA)
Recibido por:

Dra. Giselle Amador Muñoz, Ministra de Salud
Aprobado por:

Firma digitalizada por
KARLA MARCELA
JURGENA VILLALBA
SOLÍS (FIRMA)
11/06/2018 09:59

Firma digitalizada por LIDIA
LIDIA CONEJO
MORALES (FIRMA)
11/06/2018 10:07:50

**Dirección Nacional Centros Educación y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

En miles de colones

Cuenta	Concepto	Capital	Transferencias de capital	Reservas	Variaciones no asignables a reservas	Resultados acumulados	Intereses Minoritarios Part. Patrimonio	Intereses Minoritarios Evolución	Total Patrimonio
		311	312	313	314	315	321	322	
	Saldos al 31/12/2017	607.479,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	607.479,03
Variaciones del ejercicio									
3.1.1.01.	Capital inicial	0,00							0,00
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital	0,00							0,00
3.1.2.01.	Donaciones de capital		0,00						0,00
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital		0,00						0,00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes			0,00					0,00
3.1.3.99.	Otras reservas			0,00					0,00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera				0,00				0,00
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta				0,00				0,00
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura				0,00				0,00
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas				0,00				0,00
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores					8.477.126,26			8.477.126,26
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio					14.075.930,41			14.075.930,41
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general						0,00		0,00
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras						0,00		0,00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas							0,00	0,00
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas							0,00	0,00
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados							0,00	0,00
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio							0,00	0,00
Total de variaciones del ejercicio		0,00	0,00	0,00	0,00	22.553.056,68	0,00	0,00	22.553.056,68
Saldos del período		607.479,03	0,00	0,00	0,00	22.553.056,68	0,00	0,00	23.160.535,71

(*) De uso exclusivo en Estados Contables consolidados

Licda. Jinneth Varela Delgado, Coordinadora Proceso Contabilidad
JINNETH VARELA
 DELGADO
 (FIRMA)
 Elaborado por:

Licda. Lady Leiton Solís, MBA, Directora de Gestión
LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
 Recibido por:

Dra. Giselle Amador Muñoz, Ministra de Salud
GISELLE MARIA AMADOR MUÑOZ (FIRMA)
 Aprobado por:

KARLA MARCELA ZUÑIGA VILLALOBOS (FIRMA)
 Firmado digitalmente por KARLA MARCELA ZUÑIGA VILLALOBOS (FIRMA)
 Fecha: 2018.07.19 11:03:27 -06'00'

LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
 Firmado digitalmente por LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
 Fecha: 2018.07.19 14:13:06 -06'00'

Dirección Nacional Centros Educación y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de Abril de 2018 al 30 de Junio de 2018

En miles de colones

P	Descripción	Nota N°	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Cobros		76	30.940.373,95	15.868.123,06
	Cobros por impuestos		0,00	0,00
	Cobros por contribuciones sociales		0,00	0,00
	Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario		0,00	0,00
	Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos		0,00	0,00
	Cobros por ingresos de la propiedad		0,00	0,00
	Cobros por transferencias		29.240.925,42	15.863.835,19
	Cobros por concesiones		0,00	0,00
	Otros cobros por actividades de operación		1.699.448,53	4.287,87
Pagos		77	21.221.675,15	7.488.870,72
	Pagos por beneficios al personal		7.286.549,19	0,00
	Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		5.868.722,14	3.396.319,62
	Pagos por prestaciones de la seguridad social		2.755.541,37	0,00
	Pagos por otras transferencias		5.277.212,89	4.076.270,36
	Otros pagos por actividades de operación		33.649,56	16.280,74
Flujos netos de efectivo por actividades de operación			9.718.698,80	8.379.252,34

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Cobros		78	0,00	0,00
	Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios		0,00	0,00
	Cobros por ventas y reembolso de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
	Cobros por ventas y reembolso de inversiones en otros instrumentos financieros		0,00	0,00
	Cobros por reembolsos de préstamos		0,00	0,00
	Otros cobros por actividades de inversión		0,00	0,00
Pagos		79	0,00	0,00
	Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		0,00	0,00
	Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
	Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		0,00	0,00
	Pagos por préstamos otorgados		0,00	0,00
	Otros pagos por actividades de inversión		0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión			0,00	0,00

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
Cobros		80	0,00	0,00
	Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital		0,00	0,00
	Cobros por endeudamiento público		0,00	0,00
	Otros cobros por actividades de financiación		0,00	0,00
Pagos		81	0,00	0,00
	Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan resultados		0,00	0,00
	Pagos por amortizaciones de endeudamiento público		0,00	0,00
	Otros pagos por actividades de financiación		0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación			0,00	0,00

Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades		9.718.698,80	8.379.252,34
---	--	---------------------	---------------------

Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas		0,00	0,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		8.908.842,62	4.875,05
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	82	18.627.541,41	8.384.127,39

Licda. Jinneth Varela Delgado, Coordinadora Proceso Contabilidad

Firmado digitalmente por
JINNETH VARELA DELGADO (FIRMA)
Fecha: 2018.07.19 10:51:08
+06'00'

Elaborado por:

MARLA MARCELA
ZARAGOZA
CARRERA
FIRMA

Licda. Lady Leitón Solís, Directora de Gestión

Firmado digitalmente por
LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
Fecha: 2018.07.19 13:03:25
+06'00'

Revisado por:

LIDIA CONEJO
MORALES
FIRMA

Dra. Giselle Amador Muñoz, Ministra de Salud

Firmado digitalmente por
GISELLE MARIA AMADOR MUÑOZ (FIRMA)
Fecha: 2018.07.20 12:34:02 -06'00'

Aprobado por:



Dirección Nacional de Centros de Educación y Nutrición y
de Centros Infantiles de Atención Integral

12634

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS

De 1° de enero al 30 de junio de 2018

Representante Legal

Dra. Giselle Amador Muñoz

Jerarca

Dra. Lidia Conejo Morales

Contadora

Licda. Jinneth Varela
Delgado

Cedula Jurídica

3-007-61010007

Descripción de la organización

Nombre de la Institución: Dirección Nacional de Centros de Educación y Nutrición y de Centros Infantiles de Atención Integral, (Dirección Nacional de CEN CINAI)
Ley y fecha de creación: Con Ley N° 8809 de 28 de abril de 2010 "Créase la Dirección Nacional de Centros de Educación y Nutrición y de Centros Infantiles de Atención Integral, cuyo acrónimo será Dirección de CEN-CINAI, como un órgano de desconcentración mínima, adscrito al Ministerio de Salud. La Dirección de CEN-CINAI gozará de personería jurídica instrumental para realizar las funciones establecidas en el artículo de esta Ley"
Fines de creación: Proporcionar un marco legal para garantizar una mayor eficiencia en la atención nutricional e integral de las personas usuarias del servicio de los CEN-CINAI en forma continua y eficiente, satisfaciendo de esta manera la necesidad social de las personas usuarias.
Los Objetivos de la Entidad son: a) Contribuir a mejorar el estado nutricional de la población materno-infantil y el adecuado desarrollo de la niñez, que viven en condiciones de pobreza y/o riesgo social. b) Brindar al niño y a la niña en condición de pobreza y/o riesgo social la oportunidad de permanecer en servicios de atención diaria de calidad, facilitando la incorporación de las personas responsables de su tutela al proceso productivo y educativo del país. c) Incorporar la participación organizada de las personas responsables de la tutela de la persona menor y de la comunidad en los procesos de análisis y toma de decisiones relacionados con la ejecución del programa

Nota 1: Bases de Presentación, Preparación y Transición

Bases de Presentación y Preparación

1-Declaración de Cumplimiento

La Entidad APLICA POR PRIMERA VEZ NICSP SEGUN el Decreto No. 39665 MH. 01/01/2017.

MARQUE CON X

SI	X
-----------	---

NO	
-----------	--

JUSTIFIQUE:	A esta fecha, la Dirección Nacional de CEN-CINAI no aplica en su totalidad las NICSP, porque esta institución se acogió a los transitorios y brechas.
--------------------	---

	Norma / Política	Concepto	Norma	Referencia Política
6	1.	Notas	NICSP N° 1, Párrafo 127.	

Cumplimientos de las NICSP: en las Notas, se efectuará una declaración explícita y sin reservas, del cumplimiento completo de las NICSP, como así también se deberán destacar las NICSP que no se aplican porque la entidad no realiza la transacción que la Norma regula y su posible reversión. Los EEEF cumplen con las NICSP siempre y cuando se cumplan con todos los requisitos solicitados en las mismas, en la medida que las entidades realicen todas las transacciones en ellas dispuestas.

La entidad se ubica en una de las dos siguientes situaciones y debe incluir la siguiente declaración:

La **DIRECCIÓN NACIONAL CEN CINAI** cedula jurídica **3-007-610100** y cuyo Representante Legal es **Dra. Giselle Amador Muñoz** portadora de la cedula de identidad **1-0397-0479** CERTIFICA QUE: Declara explícitamente y sin reservas que los Estados Financieros cumplen con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Publico (NICSP), con excepción de los transitorios que la Entidad se acogió, brechas en NICSP que no tienen transitorios y que fueron comunicadas o alguna autorización expresa de la Contabilidad Nacional.

2-Transitorios

Norma	/	Concepto	Norma	Referencia Política
9	3	ESFA	NIIF N° 1, Párrafos 6 y 10	
9	3	1	Período de transición	DGCN
9	3	2	Sustento normativo	
9	3	3	Ajustes producto de la transición a las NICSP	NIIF N° 1, Párrafo 11

Para la elaboración del ESFA de las Instituciones del Sector Público Costarricense usarán las políticas contables establecidas en el PGCN y podrán aplicar las disposiciones transitorias establecidas en las NICSP, para lo cual deberán informar en Nota al ESFA que han adoptado una disposición transitoria.

MARQUE CON X- la entidad se acogió a transitorios	SI	NO	NO APLICA
NICSP 6- Estados Financieros Consolidados y Separados (3 años -2018-2020)			X
NICSP 8- Participación en Negocios Conjuntos (3 años-2018-2020)			X
NICSP 13- Arrendamientos (5 años - 2018-2022)	X		
NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo (5 años 2018-2022)	X		
NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos) (5 años 2018-2022)	X		
NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Contribuciones Sociales) (3 años 2018-2020)			X
Si la Entidad se acogió a transitorios tiene un Plan de Acción para cada una de ellos	X		

A continuación, se presenta una matriz de seguimiento de políticas y procedimientos para cumplir con las NICSP, en el plazo establecido en el transitorio, para cada una de ellas.

Plan de Acción de Transitorios:	
La Entidad debe elaborar un Plan de Acción de la NICSP que se acogió al plazo del transitorio, indicando claramente a través de un proceso, la información necesaria para el seguimiento y cumplimiento de lo establecido. Oficio DG-CEN-CINAI-0670-2016	

NICSP 6- Estados Financieros Consolidados y Separados (3 años -2018-2020).						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018						
2019						
2020						
					MARQUE CON X	
Actividades año 2017		Responsables		FECHA	CUMPLE	NO CUMPLE
1-		Departamento	Funcionario			
2-						

NICSP 8- Participación en Negocios Conjuntos (3 años-2018-2020)						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018						
2019						
2020						
					MARQUE CON X	
Actividades año 2018		Responsables		FECHA	CUMPLE	NO CUMPLE
1-		Departamento	Funcionario			
2-						

NICSP 13- Arrendamientos (5 años - 2018-2022)						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018		Evaluar el tipo de arrendamiento y la clasificación en forma separada de terrenos y edificios	Poseer base de datos con el arrendamiento, así como el tipo	Elaborar inventario de arrendamiento y conformar	2020	Proveeduría
2019						
2020						
2021						
2022						
					MARQUE CON X	
Actividades año 2018		Responsables		FECHA	CUMPLE	NO CUMPLE
1-		Departamento	Funcionario			
2-						
3						
4-						

Revelación: La Dirección Nacional CEN CINAI, cuenta con arrendamientos operativos, se estará revisando para el II semestre 2018, la reformulación de adecuado registro, reconocimiento bajo la NICSP13, si aplica para DNCC.

NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo (5 años 2018-2022)						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018		Reconocer y realizar medición inicial de los Activos no Financieros, considerando el estado de cada uno de estos activos a fin de realizar depuración en relación a su clasificación, valoración y ordenamiento en el nuevo catálogo de cuentas.	Realizar los registros de todos los Bienes de infraestructura, terrenos, edificios, mobiliario y equipo, bienes históricos y culturales.	Conformar equipo interdisciplinario para el cumplimiento de Plan De Acción	2020	Dirección de Gestión
2019				Determinar los bienes considerados como activo.	2020	Proveeduría
2020				Realizar inventario físico.	2020	Proveeduría
2021				Plaquear activos cuando corresponda.	2020	Proveeduría
2022				Realizar registro de Activos.	2020	Proceso de Contabilidad
MARQUE CON X						
Actividades año 2017		Responsables		FECHA	CUMPLE	NO CUMPLE
1-		Departamento	Funcionario			
2-						

Revelación: La Dirección Nacional CEN CINAI, a partir del mes agosto del 2017, se consolida como un órgano adscrito al Ministerio de Salud, y asume por completo la operación (remuneraciones, servicios, bienes, etc), mediante el Sistema Integrado Financiero (SIF), razón por la cual los activos adquiridos en el periodo 2016 se encuentran registrados mediante carga masiva y está pendiente el registro de los activos comprados en el 2017 y 2018, por parte de la Unidad de Proveeduría así como un Plan Acción para trabajar la Donación de los Bienes por parte del Ministerio de Salud, el cual se estarán presentando en el II Semestre del 2018.

NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos) (5 años 2018-2022)						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018		Clasificar las clases de ingresos que se reconocerán como	Determinar claramente las transacciones que se deben considerar	Realizar modificación y clasificación de ingresos y establecer	2020	Proceso de Presupuesto
2019						
2020						

2021		transacciones sin contraprestación		reconocimiento de donaciones		
2022						
					MARQUE CON X	
Actividades año 2017	Responsables		FECHA	CUMPLE	NO CUMPLE	
1-	Departamento	Funcionario				
2-						
3						
4-						

Revelación: La DNCC los recursos que percibe actualmente por parte del Ministerio de Salud y de FODESAF corresponde a transferencias corrientes y de capital sin contraprestación y la Donación de Activos por parte del Ministerio de Salud.

NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Contribuciones Sociales) (3 años 2018-2020)						
Año	No. Política	Procedimiento	Meta	Actividad	Fecha de Cumplimiento	Responsable
2018						
2019						
2020						
					MARQUE CON X	
Actividades año 2018	Responsables		FECHA	CUMPLE	NO CUMPLE	
1-	Departamento	Funcionario				
2-						
3						
4-						

Revelación: Esta Norma no aplica para la DNCC.

3- Base de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados según las bases de medición contenidas en las NICSP (2014) para cada saldo de cuenta. Las principales bases están determinadas en las Políticas Contables Generales emitidas por la Contabilidad Nacional (2012) y el Marco Conceptual para la Información Financiera con propósito general de las entidades del sector público (2014), emitido por el IPSASB (Consejo de Normas Internacionales del Sector Publico).

4- Moneda Funcional y de Presentación

Los Estados Financieros se presentan en colones costarricenses (¢), la cual ha sido determinada por esta entidad como su moneda funcional. Toda información financiera contenida en los Estados Financieros y sus notas se presentan en miles de colones.

Norma / Política		Concepto	Norma	Referencia Política
1	31.	Moneda funcional	MCC ítem 11.	

La moneda funcional será la de curso legal del país. La misma refleja las transacciones, sucesos y condiciones que subyacen y son relevantes para la misma.

Nota 2: Aspectos Generales NICSP y Políticas Contables

1- Adopción e Implementación NICSP (2014).

NICSP				
Según Decreto No. 39665-MH la Dirección Nacional de CEN CINAI y haciendo uso de las facultades que otorga el artículo 94 de la Ley de Administración Financiera de la República, para las entidades no contempladas en el decreto. La Entidad se acogió a transitorios, pero además tienen pendiente completar determinados requerimientos de tratamiento contable para los cuales no hay transitorio en las NICSP en cuestión. (Brechas: tareas pendientes para aplicar totalmente la NICSP)				
MARQUE CON X		CUMPLE REQUERIMIENTOS	CON BRECHA	NO APLICA
NIC SP 1	Presentación Estados Financieros	X		
NIC SP 2	Estado Flujo de Efectivo	X		
NIC SP 3	Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y Errores	X		
NIC SP 4	Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda	X		
NIC SP 5	Costo por Préstamos			X
NIC SP 6	Estados Financieros Consolidados y separados.			X
NIC SP 7	Inversiones en Asociadas			X
NIC SP 8	Participaciones en Negocios Conjuntos			X
NIC SP 9	Ingresos de transacciones con contraprestación			X
NIC SP 10	Información Financiera en Economía Hiperinflacionarias			X

NIC SP 11	Contrato de Construcción			X
NIC SP 12	Inventarios	X		
NIC SP 13	Arrendamientos	X		
NIC SP 14	Hechos ocurridos después de la fecha de presentación.	X		
NIC SP 16	Propiedades de Inversión			X
NIC SP 17	Propiedad, Planta y Equipo	X		
NIC SP 18	Información Financiera por Segmentos			X
NIC SP 19	Provisiones, Pasivos contingentes y Activos Contingentes	X		
NIC SP 20	Información a Revelar sobre partes relacionadas			X
NIC SP 21	Deterioro de Valor de Activos no generadores de Efectivo	X		
NIC SP 22	Revelación de Información Financiera sobre Sector Gobierno General			X
NIC SP 23	Ingresos de Transacciones sin contraprestación (Impuestos y transferencias)	X		
NIC SP 24	Presentación de Información del presupuesto en los Estados Financieros		X	
NIC SP 25	Beneficios a los Empleados		X	
NIC SP 26	Deterioro del Valor de Activos generadores de efectivo			X
NIC SP 27	Agricultura			X
NIC SP 28	Instrumentos Financieros- Presentación		X	
NIC SP 29	Instrumentos Financieros- Reconocimiento y Medición		X	
NIC SP 30	Instrumentos Financieros- Información a revelar		X	
NIC SP 31	Activos Intangibles	X		
NIC SP 32	Acuerdos de Concesión de Servicios la concedente.			X

La Entidad tiene las siguientes brechas pendientes en la NICSP que <u>no tienen transitorios</u> , para poderla aplicar (Para cada una de las NICSP con brechas se debe llenar el siguiente cuadro)		
No. NICSP:	NICSP 24 Presentación de Información del presupuesto en los Estados Financieros	
PLAN DE ACCIÓN AÑO 2018		
Objetivo: Elaborar el Estado de presentación de la información del presupuesto en los Estado Financieros.		
Metas		
1- Presentar Estado de información del presupuesto en los EEFF al 31 de diciembre del 2018.	PLAZO	8
Actividades de Cumplimiento		
1- Elaborar un trabajo en conjunto con los funcionarios de la ejecución presupuestaria y la Contabilidad con el fin de revisar cuenta por cuenta y determinar las diferencias que no se pueden conciliar, para presentarle propuesta a los desarrolladores del SIF para que dicho Estado sea generado por el Sistema automáticamente.	PLAZO	3
2- Presentar la propuesta de Estado de presentación de la información del presupuesto en los Estado Financieros.	PLAZO	8
Requerimientos y recursos Proceso Contable y Proceso de Presupuesto		
Responsables de metas y actividades Proceso Contable y Proceso de Presupuesto		
Fecha en que se completa los requerimientos de tratamiento contable 31 de diciembre del 2018		

La Entidad tiene las siguientes brechas pendientes en la NICSP que <u>no tienen transitorios</u> , para poderla aplicar (Para cada una de las NICSP con brechas se debe llenar el siguiente cuadro)		
No. NICSP:	NICSP 25 Beneficio al Empleados	
PLAN DE ACCIÓN AÑO 2018		
Objetivo: Analizar la NICSP 25 beneficios a empleados para realizar el registro, reconocimiento, medición y revelación en la DNCC.		
Metas		
1- Analizar la NICSP 25 Beneficios a empleados en conjunto con la Unidad de Recursos Humanos para determinar los registros, reconocimientos y revelaciones que se requieren aplicar por parte de la DNCC.	PLAZO	8
Actividades de Cumplimiento		
1- Elaborar un trabajo en conjunto con los funcionarios de la Unidad de Recursos Humanos con el fin determinar el cumplimiento de esta norma.	PLAZO	4
2- Presentar el manual de procedimientos operativo contable para el registro, reconocimiento, medición y revelación a la luz de NICSP 24.	PLAZO	8
Requerimientos y recursos Proceso Contable y Unidad de Recursos Humanos		
Responsables de metas y actividades Proceso Contable y Unidad de Recursos Humanos		
Fecha en que se completa los requerimientos de tratamiento contable 31 de diciembre del 2018		

2- Consolidación y Presentación

De acuerdo con la NICSP 6- Estados Financieros Consolidados y Separados
MARQUE CON X

APLICA

SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input checked="" type="checkbox"/>
----	--------------------------	----	-------------------------------------

Norma / Política			Concepto	Referencia Norma Política	
7	1.		Responsabilidad de emisión de los EEFFC	NICSP N° 1, Párrafo 20. LAFRPP Art. 95, y 124 y RLLAFRPP.	DGCN

Norma / Política			Concepto	Referencia Norma Política	
9	10		Período de gracia	NICSP N° 6, Párrafos 65 y 66.	
9	10	1	Tratamiento de los saldos		DGCN
9	10	2	Plan de trabajo		
9	10	3	Información a revelar	NICSP N° 6, Párrafos 67	

Norma / Política			Concepto	Referencia Norma Política	
1	3		Imputación	DGCN	

Inversiones en entidades controladas, asociadas y negocios conjuntos: A veces, una entidad realiza lo que ella ve como una "inversión estratégica" en instrumentos de patrimonio emitidos por otra entidad, con la intención de establecer o mantener una relación operativa a largo plazo con la entidad en la que ha realizado la inversión. Estas inversiones, deben ser contabilizadas de acuerdo con la NICSP N° 6 "Estados Financieros Consolidados y Separados", NICSP N° 7 "Inversiones en Asociadas" o NICSP N° 8 "Participaciones en Negocios Conjuntos". Todas las entidades sin excepción deben llenar la siguiente matriz, con el fin de indicar los movimientos a través de las cuentas contables, que involucran transacciones con otras entidades públicas. Cabe aclarar que la institución puede estar ubicada en cualquier de las siguientes opciones para lo cual debe analizar las transacciones que se relacionen con las demás entidades públicas.

CODIGO	CUENTA	MARQUE CON X	CODIGO	CUENTA	
1.1.1.01.02	DEPOSITOS BANCARIOS		2.1.3.01	FONDOS DE TERCEROS CAJA UNICA	
1.1.2.03	INSTRUMENTOS DERIVADOS		2.1.9.02	INSTRUMENTOS DERIVADOS	
1.1.3.03	VENTAS A COBRAR		2.1.1.01	DEUDAS COMERCIALES	
1.1.3.06	TRANSFERENCIA A COBRAR		2.1.1.03	TRANSFERENCIAS A PAGAR	
1.1.3.07	PRESTAMOS A COBRAR		2.1.2.02	PRESTAMOS A PAGAR	

1.1.3.09	ANTICIPOS		2.1.1.07	DEUDAS POR ANTICIPO A CORTO PLAZO	
1.1.3.10	DEUDORES POR AVALES EJECUTADOS		2.1.1.06	DEUDAS POR AVALES EJECUTADOS	
1.1.3.01	IMPUESTO POR COBRAR		2.1.1.02	DEUDAS SOCIALES Y FISCALES	
1.1.3.02	CONTRIBUCIONES SOCIALES A COBRAR		2.1.1.02	DEUDAS SOCIALES Y FISCALES	
1.1.3.04	SERVICIOS Y DERECHOS A COBRAR		2.1.1.01	DEUDAS COMERCIALES	
1.1.3.05.01	ALQUILERES POR COBRAR C/P		2.1.1.01	DEUDAS COMERCIALES	
1.2.3.07	PRESTAMOS A COBRAR		2.2.2.02	PRESTAMOS A PAGAR	
1.2.3.10	DEUDORES POR AVALES EJECUTADOS		2.2.1.06	DEUDAS POR AVALES EJECUTADOS	
4.5.9	OTROS INGRESOS DE LA PROPIEDAD		5.2.1.02	INTERESES SOBRE PRESTAMOS	
4.5.9	OTROS INGRESOS DE LA PROPIEDAD		5.2.9	OTROS GASTOS FINANCIEROS	
4.6.1	TRANSFERENCIAS CORRIENTES		5.4.1	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	
4.6.2	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		5.4.2	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	
4.5.2	ALQUILERES Y DERECHOS SOBRE BIENES		5.1.2	SERVICIOS	
4.4.1	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		5.1.2	SERVICIOS	
1.2.7	INVERSIONES PATRIMONIALES METODO DE PARTICIPACION		3.1.1	CAPITAL	

La entidad confirmo saldos con las entidades públicas relacionadas en transacciones recíprocas.

MARQUE CON X

SI	X	NO	
----	---	----	--

En el siguiente cuadro la entidad debe indicar las instituciones públicas con las cuales tenga participación de aporte de capital y que tenga control.

Lista de Entidades Controladas Significativamente

Nombre de entidad	Código Institucional	Consolidación	
		SI	NO
FODESAF	12700	X	
Ministerio de Salud	11211	X	

REVELACION: Se concilia de forma trimestral.

3- Participación en Negocios Conjuntos

De acuerdo con la NICSP 8- Participaciones en Negocios Conjuntos.

MARQUE CON X

APLICA

SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input checked="" type="checkbox"/>
----	--------------------------	----	-------------------------------------

Norma / Política	Concepto	Referencia	
		Norma	Política
1	Formas de Negocios Conjuntos	NICSP N° 8, Párrafos 1, 11 y 12.	

La naturaleza de estas actividades abarca desde una empresa comercial hasta el suministro de servicios a la comunidad en forma gratuita. Los negocios conjuntos pueden tomar diferentes formas jurídicas y estructuras, independientemente de ello, tienen las siguientes características:

- a) tienen dos o más participantes ligados por un acuerdo contractual; y
- b) el acuerdo establece la existencia de control conjunto.

REVELACION: La NICSP 8 no aplica para la DNCC:

4. Inversiones en Asociadas

De acuerdo con la NICSP 7- Inversiones en Asociadas

Contabilidad de Inversiones en Entidades Asociadas

MARQUE CON X

APLICA

SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input checked="" type="checkbox"/>
----	--------------------------	----	-------------------------------------

Norma / Política	Concepto	Referencia	
		Norma	Política
1	Inversión en una entidad asociada	NICSP N° 7, Párrafos 1 y 3.	DGCN

Son inversiones en una asociada, las realizadas por una entidad del sector público en su carácter de inversionista, que deberá originar la tenencia de un interés patrimonial en la forma de una participación u otra estructura patrimonial formal. Es decir, la inversión efectuada en la otra entidad confiere al inversor los riesgos y retribuciones relativos a una participación en la propiedad.

A continuación, se indica las entidades asociadas:

Nombre de la entidad	Código Institucional	% Participación

REVELACION: La NICSP 7 no aplica para la DNCC.

5. Segmentos

De acuerdo con la NICSP 18- Información Financiera por Segmentos

MARQUE CON X

APLICA

SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input checked="" type="checkbox"/>
----	--------------------------	----	-------------------------------------

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
6	85		Definición de segmento	NICSP N° 18, Párrafo 9 y 12.	
6	85	1	Segmentos para la administración financiera de Costa Rica		DGCN

Se define al segmento como una actividad o grupo de actividades de la entidad, que son identificables y para las cuales es apropiado presentar información financiera separada con el fin de:

- evaluar el rendimiento pasado de la entidad en la consecución de sus objetivos; y
- tomar decisiones respecto de la futura asignación de recursos.

REVELACION ACLARATORIA: La NICSP 18 no aplica para DNCC.

6. Partes Relacionadas

De acuerdo con la NICSP 20- Información a revelar sobre partes relacionadas

MARQUE CON X

APLICA

SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input checked="" type="checkbox"/>
----	--------------------------	----	-------------------------------------

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
7	32		Parte relacionada	NICSP N° 20, Párrafo 4.	
7	32	1	Grado de consanguinidad		DGCN, no es necesario párrafo 4.5
7	32	2	Personal clave de la gerencia	NICSP N° 20, Párrafos 4, 6 y 7.	
7	32	3	Familiares próximos	NICSP N° 20, Párrafos 4 y 5.	

Una parte se considera relacionada con otra si una de ellas tiene la posibilidad de ejercer el control sobre la misma, o de ejercer influencia significativa sobre ella al tomar sus decisiones financieras y operativas, o si la parte relacionada y otra entidad están sujetas a control común. Incluye al personal clave de la gerencia u órgano de dirección de la entidad y familiares próximos a los mismos.

REVELACION ACLARATORIA: La NICSP 20 no aplica para la DNCC.

7. Moneda Extranjera

De acuerdo con la NICSP 4- Efectos de variaciones en las tasas de cambio de moneda extranjera.

MARQUE CON X

APLICA

SI	X	NO	
----	---	----	--

1	Norma / Política		Concepto	Referencia	
				Norma	Política
			Saldos en moneda extranjera	NICSP N° 4, Párrafo 26.	

Las partidas monetarias en moneda extranjera se convertirán a la moneda funcional utilizando la tasa de cambio de la fecha de cierre de los EEFF.

REVELACION ACLARATORIA:

Para cada una de las transacciones diarias que se presentan en moneda diferente a la moneda funcional, la DNCC utiliza la tasa de cambio del día, establecida por el Banco Central de Costa Rica.

Para la conversión de los estados financieros al final de cada periodo contable, los saldos de las cuentas en diferente moneda a la moneda funcional se convierten utilizando las tasas de cambio para las operaciones de Sector Público No Bancario establecida por el Banco Central de Costa Rica de la siguiente manera: activos al tipo de cambio de compra, pasivos al tipo de cambio de venta.

A la fecha de cierre de estos Estados Financieros el tipo de cambio utilizado se detalla seguidamente:

Compra dólares	567,19
Venta dólares	567,75

8. Hechos ocurridos después de fecha de presentación.

De acuerdo con la NICSP 14- Hechos ocurridos después de fecha de presentación

6	Norma / Política		Concepto	Referencia	
				Norma	Política
	12		Fecha en la que se autoriza su emisión	NICSP N° 14, Párrafo 6. LAFRPP Art. 52	

La fecha de emisión de los EEFF es aquella en que los mismos son remitidos por el Ministerio de Hacienda a la Contraloría General de la República (conforme al plazo establecido en la normativa legal). La opinión de la Contraloría se efectúa sobre la base de dichos EEFF terminados.

MARQUE CON X

APLICA

SI		NO	X
----	--	----	---

Indique el periodo

Periodos Contables	
--------------------	--

Justifique en caso de Re expresión de Cifras:

--

Indique los eventos posteriores después del cierre

FECHA DE CIERRE	FECHA DE EVENTO	EVENTO	CUENTA CONTABLE	MATERIALIDAD

REVELACION:

9. Políticas contables cambios en las estimaciones contables y Errores

De acuerdo con la NICSP 3- Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores.

MARQUE CON X

SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input checked="" type="checkbox"/> X
----	--------------------------	----	---------------------------------------

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
6	57		Políticas contables	NICSP N° 3, Párrafo 3.	
6	57	1	Selección y aplicación de las políticas contables	NICSP N° 3, Párrafos 9 y 11. DGCN	
6	57	2	Directrices de la DGCN	NICSP N° 3, Párrafo 12.	
6	57	3	Juicio profesional	NICSP N° 3, Párrafos 14 y 15.	

En el presente PGCN se establece, conjuntamente con las NICSP, la normativa que se deberá aplicar ante las siguientes situaciones:

- a) la selección y aplicación de políticas contables;
- b) la contabilización de los cambios en las mismas, en las estimaciones contables; y
- c) la corrección de errores de periodos anteriores.

Cambio Estimación	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro
Cambio Política Contable	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro
Error	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

REVELACION ACLARATORIA:

10- Contratos de Construcción

De acuerdo con la NICSP 11- Contratos de construcción

MARQUE CON X

SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>
----	-------------------------------------	----	--------------------------

CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN		
MARQUE CON X SI APLICAN LAS SIGUIENTES OPCIONES	X	PLAZO
Contratos de precios Fijos	<input type="checkbox"/>	
Contratos de Margen sobre costos	<input type="checkbox"/>	
Devengamiento y Prudencia	<input type="checkbox"/>	
Cumple con la Metodología		
Calcular la Utilidad Esperada	<input type="checkbox"/>	
Calcular el grado de avance	<input type="checkbox"/>	
Calcular ingresos y costos por año	<input type="checkbox"/>	
REVELACIONES		
Ingresos Ordinarios del Contrato		
Incentivos		
Costos de Contrato		
Reconocimiento de Pérdidas Estimadas		

REVELACION ACLARATORIA:

11- Instrumentos Financieros

De acuerdo con la NICSP 28-29-30 Instrumentos Financieros (Presentación, reconocimiento medición y revelación).

MARQUE CON X

SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input checked="" type="checkbox"/>
----	--------------------------	----	-------------------------------------

INSTRUMENTOS FINANCIEROS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
INSTRUMENTOS FINANCIEROS ESTADO RENDIMIENTO FINANCIERO				
Revelar los cambios en las condiciones de mercado que ocasionan Riesgo de Mercado (Tasas de Interés)				

Revelar reclasificaciones de Activo Financiero

Revelar aspectos de Garantía Colateral

Revelar Instrumentos Financieros compuestos con múltiples derivados implícitos

Revelar Valor Razonable de Activos y Pasivos Financieros

Revelar naturaleza y alcance de los riesgos que surgen de los Instrumentos Financieros

Revelar análisis de sensibilidad

REVELACION ACLARATORIA:

12- FIDEICOMISO (NICSP 28)

MARQUE CON X

APLICA

SI		NO	X
----	--	----	---

Numero Contrato	Fecha inicio	Fecha Final	Plazo	Nombre de Fideicomiso	Nombre de Fideicomitente	Nombre de Fideicomisario	Objeto	Cesión de Activos	
								SI	NO

REVELACION ACLARATORIA:

13- Arrendamientos

De acuerdo con la NICSP 13 Arrendamientos.

MARQUE CON X

SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>
----	-------------------------------------	----	--------------------------

ARRENDAMIENTO OPERATIVO				
DESCRIPCION	No. CONTRATO	FECHA INICIO	FECHA FINAL	PROVEEDOR
ARRENDAMIENTO FINANCIERO				
DESCRIPCION	No. CONTRATO	FECHA INICIO	PLAZO	PROVEEDOR

REVELACION ACLARATORIA: Se valorará si esta norma aplica para la DNCC.

14- Beneficios a los Empleados

De acuerdo con la NICSP 25 Beneficios a los empleados.

MARQUE CON X

SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>
----	-------------------------------------	----	--------------------------

Ejemplo para ilustrar el párrafo 73: límites en el reconocimiento del activo del plan

GA3. Un plan de beneficios definidos presenta las siguientes características:	
Valor presente de la obligación	XXX
Valor razonable de los activos del plan	XXX
Pérdidas actuariales no reconocidas	XXX
Costo de servicios pasados no reconocido	XXX
Importe negativo determinado según el párrafo 65	XXX
Valor presente de los reembolsos futuros disponibles y reducciones de aportaciones futuras	XXX
El límite establecido en el párrafo 69(b) se computa de la siguiente manera:	
Pérdidas actuariales no reconocidas	XXX
Costo de servicios pasados no reconocido	XXX
Valor presente de los reembolsos futuros disponibles y reducciones de aportaciones futuras	XXX
Límite	XXX

Año	1	2	3	4	5
Beneficios atribuidos a					
– años anteriores					
– periodo corriente (1% del salario final)					
– periodo corriente y anteriores					
Año					
Importe inicial de la obligación					
Interés al 10%					
Costo de los servicios del periodo corriente					
Importe final de la obligación					

Notas:

1. El importe inicial de la obligación es el valor presente de los beneficios atribuidos a los años anteriores.
2. El costo por los servicios del periodo presente es el valor presente de los beneficios atribuidos a este periodo.
3. El importe final de la obligación es el valor presente de los beneficios atribuidos al periodo corriente y a los anteriores.

REVELACION ACLARATORIA: Se estará evaluando en conjunto la Unidad de Recursos Humanos la aplicación de esta Norma, con el fin determinar las acciones a seguir en el 2018.

15- CONCESIONES (NICSP 32)

De acuerdo con la NICSP 32 Concesiones

MARQUE CON X

SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input checked="" type="checkbox"/>
----	--------------------------	----	-------------------------------------

Categoría	Arrendatario	Proveedor	Propietario
Tipos de acuerdos			% Participación
Propiedad del activo			
Inversión de capital			
Riesgo de demanda			
Duración habitual			
Interés residual			
NICSP correspondiente			

REVELACION ACLARATORIA:

16- Activos Contingentes (NICSP-19)

N° de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
				-			
				-			
				-			
				-			
				-			
			Total en colones				-
N° de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución provisional 1				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
				-			
				-			
				-			
				-			
				-			
			Total en colones				-

N° de Expediente <u>judicial</u>	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución provisional 2				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
				-			
				-			
				-			
				-			
				-			
			Total en colones				-

N° de Expediente <u>judicial</u>	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución en firme					Fecha de recepción de pago	Monto recibido	Observaciones
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones			
				-						
				-						
				-						
				-						

				-						
			Total en colones							
Hecho por:			Revisado por:					Aprobado por:		

17- Pasivo Contingente (NICSP 29)

Nº de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial					
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones	
				-				
				-				
				-				
				-				
				-				
			Total en colones					-
Nº de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución provisional 1					
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones	
				-				
				-				
				-				
			Total en colones					-

N° de Expediente <u>judicial</u>	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución provisional 2				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
				-			
				-			
			Total en colones				-

N° de Expediente <u>judicial</u>	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución en firme					Fecha de recepción de pago	Monto recibido	Observaciones
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones			
				-						
				-						
				-						
			Total en colones				-			
Hecho por:			Revisado por:					Aprobado por:		

Revelación: Al 30 de junio 2018, no se ha conciliado esta información con la Dirección de Asuntos Jurídicos, según el plan de acción de la Matriz de autoevaluación de avance de NISCP, se estarán realizando mesas de trabajo en conjunto, durante el mes de Julio 2018 para conocer el procedimiento a seguir para la recopilación de esta información. En la Unidad Financiera, se tienen para cálculo, diecinueve expedientes de reclamo administrativo por intereses moratorios así como ocho expedientes de reclamo administrativo de proveedores.

Políticas Contables

A continuación, se presentan las Políticas Contables sustantivas de acuerdo con las Políticas Generales Contables, sustentadas en NICSP, noviembre 2012; según lo dispuesto por Contabilidad Nacional.

Para la siguiente matriz la entidad debe estudiar y analizar cada política sustantiva e indicar si es de aplicación para la entidad.

Marque con X, si aplica

Política	Detalle	X	Política	Detalle	X
1.29-30	Efectivo y Equivalente	X	2.1	Pasivos	X
1.33-	Inversiones en una Asociada		2.2	Pasivo Financiero	
1.48-	Cuentas por Cobrar	X	2.23-	Deudas- Cuentas por Pagar	X
1.51-	Arrendamientos	X	2.28	Pasivos relacionados con ingresos sin contraprestación	
1.67-	Fideicomisos		2.34	Beneficios de Empleados	X
1.72	Inventarios	X	2.72	Endeudamiento Público	
1.92	Bienes Concesionados y no Concesionados	X	2.87	Fondos de Terceros y en garantía	X
1.96	Propiedad, Planta y Equipo	X	2.88	Provisiones	X
1.110	Propiedades de Inversión		2.104	Pasivo Contingente	X
1.139	Activos Biológicos		2.112	Pasivo por Concesión de Servicios Público	
1.147	Bienes de Infraestructura de Beneficio Público	X	3.1	Patrimonio	X
1.150	Bienes Históricos y Culturales		3.2	Instrumentos de patrimonio	

1.155	Recursos Naturales		3.5	Capital y Transferencias	X
1.163	Construcciones en Proceso	X	3.9	Reservas	
1.178	Concesiones		3.14	Resultados Acumulados	X
1.189	Deterioro	X	3.16	Intereses Minoritarios	
1.199	Activos Generadores de Efectivo		4.1	Ingresos	X
1.207	Activos No Generadores de Efectivo	X	4.3	Transacciones y eventos con contraprestación que generan ingresos	
1.218	Depreciaciones	X	4.4	Transacciones y eventos sin contraprestación	X
1.227	Activos Intangibles	X	5.1	Gastos por beneficios a empleados	X
1.244	Gastos de Investigación y Desarrollo		6.1	Estados Financieros	X
1.270	Activos Contingentes	X			

Con base a las políticas señaladas en el cuadro anterior revelar cualquier detalle de la política que tenga relevancia para la entidad.

Política	Detalle	Política	Detalle
1.72	Registra bajo el método PEPS.		

Indicar las políticas a revelar expuestas en la Metodología de Implementación de las NICSP (2013) que la entidad considere pertinente.

Política	Detalle	Política	Detalle

Aspectos Particulares

1. Plan de Cuentas y Manual de Procedimientos Contables MARQUE CON X

CN-006-2012- Oficialización de Plan General de Contabilidad Nacional.	SI	NO
La Entidad está registrando sus asientos contables a partir del 01 de enero de 2017, basado en el Plan de Cuentas NICSP.	X	

MARQUE CON X

Manual de Procedimientos Contables	SI	NO
La entidad remitió a Contabilidad Nacional de manual de procedimientos contables cumpliendo el formato establecido según Directriz 04-2013. Procedimientos Contables		X

Revelación: El proceso contable como parte de su plan de trabajo tiene realizar los Manuales de procedimiento operativos contables para el 31 de agosto del 2018.

2. Cambios en la Información Contable

Efectos y cambios significativos en la información contable		
	SI	NO
Se dieron cambios con la aplicación de métodos o Manual de Procedimientos Contables		X
Se dieron reclasificaciones, depuración de cifras y conciliaciones		X
Se dieron ajustes de ejercicios anteriores, producto de valores establecidos mediante inventarios físicos o reales de los bienes, derechos, y obligaciones.		X
SI: (Justifique) Una vez efectuados los manuales operativos contables se procederá a analizar los cambios respectivos.		

3. Eventos que incidieron en la información contable

Sistemas de Información		
	MARQUE CON X	
	SI	NO
La entidad cuenta con un Sistema de Información para Contabilidad	X	
La Entidad cuenta con un Sistema de Información por Módulos	X	
La Entidad realiza sus Estados Financieros con Excel	X	
La entidad utiliza todas las Plataformas que ha dispuesto la Contabilidad Nacional para subir información.(Plan Piloto)	X	

ESTADOS FINANCIEROS

Limitaciones y debilidades de tipo operativo, informático o administrativo que tienen impacto contable

Existieron eventos que incidieron en el desarrollo del proceso contable o Sistemas Informáticos.			
SI	X	NO	
SI: (Justifique) A partir del mes de agosto 2017, esta DNCC opera con un sistema integrado financiero contable, el cual ha requerido de pequeños ajustes según las conciliaciones de información que mes a mes gestionamos. Actualmente, nos encontramos valorando la corrección del reporte de Balanza de Comprobación con la estructura solicitada por la Contabilidad Nacional para cargar en el Sistema Gestor.			

4. Valuación

	SI	NO
A- Se realizó la conversión de cifras de moneda extranjera a moneda nacional	X	
B- Aplico un solo método de valuación de inventarios (PEPS)	X	
C- Aplico un solo método de Estimación por Incobrables (ANTIGÜEDAD DE SALDOS)		X
D- Aplico un solo método de Depreciación o agotamiento (LINEA RECTA)	X	
NO: (Justifique) La Dirección Nacional CEN CINAI está en proceso de traslado de la Propiedad Planta y Equipo, Activos Intangibles por parte del Ministerio de Salud, mediante un convenio de donación, dicho proceso está siendo coordinado por la Unidad de Proveeduría y la Asesoría Jurídica de esta institución.		

5. Estados Financieros

ESTADOS FINANCIEROS			
Los Estados Financieros cumplen los requerimientos de la NIC 1, y se emiten con formato establecido los siguientes Estados: (Política de emisión- Mensual, Trimestral, Semestral, Anual)			
MARQUE CON X	SI	NO	Política de Emisión
Estado de Situación Financiera	x		Trimestral
Estado de Rendimiento Financiero	x		Trimestral
Estado de Cambio de Patrimonio	x		Trimestral
Estado de Flujo de Efectivo	x		Trimestral
Estado de Notas Contables	x		Trimestral

6. Balanza de Comprobación Ajustada

BALANZA DE COMPROBACIÓN AJUSTADA			
La Entidad emite una Balanza de Comprobación Ajustada (Balanza después de cierre, incluyendo los asientos de ajustes pertinentes) (Política de emisión- Mensual, Trimestral, Semestral, Anual)			
MARQUE CON X	SI	NO	Política de Emisión
Después de cada cierre la entidad emite una Balanza de Comprobación ajustada	X		Trimestral

7. Estado de Situación Financiera

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
El Estado de Situación Financiera cumple los requerimientos de la NIC 1, en cuanto a la clasificación			
MARQUE CON X	SI	NO	NO APLICA
Activos Corrientes	X		
Activos No Corrientes	X		
Activo Total	X		
Pasivo Corriente	X		
Pasivo No Corriente	X		
Pasivo Total	X		
Patrimonio	X		
Capital Inicial (Aporte del estado)	X		

8. Estados Financieros Auditados

ESTADO FINANCIEROS AUDITADOS			
La Entidad tiene como procedimiento auditar Estados Financieros			
MARQUE CON X	SI	NO	NO APLICA
La Entidad audita Estados Financieros		X	
Indique los últimos periodos contables en donde se auditaron Estados Financieros:			
Principales Hallazgos:	PERIODO CONTABLE	Se hicieron ajustes a los EEFF (Indique si o no)	
AÑO 1			
AÑO 2			
AÑO 3			
AÑO 4			
AÑO 5			

Revelación: La Unidad Financiera estará proponiendo a la Comisión de Presupuesto la incorporación de recursos para elaborar una Auditoria Externa en el año 2019, actualmente contamos con una Auditoria Interna.

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

Norma / Política		Concepto	Referencia
6	52	Notas	Norma Política
			NICSP N° 1, Párrafo 127.

Deben contener información adicional en los estados principales y complementarios. Éstas proporcionan descripciones narrativas o desagregaciones de partidas reveladas en dichos estados y contienen información sobre las que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en los estados.

La estructura de las notas deberá:

- a) presentar información acerca de las bases para la preparación de los EEFF y sobre las políticas contables específicas utilizadas
- b) revelar la información requerida por las NICSP que no se presenta en los estados principales y complementarios de los EEFF; y
- c) suministrar la información adicional que, no presentándose en los estados principales y complementarios de los EEFF, sea relevante para la comprensión de alguno de ellos.

Indicación1: Para determinar la variación relativa (en porcentaje) de un periodo respecto a otro, se debe aplicar la siguiente fórmula: $(\text{Periodo actual} - \text{Periodo anterior} = \text{Diferencia})$, $(\text{Diferencia} / \text{Periodo Actual} = \text{Variación Decimal} * 100) = \text{Variación Porcentual}$.

Indicación2: La Entidad debe revelar toda aquella información que considere pertinente y justifique los registros en los Estados Financieros. Considerando la variación porcentual la entidad debe ser concisa al justificar dicha diferencia.

NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1. ACTIVO

1.1. ACTIVO CORRIENTE

NOTA 3		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Efectivo y Equivalentes	1.1.1	18.627.541,41	8.384.127,39	54,99%

Detalle de Depósitos y Retiros en Instituciones Públicas Financieras Bancarias		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
15120210010004935	Banco Nacional de Costa Rica	417.820,51	4.287,87	99%
15120210010007520	Banco Nacional de Costa Rica	8.563,44	0,00	100%
15120210020003552	Banco Nacional de Costa Rica	185.981,90	0,00	100%
15201001046505222	Banco de Costa Rica	5.590,84	0,00	100%

Detalle de Depósitos en Instituciones Bancarias Privadas		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	

Detalle de Depósitos en Caja única		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
73911121100032280	Ministerio de Hacienda	17.279.268,85	8.379.839,52	51,50%
73911121100036800	Ministerio de Hacienda	896,57	0,00	100%
73911121100042628	Ministerio de Hacienda	915.215,27	0,00	100%

Detalle de Equivalentes		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	

REVELACION: En la cuenta de Caja Única N°73911121100032280 se registran las transferencias recibidas del Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF) para la compra de Alimentos y Equipamiento para los Comités CEN CINAI.

A partir del mes de agosto 2017, la Dirección Nacional de CEN CINAI realiza la apertura en Caja Única de la cuenta N°73911121100042628 para registrar las transferencias recibidas por parte del Ministerio de Salud, mismas que se utilizarán en el pago de remuneraciones, viáticos, retenciones en la fuente, pago de las cargas obreras patronales a la Caja del Seguro Social y otros gastos.

En la N°151202100100004935 del Banco Nacional de Costa Rica se registran los fondos de terceros por garantías de cumplimiento y participación en efectivo, fondos que no son propiedad de esta DNCC, compra de Equipos para los Comités, en el proceso se traslada del Banco Nacional de Costa Rica a la cuenta de Caja Única de Garantías N° 73911121100036800, en cumplimiento a lo dispuesto por la Tesorería Nacional.

En la N°15120210010007520 del Banco Nacional de Costa Rica se registran las sumas pagadas de más a funcionarios por concepto de remuneraciones y viáticos, los cuales son registrados como cuentas por cobrar a empleados.

La DNCC apertura en el Banco de Costa Rica, la cuenta corriente en colones 001-465052-2 para tramitar el pago de Embargos y Pensiones de los funcionarios de la institución.

NOTA 4		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inversiones a Corto Plazo	1.1.2			

Detalle de Inversiones a Corto Plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.2.01	Títulos y Valores a valor razonable a corto plazo			
1.1.2.02	Títulos y Valores a costo amortizado a corto plazo			
1.1.2.03	Instrumentos Derivados a Corto Plazo			
1.1.2.98	Otras Inversiones a Corto Plazo			
1.1.2.99	Provisiones para deterioro de inversiones a corto plazo			

REVELACION:

NOTA 5		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cuentas a cobrar a corto plazo	1.1.3	5.301.983,99	4.076.270,36	105%

Detalle de las Cuentas a cobrar c/p		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.3.01	Impuestos por Cobrar a Corto Plazo			
1.1.3.02	Contribuciones sociales a cobrar a C.P.			
1.1.3.03	Ventas a cobrar a corto plazo			
1.1.3.05	Ingresos de la Propiedad a cobrar C.P.			
1.1.3.04	Servicios y Derechos a cobrar C.P.			
1.1.3.06	Transferencias a cobrar C.P.			
1.1.3.07	Préstamos a corto plazo			
1.1.3.08	Documentos a cobrar a corto plazo			
1.1.3.09	Anticipos a C.P.	5,278,210.77	4.076.270,36	22,77%
1.1.3.10	Deudores por avales ejecutados a corto plazo			
1.1.3.11	Planillas salariales	10.703,74	0,00	100%
1.1.3.12	Beneficios Sociales	13.069,48	0,00	100%
1.1.3.97	Cuentas a Cobrar en Gestión Judicial			
1.1.3.98	Otras cuentas por cobrar C.P.			
1.1.3.99	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *			

Detalle de cuentas por cobrar c/p con otras entidades publicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

INDICAR EL METODO UTILIZADO

Método de estimación por incobrable	No se aplica
Técnica de valoración	No se aplica
Indicar los procedimientos utilizados para la determinación de los valores razonables para cada clase de activo financiero:	

REVELACION: La cuenta Anticipos CP se compone de anticipos de gastos de viaje a funcionarios por ¢997.89 y anticipos por transferencias de fondos realizadas a los comités CEN-CINAI que asciende a ¢5.277.212,89. Las planillas salariales por ¢10.703,74 es una cuenta por cobrar que se originó por sumas pagadas de más en nóminas y viáticos a funcionarios, y la cuenta de Beneficios Sociales por ¢13.069,48 se debió a un pago doble por prestaciones legales, a los cuales se les realiza la debida gestión de cobro para recuperarlos en el mes de julio 2018.

NOTA 6		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inventarios	1.1.4	3.588.380,82	499.803,40	86,07%

Detalle por tipo de Inventarios

		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.4.01	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	3.588.380,82	499.803,40	86,07%
1.1.4.02	Bienes para la venta			
1.1.4.03	Materias primas y bienes en producción			
1.1.4.04	Bienes a Transferir sin contraprestación – Donaciones			
1.1.4.99	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *			

METODO DE VALUACIÓN- MARQUE CON X

PRIMERAS EN ENTRAR PRIMERAS EN SALIR (PEPS)	X
---	---

SISTEMA- MARQUE CON X

PERIODICO	X
PERMANENTE	

METODO DE ESTIMACIÓN DETERIORO	FECHA
No. OFICIO/DECLARACIONES EN DETERIORO	

No. OFICIO/DECLARACIONES EN DETERIORO		
No. OFICIO/DECLARACIONES EN DETERIORO		
Oficio de Autorización de Contabilidad Nacional- Autorización el uso de otro método de valuación de Inventarios	No. Oficio	Fecha

REVELACION: En la cuenta de materiales y suministros, la partida de Alimentos y bebidas representa el 95,22% que corresponde a la adquisición de leche y alimentos DAF que son distribuidos a la población en condiciones de vulnerabilidad y desnutrición como parte de los objetivos de esta organización. En esta cuenta también encontramos el registro de compra de materiales y suministros para el uso de los clientes y beneficiarias de los establecimientos CEN CINAI.

NOTA 7		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros activos a corto plazo	1.1.9	41.028,16	0,00	100%

Detalle de Otros activos a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.9.01	Gastos a devengar a corto plazo	41.028,16	0,00	100%
1.1.9.02	Cuentas transitorias			
1.1.9.99	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable			

REVELACION: Se registran en el devengo, las pólizas de seguros contra riesgos del trabajo cuya vigencia es al 31-12-2018 y la póliza de seguros de accidentes colectivos para estudiantes (pólizas de los pollitos) cuya vigencia es al 31-12-2018.

- 1 ACTIVO
- 1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 8		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inversiones a largo plazo	1.2.2			

Detalle de las Inversiones a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.2.01	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo			
1.2.2.02	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo			
1.2.2.03	Instrumentos Derivados a largo plazo			
1.2.2.98	Otras inversiones a largo plazo			
1.2.2.99	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *			

REVELACION:

NOTA 9		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cuentas a cobrar a largo plazo	1.2.3			

Detalle de las Cuentas a cobrar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.3.03	Ventas a cobrar a largo plazo			
1.2.3.07	Préstamos a largo plazo			
1.2.3.08	Documentos a cobrar a largo plazo			
1.2.3.09	Anticipos a largo plazo			
1.2.3.10	Deudores por avales ejecutados a largo plazo			
1.2.3.98	Otras cuentas a cobrar a largo plazo			
1.2.3.99	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *			

INDICAR EL METODO UTILIZADO

Método de estimación por incobrable	
Técnica de valoración	
Indicar los supuestos aplicados para la determinación de los valores razonables para cada clase de activo financiero:	

Detalle de cuentas por cobrar l/p con otras entidades públicas

CODIGO INTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

REVELACION:

NOTA 10		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Bienes no Concesionados	1.2.5	640.410,46	439.904,63	31,31%

Propiedad, Planta y Equipo Explotados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.01	Propiedad Planta y Equipo Explotados	529.975,79	439.9047,63	17%

1. ACTIVOS EN POSESION DE TERCEROS Y NO CONCESIONADOS

ACTIVO	PLACA / IDENTIFICACION	CONVENIO	PLAZO	VALOR EN LIBROS	NOMBRE BENEFICIARIO

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
1	101		Medición y reconocimiento posterior al inicio	NICSP N° 17, Párrafo 42.	
1	101	1	Criterio general		
1	101	2	Criterio alternativo		

2. Proceso de Revaluación

Método de Costo

Propiedades de Inversión		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.02	Propiedades de Inversión	109.684,68	0,00	100%

MARQUE CON X SI CUMPLE

BASE CONTABLE

Propiedades están debidamente registrados en Registro Nacional	
Propiedades cuentan con planos inscritos	
Se tiene control con el uso de las Propiedades	
Se tiene Propiedades ocupados ilegalmente.	

Activos Biológicos no Concesionados

		SALDOS		%
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.03	Activos Biológicos no Concesionados			

Bienes de Infraestructura de beneficio público en servicio

		SALDOS		%
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.04	Bienes de Infraestructura de beneficio público en servicio			

Bienes Históricos y Culturales

		SALDOS		%
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.05	Bienes Históricos y Culturales			

Recursos Naturales en explotación

		SALDOS		%
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.06	Recursos Naturales en explotación			

Recursos Naturales en conservación

		SALDOS		%
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.07	Recursos Naturales en conservación			

Bienes Intangibles no concesionados

		SALDOS		%
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.08	Bienes Intangibles no concesionados	750,00	0,00	100%

Bienes no Concesionados en proceso de producción		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.99	Bienes no Concesionados en proceso de producción			

REVELACION: Se observa el registro de los activos adquiridos en el periodo 2016. Se encuentran pendiente de registrar mediante una carga masiva los activos adquiridos en el periodo 2017-2018 y aquellos activos del convenio de donación de la DNCC con el Ministerio de Salud, para lo cual, se tiene un plan de acción a seguir por el encargado del control de activos.

En oficio DFBS-UBS-0398-2018 de fecha 11-06-2018, La proveedora institucional del Ministerio de Salud, informa a esta DNCC, la finalización del traslado en el Sistema SIBINET, de todos los bienes en uso de esta institución, para proceder a asignar los mismos a cada funcionario como corresponde.

Dicho traslado fue de 14.367 bienes, con un valor total de compra de ¢1.432.663,34 (miles).

NOTA 11		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Bienes Concesionados	1.2.6			

Propiedad, planta y equipo Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.01	Propiedad, planta y equipo Concesionados			

Activos Biológicos Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.03	Activos Biológicos Concesionados			

Bienes de Infraestructura de Beneficio Público en servicio concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.04	Bienes de Infraestructura de Beneficio Público en servicio concesionados			

Recursos Naturales Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.06	Recursos Naturales Concesionados			

Bienes Intangibles Concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.08	Bienes Intangibles Concesionados			

Bienes Concesionados en proceso de producción		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.6.99	Bienes Concesionados en proceso de producción			

REVELACION:

NOTA 12		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inversiones Patrimoniales- Método de Participación	1.2.7			

REVELACION:

NOTA 13		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros Activos a largo plazo	1.2.9			

Gastos a devengar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.9.01	Gastos a devengar a largo plazo			

Objetos de valor		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.9.03	Objetos de valor			

Activos a largo plazo sujetos a Depuración Contable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.9.99	Activos a largo plazo sujetos a Depuración Contable			

REVELACION:

2 PASIVO
2.1 PASIVO CORRIENTE

NOTA 14		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deudas a corto plazo	2.1.1	5.013.471,48	1.093.944,74	78,18%

Deudas comerciales a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.01	Deudas comerciales a corto plazo	1.134.608,67	1.087.553,58	4,15%

Deudas sociales y fiscales a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.02	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	2.236.866,83	6.391,16	99,71%

Transferencias a pagar a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.03	Transferencias a pagar a corto plazo	1.641.995,98	0,00	100%

Documentos a pagar corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.04	Documentos a pagar corto plazo			

Inversiones patrimoniales a pagar corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.05	Inversiones patrimoniales a pagar corto plazo			

Deudas por avales ejecutados a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.06	Deudas por avales ejecutados a corto plazo			

Deudas por anticipos a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.07	Deudas por anticipos a corto plazo			

Deudas por planillas salariales		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.08	Deudas por planillas salariales			

Deudas por créditos fiscales a favor de terceros c/p		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.13	Deudas por créditos fiscales a favor de terceros c/p			

Otras deudas a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.99	Otras deudas a corto plazo	0.00	104.19	
Justificar				

REVELACION: Las Deudas Comerciales corresponde a las obligaciones adquiridas por la Dirección Nacional CEN CINAI con los entes privados proveedores de bienes y servicios: en la compra Leche, DAF, materiales y suministros, etc, en función de mejorar la nutrición de los clientes que asisten a los establecimientos CEN CINAI. Las Deudas Sociales y Fiscales, corresponde entre otros, a las cuentas por pagar de salario escolar 2018, decimotercer mes (de noviembre y diciembre 2017 a la fecha) así como a la obligación del aporte obrero-

patronal con la Caja Costarricense de Seguro Social del mes de mayo 2018, la retención de impuesto sobre renta de salarios y casas comerciales que se pagan en el mes de Julio 18

En las transferencias por pagar, observamos el monto de ¢1.638.467,06 (miles) correspondientes al pasivo de la DNCC con FODESAF por devolución de superávit de los comités del año 2017.

Detalle de cuentas por pagar c/p con otras entidades publicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

NOTA 15		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Endeudamiento Público a corto plazo	2.1.2			

Títulos y valores de la Deuda Pública a pagar a c/p		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.01	Títulos y valores de la Deuda Pública a pagar a c/p			

Préstamos a pagar a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.02	Préstamos a pagar a corto plazo			

Deudas asumidas a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.03	Deudas asumidas a corto plazo			

Endeudamiento de Tesorería a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.04	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo			

Endeudamiento público a valor razonable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.2.05	Endeudamiento público a valor razonable			

REVELACION:

NOTA 16		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Fondos de terceros y en Garantía	2.1.3	25.337,65	4.287,87	83,08%

Fondos de terceros en Caja Única		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.01	Fondos de terceros en Caja Única			

Recaudación por cuentas de terceros		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.02	Recaudación por cuentas de terceros			

Depósitos en garantía		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.03	Depósitos en garantía	25.337,65	4.287,87	83,08%

Otros fondos de terceros		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.99	Otros fondos de terceros			
Justificar				

REVELACION: Los fondos a terceros corresponden a los depósitos de garantías en efectivo de proveedores por la participación en licitaciones abreviadas, de participación y cumplimiento en adquisición de equipo para el buen funcionamiento de los Comités CEN CINAI.

NOTA 17		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	2.1.4			

Provisiones a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.4.01	Provisiones a corto plazo			

Reservas técnicas a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.4.02	Reservas técnicas a corto plazo			

REVELACION:

NOTA 18		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros Pasivos a corto plazo	2.1.9			

Ingresos a devengar corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.9.01	Ingresos a devengar corto plazo			

Instrumentos derivados a pagar a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.9.02	Instrumentos derivados a pagar a corto plazo			

Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.9.99	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable			

REVELACION:

2 PASIVO
2.2 PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 19		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deudas a largo plazo	2.2.1			

Deudas comerciales a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.01	Deudas comerciales a largo plazo			

Deudas sociales y fiscales a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.02	Deudas sociales y fiscales a largo plazo			

Documentos a pagar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.04	Documentos a pagar a largo plazo			

Inversiones Patrimoniales a pagar largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.05	Inversiones Patrimoniales a pagar largo plazo			

Deudas por avales ejecutados a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.06	Deudas por avales ejecutados a largo plazo			

Deudas por anticipos a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.07	Deudas por anticipos a largo plazo			

Otras Deudas a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.1.99	Otras Deudas a largo plazo			

REVELACION:

Detalle de cuentas por pagar l/p con otras entidades publicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

NOTA 20		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Endeudamiento Público a largo plazo	2.2.2			

Títulos y valores de la Deuda Pública a pagar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.2.01	Títulos y valores de la Deuda Pública a pagar a largo plazo			

Préstamos a pagar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.2.02	Préstamos a pagar a largo plazo			

Deudas asumidas a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.2.03	Deudas asumidas a largo plazo			

REVELACION:

NOTA 21		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Fondos de terceros y en garantía	2.2.3			

Fondos de terceros en Caja Única		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.3.01	Fondos de terceros en Caja Única			

Otros fondos de terceros		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.3.99	Otros fondos de terceros			

REVELACION:

NOTA 22		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	2.2.4			

Provisiones a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.4.01	Provisiones a largo plazo			

Reservas Técnicas a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.4.02	Reservas Técnicas a largo plazo			

REVELACION:

NOTA 23		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros Pasivos a largo plazo	2.2.9			

Ingresos a devengar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.9.01	Ingresos a devengar a largo plazo			
Instrumentos derivados a pagar largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.9.02	Instrumentos derivados a pagar largo plazo			
Pasivos a largo plazo sujetos a Depuración Contable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.9.99	Pasivos a largo plazo sujetos a Depuración Contable			

REVELACION:

3 PATRIMONIO

3.1 PATRIMONIO PÚBLICO

NOTA 24		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Capital	3.1.1	607,479.03	607,479.03	0,00%

Capital Inicial		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.1.01	Capital Inicial	607,479.03	607,479.03	0%
Incorporaciones al Capital		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.1.02	Incorporaciones al Capital			

REVELACION: En el 2015 la Dirección Nacional de CEN CINAI inicia con un capital depositado por el Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF) para la compra EQUIPAMIENTO para los establecimientos de los CEN CINAI.

NOTA 25		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias de Capital	3.1.2			

Donaciones de Capital		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.2.01	Donaciones de Capital			
Otras Transferencias de Capital		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.2.99	Otras Transferencias de Capital			
Justificar				

REVELACION:

Cuadro de análisis de composición Capital Inicial

Fecha	Entidad que aporta	Sector	Monto	Documento	Tipo de aporte
TOTAL					

Indique claramente la metodología utilizada para cada importe registrado en la cuenta de Capital, indicando el Capital Inicial, las Transferencias de Capital, con aumentos y disminuciones. La justificación para cada uno de los aportes debe revelar su fundamento jurídico.

Fecha	Tipo de aporte	Fundamento Jurídico

NOTA 26		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Reservas	3.1.3			

Revaluación de Bienes		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.3.01	Revaluación de Bienes			

Otras Reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.3.99	Otras Reservas			
Justificar				

REVELACION:

NOTA 27		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Variaciones no asignables a reservas	3.1.4			

Diferencias de conversión de moneda extranjera		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.01	Diferencias de conversión de moneda extranjera			

Diferencias de Valor Razonable de activos financieros destinados a la venta		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.02	Diferencias de Valor Razonable de activos financieros destinados a la venta			

Diferencias de Valor Razonable de instrumentos financieros designados como cobertura		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.03	Diferencias de Valor Razonable de instrumentos financieros designados como cobertura			

Otras variaciones no asignables a reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.4.99	Otras variaciones no asignables a reservas			
Justificar				

REVELACION:

NOTA 28		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados Acumulados	3.1.5	22.553.056,68	11.694.394,13	48,15%

Resultados Acumulados de ejercicios anteriores		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.5.01	Resultados Acumulados de ejercicios anteriores	8.477.126,26	-79.380,57	100,94%

Resultado del ejercicio		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.5.02	Resultado del ejercicio	14.075.930,41	11.773.774,71	16,36%

REVELACION: El monto registrado en la cuenta de resultados acumulados corresponde al superávit acumulado desde agosto 2017 a la fecha de cierre de estos EEEF.

El resultado del ejercicio corresponde al superávit acumulado por los meses que han transcurrido del año 2018.

NOTA 29		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio Entidades Controladas	3.2.1			

Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio de Entidades del Sector Gobierno General		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.1.01	Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio de Entidades del Sector Gobierno General			

Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio de Empresas Públicas e Instituciones Públicas Financieras		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.1.02	Intereses Minoritarios- Participaciones en el Patrimonio de Empresas Públicas e Instituciones Públicas Financieras			

REVELACION:

NOTA 30		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Intereses Minoritarios- Evolución	3.2.2			

Intereses Minoritarios- Evolución por Reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.01	Intereses Minoritarios- Evolución por Reservas			

Intereses Minoritarios- Evolución por variaciones no asignables a Reservas		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.02	Intereses Minoritarios- Evolución por variaciones no asignables a Reservas			

Intereses Minoritarios- Evolución por Resultados Acumulados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.03	Intereses Minoritarios- Evolución por Resultados Acumulados			

Intereses Minoritarios- Evolución por Otros Componentes de Patrimonio		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.2.2.99	Intereses Minoritarios- Evolución por Otros Componentes de Patrimonio			

REVELACION:

NOTAS ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

4 INGRESOS
4.1 IMPUESTOS

NOTA 31		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Impuesto sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	4.1.1			

REVELACION:

NOTA 32		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Impuestos sobre la propiedad	4.1.2			

REVELACION:

NOTA 33		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Impuestos sobre bienes y servicios	4.1.3			

REVELACION:

NOTA 34		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	4.1.4			

REVELACION:

NOTA 35		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros impuestos	4.1.9			
Justificar				

REVELACION:

NOTA 36		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Contribuciones a la seguridad social	4.2.1			

REVELACION:

NOTA 37		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Contribuciones sociales diversas	4.2.9			

REVELACION:

NOTA 38		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Multas y sanciones administrativas	4.3.1			

REVELACION:

NOTA 39		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Remates y confiscaciones de origen no tributario	4.3.2			

REVELACION:

NOTA 40		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Ventas de bienes y servicios	4.4.1			

REVELACION:

NOTA 41		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Derechos administrativos	4.4.2			

REVELACION:

NOTA 42		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Comisiones por préstamos	4.4.3			

REVELACION:

NOTA 43		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por ventas de inversiones	4.4.4			

REVELACION:

NOTA 44		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	4.4.5			

REVELACION:

NOTA 45		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores	4.4.6			

REVELACION:

NOTA 46		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	4.5.1			

REVELACION:

NOTA 47		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Alquileres y derechos sobre bienes	4.5.2			

REVELACION:

NOTA 48		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros ingresos a la propiedad	4.5.9			

REVELACION:

NOTA 49		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias Corrientes	4.6.1	28.514.775,42	15.863.835,19	44,37%

Detalle de cuentas en relación al Ingreso por Transferencias Corrientes con otras Entidades Públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO
11211	Gobierno Central – Ministerio de Salud	12.274.975,99
12700	Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF)	16.239.799,42

REVELACION: La DNCC percibirá ingresos por tres fuentes de financiamiento: transferencias del Ministerio de Salud (presupuesto de gobierno), transferencias de FODESAF y recursos de superávit específico.

Las transferencias corrientes recibidas al 30 de junio 2018 por parte de Gobierno Central (Ministerio de Salud) ascienden a ¢12.274.975,99 (miles) que se utilizan en sufragar gastos de operación tales como planilla salarial, pago de servicios públicos, viáticos de funcionarios, pólizas de seguros, entre otros.

Las transferencias corrientes recibidas al 30 de junio 2018 por parte de FODESAF ascienden a ¢16.239.799,42 (miles) y que se destinan al fortalecimiento de los servicios directos que se brindan a clientes y beneficiarios en los establecimientos CEN-CINAI, como alquiler de establecimientos, mantenimientos y reparación de edificios, mantenimiento y reparación de equipo de transporte, diseño y reproducción de material que utiliza en los establecimientos, compra de Leche, DAF, alimentos frescos que se requieren en los establecimientos, pago de servicios públicos de los mismos, compra de material odontológico y otros materiales para el servicio de los clientes y beneficiarios así como para la transferencia de recursos a los Comité de CEN CINAI por costo de atención.

NOTA 50		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias de Capital	4.6.2	726.150,00	0,00	100%

Detalle de cuentas en relación al Ingreso de Transferencias de Capital con otras Entidades Públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO
12700	Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF)	726.150,00

REVELACION: Este ingreso de capital, estará destinado para construcciones, ampliaciones, remodelaciones y reparaciones de los establecimientos, así como para la compra de una flota vehicular modalidad motocicletas De este presupuesto se ha percibido el 22,71% al 30-06-2018.

NOTA 51		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	4.9.1	340,83	0,00	100%

REVELACION: Monto correspondiente a las diferencias de tipo de cambio positivas por el movimiento de cuentas en moneda extranjera a la fecha de cada transacción y luego de aplicar el tipo de cambio al cierre de los Estados Financieros. Este cálculo el SIF lo realiza de manera automatizada.

NOTA 52		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Reversión de consumo de bienes	4.9.2			

REVELACION:

NOTA 53		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	4.9.3			

REVELACION:

NOTA 54		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Recuperación de provisiones	4.9.4			

REVELACION:

NOTA 55		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Recuperación de provisiones y reservas técnicas	4.9.5			

REVELACION:

NOTA 56		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	4.9.6			

REVELACION:

NOTA 57		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros ingresos y resultados positivos	4.9.9	ϕ0	0	

REVELACION:

5 GASTOS
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

NOTA 58		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Gastos en Personal	5.1.1	12.259.815,33	0,00	100%

REVELACION: Comprende todos los pagos a funcionarios por concepto de remuneraciones básicas, eventuales, incentivos salariales, contribuciones patronales y asistencia social y beneficios al personal acumulados a la fecha, y cuyo pago se inició en esta DNCC a partir de agosto 2017.

Rubro	Monto (miles)
Remuneraciones Básicas	6.589.192,05
Remuneraciones eventuales	156.054,98
Incentivos salariales	3.461.508,57
Contribuciones patronales al desarrollo	1.669.021,39
Contribuciones patronales a fondos de pe	140.411,25
Asistencia social y beneficios al personal	243.627,09
Total	12.259.815,33

NOTA 59		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Servicios	5.1.2	308.204,13	0,00	100%

REVELACION: Comprende pagos a proveedores por concepto de alquileres, servicios, gastos de viaje, seguros, capacitación, mantenimiento, reparaciones y otros servicios acumulados a la fecha, tal y como se detalla a continuación:

Rubro	Monto (miles)
Alquileres y derechos sobre bienes	55.033,19
Servicios básicos	34.312,20
Servicios comerciales y financieros	458,00
Servicios de gestión y apoyo	49.936,81
Gastos de viaje y transporte	92.714,08
Seguros, reaseguros y otras obligaciones	42.965,13
Capacitación y protocolo	6.120,00
Mantenimiento y reparaciones	26.664,72
Total	308.204,13

NOTA 60		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Materiales y Suministros consumidos	5.1.3	2.556.986,39	4.050.357,15	-58.40%

REVELACION: Comprende las compras y consumos acumulados a la fecha por concepto de productos químicos y conexos, alimentos (leche y DAF entregados a los establecimientos CEN CINAI), útiles, materiales y suministros diversos.

Rubro	Monto (miles)
Productos químicos y conexos	20.628,37
Alimentos y productos agropecuarios	2.516.789,78
Útiles, materiales y suministros diverso	19.568,25
Total	2.556.986,39

NOTA 61		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Consumo de bienes distintos de inventarios	5.1.4	39.988,18	39.703,34	0,71%

REVELACION: Corresponde al registro de las depreciaciones y amortizaciones de los bienes no concesionados propiedad de la Dirección Nacional de CEN CINAI acumulados a la fecha, según el siguiente detalle:

Rubro	Monto (miles)
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	284,87
Depreciaciones de equipos para computación	5.335,53
Depreciaciones de equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	1.297,29
Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo	19.301,54
Depreciaciones de maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	13.768,95
Total	39.988,18

NOTA 62		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	5.1.5			

REVELACION:

NOTA 63		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deterioro y pérdidas de inventarios	5.1.6			

REVELACION:

NOTA 64		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	5.1.7			

REVELACION:

NOTA 65		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cargos por provisiones y reservas técnicas	5.1.8			

REVELACION:

NOTA 66		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Intereses sobre endeudamiento público	5.2.1			

REVELACION:

NOTA 67		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros gastos financieros	5.2.9			

REVELACION:

NOTA 68		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Costo de ventas de bienes y servicios	5.3.1			

REVELACION:

NOTA 69		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos por ventas de inversiones	5.3.2			

REVELACION:

NOTA 70		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	5.3.3			

REVELACION:

NOTA 71		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias Corrientes	5.4.1			

Detalle de cuentas en relación al Gasto de Transferencias Corrientes con otras Entidades Públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO

REVELACION:

NOTA 72		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias de Capital	5.4.2			

Detalle de cuentas en relación al Gasto de Transferencias de Capital con otras Entidades Públicas

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE D ELA ENTIDAD	MONTO

REVELACION:

NOTA 73		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	5.9.1	341,80	0,00	100%

REVELACION: Monto correspondiente a las diferencias de tipo de cambio negativas por el movimiento de cuentas en moneda extranjera a la fecha de cada transacción y luego de aplicar el tipo de cambio al cierre de los Estados Financieros. Este cálculo el SIF lo realiza de manera automatizada.

NOTA 74		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	5.9.2			

REVELACION:

NOTA 75		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros gastos y resultados negativos	5.9.9			

REVELACION:

NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

NOTA 76	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cobros	30.940.373,95	15.868.123,06	48,71%

REVELACION: El monto en cobro por transferencias corresponde a las transferencias corrientes y de capital recibidas de recursos de gobierno y FODESAF, los cuales son utilizados para sufragar los gastos operativos y de funcionamiento tanto de la DNCC como de los establecimientos donde se brinda atención de primera a nuestros clientes y beneficiarios. En el rubro de otros cobros por actividades de operación, se registran los depósitos en efectivo por garantías de participación y cumplimiento, sobrantes de giras, reintegros de sumas pagadas de más a funcionarios, entre otros.

Rubro	Monto (miles)
Cobros por transferencias	29.240.925,42
Otros cobros por actividades de operación	1.699.448,53
Total	30.940.373,95

NOTA 77	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos	21.221.675,15	7.488.870,72	64,71%

REVELACION: Corresponde a pago de Remuneraciones, liquidaciones de viáticos, prestaciones legales, compra de Alimentos (Leche y DAF), materiales y suministros, pago de cargas obreras y patronales a la Caja Costarricense del Seguro Social, transferencias a los Comités para pagos de Alimentos (para compra de carnes, verduras, etc), Contratación de Servicios de Transporte, Atención Integral, Cocina y Limpieza, retenciones en la fuente, servicios de alquiler de establecimientos CEN CINAI, compra de equipo, devolución de garantías de cumplimiento, devolución de superávit.

Rubro	Monto (miles)
Pagos por beneficios al personal	7.286.549,19
Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)	5.868.722,14
Pagos por prestaciones de la seguridad social	2.755.541,37
Pagos por otras transferencias	5.277.212,89
Otros pagos por actividades de operación	33.649,56
Total	21.221.675,15

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

NOTA 78	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cobros			

REVELACION:

NOTA 79	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos			

REVELACION:

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

NOTA 80	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cobros			

REVELACION:

NOTA 81	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos			

REVELACION:

NOTA 82	SALDOS		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Efectivo y Equivalentes	18.627.541,41	8.384.127,39	54,99%

REVELACION: Saldo disponible en efectivo al 30 de junio de 2018.

NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

NOTA 83	SALDOS			
	RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
	SALDOS DEL PERIODO	14.075.930,41	11.773.774,70	16,36%

REVELACION: Corresponde a la utilidad del periodo 2018.

Fundamento de cada una de las variaciones del periodo

Fecha	Variación	Cuenta	Fundamento

NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD

A efectos de cumplir con la integración del presupuesto y contabilidad, deberá formularse y exponerse una conciliación entre los resultados contable y presupuestario.

Norma / Política			Concepto	Referencia	
6	72			Norma	Política
6	72		Compromisos no devengados al cierre	RLAFRPP	
Norma / Política			Concepto	Referencia	
6	75			Norma	Política
6	75		Conciliación	RLAFRPP NICSP N° 24, Párrafo 52	DGCN

NOTA 84	SALDOS			
	RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
	SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTO			

SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD			
---	--	--	--

REVELACION: Ver nota N°2, ya que la DNCC se acogió a brecha NICSP 24 "Presentación de Presupuesto en los Estados Financieros.

Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación

NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

NOTA 85	RUBRO	SALDOS		%
		Periodo Actual	Periodo Anterior	
	SALDO DE DEUDA PUBLICA			

Fundamente los movimientos del periodo

Fecha	Incrementos	Disminuciones	Fundamento

NOTAS INFORME ESTADO DE SITUACION Y EVOLUCION DE BIENES NO CONCECIONADOS Y CONCECIONADOS

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
6	101	ESEB	NICSP N° 17, Párrafos 88 a 91 y 94. NICSP N° 31, Párrafos 117 a 119 y 123	DGCN
6	101	1	Exposición saldo nulo	DGCN

NOTA 86	SALDOS		
	RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior
ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO			
ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	640.410,46	439.904,63	31,31%

REVELACION: Este monto comprende a los bienes no concesionados propiedad de la Dirección Nacional de CEN CINAJ en su valor de compra, descontando la depreciación acumulada.

NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS

La información financiera por segmentos en Costa Rica se presentará con la clasificación de funciones establecida en el Clasificador Funcional del Gasto para el Sector Público Costarricense.

Norma / Política			Concepto	Referencia	
				Norma	Política
6	85		Definición de segmento	NICSP N° 18, Párrafo 9 y 12.	
6	85	1	Segmentos para la administración financiera de Costa Rica		DGCN

REVELACION ACLARATORIA:

NOTAS PARTICULARES

Para efectos de revelación, la entidad utilizara este espacio para referirse a señalar políticas particulares, transacciones y otros eventos que considere necesario para el complemento de la información contable al cierre del periodo al 30 de junio del 2018.

Nosotros, Licda. Lidia Conejo Morales, cédula 1-0593-0748, MBA. Jinneth Varela Delgado, cédula 3-0386-0219, MBA. Lady Leitón Solís, cédula 1-0828-0522, en condición de encargados y custodios de la información contable de esta institución, damos fe de que la preparación y presentación de los estados financieros se realizó bajo los lineamientos, políticas y reglamentos establecidos por el ente regulador.

GISELLE MARIA AMADOR MUÑOZ (FIRMA)
Firmado digitalmente por GISELLE MARIA AMADOR MUÑOZ (FIRMA)
Fecha: 2018.07.20 12:29:15 -06'00'

LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
Firmado digitalmente por LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
Fecha: 2018.07.19 13:01:18 -06'00'

JINNETH VARELA DELGADO (FIRMA)
Firmado digitalmente por JINNETH VARELA DELGADO (FIRMA)
Fecha: 2018.07.19 10:45:50 -06'00'

Dra. Giselle Amador Muñoz

MBA. Lady Leitón Solís

MBA. Jinneth Varela Delgado

Ministra de Salud

Directora de Gestión

Coordinadora Proceso Contable

LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
Firmado digitalmente por LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
Fecha: 2018.07.19 14:11:38 -06'00'

KARLA MARCELA ZUNIGA VILLOBOBOS (FIRMA)
Firmado digitalmente por KARLA MARCELA ZUNIGA VILLOBOBOS (FIRMA)
Fecha: 2018.07.19 11:02:25 -06'00'

Sello:

