



DIRECCIÓN NACIONAL DE CENTROS DE EDUCACION
Y NUTRICION Y DE CENTROS INFANTILES DE
ATENCION INTEGRAL



DIRECCION DE GESTION
UNIDAD FINANCIERA

CEN-CINAI-DG-UF-INF-002-2019

**ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Febrero, 2019

Dirección Nacional de CEN-CINAI
"Crecimiento y Desarrollo Infantil"



De la esquina suroeste del parque de La Merced 100 metros al sur, Avenida 4 y 6, Calle 4
Tel: 22558-7918/Fax:2223-6689/Código Postal 10103



**DIRECCIÓN NACIONAL DE CENTROS DE EDUCACION
Y NUTRICION Y DE CENTROS INFANTILES DE
ATENCION INTEGRAL**



**DIRECCION DE GESTION
UNIDAD FINANCIERA**

MATRIZ GUIA DE VERIFICACIÓN Y PRESENTACIÓN DE EEFY POR ENTIDADES

**Dirección Nacional de GEN-CINAI
"Crecimiento y Desarrollo Infantil"**

De la esquina suroeste del parque de La Merced 100 metros al sur, Avenida 4 y 6, Calle 4
Tel: 22558-7918/Fax:2223-6689/Código Postal 10103



MATRIZ GUIA DE VERIFICACIÓN Y PRESENTACION EEFF				
Entidad: Dirección Nacional de CEN CINAI				
Período Contable: IV Trimestre				
MARQUE CON X UNA OPCION				
PASO	DESCRIPCION	CUMPLE	NO CUMPLE	NO APLICA
1.	Presentación de Estados Financieros a Contabilidad Nacional primera semana de febrero 2018	x		
2.	Presentación del legajo de documentación según formatos requeridos por la Dirección General de Contabilidad Nacional.	x		
1- Matriz Guía de Verificación y Presentación Estados Financieros				
2- Oficio de Presentación de Estados Financieros (Firma Jerarca Institucional y responsable contable)				
	a- Se adjunta registro de firmas autorizado	x		
	b- Presentación Legajo Físico			x
	c- Presentación Digital	x		
3- Estado de situación Financiera (verificar encabezado, formato de Contabilidad Nacional, fecha del periodo y firmas responsables)				
	a- Comprobación de suma total de activos, pasivos y patrimonio.	x		
	b- Comprobación de la Ecuación Contable	x		
	c- Comprobación de Clasificación del Estado de Situación Financiera	x		
	<i>Comprobar que la suma de las Partidas de Caja y Bancos Cajero, Caja y Bancos Cajero Fondos Especiales e Inversiones a Corto Plazo, debe ser igual al reflejado en el Estado de Flujo de Efectivo en la partida de Saldo Final de Caja.</i>	x		
4- Comprobar la presentación de los cuadros auxiliares según formato establecido por Contabilidad Nacional, Saldos coinciden con Cuentas Mayores de Estados Financieros y Notas Contables				
	a- Caja y Bancos	x		
	b- Proceso Judicial (Actor)			x
	c- Proceso Judicial (Demandado)			x
	d- Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	x		
	e- Inversiones a Corto Plazo	x		
	f- Documentos por Cobrar Largo Plazo			x
	g- Cuentas por Cobrar a Largo plazo			x
	h- Prestamos			x
	i- Adquisiciones de Valores			x
	j- Otros Activos Financieros			x
	k- Cuentas por Pagar Corto Plazo	x		
	l- Retenciones por Pagar	x		
	ll- Endeudamiento Corto Plazo			x
	n- Endeudamiento a largo Plazo Corriente			x
	o- Cuentas por pagar a largo Plazo			x
	p- Endeudamiento a largo plazo No Corriente			x
	q- Transferencias Corrientes y de Capital Recibidas (Ingresos)	x		
	r- Transferencias Corrientes y de Capital Recibidas (Gastos)	x		
	s- Ingresos Tributarios			x
	t- Ingresos No Tributarios	x		
	w- Bienes Duraderos (Maquinaria, Equipo y Mobiliario)	x		
	x- Bienes Duraderos (Construcciones, Adiciones y Mejoras)	x		
	y- Bienes Duraderos (Preexistentes)	x		
	z- Bienes Duraderos (Diversos)	x		
	z-1- Bienes Duraderos (Depreciación)	x		

MARQUE CON X UNA OPCION				
PASO	DESCRIPCION	CUMPLE	NO CUMPLE	NO APLICA
5- Estado de Rendimiento Financiero (verificar encabezado, formato de Contabilidad Nacional, fecha del periodo, firmas responsables)				
	Se aplica Metodo de Linea Recta para el ajuste de Gasto de Depreciación, y tiene relación con la cuenta de Depreciación Acumulada del Estado de Situación. Las diferencias debe revelarlas en Notas Contables	x		
	Comprobar que las Partidas de Otros Ingresos y Otros Gastos cuenten con su respectivo detalle en las Notas a los Estados Financieros	x		
6- Estado de Flujo de Efectivo (verificar encabezado, formato de Contabilidad Nacional, fecha del periodo y firmas responsables)				
	La estructura del Estado de Flujo de Efectivo contiene, Actividades de Operación, Actividades de Inversión y Actividades de Financiamiento, respaldado con los registros de cuentas de Estados Financieros.	x		
	Comprobar que el saldo reflejado en las "Actividades de Inversión - Salidas de Efectivo", en las partidas:	x		
	Verificar que el saldo inicial de caja coincida con el saldo final de caja del periodo anterior, además de lo reflejado en el Balance General.	x		
7- Estado de Cambio de Patrimonio (verificar encabezado, formato de Contabilidad Nacional, fecha del periodo y firmas responsables)				
	a- Comprobar que los saldos reflejados en el Estado de Situación en las partidas patrimoniales en el periodo anterior así como en el actual, sean congruentes con las cifras reflejadas en este estado patrimonial.	x		
	b- Verificar que lo reportado en la columna superávit (déficit) acumulado como saldo inicial coincida con la sumatoria del resultado del periodo y el resultado acumulado del periodo anterior reportado en el Estado de Situación)	x		
8- Estado de Notas Contables (verificar encabezado, formato de Contabilidad Nacional) fecha del periodo, firmas responsables)				
	a- Comprobar que se elaboren todas las notas contables según formato de Contabilidad Nacional	x		
	b- Comprobar que los saldos de las plantillas comparativas de las notas coincidan con los saldos del libro mayor de cuentas contables del Estado de Situación Financiera, Estados de Rendimiento, Estado De Flujo de Efectivo y Estado de Cambio Patrimonial.	x		
	c- Revelar las partidas de propiedades, planta y equipo se desagregan por clases.	x		
	d- Indicar en Nota Contable el importe de los activos reconocidos que están sujetos a restricciones y la naturaleza de dichas restricciones.			x
	e- Revelar los componentes del patrimonio se desagregan en capital aportado, resultados acumulados y reservas, mostrandolo por separado y en forma detallada	x		
	f- Revelar la composición de Hacienda Publica (Capital Inicial, las incorporaciones adicionales al capital y transferencias de capital del Periodo).	x		
	p- Revelar los Numeros de Contratos y movimientos contables de Fideicomisos			x
	q- Revelar el detalle de Arrendamientos Financieros y Operativos	x		
	r- Revelar la composicion de los Activos Diferidos	x		

MARQUE CON X UNA OPCION				
PASO	DESCRIPCION	CUMPLE	NO CUMPLE	NO APLICA
3.	<i>Observaciones Generales</i>			
	Hubo algun cambio en valores en los Estados Financieros del periodo anterior	x		
	Existieron inconvenientes administrativos que afectaron los registros contables	x		
	Las Plantillas utilizadas en los Estados Financieros se ubicaran en la versión 5.1 en adelante.	x		
	Las Notas Contables responden a explicar claramente los cambios en las cuentas mayores de los Estados Financieros	x		
	Los registros contables se realizan por medio de un Sistema de Información	x		
	El medio utilizado de registro contable garantiza la calidad y veracidad de la información	x		
	Los Estados Financieros están registrados en TERMINOS DE MILES	x		
DECLARACIÓN SOBRE MATRIZ GUIA DE VERIFICACIÓN Y PRESENTACION EEFF				
Se declara que la información emitida en esta matriz fue revisada y verificada.				
Lidia Conejo Morales		Jinneth Varela Delgado		
Nombre y firma JERARCA		Nombre y firma CONTADOR		



**DIRECCIÓN NACIONAL DE CENTROS DE EDUCACION
Y NUTRICION Y DE CENTROS INFANTILES DE
ATENCION INTEGRAL**



**DIRECCION DE GESTION
UNIDAD FINANCIERA**

ESTADOS FINANCIEROS

**Dirección Nacional de CEN-CINAI
"Crecimiento y Desarrollo Infantil"**

De la esquina suroeste del parque de La Merced 100 metros al sur, Avenida 4 y 6, Calle 4
Tel: 22558-7918/Fax:2223-6689/Código Postal 10103



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

**Balance de Comprobación
Al 31 de Diciembre de 2018**

Código Institucional: 12634

Moneda: CRC

Periodo: 12

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
3.1	1.	Activo	10.867.247.233,19	172.311.209.805,19	159.705.453.672,49	23.473.003.365,89
3.1	1.1.	Activo Corriente	10.401.015.226,42	171.395.351.364,76	159.537.340.309,46	22.259.026.281,72
3.1	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	8.908.842.615,73	57.245.982.546,01	57.633.800.228,65	8.521.024.933,09
3.1	1.1.1.01.	Efectivo	8.908.842.615,73	57.245.982.546,01	57.633.800.228,65	8.521.024.933,09
3.1	1.1.1.01.02.	Depósitos bancarios	8.908.842.615,73	57.245.982.546,01	57.633.800.228,65	8.521.024.933,09
3.1	1.1.1.01.02.02.	Depósitos bancarios en el sector público	8.908.842.615,73	57.245.982.546,01	57.633.800.228,65	8.521.024.933,09
3.1	1.1.1.01.02.02.2.	Cuentas corrientes en el sector público	15.375.712,76	2.320.824.628,19	2.232.379.954,29	103.820.386,66
3.1	1.1.1.01.02.02.2.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	0,00	72.527.896,53	61.613.984,64	10.913.911,89
3.1	1.1.1.01.02.02.2.21103	Banco Nacional de Costa Rica (BNCR)	15.375.712,76	2.248.296.731,66	2.170.765.969,65	92.906.474,77
3.1	1.1.1.01.02.02.3.	Caja Única	8.893.466.902,97	54.925.157.917,82	55.401.420.274,36	8.417.204.546,43
3.1	1.1.1.01.02.02.3.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	8.893.466.902,97	54.925.157.917,82	55.401.420.274,36	8.417.204.546,43
3.1	1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	19.397.068,40	77.376.199.813,38	63.752.812.882,59	13.642.783.999,19
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	1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto pl	0,00	1.749.567,72	0,00	1.749.567,72
3.1	1.1.3.04.01.	Servicios a cobrar c/p	0,00	1.749.567,72	0,00	1.749.567,72
3.1	1.1.3.04.01.02.	Servicios de telecomunicaciones, telemát	0,00	1.749.567,72	0,00	1.749.567,72
3.1	1.1.3.04.01.02.0.	Servicios de telecomunicaciones, telemát	0,00	1.749.567,72	0,00	1.749.567,72
3.1	1.1.3.04.01.02.0.99999	Servicios de telecomunicaciones, telemát	0,00	1.749.567,72	0,00	1.749.567,72
3.1	1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo	0,00	63.276.344.487,76	63.276.344.487,76	0,00
3.1	1.1.3.06.02.	Transferencias del sector público intern	0,00	63.276.344.487,76	63.276.344.487,76	0,00
3.1	1.1.3.06.02.01.	Transferencias del Gobierno Central a co	0,00	26.402.582.042,26	26.402.582.042,26	0,00
3.1	1.1.3.06.02.01.0.	Transferencias del Gobierno Central a co	0,00	26.402.582.042,26	26.402.582.042,26	0,00
3.1	1.1.3.06.02.01.0.11211	Ministerio de Salud	0,00	26.402.582.042,26	26.402.582.042,26	0,00
3.1	1.1.3.06.02.02.	Transferencias de Órganos Desconcentrado	0,00	36.873.762.445,50	36.873.762.445,50	0,00
3.1	1.1.3.06.02.02.0.	Transferencias de Órganos Desconcentrado	0,00	36.873.762.445,50	36.873.762.445,50	0,00
3.1	1.1.3.06.02.02.0.11211	Ministerio de Salud	0,00	12.411.928.249,50	12.411.928.249,50	0,00
3.1	1.1.3.06.02.02.0.12700	Fondo de Desarrollo Social y Asignacione	0,00	24.461.834.196,00	24.461.834.196,00	0,00
3.1	1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo	0,00	13.663.419.127,00	46.352.340,56	13.617.066.786,44
3.1	1.1.3.09.01.	Anticipos al sector privado interno c/p	0,00	10.935.551,00	10.011.479,56	924.071,44
3.1	1.1.3.09.01.02.	Anticipos a funcionarios y servidores pú	0,00	10.785.551,00	9.861.479,56	924.071,44
3.1	1.1.3.09.01.02.0.	Anticipos a funcionarios y servidores pú	0,00	10.785.551,00	9.861.479,56	924.071,44
3.1	1.1.3.09.01.02.0.99999	Anticipos a funcionarios y servidores pú	0,00	10.785.551,00	9.861.479,56	924.071,44
3.1	1.1.3.09.01.99.	Otros anticipos a unidades del sector pr	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00
3.1	1.1.3.09.01.99.0.	Otros anticipos a unidades del sector pr	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00
3.1	1.1.3.09.01.99.0.99999	Otros anticipos a unidades del sector pr	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00
3.1	1.1.3.09.02.	Anticipos al sector público interno c/p	0,00	13.652.483.576,00	36.340.861,00	13.616.142.715,00
3.1	1.1.3.09.02.03.	Anticipos a Instituciones Descentralizad	0,00	13.652.483.576,00	36.340.861,00	13.616.142.715,00
3.1	1.1.3.09.02.03.0.	Anticipos a Instituciones Descentralizad	0,00	13.652.483.576,00	36.340.861,00	13.616.142.715,00
3.1	1.1.3.09.02.03.0.99999	Anticipos a Instituciones Descentralizad	0,00	13.652.483.576,00	36.340.861,00	13.616.142.715,00
3.1	1.1.3.11.	Planillas salariales	19.397.068,40	19.503.906,04	36.085.805,41	2.815.169,03
3.1	1.1.3.11.02.	Planillas salariales del sector público	19.397.068,40	19.503.906,04	36.085.805,41	2.815.169,03
3.1	1.1.3.11.02.01.	Planillas salariales del Gobierno Centra	19.397.068,40	19.503.906,04	36.085.805,41	2.815.169,03
3.1	1.1.3.11.02.01.0.	Planillas salariales del Gobierno Centra	19.397.068,40	19.503.906,04	36.085.805,41	2.815.169,03
3.1	1.1.3.11.02.01.0.99999	Planillas salariales del Gobierno Centra	19.397.068,40	19.503.906,04	36.085.805,41	2.815.169,03
3.1	1.1.3.12.	Beneficios Sociales	0,00	18.345.936,86	18.345.936,86	0,00
3.1	1.1.3.12.02.	Beneficios Sociales del sector público i	0,00	18.345.936,86	18.345.936,86	0,00
3.1	1.1.3.12.02.02.	Prestaciones canceladas	0,00	18.345.936,86	18.345.936,86	0,00
3.1	1.1.3.12.02.02.0.	Prestaciones canceladas	0,00	18.345.936,86	18.345.936,86	0,00
3.1	1.1.3.12.02.02.0.99999	Prestaciones canceladas	0,00	18.345.936,86	18.345.936,86	0,00
3.1	1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo	0,00	21.152.476,00	0,00	21.152.476,00
3.1	1.1.3.98.99.	Créditos varios c/p	0,00	21.152.476,00	0,00	21.152.476,00
3.1	1.1.3.98.99.02.	Créditos varios con el sector público in	0,00	21.152.476,00	0,00	21.152.476,00
3.1	1.1.3.98.99.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0,00	21.152.476,00	0,00	21.152.476,00
3.1	1.1.4.	Inventarios	1.472.775.542,29	11.391.071.336,63	12.790.629.640,34	73.217.238,58
3.1	1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y	1.472.775.542,29	11.391.071.336,63	12.790.629.640,34	73.217.238,58
3.1	1.1.4.01.01.	Productos químicos y conexos	0,00	68.289.484,49	58.789.218,17	9.500.266,32
3.1	1.1.4.01.01.02.	Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	47.067.894,00	46.176.315,51	891.578,49
3.1	1.1.4.01.01.02.0.	Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	47.067.894,00	46.176.315,51	891.578,49
3.1	1.1.4.01.01.02.0.99999	Productos farmacéuticos y medicinales	0,00	47.067.894,00	46.176.315,51	891.578,49
3.1	1.1.4.01.01.04.	Tintas, pinturas y diluyentes	0,00	21.221.590,49	12.612.902,66	8.608.687,83
3.1	1.1.4.01.01.04.0.	Tintas, pinturas y diluyentes	0,00	21.221.590,49	12.612.902,66	8.608.687,83
3.1	1.1.4.01.01.04.0.99999	Tintas, pinturas y diluyentes	0,00	21.221.590,49	12.612.902,66	8.608.687,83
3.1	1.1.4.01.02.	Productos agropecuarios y alimentos	1.411.644.407,52	11.071.923.424,77	12.483.567.832,29	0,00
3.1	1.1.4.01.02.03.	Alimentos y bebidas	1.411.644.407,52	11.071.923.424,77	12.483.567.832,29	0,00
3.1	1.1.4.01.02.03.0.	Alimentos y bebidas	1.411.644.407,52	11.071.923.424,77	12.483.567.832,29	0,00
3.1	1.1.4.01.02.03.0.99999	Alimentos y bebidas	1.411.644.407,52	11.071.923.424,77	12.483.567.832,29	0,00
3.1	1.1.4.01.03.	Materiales y productos de uso en la cons	0,00	1.803.488,40	0,00	1.803.488,40
3.1	1.1.4.01.03.04.	Materiales y productos eléctricos, telef	0,00	1.803.488,40	0,00	1.803.488,40
3.1	1.1.4.01.03.04.0.	Materiales y productos eléctricos, telef	0,00	1.803.488,40	0,00	1.803.488,40
3.1	1.1.4.01.03.04.0.99999	Materiales y productos eléctricos, telef	0,00	1.803.488,40	0,00	1.803.488,40
3.1	1.1.4.01.04.	Herramientas, repuestos y accesorios	2.653.000,00	20.861.140,51	22.047.285,51	1.466.855,00
3.1	1.1.4.01.04.01.	Herramientas e instrumentos	0,00	4.733.818,00	3.266.963,00	1.466.855,00
3.1	1.1.4.01.04.01.0.	Herramientas e instrumentos	0,00	4.733.818,00	3.266.963,00	1.466.855,00

3.1	1.1.4.01.04.02.0.	Repuestos y accesorios Nuevos	2.653.000,00	16.127.322,51	18.780.322,51	0,00
3.1	1.1.4.01.04.02.0.99999	Repuestos y accesorios Nuevos	2.653.000,00	16.127.322,51	18.780.322,51	0,00
3.1	1.1.4.01.99.	Útiles, materiales y suministros diverso	58.478.134,77	228.193.798,46	226.225.304,37	60.446.628,86
3.1	1.1.4.01.99.01.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	9.039.704,04	21.666.819,00	27.636.470,78	3.070.052,26
3.1	1.1.4.01.99.01.0.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	9.039.704,04	21.666.819,00	27.636.470,78	3.070.052,26
3.1	1.1.4.01.99.01.0.99999	Útiles y materiales de oficina y cómputo	9.039.704,04	21.666.819,00	27.636.470,78	3.070.052,26
3.1	1.1.4.01.99.02.	Útiles y materiales médico, hospitalario	0,00	54.922.127,12	52.574.320,00	2.347.807,12
3.1	1.1.4.01.99.02.0.	Útiles y materiales médico, hospitalario	0,00	54.922.127,12	52.574.320,00	2.347.807,12
3.1	1.1.4.01.99.02.0.99999	Útiles y materiales médico, hospitalario	0,00	54.922.127,12	52.574.320,00	2.347.807,12
3.1	1.1.4.01.99.03.	Productos de papel, cartón e impresos	12.816.180,26	50.860.188,85	56.645.369,04	7.031.000,07
3.1	1.1.4.01.99.03.0.	Productos de papel, cartón e impresos	12.816.180,26	50.860.188,85	56.645.369,04	7.031.000,07
3.1	1.1.4.01.99.03.0.99999	Productos de papel, cartón e impresos	12.816.180,26	50.860.188,85	56.645.369,04	7.031.000,07
3.1	1.1.4.01.99.04.	Textiles y vestuario	503.200,00	40.720.234,00	41.223.434,00	0,00
3.1	1.1.4.01.99.04.0.	Textiles y vestuario	503.200,00	40.720.234,00	41.223.434,00	0,00
3.1	1.1.4.01.99.04.0.99999	Textiles y vestuario	503.200,00	40.720.234,00	41.223.434,00	0,00
3.1	1.1.4.01.99.06.	Útiles y materiales de resguardo y segur	0,00	179.500,00	0,00	179.500,00
3.1	1.1.4.01.99.06.0.	Útiles y materiales de resguardo y segur	0,00	179.500,00	0,00	179.500,00
3.1	1.1.4.01.99.06.0.99999	Útiles y materiales de resguardo y segur	0,00	179.500,00	0,00	179.500,00
3.1	1.1.4.01.99.99.	Otros útiles, materiales y suministros d	36.119.050,47	59.844.929,49	48.145.710,55	47.818.269,41
3.1	1.1.4.01.99.99.0.	Otros útiles, materiales y suministros d	36.119.050,47	59.844.929,49	48.145.710,55	47.818.269,41
3.1	1.1.4.01.99.99.0.99999	Otros útiles, materiales y suministros d	36.119.050,47	59.844.929,49	48.145.710,55	47.818.269,41
3.1	1.1.9.	Otros activos a corto plazo	0,00	25.382.097.668,74	25.360.097.557,88	22.000.110,86
3.1	1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo	0,00	49.730.316,40	48.324.231,28	1.406.085,12
3.1	1.1.9.01.01.	Servicios a devengar c/p	0,00	49.730.316,40	48.324.231,28	1.406.085,12
3.1	1.1.9.01.01.01.	Primas y gastos de seguros a devengar c/	0,00	49.730.316,40	48.324.231,28	1.406.085,12
3.1	1.1.9.01.01.01.0.	Primas y gastos de seguros a devengar c/	0,00	49.730.316,40	48.324.231,28	1.406.085,12
3.1	1.1.9.01.01.01.0.99999	Primas y gastos de seguros a devengar c/	0,00	49.730.316,40	48.324.231,28	1.406.085,12
3.1	1.1.9.02.	Cuentas transitorias	0,00	25.281.378.912,86	25.281.378.912,86	0,00
3.1	1.1.9.02.01.	Registros transitorios	0,00	25.281.378.912,86	25.281.378.912,86	0,00
3.1	1.1.9.02.01.01.	Registros transitorios de transacciones	0,00	25.281.378.912,86	25.281.378.912,86	0,00
3.1	1.1.9.02.01.01.0.	Registros transitorios de transacciones	0,00	25.281.378.912,86	25.281.378.912,86	0,00
3.1	1.1.9.02.01.01.0.99999	Registros transitorios de transacciones	0,00	25.281.378.912,86	25.281.378.912,86	0,00
3.1	1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuraci	0,00	50.988.439,48	30.394.413,74	20.594.025,74
3.1	1.1.9.99.03.	Cuentas a cobrar a corto plazo sujetas a	0,00	50.988.439,48	30.394.413,74	20.594.025,74
3.1	1.1.9.99.03.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo suj	0,00	50.988.439,48	30.394.413,74	20.594.025,74
3.1	1.1.9.99.03.98.0.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo suj	0,00	50.988.439,48	30.394.413,74	20.594.025,74
3.1	1.1.9.99.03.98.0.99999	Otras cuentas a cobrar a corto plazo suj	0,00	50.988.439,48	30.394.413,74	20.594.025,74
3.1	1.2.	Activo No Corriente	466.232.006,77	915.858.440,43	168.113.363,03	1.213.977.084,17
3.1	1.2.5.	Bienes no concesionados	466.232.006,77	915.858.440,43	168.113.363,03	1.213.977.084,17
3.1	1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados	466.232.006,77	614.723.886,72	149.201.748,32	931.754.145,17
3.1	1.2.5.01.02.	Edificios	0,00	300.063.543,46	26.447.740,93	273.615.802,53
3.1	1.2.5.01.02.01.	Edificios de oficinas y atención al públ	0,00	300.063.543,46	26.447.740,93	273.615.802,53
3.1	1.2.5.01.02.01.1.	Valores de origen	0,00	300.063.543,46	26.447.740,93	273.615.802,53
3.1	1.2.5.01.02.01.1.99999	Edificios de oficinas y atención al públ	0,00	300.063.543,46	26.447.740,93	273.615.802,53
3.1	1.2.5.01.04.	Equipos de transporte, tracción y elevac	0,00	10.749.397,86	10.749.397,86	149.500,00
3.1	1.2.5.01.04.02.	Vehículos	0,00	10.749.397,86	10.749.397,86	0,00
3.1	1.2.5.01.04.02.1.	Valores de origen	0,00	10.749.397,86	10.749.397,86	0,00
3.1	1.2.5.01.04.02.1.99999	Vehículos	0,00	10.749.397,86	10.749.397,86	0,00
3.1	1.2.5.01.04.99.	Otros equipos de transporte	0,00	149.500,00	0,00	149.500,00
3.1	1.2.5.01.04.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	0,00	149.500,00	0,00	149.500,00
3.1	1.2.5.01.04.99.3.99999	Otros equipos de transporte	0,00	149.500,00	0,00	149.500,00
3.1	1.2.5.01.05.	Equipos de comunicación	0,00	1.734.082,50	0,00	1.734.082,50
3.1	1.2.5.01.05.03.	Equipos de radiocomunicación	0,00	1.734.082,50	0,00	1.734.082,50
3.1	1.2.5.01.05.03.1.	Valores de origen	0,00	1.734.082,50	0,00	1.734.082,50
3.1	1.2.5.01.05.03.1.99999	Equipos de radiocomunicación	0,00	1.734.082,50	0,00	1.734.082,50
3.1	1.2.5.01.06.	Equipos y mobiliario de oficina	475.282,00	26.658.526,72	1.425.346,00	25.708.462,72
3.1	1.2.5.01.06.01.	Archivadores, bibliotecas y armarios	0,00	7.474.762,72	0,00	7.474.762,72
3.1	1.2.5.01.06.01.1.	Valores de origen	0,00	7.474.762,72	0,00	7.474.762,72
3.1	1.2.5.01.06.01.1.99999	Archivadores, bibliotecas y armarios	0,00	7.474.762,72	0,00	7.474.762,72
3.1	1.2.5.01.06.02.	Mesas y escritorios	0,00	3.705.200,00	0,00	3.705.200,00
3.1	1.2.5.01.06.02.1.	Valores de origen	0,00	3.705.200,00	0,00	3.705.200,00
3.1	1.2.5.01.06.02.1.99999	Mesas y escritorios	0,00	3.705.200,00	0,00	3.705.200,00
3.1	1.2.5.01.06.03.	Sillas y bancos	0,00	6.585.800,00	0,00	6.585.800,00
3.1	1.2.5.01.06.03.1.	Valores de origen	0,00	6.585.800,00	0,00	6.585.800,00
3.1	1.2.5.01.06.03.1.99999	Sillas y bancos	0,00	6.585.800,00	0,00	6.585.800,00
3.1	1.2.5.01.06.05.	Equipos de ventilación	475.282,00	5.187.564,00	1.425.346,00	4.237.500,00
3.1	1.2.5.01.06.05.1.	Valores de origen	475.282,00	4.712.282,00	475.282,00	4.712.282,00
3.1	1.2.5.01.06.05.1.99999	Equipos de ventilación	475.282,00	4.712.282,00	475.282,00	4.712.282,00
3.1	1.2.5.01.06.05.3.	Depreciaciones acumuladas *	0,00	475.282,00	950.064,00	-474.782,00
3.1	1.2.5.01.06.05.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	0,00	475.282,00	950.064,00	-474.782,00
3.1	1.2.5.01.06.99.	Otros equipos y mobiliario	0,00	3.705.200,00	0,00	3.705.200,00
3.1	1.2.5.01.06.99.1.	Valores de origen	0,00	3.705.200,00	0,00	3.705.200,00
3.1	1.2.5.01.06.99.1.99999	Otros equipos y mobiliario	0,00	3.705.200,00	0,00	3.705.200,00
3.1	1.2.5.01.07.	Equipos para computación	31.246.448,64	160.569.655,04	47.149.486,94	144.666.616,74
3.1	1.2.5.01.07.01.	Computadoras	0,00	104.336.161,04	0,00	104.336.161,04
3.1	1.2.5.01.07.01.1.	Valores de origen	0,00	104.336.161,04	0,00	104.336.161,04
3.1	1.2.5.01.07.01.1.99999	Computadoras	0,00	104.336.161,04	0,00	104.336.161,04
3.1	1.2.5.01.07.03.	Modem	0,00	52.097.401,20	36.471.586,84	15.625.814,36
3.1	1.2.5.01.07.03.1.	Valores de origen	0,00	52.097.401,20	26.071.710,60	26.025.690,60
3.1	1.2.5.01.07.03.1.99999	Modem	0,00	52.097.401,20	26.071.710,60	26.025.690,60
3.1	1.2.5.01.07.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	0,00	0,00	10.399.876,24	-10.399.876,24
3.1	1.2.5.01.07.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	0,00	0,00	10.399.876,24	-10.399.876,24
3.1	1.2.5.01.07.05.	UPS	0,00	298.462,20	493,00	297.969,20
3.1	1.2.5.01.07.05.1.	Valores de origen	0,00	298.462,20	493,00	297.969,20
3.1	1.2.5.01.07.05.1.99999	UPS	0,00	298.462,20	493,00	297.969,20
3.1	1.2.5.01.07.99.	Otros equipos de cómputo	31.246.448,64	3.837.630,60	10.677.407,10	24.406.672,14
3.1	1.2.5.01.07.99.1.	Valores de origen	52.694.832,75	3.837.630,60	6.339,00	56.526.124,35
3.1	1.2.5.01.07.99.1.99999	Otros equipos de cómputo	52.694.832,75	3.837.630,60	6.339,00	56.526.124,35
3.1	1.2.5.01.07.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-21.448.384,11	0,00	10.671.068,10	-32.119.452,21

3.1	1.2.5.01.07.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-21.448.384,11	0,00	10.671.068,10	-32.119.452,21
3.1	1.2.5.01.08.	Equipos sanitarios, de laboratorio e inv	99.240.643,14	14.974.000,00	2.594.571,36	111.620.071,78
3.1	1.2.5.01.08.03.	Equipos de medición	99.240.643,14	14.974.000,00	2.594.571,36	111.620.071,78
3.1	1.2.5.01.08.03.1.	Valores de origen	104.486.756,11	14.974.000,00	0,00	119.460.756,11
3.1	1.2.5.01.08.03.1.99999	Equipos de medición	104.486.756,11	14.974.000,00	0,00	119.460.756,11
3.1	1.2.5.01.08.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-5.246.112,97	0,00	2.594.571,36	-7.840.684,33
3.1	1.2.5.01.08.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-5.246.112,97	0,00	2.594.571,36	-7.840.684,33
3.1	1.2.5.01.09.	Equipos y mobiliario educacional, deport	153.754.417,39	98.900.000,00	33.297.311,87	219.357.105,52
3.1	1.2.5.01.09.02.	Mobiliario para enseñanza	153.754.417,39	0,00	33.297.311,87	120.457.105,52
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	Mobiliario para enseñanza	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	33.297.311,87	-110.516.894,48
3.1	1.2.5.01.09.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-77.219.582,61	0,00	33.297.311,87	-110.516.894,48
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	Equipos de entretenimiento	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	925.181,14	27.537.893,36	154.902.503,38
3.1	1.2.5.01.99.02.	Equipos y mobiliario doméstico	181.515.215,60	0,00	27.537.893,36	153.977.322,24
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	Equipos y mobiliario doméstico	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	27.537.893,36	-82.411.058,01
3.1	1.2.5.01.99.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-54.873.164,65	0,00	27.537.893,36	-82.411.058,01
3.1	1.2.5.01.99.99.	Otras maquinarias, equipos y mobiliarios	0,00	925.181,14	0,00	925.181,14
3.1	1.2.5.01.99.99.1.	Valores de origen	0,00	925.181,14	0,00	925.181,14
3.1	1.2.5.01.99.99.1.99999	Otras maquinarias, equipos y mobiliarios	0,00	925.181,14	0,00	925.181,14
3.1	1.2.5.02.	Propiedades de inversión	0,00	299.584.553,71	18.911.614,71	280.672.939,00
3.1	1.2.5.02.02.	Edificios	0,00	299.584.553,71	18.911.614,71	280.672.939,00
3.1	1.2.5.02.02.01.	Edificios de oficinas y atención al públ	0,00	299.584.553,71	18.911.614,71	280.672.939,00
3.1	1.2.5.02.02.01.1.	Valores de origen	0,00	299.584.553,71	18.911.614,71	280.672.939,00
3.1	1.2.5.02.02.01.1.99999	Edificios de oficinas y atención al públ	0,00	299.584.553,71	18.911.614,71	280.672.939,00
3.1	1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	0,00	1.550.000,00	0,00	1.550.000,00
3.1	1.2.5.08.03.	Software y programas	0,00	1.550.000,00	0,00	1.550.000,00
3.1	1.2.5.08.03.01.	Valores de origen	0,00	1.550.000,00	0,00	1.550.000,00
3.1	1.2.5.08.03.01.0.	Valores de origen	0,00	1.550.000,00	0,00	1.550.000,00
3.1	1.2.5.08.03.01.0.99999	Software y programas	0,00	1.550.000,00	0,00	1.550.000,00
3.1	2.	Pasivo	1.782.641.935,52	30.705.560.604,01	32.800.562.948,11	3.877.644.279,62
3.1	2.1.	Pasivo Corriente	1.782.641.935,52	30.705.560.604,01	32.800.562.948,11	3.877.644.279,62
3.1	2.1.1.	Deudas a corto plazo	1.759.243.902,23	30.023.661.302,54	31.998.007.748,57	3.733.590.348,26
3.1	2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo	43.748.393,00	11.968.224.279,69	12.301.201.048,84	376.725.162,15
3.1	2.1.1.01.01.	Deudas por adquisición de inventarios c/	55.740,00	10.144.088.033,56	10.243.495.689,64	99.463.396,08
3.1	2.1.1.01.01.01.	Deudas comerciales por adquisición de ma	55.740,00	10.144.088.033,56	10.243.495.689,64	99.463.396,08
3.1	2.1.1.01.01.01.0.	Deudas comerciales por adquisición de ma	55.740,00	10.144.088.033,56	10.243.495.689,64	99.463.396,08
3.1	2.1.1.01.01.01.0.16101	Consejo Nacional de Producción (CNP)	0,00	12.090.000,00	24.180.000,00	12.090.000,00
3.1	2.1.1.01.01.01.0.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	0,00	54.843.808,01	59.706.737,09	4.862.929,08
3.1	2.1.1.01.01.01.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de ma	55.740,00	10.077.154.225,55	10.159.608.952,55	82.510.467,00
3.1	2.1.1.01.02.	Deudas por adquisición de bienes distint	12.550.780,00	1.083.037.243,67	1.190.970.267,26	120.483.803,59
3.1	2.1.1.01.02.01.	Deudas comerciales por adquisición de pr	0,00	921.809.845,32	1.027.455.888,92	105.646.043,60
3.1	2.1.1.01.02.01.0.	Deudas comerciales por adquisición de pr	0,00	921.809.845,32	1.027.455.888,92	105.646.043,60
3.1	2.1.1.01.02.01.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de pr	0,00	921.809.845,32	1.027.455.888,92	105.646.043,60
3.1	2.1.1.01.02.02.	Deudas comerciales por adquisición de bi	12.550.780,00	161.227.398,35	163.514.378,34	14.837.759,99
3.1	2.1.1.01.02.02.0.	Deudas comerciales por adquisición de bi	12.550.780,00	161.227.398,35	163.514.378,34	14.837.759,99
3.1	2.1.1.01.02.02.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de bi	12.550.780,00	161.227.398,35	163.514.378,34	14.837.759,99
3.1	2.1.1.01.04.	Deudas por adquisición de servicios c/p	31.141.873,00	741.099.002,46	866.735.091,94	156.777.962,48
3.1	2.1.1.01.04.01.	Deudas comerciales por alquileres y dere	2.035.000,00	221.811.424,00	231.583.595,00	11.807.171,00
3.1	2.1.1.01.04.01.0.	Deudas comerciales por alquileres y dere	2.035.000,00	221.811.424,00	231.583.595,00	11.807.171,00
3.1	2.1.1.01.04.01.0.99999	Deudas comerciales por alquileres y dere	2.035.000,00	221.811.424,00	231.583.595,00	11.807.171,00
3.1	2.1.1.01.04.02.	Deudas comerciales por servicios básicos	0,00	131.313.450,77	152.704.543,37	21.391.092,60
3.1	2.1.1.01.04.02.0.	Deudas comerciales por servicios básicos	0,00	131.313.450,77	152.704.543,37	21.391.092,60
3.1	2.1.1.01.04.02.0.99999	Deudas comerciales por servicios básicos	0,00	131.313.450,77	152.704.543,37	21.391.092,60
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	2.788.835,00	2.788.835,00	0,00
3.1	2.1.1.01.04.05.0.	Deudas comerciales por gastos de viaje y	0,00	2.788.835,00	2.788.835,00	0,00
3.1	2.1.1.01.04.05.0.99999	Deudas comerciales por gastos de viaje y	0,00	2.788.835,00	2.788.835,00	0,00
3.1	2.1.1.01.04.06.	Deudas comerciales por seguros, reasegur	0,00	85.857.422,00	87.721.550,00	1.864.128,00
3.1	2.1.1.01.04.06.0.	Deudas comerciales por seguros, reasegur	0,00	85.857.422,00	87.721.550,00	1.864.128,00
3.1	2.1.1.01.04.06.0.99999	Deudas comerciales por seguros, reasegur	0,00	85.857.422,00	87.721.550,00	1.864.128,00
3.1	2.1.1.01.04.07.	Deudas comerciales por capacitación y pr	0,00	31.730.000,00	42.037.500,00	10.307.500,00
3.1	2.1.1.01.04.07.0.	Deudas comerciales por capacitación y pr	0,00	31.730.000,00	42.037.500,00	10.307.500,00
3.1	2.1.1.01.04.07.0.99999	Deudas comerciales por capacitación y pr	0,00	31.730.000,00	42.037.500,00	10.307.500,00
3.1	2.1.1.01.04.08.	Deudas comerciales por mantenimiento y r	0,00	204.403.340,76	313.494.744,98	109.091.404,22
3.1	2.1.1.01.04.08.0.	Deudas comerciales por mantenimiento y r	0,00	204.403.340,76	313.494.744,98	109.091.404,22
3.1	2.1.1.01.04.08.0.99999	Deudas comerciales por mantenimiento y r	0,00	204.403.340,76	313.494.744,98	109.091.404,22
3.1	2.1.1.01.04.99.	Deudas comerciales por otros servicios c	0,00	10.145.682,93	12.462.349,59	2.316.666,66
3.1	2.1.1.01.04.99.0.	Deudas comerciales por otros servicios c	0,00	10.145.682,93	12.462.349,59	2.316.666,66
3.1	2.1.1.01.04.99.0.99999	Deudas comerciales por otros servicios c	0,00	10.145.682,93	12.462.349,59	2.316.666,66
3.1	2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	1.706.569.900,23	16.209.107.209,45	17.344.232.753,95	2.841.695.444,73
3.1	2.1.1.02.01.	Deudas por beneficios a los empleados c/	1.667.243.165,48	15.712.723.894,74	16.830.401.731,97	2.784.921.002,71
3.1	2.1.1.02.01.01.	Remuneraciones básicas y eventuales a pa	554.169.948,35	1.301.903.376,42	2.111.315.866,00	1.363.582.437,93
3.1	2.1.1.02.01.01.6.	Salario escolar a pagar c/p	554.169.948,35	1.301.903.376,42	2.111.315.866,00	1.363.582.437,93
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	2.111.315.866,00	1.363.582.437,93
3.1	2.1.1.02.01.03.	Incentivos salariales a pagar c/p	335.864.120,37	1.492.129.992,83	1.481.526.249,14	325.260.376,68
3.1	2.1.1.02.01.03.3.	Decimotercer mes a pagar c/p	335.864.120,37	1.492.129.992,83	1.481.526.249,14	325.260.376,68
3.1	2.1.1.02.01.03.3.99999	Decimotercer mes a pagar c/p	335.864.120,37	1.492.129.992,83	1.481.526.249,14	325.260.376,68
3.1	2.1.1.02.01.04.	Contribuciones patronales al desarrollo	257.353.114,98	3.076.825.252,56	3.106.200.651,25	286.728.513,67
3.1	2.1.1.02.01.04.0.	Contribuciones patronales al desarrollo	257.353.114,98	3.076.825.252,56	3.106.200.651,25	286.728.513,67
3.1	2.1.1.02.01.04.0.99999	Contribuciones patronales al desarrollo	257.353.114,98	3.076.825.252,56	3.106.200.651,25	286.728.513,67
3.1	2.1.1.02.01.05.	Contribuciones patronales a fondos de oe	58.703.786,47	915.405.417,32	899.698.804,15	42.997.173,30

3.1	2.1.1.02.01.05.0.	Contribuciones patronales a fondos de pe	58.703.786,47	915.405.417,32	899.698.804,15	42.997.173,30
3.1	2.1.1.02.01.05.0.99999	Contribuciones patronales a fondos de pe	58.703.786,47	915.405.417,32	899.698.804,15	42.997.173,30
3.1	2.1.1.02.01.06.	Retenciones al personal a pagar c/p	398.222.500,12	6.649.568.982,85	6.645.658.901,29	394.312.418,56
3.1	2.1.1.02.01.06.0.	Retenciones al personal a pagar c/p	398.222.500,12	6.649.568.982,85	6.645.658.901,29	394.312.418,56
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	948.825.125,62	0,00
3.1	2.1.1.02.01.06.0.22231	Operadora de Planes Pensiones Complement	13.070.049,09	118.982.257,98	105.912.208,89	0,00
3.1	2.1.1.02.01.06.0.99999	Retenciones al personal a pagar c/p	269.723.990,58	5.466.333.138,80	5.590.921.566,78	394.312.418,56
3.1	2.1.1.02.01.99.	Otros deudas por beneficios a los emplea	62.929.695,19	2.276.890.872,76	2.586.001.260,14	372.040.082,57
3.1	2.1.1.02.01.99.0.	Otros deudas por beneficios a los emplea	62.929.695,19	2.276.890.872,76	2.586.001.260,14	372.040.082,57
3.1	2.1.1.02.01.99.0.99999	Otros deudas por beneficios a los emplea	62.929.695,19	2.276.890.872,76	2.586.001.260,14	372.040.082,57
3.1	2.1.1.02.02.	Deudas fiscales c/p	39.326.734,75	496.383.314,71	513.831.021,98	56.774.442,02
3.1	2.1.1.02.02.02.	Retenciones de impuestos nacionales a pa	39.326.734,75	496.383.314,71	513.831.021,98	56.774.442,02
3.1	2.1.1.02.02.02.0.	Retenciones de impuestos nacionales a pa	39.326.734,75	496.383.314,71	513.831.021,98	56.774.442,02
3.1	2.1.1.02.02.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	39.326.734,75	496.378.114,71	513.825.821,98	56.774.442,02
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	1.833.930.168,00	2.319.521.248,52	494.412.499,52
3.1	2.1.1.03.01.	Transferencias al sector privado interno	5.785.065,00	283.646.911,91	449.075.350,54	171.213.503,63
3.1	2.1.1.03.01.01.	Transferencias a personas a pagar c/p	5.785.065,00	283.646.911,91	449.075.350,54	171.213.503,63
3.1	2.1.1.03.01.01.1.	Prestaciones a pagar c/p	5.785.065,00	283.646.911,91	449.075.350,54	171.213.503,63
3.1	2.1.1.03.01.01.1.99999	Transferencias a personas a pagar c/p	5.785.065,00	283.646.911,91	449.075.350,54	171.213.503,63
3.1	2.1.1.03.02.	Transferencias al sector público interno	3.036.354,00	1.550.283.256,09	1.870.445.897,98	323.198.995,89
3.1	2.1.1.03.02.01.	Transferencias al Gobierno Central a pag	0,00	0,63	492.569,35	492.568,72
3.1	2.1.1.03.02.01.0.	Transferencias al Gobierno Central a pag	0,00	0,63	492.569,35	492.568,72
3.1	2.1.1.03.02.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0,00	0,63	492.569,35	492.568,72
3.1	2.1.1.03.02.02.	Transferencias a Órganos Desconcentrados	3.036.354,00	1.550.283.255,46	1.869.953.328,63	322.706.427,17
3.1	2.1.1.03.02.02.0.	Transferencias a Órganos Desconcentrados	3.036.354,00	1.550.283.255,46	1.869.953.328,63	322.706.427,17
3.1	2.1.1.03.02.02.0.11211	Ministerio de Salud	0,00	0,00	3.036.354,00	3.036.354,00
3.1	2.1.1.03.02.02.0.12700	Fondo de Desarrollo Social y Asignacione	0,00	1.547.246.901,46	1.866.916.974,63	319.670.073,17
3.1	2.1.1.03.02.02.0.99999	Transferencias a Órganos Desconcentrados	3.036.354,00	3.036.354,00	0,00	0,00
3.1	2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo	104.190,00	12.399.645,40	33.052.697,26	20.757.241,86
3.1	2.1.1.99.99.	Deudas varias c/p	104.190,00	12.399.645,40	33.052.697,26	20.757.241,86
3.1	2.1.1.99.99.01.	Deudas varias con el sector privado inte	0,00	0,00	20.757.241,86	20.757.241,86
3.1	2.1.1.99.99.01.0.	Deudas varias con el sector privado inte	0,00	0,00	20.757.241,86	20.757.241,86
3.1	2.1.1.99.99.01.0.99999	Deudas varias con el sector privado inte	0,00	0,00	20.757.241,86	20.757.241,86
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	51.571.900,43	69.764.709,67	41.590.842,53
3.1	2.1.3.03.	Depósitos en garantía	23.398.033,29	51.571.900,43	69.764.709,67	41.590.842,53
3.1	2.1.3.03.01.	Depósitos en garantía del sector privado	23.398.033,29	51.571.900,43	69.764.709,67	41.590.842,53
3.1	2.1.3.03.01.02.	Depósitos en garantía de empresas privat	23.398.033,29	51.571.900,43	69.764.709,67	41.590.842,53
3.1	2.1.3.03.01.02.0.	Depósitos en garantía de empresas privat	23.398.033,29	51.571.900,43	69.764.709,67	41.590.842,53
3.1	2.1.3.03.01.02.0.99999	Depósitos en garantía de empresas privat	23.398.033,29	51.571.900,43	69.764.709,67	41.590.842,53
3.1	2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto	0,00	599.932.987,30	702.329.076,13	102.396.088,83
3.1	2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo	0,00	599.932.987,30	702.329.076,13	102.396.088,83
3.1	2.1.4.01.01.	Provisiones para litigios y demandas c/p	0,00	78.266.658,08	78.266.658,08	0,00
3.1	2.1.4.01.01.01.	Provisiones para litigios y demandas com	0,00	78.266.658,08	78.266.658,08	0,00
3.1	2.1.4.01.01.01.0.	Provisiones para litigios y demandas com	0,00	78.266.658,08	78.266.658,08	0,00
3.1	2.1.4.01.01.01.0.99999	Provisiones para litigios y demandas com	0,00	78.266.658,08	78.266.658,08	0,00
3.1	2.1.4.01.03.	Provisiones para beneficios a los emplea	0,00	521.666.329,22	624.062.418,05	102.396.088,83
3.1	2.1.4.01.03.02.	Provisiones para beneficios por terminac	0,00	521.666.329,22	624.062.418,05	102.396.088,83
3.1	2.1.4.01.03.02.0.	Provisiones para beneficios por terminac	0,00	521.666.329,22	624.062.418,05	102.396.088,83
3.1	2.1.4.01.03.02.0.99999	Provisiones para beneficios por terminac	0,00	521.666.329,22	624.062.418,05	102.396.088,83
3.1	2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	0,00	30.394.413,74	30.461.413,74	67.000,00
3.1	2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuraci	0,00	30.394.413,74	30.461.413,74	67.000,00
3.1	2.1.9.99.01.	Deudas a corto plazo sujetas a depuració	0,00	30.394.413,74	30.461.413,74	67.000,00
3.1	2.1.9.99.01.99.	Otras deudas a corto plazo sujetas a dep	0,00	30.394.413,74	30.461.413,74	67.000,00
3.1	2.1.9.99.01.99.0.	Otras deudas a corto plazo sujetas a dep	0,00	30.394.413,74	30.461.413,74	67.000,00
3.1	2.1.9.99.01.99.0.99999	Otras deudas a corto plazo sujetas a dep	0,00	30.394.413,74	30.461.413,74	67.000,00
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	57.303.179.423,10	106.356.305.324,00	49.053.125.900,90
3.1	4.6.	Transferencias	0,00	57.302.984.491,99	106.354.832.594,16	49.051.848.102,17
3.1	4.6.1.	Transferencias corrientes	0,00	47.049.779.104,90	95.162.124.707,07	48.112.345.602,17
3.1	4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector púb	0,00	47.049.779.104,90	95.162.124.707,07	48.112.345.602,17
3.1	4.6.1.02.01.	Transferencias corrientes del Gobierno C	0,00	26.388.307.820,90	50.978.321.727,07	24.590.013.906,17
3.1	4.6.1.02.01.06.	Transferencias corrientes del Gobierno C	0,00	26.388.307.820,90	50.978.321.727,07	24.590.013.906,17
3.1	4.6.1.02.01.06.0.	Transferencias corrientes del Gobierno C	0,00	26.388.307.820,90	50.978.321.727,07	24.590.013.906,17
3.1	4.6.1.02.01.06.0.11211	Ministerio de Salud	0,00	26.388.307.820,90	50.978.321.727,07	24.590.013.906,17
3.1	4.6.1.02.02.	Transferencias corrientes de Órganos Des	0,00	20.661.471.284,00	44.183.802.980,00	23.522.331.696,00
3.1	4.6.1.02.02.06.	Transferencias corrientes de Órganos Des	0,00	20.661.471.284,00	44.183.802.980,00	23.522.331.696,00
3.1	4.6.1.02.02.06.0.	Transferencias corrientes de Órganos Des	0,00	20.661.471.284,00	44.183.802.980,00	23.522.331.696,00

3.1	4.6.1.02.02.06.0.12700	Fondo de Desarrollo Social y Asignacione	0,00	20.661.471.284,00	44.183.802.980,00	23.522.331.696,00
3.1	4.6.2.	Transferencias de capital	0,00	10.253.205.387,09	11.192.707.887,09	939.502.500,00
3.1	4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector púb	0,00	10.253.205.387,09	11.192.707.887,09	939.502.500,00
3.1	4.6.2.02.02.	Transferencias de capital de Órganos Des	0,00	10.253.205.387,09	11.192.707.887,09	939.502.500,00
3.1	4.6.2.02.02.06.	Transferencias de capital de Órganos Des	0,00	10.253.205.387,09	11.192.707.887,09	939.502.500,00
3.1	4.6.2.02.02.06.0.	Transferencias de capital de Órganos Des	0,00	10.253.205.387,09	11.192.707.887,09	939.502.500,00
3.1	4.6.2.02.02.06.0.12700	Fondo de Desarrollo Social y Asignacione	0,00	10.253.205.387,09	11.192.707.887,09	939.502.500,00
3.1	4.9.	Otros ingresos	0,00	194.931,11	1.472.729,84	1.277.798,73
3.1	4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por	0,00	194.931,11	1.472.729,84	1.277.798,73
3.1	4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por acti	0,00	140.699,11	1.077.667,92	936.968,81
3.1	4.9.1.01.04.	Diferencias de cambio positivas por cuen	0,00	140.699,11	1.077.667,92	936.968,81
3.1	4.9.1.01.04.99.	Diferencias de cambio positivas por otra	0,00	140.699,11	1.077.667,92	936.968,81
3.1	4.9.1.01.04.99.0.	Diferencias de cambio positivas por otra	0,00	140.699,11	1.077.667,92	936.968,81
3.1	4.9.1.01.04.99.0.99999	Diferencias de cambio positivas por otra	0,00	140.699,11	1.077.667,92	936.968,81
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	42.577.805.834,18	4.035.433.721,88	38.542.372.112,30
3.1	5.1.	Gasto de funcionamiento	0,00	39.127.091.737,53	2.580.663.889,20	36.546.427.848,33
3.1	5.1.1.	Gastos en personal	0,00	24.509.651.300,53	213.987.963,50	24.295.663.337,03
3.1	5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas	0,00	13.216.724.887,69	44.056.457,08	13.172.668.430,61
3.1	5.1.1.01.01.	Sueldos para cargos fijos	0,00	10.991.084.681,85	43.510.927,83	10.947.573.754,02
3.1	5.1.1.01.01.00.	Sueldos para cargos fijos	0,00	10.991.084.681,85	43.510.927,83	10.947.573.754,02
3.1	5.1.1.01.01.00.0.	Sueldos para cargos fijos	0,00	10.991.084.681,85	43.510.927,83	10.947.573.754,02
3.1	5.1.1.01.01.00.0.99999	Sueldos para cargos fijos	0,00	10.991.084.681,85	43.510.927,83	10.947.573.754,02
3.1	5.1.1.01.05.	Suplencias	0,00	121.081.119,98	0,00	121.081.119,98
3.1	5.1.1.01.05.00.	Suplencias	0,00	121.081.119,98	0,00	121.081.119,98
3.1	5.1.1.01.05.00.0.	Suplencias	0,00	121.081.119,98	0,00	121.081.119,98
3.1	5.1.1.01.05.00.0.99999	Suplencias	0,00	121.081.119,98	0,00	121.081.119,98
3.1	5.1.1.01.06.	Salario escolar	0,00	2.104.559.085,86	545.529,25	2.104.013.556,61
3.1	5.1.1.01.06.00.	Salario escolar	0,00	2.104.559.085,86	545.529,25	2.104.013.556,61
3.1	5.1.1.01.06.00.0.	Salario escolar	0,00	2.104.559.085,86	545.529,25	2.104.013.556,61
3.1	5.1.1.01.06.00.0.99999	Salario escolar	0,00	2.104.559.085,86	545.529,25	2.104.013.556,61
3.1	5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales	0,00	318.530.126,59	130.569,83	318.399.556,76
3.1	5.1.1.02.01.	Tiempo extraordinario	0,00	17.222.686,57	0,00	17.222.686,57
3.1	5.1.1.02.01.00.	Tiempo extraordinario	0,00	17.222.686,57	0,00	17.222.686,57
3.1	5.1.1.02.01.00.0.	Tiempo extraordinario	0,00	17.222.686,57	0,00	17.222.686,57
3.1	5.1.1.02.01.00.0.99999	Tiempo extraordinario	0,00	17.222.686,57	0,00	17.222.686,57
3.1	5.1.1.02.04.	Compensación de vacaciones	0,00	301.307.440,02	130.569,83	301.176.870,19
3.1	5.1.1.02.04.00.	Compensación de vacaciones	0,00	301.307.440,02	130.569,83	301.176.870,19
3.1	5.1.1.02.04.00.0.	Compensación de vacaciones	0,00	301.307.440,02	130.569,83	301.176.870,19
3.1	5.1.1.02.04.00.0.99999	Compensación de vacaciones	0,00	301.307.440,02	130.569,83	301.176.870,19
3.1	5.1.1.03.	Incentivos salariales	0,00	6.906.597.489,51	10.399.704,83	6.896.197.784,68
3.1	5.1.1.03.01.	Retribución por años servidos	0,00	3.335.726.889,10	3.026.357,40	3.332.700.531,70
3.1	5.1.1.03.01.00.	Retribución por años servidos	0,00	3.335.726.889,10	3.026.357,40	3.332.700.531,70
3.1	5.1.1.03.01.00.0.	Retribución por años servidos	0,00	3.335.726.889,10	3.026.357,40	3.332.700.531,70
3.1	5.1.1.03.01.00.0.99999	Retribución por años servidos	0,00	3.335.726.889,10	3.026.357,40	3.332.700.531,70
3.1	5.1.1.03.02.	Restricción al ejercicio liberal de la p	0,00	1.637.531.033,98	5.499.393,10	1.632.031.640,88
3.1	5.1.1.03.02.01.	Dedicacion exclusiva	0,00	1.515.150.066,53	5.471.328,26	1.509.678.738,27
3.1	5.1.1.03.02.01.0.	Dedicacion exclusiva	0,00	1.515.150.066,53	5.471.328,26	1.509.678.738,27
3.1	5.1.1.03.02.01.0.99999	Dedicacion exclusiva	0,00	1.515.150.066,53	5.471.328,26	1.509.678.738,27
3.1	5.1.1.03.02.02.	Prohibicion al ejercicio liberal de la p	0,00	122.380.967,45	28.064,84	122.352.902,61
3.1	5.1.1.03.02.02.0.	Prohibicion al ejercicio liberal de la p	0,00	122.380.967,45	28.064,84	122.352.902,61
3.1	5.1.1.03.02.02.0.99999	Prohibicion al ejercicio liberal de la p	0,00	122.380.967,45	28.064,84	122.352.902,61
3.1	5.1.1.03.03.	Decimotercer mes	0,00	1.474.739.768,85	549.040,91	1.474.190.727,94
3.1	5.1.1.03.03.00.	Decimotercer mes	0,00	1.474.739.768,85	549.040,91	1.474.190.727,94
3.1	5.1.1.03.03.00.0.	Decimotercer mes	0,00	1.474.739.768,85	549.040,91	1.474.190.727,94
3.1	5.1.1.03.03.00.0.99999	Decimotercer mes	0,00	1.474.739.768,85	549.040,91	1.474.190.727,94
3.1	5.1.1.03.99.	Otros incentivos salariales	0,00	458.599.797,58	1.324.913,42	457.274.884,16
3.1	5.1.1.03.99.01.	Reconocimiento carrera profesional	0,00	396.492.502,04	1.282.920,81	395.209.581,23
3.1	5.1.1.03.99.01.0.	Reconocimiento carrera profesional	0,00	396.492.502,04	1.282.920,81	395.209.581,23
3.1	5.1.1.03.99.01.0.99999	Reconocimiento carrera profesional	0,00	396.492.502,04	1.282.920,81	395.209.581,23
3.1	5.1.1.03.99.07.	Bonificaciones salariales	0,00	47.633.923,67	41.992,61	47.591.931,06
3.1	5.1.1.03.99.07.0.	Bonificaciones salariales	0,00	47.633.923,67	41.992,61	47.591.931,06
3.1	5.1.1.03.99.07.0.99999	Bonificaciones salariales	0,00	47.633.923,67	41.992,61	47.591.931,06
3.1	5.1.1.03.99.99.	Otros incentivos salariales varios	0,00	14.473.371,87	0,00	14.473.371,87
3.1	5.1.1.03.99.99.0.	Otros incentivos salariales varios	0,00	14.473.371,87	0,00	14.473.371,87
3.1	5.1.1.03.99.99.0.99999	Otros incentivos salariales varios	0,00	14.473.371,87	0,00	14.473.371,87
3.1	5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo	0,00	3.155.804.062,92	1.174.732,73	3.154.629.330,19
3.1	5.1.1.04.01.	Contribución patronal al Seguro de Salud	0,00	2.536.416.540,04	944.134,59	2.535.472.405,45
3.1	5.1.1.04.01.00.	Contribución patronal al Seguro de Salud	0,00	2.536.416.540,04	944.134,59	2.535.472.405,45
3.1	5.1.1.04.01.00.0.	Contribución patronal al Seguro de Salud	0,00	2.536.416.540,04	944.134,59	2.535.472.405,45
3.1	5.1.1.04.01.00.0.99999	Contribución patronal al Seguro de Salud	0,00	2.536.416.540,04	944.134,59	2.535.472.405,45
3.1	5.1.1.04.05.	Contribución patronal al Banco popular y	0,00	619.387.522,88	230.598,14	619.156.924,74
3.1	5.1.1.04.05.00.	Contribución patronal al Banco popular y	0,00	619.387.522,88	230.598,14	619.156.924,74
3.1	5.1.1.04.05.00.0.	Contribución patronal al Banco popular y	0,00	619.387.522,88	230.598,14	619.156.924,74
3.1	5.1.1.04.05.00.0.99999	Contribución patronal al Banco popular y	0,00	619.387.522,88	230.598,14	619.156.924,74
3.1	5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pe	0,00	265.451.789,91	98.827,76	265.352.962,15
3.1	5.1.1.05.03.	Aporte patronal al Fondo de Capitalizaci	0,00	265.451.789,91	98.827,76	265.352.962,15
3.1	5.1.1.05.03.00.	Aporte patronal al Fondo de Capitalizaci	0,00	265.451.789,91	98.827,76	265.352.962,15
3.1	5.1.1.05.03.00.0.	Aporte patronal al Fondo de Capitalizaci	0,00	265.451.789,91	98.827,76	265.352.962,15
3.1	5.1.1.05.03.00.0.99999	Aporte patronal al Fondo de Capitalizaci	0,00	265.451.789,91	98.827,76	265.352.962,15
3.1	5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al person	0,00	646.542.943,91	158.127.671,27	488.415.272,64
3.1	5.1.1.06.08.	Indemnizaciones al personal	0,00	646.542.943,91	158.127.671,27	488.415.272,64
3.1	5.1.1.06.08.00.	Indemnizaciones al personal	0,00	646.542.943,91	158.127.671,27	488.415.272,64
3.1	5.1.1.06.08.00.0.	Indemnizaciones al personal	0,00	646.542.943,91	158.127.671,27	488.415.272,64
3.1	5.1.1.06.08.00.0.99999	Indemnizaciones al personal	0,00	646.542.943,91	158.127.671,27	488.415.272,64

3.1	5.1.2.	Servicios	0,00	1.082.436.962,63	90.634.429,55	991.802.533,08
3.1	5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	0,00	180.506.472,18	25.524.839,26	154.981.632,92
3.1	5.1.2.01.01.	Alquiler de terrenos, edificios y locale	0,00	180.506.472,18	25.524.839,26	154.981.632,92
3.1	5.1.2.01.01.00.	Alquiler de terrenos, edificios y locale	0,00	180.506.472,18	25.524.839,26	154.981.632,92
3.1	5.1.2.01.01.00.0.	Alquiler de terrenos, edificios y locale	0,00	180.506.472,18	25.524.839,26	154.981.632,92
3.1	5.1.2.01.01.00.0.99999	Alquiler de terrenos, edificios y locale	0,00	180.506.472,18	25.524.839,26	154.981.632,92
3.1	5.1.2.02.	Servicios básicos	0,00	135.991.735,99	595.346,29	135.396.389,70
3.1	5.1.2.02.01.	Agua y alcantarillado	0,00	29.823.382,92	186.778,00	29.636.604,92
3.1	5.1.2.02.01.00.	Agua y alcantarillado	0,00	29.823.382,92	186.778,00	29.636.604,92
3.1	5.1.2.02.01.00.0.	Agua y alcantarillado	0,00	29.823.382,92	186.778,00	29.636.604,92
3.1	5.1.2.02.01.00.0.99999	Agua y alcantarillado	0,00	29.823.382,92	186.778,00	29.636.604,92
3.1	5.1.2.02.02.	Energía eléctrica	0,00	70.479.116,05	284.872,36	70.194.243,69
3.1	5.1.2.02.02.00.	Energía eléctrica	0,00	70.479.116,05	284.872,36	70.194.243,69
3.1	5.1.2.02.02.00.0.	Energía eléctrica	0,00	70.479.116,05	284.872,36	70.194.243,69
3.1	5.1.2.02.02.00.0.99999	Energía eléctrica	0,00	70.479.116,05	284.872,36	70.194.243,69
3.1	5.1.2.02.04.	Servicios de telecomunicaciones	0,00	27.848.822,30	0,00	27.848.822,30
3.1	5.1.2.02.04.00.	Servicios de telecomunicaciones	0,00	27.848.822,30	0,00	27.848.822,30
3.1	5.1.2.02.04.00.0.	Servicios de telecomunicaciones	0,00	27.848.822,30	0,00	27.848.822,30
3.1	5.1.2.02.04.00.0.99999	Servicios de telecomunicaciones	0,00	27.848.822,30	0,00	27.848.822,30
3.1	5.1.2.02.05.	Servicios de Internet e Intranet	0,00	1.512.639,05	85.958,58	1.426.680,47
3.1	5.1.2.02.05.00.	Servicios de Internet e Intranet	0,00	1.512.639,05	85.958,58	1.426.680,47
3.1	5.1.2.02.05.00.0.	Servicios de Internet e Intranet	0,00	1.512.639,05	85.958,58	1.426.680,47
3.1	5.1.2.02.05.00.0.99999	Servicios de Internet e Intranet	0,00	1.512.639,05	85.958,58	1.426.680,47
3.1	5.1.2.02.99.	Otros servicios básicos	0,00	6.327.775,67	37.737,35	6.290.038,32
3.1	5.1.2.02.99.00.	Otros servicios básicos	0,00	6.327.775,67	37.737,35	6.290.038,32
3.1	5.1.2.02.99.00.0.	Otros servicios básicos	0,00	6.327.775,67	37.737,35	6.290.038,32
3.1	5.1.2.02.99.00.0.99999	Otros servicios básicos	0,00	6.327.775,67	37.737,35	6.290.038,32
3.1	5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros	0,00	42.426.739,70	0,00	42.426.739,70
3.1	5.1.2.03.01.	Servicios de información	0,00	569.298,20	0,00	569.298,20
3.1	5.1.2.03.01.00.	Servicios de información	0,00	569.298,20	0,00	569.298,20
3.1	5.1.2.03.01.00.0.	Servicios de información	0,00	569.298,20	0,00	569.298,20
3.1	5.1.2.03.01.00.0.99999	Servicios de información	0,00	569.298,20	0,00	569.298,20
3.1	5.1.2.03.03.	Impresión, encuadernación y otros	0,00	41.857.441,50	0,00	41.857.441,50
3.1	5.1.2.03.03.00.	Impresión, encuadernación y otros	0,00	41.857.441,50	0,00	41.857.441,50
3.1	5.1.2.03.03.00.0.	Impresión, encuadernación y otros	0,00	41.857.441,50	0,00	41.857.441,50
3.1	5.1.2.03.03.00.0.99999	Impresión, encuadernación y otros	0,00	41.857.441,50	0,00	41.857.441,50
3.1	5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo	0,00	145.830.217,11	51.761,60	145.778.455,51
3.1	5.1.2.04.05.	Servicios de mantenimiento de sistemas i	0,00	145.830.217,11	51.761,60	145.778.455,51
3.1	5.1.2.04.05.00.	Servicios de mantenimiento de sistemas i	0,00	145.830.217,11	51.761,60	145.778.455,51
3.1	5.1.2.04.05.00.0.	Servicios de mantenimiento de sistemas i	0,00	145.830.217,11	51.761,60	145.778.455,51
3.1	5.1.2.04.05.00.0.99999	Servicios de mantenimiento de sistemas i	0,00	145.830.217,11	51.761,60	145.778.455,51
3.1	5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte	0,00	218.602.462,41	11.138.090,00	207.464.372,41
3.1	5.1.2.05.01.	Transporte dentro del país	0,00	37.772.571,00	2.821.227,50	34.951.343,50
3.1	5.1.2.05.01.00.	Transporte dentro del país	0,00	37.772.571,00	2.821.227,50	34.951.343,50
3.1	5.1.2.05.01.00.0.	Transporte dentro del país	0,00	37.772.571,00	2.821.227,50	34.951.343,50
3.1	5.1.2.05.01.00.0.99999	Transporte dentro del país	0,00	37.772.571,00	2.821.227,50	34.951.343,50
3.1	5.1.2.05.02.	Viáticos dentro del país	0,00	180.829.891,41	8.316.862,50	172.513.028,91
3.1	5.1.2.05.02.00.	Viáticos dentro del país	0,00	180.829.891,41	8.316.862,50	172.513.028,91
3.1	5.1.2.05.02.00.0.	Viáticos dentro del país	0,00	180.829.891,41	8.316.862,50	172.513.028,91
3.1	5.1.2.05.02.00.0.99999	Viáticos dentro del país	0,00	180.829.891,41	8.316.862,50	172.513.028,91
3.1	5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones	0,00	136.118.624,28	51.667.287,40	84.451.336,88
3.1	5.1.2.06.01.	Seguros	0,00	136.118.624,28	51.667.287,40	84.451.336,88
3.1	5.1.2.06.01.01.	Seguros contra riesgos de trabajo	0,00	74.088.683,90	27.295.830,90	46.792.853,00
3.1	5.1.2.06.01.01.0.	Seguros contra riesgos de trabajo	0,00	74.088.683,90	27.295.830,90	46.792.853,00
3.1	5.1.2.06.01.01.0.99999	Seguros contra riesgos de trabajo	0,00	74.088.683,90	27.295.830,90	46.792.853,00
3.1	5.1.2.06.01.03.	Seguros de accidentes para estudiantes	0,00	55.833.827,50	20.570.357,50	35.263.470,00
3.1	5.1.2.06.01.03.0.	Seguros de accidentes para estudiantes	0,00	55.833.827,50	20.570.357,50	35.263.470,00
3.1	5.1.2.06.01.03.0.99999	Seguros de accidentes para estudiantes	0,00	55.833.827,50	20.570.357,50	35.263.470,00
3.1	5.1.2.06.01.04.	Seguros voluntarios de automóviles	0,00	4.259.141,88	3.801.099,00	458.042,88
3.1	5.1.2.06.01.04.0.	Seguros voluntarios de automóviles	0,00	4.259.141,88	3.801.099,00	458.042,88
3.1	5.1.2.06.01.04.0.99999	Seguros voluntarios de automóviles	0,00	4.259.141,88	3.801.099,00	458.042,88
3.1	5.1.2.06.01.99.	Otros seguros	0,00	1.936.971,00	0,00	1.936.971,00
3.1	5.1.2.06.01.99.0.	Otros seguros	0,00	1.936.971,00	0,00	1.936.971,00
3.1	5.1.2.06.01.99.0.99999	Otros seguros	0,00	1.936.971,00	0,00	1.936.971,00
3.1	5.1.2.07.	Capacitación y protocolo	0,00	31.730.000,00	0,00	31.730.000,00
3.1	5.1.2.07.01.	Actividades de capacitación	0,00	31.730.000,00	0,00	31.730.000,00
3.1	5.1.2.07.01.00.	Actividades de capacitación	0,00	31.730.000,00	0,00	31.730.000,00
3.1	5.1.2.07.01.00.0.	Actividades de capacitación	0,00	31.730.000,00	0,00	31.730.000,00
3.1	5.1.2.07.01.00.0.99999	Actividades de capacitación	0,00	31.730.000,00	0,00	31.730.000,00
3.1	5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones	0,00	191.230.710,96	1.657.105,00	189.573.605,96
3.1	5.1.2.08.01.	Mantenimiento de terrenos y edificios	0,00	141.104.478,42	0,00	141.104.478,42
3.1	5.1.2.08.01.99.	Mantenimiento de edificios varios	0,00	141.104.478,42	0,00	141.104.478,42
3.1	5.1.2.08.01.99.0.	Mantenimiento de edificios varios	0,00	141.104.478,42	0,00	141.104.478,42
3.1	5.1.2.08.01.99.0.99999	Mantenimiento de edificios varios	0,00	141.104.478,42	0,00	141.104.478,42
3.1	5.1.2.08.03.	Mantenimiento y reparación de equipos de	0,00	36.655.173,00	1.409.605,00	35.245.568,00
3.1	5.1.2.08.03.00.	Mantenimiento y reparación de equipos de	0,00	36.655.173,00	1.409.605,00	35.245.568,00
3.1	5.1.2.08.03.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos de	0,00	36.655.173,00	1.409.605,00	35.245.568,00
3.1	5.1.2.08.03.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos de	0,00	36.655.173,00	1.409.605,00	35.245.568,00
3.1	5.1.2.08.05.	Mantenimiento y reparación de equipos y	0,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00
3.1	5.1.2.08.05.00.	Mantenimiento y reparación de equipos y	0,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00
3.1	5.1.2.08.05.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos y	0,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00
3.1	5.1.2.08.05.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos y	0,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00
3.1	5.1.2.08.06.	Mantenimiento y reparación de equipos pa	0,00	5.231.919,54	247.500,00	4.984.419,54
3.1	5.1.2.08.06.00.	Mantenimiento y reparación de equipos pa	0,00	5.231.919,54	247.500,00	4.984.419,54
3.1	5.1.2.08.06.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos pa	0,00	5.231.919,54	247.500,00	4.984.419,54
3.1	5.1.2.08.06.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos pa	0,00	5.231.919,54	247.500,00	4.984.419,54
3.1	5.1.2.08.09.	Mantenimiento y reparación de equipos de	0,00	5.239.140,00	0,00	5.239.140,00
3.1	5.1.2.08.09.00.	Mantenimiento y reparación de equipos de	0,00	5.239.140,00	0,00	5.239.140,00
3.1	5.1.2.08.09.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos de	0,00	5.239.140,00	0,00	5.239.140,00

3.1	5.1.2.08.09.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos de	0,00	5.239.140,00	0,00	5.239.140,00
3.1	5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	0,00	12.703.164.770,00	1.823.640.329,03	10.879.524.440,97
3.1	5.1.3.01.	Productos químicos y conexos	0,00	54.843.808,01	0,00	54.843.808,01
3.1	5.1.3.01.01.	Combustibles y lubricantes	0,00	54.843.808,01	0,00	54.843.808,01
3.1	5.1.3.01.01.00.	Combustibles y lubricantes	0,00	54.843.808,01	0,00	54.843.808,01
3.1	5.1.3.01.01.00.0.	Combustibles y lubricantes	0,00	54.843.808,01	0,00	54.843.808,01
3.1	5.1.3.01.01.00.0.99999	Combustibles y lubricantes	0,00	54.843.808,01	0,00	54.843.808,01
3.1	5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios	0,00	12.342.883.520,44	1.823.545.129,03	10.519.338.391,41
3.1	5.1.3.02.03.	Alimentos y bebidas	0,00	12.342.883.520,44	1.823.545.129,03	10.519.338.391,41
3.1	5.1.3.02.03.00.	Alimentos y bebidas	0,00	12.342.883.520,44	1.823.545.129,03	10.519.338.391,41
3.1	5.1.3.02.03.00.0.	Alimentos y bebidas	0,00	12.342.883.520,44	1.823.545.129,03	10.519.338.391,41
3.1	5.1.3.02.03.00.0.99999	Alimentos y bebidas	0,00	12.342.883.520,44	1.823.545.129,03	10.519.338.391,41
3.1	5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios	0,00	21.081.014,51	0,00	21.081.014,51
3.1	5.1.3.04.01.	Herramientas e instrumentos	0,00	2.931.504,00	0,00	2.931.504,00
3.1	5.1.3.04.01.00.	Herramientas e instrumentos	0,00	2.931.504,00	0,00	2.931.504,00
3.1	5.1.3.04.01.00.0.	Herramientas e instrumentos	0,00	2.931.504,00	0,00	2.931.504,00
3.1	5.1.3.04.01.00.0.99999	Herramientas e instrumentos	0,00	2.931.504,00	0,00	2.931.504,00
3.1	5.1.3.04.02.	Repuestos y accesorios	0,00	18.149.510,51	0,00	18.149.510,51
3.1	5.1.3.04.02.01.	Repuestos y accesorios Nuevos	0,00	18.149.510,51	0,00	18.149.510,51
3.1	5.1.3.04.02.01.0.	Repuestos y accesorios Nuevos	0,00	18.149.510,51	0,00	18.149.510,51
3.1	5.1.3.04.02.01.0.99999	Repuestos y accesorios Nuevos	0,00	18.149.510,51	0,00	18.149.510,51
3.1	5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diverso	0,00	284.356.427,04	95.200,00	284.261.227,04
3.1	5.1.3.99.01.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	38.853.202,84	0,00	38.853.202,84
3.1	5.1.3.99.01.00.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	38.853.202,84	0,00	38.853.202,84
3.1	5.1.3.99.01.00.0.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	38.853.202,84	0,00	38.853.202,84
3.1	5.1.3.99.01.00.0.99999	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	38.853.202,84	0,00	38.853.202,84
3.1	5.1.3.99.02.	Útiles y materiales médicos, hospitalari	0,00	103.814.169,51	0,00	103.814.169,51
3.1	5.1.3.99.02.00.	Útiles y materiales médicos, hospitalari	0,00	103.814.169,51	0,00	103.814.169,51
3.1	5.1.3.99.02.00.0.	Útiles y materiales médicos, hospitalari	0,00	103.814.169,51	0,00	103.814.169,51
3.1	5.1.3.99.02.00.0.99999	Útiles y materiales médicos, hospitalari	0,00	103.814.169,51	0,00	103.814.169,51
3.1	5.1.3.99.03.	Productos de papel, cartón e impresos	0,00	30.464.223,07	0,00	30.464.223,07
3.1	5.1.3.99.03.00.	Productos de papel, cartón e impresos	0,00	30.464.223,07	0,00	30.464.223,07
3.1	5.1.3.99.03.00.0.	Productos de papel, cartón e impresos	0,00	30.464.223,07	0,00	30.464.223,07
3.1	5.1.3.99.03.00.0.99999	Productos de papel, cartón e impresos	0,00	30.464.223,07	0,00	30.464.223,07
3.1	5.1.3.99.04.	Textiles y vestuario	0,00	41.223.434,00	95.200,00	41.128.234,00
3.1	5.1.3.99.04.00.	Textiles y vestuario	0,00	41.223.434,00	95.200,00	41.128.234,00
3.1	5.1.3.99.04.00.0.	Textiles y vestuario	0,00	41.223.434,00	95.200,00	41.128.234,00
3.1	5.1.3.99.04.00.0.99999	Textiles y vestuario	0,00	41.223.434,00	95.200,00	41.128.234,00
3.1	5.1.3.99.05.	Útiles y materiales de limpieza	0,00	44.924.201,82	0,00	44.924.201,82
3.1	5.1.3.99.05.00.	Útiles y materiales de limpieza	0,00	44.924.201,82	0,00	44.924.201,82
3.1	5.1.3.99.05.00.0.	Útiles y materiales de limpieza	0,00	44.924.201,82	0,00	44.924.201,82
3.1	5.1.3.99.05.00.0.99999	Útiles y materiales de limpieza	0,00	44.924.201,82	0,00	44.924.201,82
3.1	5.1.3.99.99.	Otros útiles, materiales y suministros d	0,00	25.077.195,80	0,00	25.077.195,80
3.1	5.1.3.99.99.00.	Otros útiles, materiales y suministros d	0,00	25.077.195,80	0,00	25.077.195,80
3.1	5.1.3.99.99.00.0.	Otros útiles, materiales y suministros d	0,00	25.077.195,80	0,00	25.077.195,80
3.1	5.1.3.99.99.00.0.99999	Otros útiles, materiales y suministros d	0,00	25.077.195,80	0,00	25.077.195,80
3.1	5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventari	0,00	90.281.099,20	5.305.596,27	84.975.502,93
3.1	5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados	0,00	90.281.099,20	5.305.596,27	84.975.502,93
3.1	5.1.4.01.01.	Depreciaciones de propiedades, planta y	0,00	90.281.099,20	5.305.596,27	84.975.502,93
3.1	5.1.4.01.01.06.	Depreciaciones de equipos y mobiliario d	0,00	474.782,00	0,00	474.782,00
3.1	5.1.4.01.01.06.0.	Depreciaciones de equipos y mobiliario d	0,00	474.782,00	0,00	474.782,00
3.1	5.1.4.01.01.06.0.99999	Depreciaciones de equipos y mobiliario d	0,00	474.782,00	0,00	474.782,00
3.1	5.1.4.01.01.07.	Depreciaciones de equipos para computaci	0,00	21.070.944,34	0,00	21.070.944,34
3.1	5.1.4.01.01.07.0.	Depreciaciones de equipos para computaci	0,00	21.070.944,34	0,00	21.070.944,34
3.1	5.1.4.01.01.07.0.99999	Depreciaciones de equipos para computaci	0,00	21.070.944,34	0,00	21.070.944,34
3.1	5.1.4.01.01.08.	Depreciaciones de equipos sanitarios, de	0,00	2.594.571,36	0,00	2.594.571,36
3.1	5.1.4.01.01.08.0.	Depreciaciones de equipos sanitarios, de	0,00	2.594.571,36	0,00	2.594.571,36
3.1	5.1.4.01.01.08.0.99999	Depreciaciones de equipos sanitarios, de	0,00	2.594.571,36	0,00	2.594.571,36
3.1	5.1.4.01.01.09.	Depreciaciones de equipos y mobiliario e	0,00	38.602.908,14	5.305.596,27	33.297.311,87
3.1	5.1.4.01.01.09.0.	Depreciaciones de equipos y mobiliario e	0,00	38.602.908,14	5.305.596,27	33.297.311,87
3.1	5.1.4.01.01.09.0.99999	Depreciaciones de equipos y mobiliario e	0,00	38.602.908,14	5.305.596,27	33.297.311,87
3.1	5.1.4.01.01.99.	Depreciaciones de maquinarias, equipos y	0,00	27.537.893,36	0,00	27.537.893,36
3.1	5.1.4.01.01.99.0.	Depreciaciones de maquinarias, equipos y	0,00	27.537.893,36	0,00	27.537.893,36
3.1	5.1.4.01.01.99.0.99999	Depreciaciones de maquinarias, equipos y	0,00	27.537.893,36	0,00	27.537.893,36
3.1	5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	0,00	95.200,00	0,00	95.200,00
3.1	5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por	0,00	95.200,00	0,00	95.200,00
3.1	5.1.6.01.99.	Deterioro y pérdidas de útiles, material	0,00	95.200,00	0,00	95.200,00
3.1	5.1.6.01.99.00.	Deterioro y pérdidas de útiles, material	0,00	95.200,00	0,00	95.200,00
3.1	5.1.6.01.99.00.0.	Deterioro y pérdidas de útiles, material	0,00	95.200,00	0,00	95.200,00
3.1	5.1.6.01.99.00.0.99999	Deterioro y pérdidas de útiles, material	0,00	95.200,00	0,00	95.200,00
3.1	5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnic	0,00	741.462.405,17	447.095.570,85	294.366.834,32
3.1	5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas	0,00	117.399.987,12	96.642.745,26	20.757.241,86
3.1	5.1.8.01.01.	Cargos por litigios y demandas comercial	0,00	117.399.987,12	96.642.745,26	20.757.241,86
3.1	5.1.8.01.01.00.	Cargos por litigios y demandas comercial	0,00	117.399.987,12	96.642.745,26	20.757.241,86
3.1	5.1.8.01.01.00.0.	Cargos por litigios y demandas comercial	0,00	117.399.987,12	96.642.745,26	20.757.241,86
3.1	5.1.8.01.01.00.0.99999	Cargos por litigios y demandas comercial	0,00	117.399.987,12	96.642.745,26	20.757.241,86
3.1	5.1.8.03.	Cargos por beneficios a los empleados	0,00	624.062.418,05	350.452.825,59	273.609.592,46
3.1	5.1.8.03.03.	Cargos por beneficios por terminación c/	0,00	624.062.418,05	350.452.825,59	273.609.592,46
3.1	5.1.8.03.03.00.	Cargos por beneficios por terminación c/	0,00	624.062.418,05	350.452.825,59	273.609.592,46
3.1	5.1.8.03.03.00.0.	Cargos por beneficios por terminación c/	0,00	624.062.418,05	350.452.825,59	273.609.592,46
3.1	5.1.8.03.03.00.0.99999	Cargos por beneficios por terminación c/	0,00	624.062.418,05	350.452.825,59	273.609.592,46
3.1	5.4.	Transferencias	0,00	3.447.453.951,28	1.454.428.032,28	1.993.025.919,00
3.1	5.4.1.	Transferencias corrientes	0,00	3.447.453.951,28	1.454.428.032,28	1.993.025.919,00
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
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	5.4.1.02.02.	Transferencias corrientes a Órganos Desc	0,00	3.447.440.157,09	1.454.414.238,09	1.993.025.919,00
3.1	5.4.1.02.02.06.	Transferencias corrientes a Órganos Desc	0,00	3.447.440.157,09	1.454.414.238,09	1.993.025.919,00
3.1	5.4.1.02.02.06.0.	Transferencias corrientes a Órganos Desc	0,00	3.447.440.157,09	1.454.414.238,09	1.993.025.919,00
3.1	5.4.1.02.02.06.0.12700	Fondo de Desarrollo Social y Asignacione	0,00	3.447.440.157,09	1.454.414.238,09	1.993.025.919,00
3.1	5.9.	Otros gastos	0,00	3.260.145,37	341.800,40	2.918.344,97
3.1	5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por	0,00	3.260.145,37	341.800,40	2.918.344,97
3.1	5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasi	0,00	3.260.145,37	341.800,40	2.918.344,97
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	2.896.203,36	159.829,40	2.736.373,96
3.1	5.9.1.02.99.00.	Diferencias de cambio negativas por otro	0,00	2.896.203,36	159.829,40	2.736.373,96
3.1	5.9.1.02.99.00.0.	Diferencias de cambio negativas por otro	0,00	2.896.203,36	159.829,40	2.736.373,96
3.1	5.9.1.02.99.00.0.99999	Diferencias de cambio negativas por otro	0,00	2.896.203,36	159.829,40	2.736.373,96
GRAN TOTAL			0,00	302.897.755.666,48	302.897.755.666,48	0,00

Dirección Nacional Centros Educación y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Octubre de 2018 al 31 de Diciembre de 2018
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2018	Año 2017
ACTIVO				
Activo Corriente				
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	8.521.024,93	8.908.842,62
1.1.1.01.	Efectivo		8.521.024,93	8.908.842,62
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo			
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			
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.	Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo *			
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	13.642.784,00	19.397,07
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo			
1.1.3.02.	Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo			
1.1.3.03.	Ventas a cobrar a corto plazo			
1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo		1.749,57	
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo			
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo			
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo			
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo			
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		13.617.066,79	
1.1.3.10.	Deudores por avales ejecutados a corto plazo			
1.1.3.11.	Planillas salariales		2.815,17	19.397,07
1.1.3.12.	Beneficios Sociales			
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial			
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		21.152,48	
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *			
1.1.4.	Inventarios	06	73.217,24	1.472.775,54
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		73.217,24	1.472.775,54
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 *			
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	22.000,11	0,00
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		1.406,09	
1.1.9.02.	Cuentas transitorias			
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		20.594,03	
Total del Activo Corriente			22.259.026,28	10.401.015,23

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			
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 *			
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	0,00	0,00
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 *			
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	1.213.977,08	466.232,01
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		931.754,15	466.232,01
1.2.5.02.	Propiedades de inversión		280.672,94	
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados			
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio			
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales			
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación			
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación			
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados		1.550,00	
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción			
1.2.6.	Bienes concesionados	11	0,00	0,00
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados			
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados			
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados			
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados			
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados			
1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción			
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	0,00	0,00
1.2.7.01.	Inversiones patrimoniales en el sector privado interno			
1.2.7.02.	Inversiones patrimoniales en el sector público interno			
1.2.7.03.	Inversiones patrimoniales en el sector externo			
1.2.7.04.	Inversiones patrimoniales en fideicomisos			
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	0,00	0,00
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo			
1.2.9.03.	Objetos de valor			
1.2.9.99.	Activos a largo plazo sujetos a depuración contable			
	Total del Activo no Corriente		1.213.977,08	466.232,01
	TOTAL DEL ACTIVO		23.473.003,37	10.867.247,24

2. PASIVO				
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	3 733 590,35	1 759 243,90
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		376 725,16	43 748,39
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		2 841 695,44	1 706 569,90
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		494 412,50	8 821,42
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo			
2.1.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a corto plazo			
2.1.1.06.	Deudas por avales ejecutados a corto plazo			
2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo			
2.1.1.08.	Deudas por Planillas salariales			
2.1.1.13.	Deudas por Créditos Fiscales a favor de terceros c/p			
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo		20 757,24	104,19
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			
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo			
2.1.2.03.	Deudas asumidas a corto plazo			
2.1.2.04.	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo			
2.1.2.05.	Endeudamiento público a valor razonable			
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	41 590,84	23 398,03
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única			
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros			
2.1.3.03.	Depósitos en garantía		41 590,84	23 398,03
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros			
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	102 396,09	0,00
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		102 396,09	
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo			
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	67,00	0,00
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo			
2.1.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo			
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		67,00	
Total del Pasivo Corriente			3 877 644,28	1 782 641,94

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			
2.2.1.02.	Deudas sociales y fiscales a largo plazo			
2.2.1.04.	Documentos a pagar a largo plazo			
2.2.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo			
2.2.1.06.	Deudas por avales ejecutados a largo plazo			
2.2.1.07.	Deudas por anticipos a largo plazo			
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo			
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			
2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo			
2.2.2.03.	Deudas asumidas a largo plazo			
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			
2.2.3.99.	Otros fondos de terceros			
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	0,00	0,00
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo			
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo			
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	0,00	0,00
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo			
2.2.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo			
2.2.9.99.	Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable			
Total del Pasivo no Corriente			0,00	0,00
TOTAL DEL PASIVO			3 877 644,28	1 782 641,94

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			
3.1.2.	Transferencias de capital	25	0,00	0,00
3.1.2.01.	Donaciones de capital			
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital			
3.1.3.	Reservas	26	0,00	0,00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes			
3.1.3.99.	Otras reservas			
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	27	0,00	0,00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera			
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta			
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura			
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas			
3.1.5.	Resultados acumulados	28	18.987.880,05	8.477.126,27
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		8.477.126,26	-79.380,57
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		10.510.753,79	8.556.506,84
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			
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras			
3.2.2.	Intereses minoritarios - Evolución	30	0,00	0,00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas			
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas			
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados			
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio			
	TOTAL DEL PATRIMONIO		19.595.359,09	9.084.605,30
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		23.473.003,37	10.867.247,24

0,00

0,00

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por:

Dirección Nacional Centros Educación y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Octubre de 2018 al 31 de Diciembre de 2018

- En miles de colonos -

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			
4.1.1.02.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas			
4.1.1.03.	Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores			
4.1.1.99.	Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital			
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	32	0,00	0,00
4.1.2.01.	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles			
4.1.2.02.	Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y embarcaciones			
4.1.2.03.	Impuesto sobre el patrimonio			
4.1.2.04.	Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles			
4.1.2.05.	Impuesto a los traspasos de vehículos, aeronaves y embarcaciones			
4.1.2.99.	Otros impuestos a la propiedad			
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			
4.1.3.02.	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios			
4.1.3.99.	Otros impuestos sobre bienes y servicios			
4.1.4.	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	0,00	0,00
4.1.4.01.	Impuestos a las importaciones			
4.1.4.02.	Impuestos a las exportaciones			
4.1.4.99.	Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales			
4.1.9.	Otros impuestos	35	0,00	0,00
4.1.9.99.	Otros impuestos sin discriminar			
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			
4.2.1.02.	Contribuciones a regímenes especiales de pensiones			
4.2.1.03.	Contribuciones al seguro de salud			
4.2.9.	Contribuciones sociales diversas	37	0,00	0,00
4.2.9.99.	Otras contribuciones sociales			
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			
4.3.1.02.	Multas por atraso en el pago de bienes y servicios			
4.3.1.03.	Sanciones administrativas			
4.3.1.99.	Otras multas			
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			
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			
4.4.1.02.	Ventas de servicios			
4.4.2.	Derechos administrativos	41	0,00	0,00
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte			
4.4.2.99.	Otros derechos administrativos			
4.4.3.	Comisiones por préstamos	42	0,00	0,00
4.4.3.01.	Comisiones por préstamos al sector privado interno			

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			
4.4.4.98.	Resultados positivos por ventas de otras inversiones			
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			
4.4.5.02.	Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo			
4.4.5.03.	Resultados positivos por ventas de activos biológicos			
4.4.5.04.	Resultados positivos por ventas de bienes intangibles			
4.4.5.05.	Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros			
4.4.5.06.	Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo			
4.4.5.07.	Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles			
4.4.5.08.	Resultados positivos por intercambio de inventario			
4.4.5.09.	Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de impuestos			
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperación de dinero mal agreditado de periodos anteriores	45	0,00	0,00
4.4.6.01.	Resultados positivos por la recuperación de sumas de periodos anteriores			
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			
4.5.1.02.	Intereses por títulos y valores a costo amortizado			
4.5.1.98.	Resultados positivos de otras inversiones			
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	47	0,00	0,00
4.5.2.01.	Alquileres			
4.5.2.02.	Ingresos por concesiones			
4.5.2.03.	Derechos sobre bienes intangibles			
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	48	0,00	0,00
4.5.9.03.	Intereses por ventas			
4.5.9.07.	Intereses por préstamos			
4.5.9.08.	Intereses por documentos a cobrar			
4.5.9.10.	Intereses por deudores por avales ejecutados			
4.5.9.97.	Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial			
4.5.9.99.	Intereses por otras cuentas a cobrar			
4.6.	Transferencias			
4.6.1.	Transferencias corrientes	49	48.112.345,60	38.948.672,46
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno			
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		48.112.345,60	38.948.672,46
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo			
4.6.2.	Transferencias de capital	50	939.502,50	0,00
4.6.2.01.	Transferencias de capital del sector privado interno			
4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno		939.502,50	
4.6.2.03.	Transferencias de capital del sector externo			
4.9.	Otros ingresos			
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	51	1.277,80	46,78
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		936,97	
4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos		340,83	46,78
4.9.1.03.	Resultados positivos por tenencia de activos no derivados			
4.9.1.04.	Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados			
4.9.1.05.	Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados			
4.9.1.06.	Resultado positivo por exposición a la inflación			
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	52	0,00	0,00
4.9.2.01.	Reversión de consumo de bienes no concesionados			
4.9.2.02.	Reversión de consumo de bienes concesionados			

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			
4.9.3.02.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados			
4.9.3.03.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios			
4.9.3.04.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta			
4.9.3.05.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y bienes en producción			
4.9.4.	Recuperación de provisiones	54	0,00	0,00
4.9.4.01.	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones			
4.9.4.02.	Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar			
4.9.4.03.	Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios			
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			
4.9.5.02.	Recuperación de provisiones para reestructuración			
4.9.5.03.	Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados			
4.9.5.99.	Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas			
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			
4.9.6.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo			
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	57	0,00	0,12
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios			0,12
TOTAL DE INGRESOS			49.053.125,90	38.948.719,36

5.	GASTOS			
5.1.	Gastos de funcionamiento			
5.1.1.	Gastos en personal	58	24.295.663,34	10.472.906,88
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		13.172.668,43	5.047.434,03
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		318.399,56	134.941,40
5.1.1.03.	Incentivos salariales		6.896.197,78	3.937.745,93
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		3.154.629,33	1.051.754,95
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		265.352,96	301.030,57
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		488.415,27	
5.1.1.07.	Contribuciones estatales a la seguridad social			
5.1.1.99.	Otros gastos en personal			
5.1.2.	Servicios	59	991.802,53	199.203,11
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		154.981,63	35.015,14
5.1.2.02.	Servicios básicos		135.396,39	
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		42.426,74	4.839,00
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		145.778,46	75.084,68
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		207.464,37	84.264,29
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		84.451,34	
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo		31.730,00	
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		189.573,61	
5.1.2.99.	Otros servicios			
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	60	10.879.524,44	8.964.881,49
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		54.843,81	15.080,52
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios		10.519.338,39	8.895.636,54
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento			
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		21.081,01	
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		284.261,23	54.164,43
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	61	84.975,50	79.406,67
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		84.975,50	79.406,67
5.1.4.02.	Consumo de bienes concesionados			

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			
5.1.5.02.	Deterioro y desvalorización de bienes concesionados			
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	63	95,20	0,00
5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		95,20	
5.1.6.02.	Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta			
5.1.6.03.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en producción			
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	64	0,00	0,00
5.1.7.01.	Deterioro de inversiones			
5.1.7.02.	Deterioro de cuentas a cobrar			
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	65	294.366,83	0,00
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas		20.757,24	
5.1.8.02.	Cargos por reestructuración			
5.1.8.03.	Cargos por beneficios a los empleados		273.609,59	
5.1.8.99.	Cargos por otras provisiones y reservas técnicas			
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			
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos			
5.2.1.03.	Intereses sobre deudas asumidas			
5.2.1.04.	Intereses sobre endeudamiento de Tesorería			
5.2.9.	Otros gastos financieros	67	0,00	0,00
5.2.9.01.	Intereses por deudas comerciales			
5.2.9.02.	Intereses por deudas sociales y fiscales			
5.2.9.04.	Intereses por documentos a pagar			
5.2.9.06.	Intereses sobre deudas por avales ejecutados			
5.2.9.99.	Otros gastos financieros varios			
5.3.	Gastos y resultados negativos por ventas			
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	68	0,00	0,00
5.3.1.01.	Costo de ventas de bienes			
5.3.1.02.	Costo de ventas de servicios			
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			
5.3.2.99.	Resultados negativos por ventas de otras inversiones			
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			
5.3.3.02.	Resultados negativos por ventas de propiedades, planta y equipo			
5.3.3.03.	Resultados negativos por ventas de activos biológicos			
5.3.3.04.	Resultados negativos por ventas de bienes intangibles			
5.3.3.05.	Resultados negativos por ventas por arrendamientos financieros			
5.3.3.06.	Resultados negativos por intercambio de propiedades, planta y equipo			
5.3.3.07.	Resultados negativos por intercambio de bienes intangibles			
5.4.	Transferencias			
5.4.1.	Transferencias corrientes	71	1.993.025,92	10.675.372,24
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno			49.400,40
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno		1.993.025,92	10.625.971,84
5.4.1.03.	Transferencias corrientes al sector externo			
5.4.2.	Transferencias de capital	72	0,00	414,29
5.4.2.01.	Transferencias de capital al sector privado interno			
5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno			414,29
5.4.2.03.	Transferencias de capital al sector externo			
5.9.	Otros gastos			
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	73	2.918,34	27,83
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos			

5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos		2.918,34	27,83
5.9.1.03.	Resultados negativos por tenencia de activos no derivados			
5.9.1.04.	Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados			
5.9.1.05.	Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados			
5.9.1.06.	Resultado negativo por exposición a la inflación			
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			
5.9.2.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo			
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	75	0,00	0,00
5.9.9.02.	Impuestos, multas y recargos moratorios			
5.9.9.03.	Devoluciones de impuestos			
5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios			
TOTAL DE GASTOS			38.542.372,11	30.392.212,52
AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO			10.510.753,79	8.556.506,84
			0,00	0,00

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por:

Dirección Nacional Centros Educativos y Nutrición Centros Infancias Atención Integral | CEN CINAI
Estado de Situación y Evolución de Bienes
Al 31 de diciembre de XX
En miles de colones

Cuenta	Activos	Deuda Neta	Capital Neta	Total Activos	Total Pasivos	Total Patrimonio	Total Activos	Total Pasivos	Total Patrimonio	Total Activos	Total Pasivos	Total Patrimonio
1.2.1.14	Bienes de los que participa el Estado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.14.01	Van de construcción terminada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.14.02	Obras en curso y a deber	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.14.03	Equipos y mobiliario de construcción y mejoras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.14.04	Mobiliario de oficina y de biblioteca y van de construcción a cargo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.14	Bienes de los que participa el Estado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.15	Recurso ordinarios reconocidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.15.01	Recurso ordinarios reconocidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.15	Bienes de los que participa el Estado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.16	Patrimonio y recursos no asignados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.16.01	Patrimonio y recursos no asignados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.16.02	Bienes de donación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.16.03	Carteras y programas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.16.04	Otros bienes patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.16	Bienes de los que participa el Estado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.17	Bienes de construcción por iniciar de la producción	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.17.01	Programación y obras en curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.17.02	Bienes de construcción por iniciar de la producción	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.17	Bienes de los que participa el Estado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.18	Bienes de las instituciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.18.01	Bienes de las instituciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.18.02	Bienes de las instituciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.18	Bienes de las instituciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUB-TOTALES BIENES CONFORMADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL EE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dirección Nacional Centros Educación y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
1263AT42018

En miles de colones

Cuenta	Concepto	Capital	Transferencias de capital	Reservas	Variaciones no asignables a reservas	Resultados acumulados	Intereses Minoritarios 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	3.1.1.01							0,00
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital	3.1.1.02							0,00
3.1.2.01.	Donaciones de capital		3.1.2.01						0,00
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital		3.1.2.99						0,00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes			3.1.3.01					0,00
3.1.3.99.	Otras reservas			3.1.3.99					0,00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera				3.1.4.01				0,00
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros designados a la venta				3.1.4.02				0,00
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como coberturas				3.1.4.03				0,00
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas				3.1.4.99				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					10.510.753,79			10.510.753,79
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general						3.2.1.01		0,00
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras						3.2.1.02		0,00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas							3.2.2.01.	0,00
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas							3.2.2.02.	0,00
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados							3.2.2.03.	0,00
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio							3.2.2.99.	0,00
Total de variaciones del ejercicio		0,00	0,00	0,00	0,00	18.987.880,05	0,00	0,00	18.987.880,05
Saldos del periodo		607,479.03	0,00	0,00	0,00	18.987.880,05	0,00	0,00	19.595.359,09

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

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Del 01 de Octubre de 2018 al 31 de Diciembre de 2018

En miles de colones

Descripción	Neta N°	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Cobros	76	51.467.040,31	39.079.337,02
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		49.051.848,10	38.979.750,24
Cobros por concesiones		0,00	0,00
Otros cobros por actividades de operación		2.415.192,21	99.586,78
Pagos	77	51.021.547,47	30.175.369,46
Pagos por beneficios al personal		12.454.560,91	5.298.036,94
Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		20.161.657,53	10.260.678,75
Pagos por prestaciones de la seguridad social		5.234.636,42	1.560.877,86
Pagos por otras transferencias		12.581.788,01	10.625.971,84
Otros pagos por actividades de operación		588.904,60	2.429.804,06
Flujos netos de efectivo por actividades de operación		445.492,85	8.903.967,56
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	833.270,74	0,00
Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		833.270,74	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		-833.270,74	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		-387.777,90	8.903.967,56
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas		-39,78	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	8.521.024,93	8.908.842,62

Dirección Nacional Centros Educación y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CIAI)
ESTADO DE INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS
 Al 31 de Diciembre de 2018
 En miles de dólares

Segmento (C)	Ejercicio												Total	Categorización			
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022					
Impuesto de Incentivos																	
Impuesto de la actividad operativa del segmento																	()
Transferencias intersegmentos																	()
Otros ingresos operativos del segmento																	()
Costos de operación																	()
Utilidad de la actividad operativa del segmento																	()
Transferencias intersegmentos																	()
Costos de operación del segmento																	()
Utilidad por segmento																	()
Costo por intereses																	()
Ingresos por intereses																	()
Participación en el resultado (utilidad) solo de CP																	()

Segmento (C) Clasificación Financiera Condensada

Total de los gastos
Ingresos por
Costos por

Dirección Nacional Centros Educación y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CIAI)
ESTADO DE INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS
 Al 31 de Diciembre de 2018
 En miles de dólares

Segmento (C)	Ejercicio												Total	Categorización			
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022					
Impuesto de Incentivos																	
Impuesto de la actividad operativa del segmento																	()
Transferencias intersegmentos																	()
Costos de operación																	()
Utilidad de la actividad operativa del segmento																	()
Transferencias intersegmentos																	()
Costos de operación del segmento																	()
Utilidad por segmento																	()
Costo por intereses																	()
Ingresos por intereses																	()
Participación en el resultado (utilidad) solo de CP																	()

Segmento (C) Clasificación Financiera Condensada

Total de los gastos
Ingresos por
Costos por



**DIRECCIÓN NACIONAL DE CENTROS DE EDUCACION
Y NUTRICION Y DE CENTROS INFANTILES DE
ATENCION INTEGRAL**



**DIRECCION DE GESTION
UNIDAD FINANCIERA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Dirección Nacional de CEN-CINAI
"Crecimiento y Desarrollo Infantil"**



De la esquina suroeste del parque de La Merced 100 metros al sur, Avenida 4 y 6, Calle 4
Tel: 22558-7918/Fax:2223-6689/Código Postal 10103

LOGO INSTITUCIONAL	NOMBRE INSTITUCIÓN	CODIGO INSTITUCIONAL
--------------------	--------------------	----------------------

**NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO CONTABLE 2018**

Dr. Daniel Salas Peraza	Dra. Lidia Conejo Morales	CPI. Jinneth Varela Delgado
Representante Legal	Jerarca	Contador

3-007-610100	No aplica
Cédula Jurídica	Acuerdo de Junta Directiva

Descripción de la Entidad

Entidad:

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

Ley 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 de la Entidad:

- 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.

Objetivos de le Entidad:

- 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

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

Marque con X

APLICA:

SI	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

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

Justifique:

La Dirección Nacional de CEN-CINAI (DNCC) es un órgano adscrito al Ministerio de Salud el cual inició sus operaciones contables desde diciembre de 2015. Con la implementación de las Normas Internacionales para la Contabilidad del Sector Público (NICSP), esta institución se acogió a los transitorios de las NICSP 13, 17, 23 (impuestos) para los cuales generó un Plan de acción a seguir que se revela en estas Notas. A partir del 01 de agosto de 2017 la DNCC se ejecuta el proceso de desconcentración con el Ministerio de Salud.

Para este 2018, en el oficio DN-CEN-CINAI-1303-2018 de fecha 21-08-2018 la Directora Nacional, Doctora Lidia Conejo Morales, realiza el nombramiento de la Comisión Especial de NICSP de la DNCC; integrada por funcionarios de las siguiente unidades primarias: procesos: presupuesto, contabilidad, tesorería, planificación, Unidad de Proveeduría, Unidad de Recursos Humanos, Unidad de Servicios Generales, Asesoría Legal, Unidad de Planificación y la Dirección Técnica, para dar el seguimiento correspondiente al cierre de brechas y transitorios acogidos, en cumplimiento a lo estipulado en las Guías de Implementación emitidas por la Contabilidad Nacional.

En fecha 02-10-2018, la Unidad Financiera solicitó mediante correo electrónico una reunión con el MBA. Jesús Araya de la Unidad de Consolidación de Cifras de la Contabilidad Nacional (CN), una reunión para tratar diversos temas atinentes a las Normas para continuar con nuestro proceso de aplicación.

Dicha reunión se llevó a cabo en fecha 13-12-2018 y se trataron como las implicaciones de la nueva Ley 9635 de Fortalecimiento de las Finanzas Públicas en las NICSP, a lo que la licenciada Johanna Jiménez nos indicó que la Dirección de Contabilidad Nacional está estudiando el tema para emitir algún tipo de criterio en cuanto al plazo que se toca en dicho documento.

El señor Araya indica que hasta que no haya un pronunciamiento formal, se seguirá la misma línea de trabajo, donde las instituciones presentan el plan de acción de las brechas y transitorio.

La señora Jiménez introduce el tema de NICSP 19 y brinda una exposición sobre la importancia de la norma, para que nuestros asesores legales, licenciada Depsy Espinoza Fuentes y licenciado Andrés Alvarado Ramírez, refresquen el conocimiento sobre el tema.

Se valora también el tema sobre la aplicación de la Norma 6 Estados Financieros Consolidados y Separados para esta DNCC, a lo que el señor Araya nos comenta su opinión personal, señalando que los Comités al no cumplir con la función de ente contable, esta DNCC no debe realizar el proceso de consolidación de estados financieros, sin

embargo, también nos invita a investigar el tema, pues existen otras entidades con algunas características similares como las Juntas de Educación del Ministerio de Educación Pública y los Comités de Deportes del Instituto Costarricense del Deporte y Recreación.

Para terminar la reunión, el señor Araya señala a la consulta de la licenciada Karla Zúñiga Villalobos, sobre la aprobación de los procedimientos que realiza la institución, que la DNC solo emite recomendaciones sobre los mismos.

En IV Trimestre 2018, mediante la Contratación Directa 2018CD-000044-0012700001 se realiza la contratación de capacitación de NICSP, la DNCC brinda capacitación en el tema de las Normas, tanto a la Comisión Especial de NICSP como a funcionarios de las Unidades Primarias de Información, a fin de contar con conocimiento técnico.

En dicha capacitación, se concientiza a los funcionarios sobre la responsabilidad de cada uno como participe de los diferentes procesos en los que se labora, y que la responsabilidad no solo es del Contador o Contadora de la institución, pues en cada Unidad se genera flujo de información que al final se recopila de los Estados Financieros como una radiografía del estado de salud de la institución.

Dicha capacitación culmina con éxito el día 20 de diciembre de 2018.

En documento Acuerdo N°1 de fecha 22-11-2018, la Comisión Especial NICSP de la DNCC se reunió para analizar y avalar la Matriz de Seguimiento al Plan de Acción DNCC, donde se establecen acciones a seguir para mejorar y actualizar procesos en pro de la aplicación de las NICSP en nuestra institución.

Dicho documento se remitió a esa Contabilidad Nacional en oficio DM-7766-2018 de fecha 19-11-2018.

Norma / Política		Concepto	Referencia
			Norma 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 EEFF 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:

2- La Dirección Nacional de CEN CINAI, cedula jurídica 3-007-610100, y cuyo Representante Legal es Dra. Lidia Conejo Morales, portadora de la cedula de identidad 1-0593-0748, 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.

La entidad presenta la Declaración Explícita y sin Reservas de la aplicación de NICSP.

Marque con X:

SI	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

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

II- Cuadro Resumen- Normativa Contable (Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico – Versión 2014).

NICSP				
Según Decreto No. 39665-MH (entidades que corresponden) 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) (Decreto Ejecutivo DE-41039-H)				
	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

III- Matriz de Autoevaluación NICSP junio 2018, emitida por medio del oficio DCN-335-2018.

La entidad debe incluir como anexo la Matriz de Autoevaluación NICSP junio 2018. En caso de que requiera realizar algún ajuste a la misma, lo podrá hacer, indicando claramente los ajustes realizados y su justificación, al igual debe indicar el impacto en el grado de aplicación de NICSP de los cambios realizado.

La entidad presenta la Matriz de Autoevaluación NICSP junio 2018, como anexo.

Marque con X:

SI	X
----	---

NO	
----	--

La entidad realizo cambios a la matriz de autoevaluación NICSP junio 2018.

Marque con X:

SI	X
----	---

NO	
----	--

IV- Planes de Acción para brechas en normas, de acuerdo con el Decreto Ejecutivo 41039-MH. Incluir en anexo.

La entidad se presentar en anexos los planes de acción para brechas actualizados, y en caso de requerir hacer algún cambio en los mismos, lo puede hacer, teniendo en cuenta la presentación de la justificación y que los plazos no sobrepasen los establecidos por la normativa.

La entidad presenta los Planes de Acción de acuerdo con el Decreto Ejecutivo 41039-MH, como anexo.

Marque con X:

SI	X
----	---

NO	
----	--

La entidad realizo cambios a los planes de acción de brecha en NICSP.

Marque con X:

SI	X
----	---

NO	
----	--

2-Transitorios

Para todos los efectos las Normas que tienen transitorio, y para las cuales se acoja la entidad, debe también tener un plan de acción.

Norma Política			Concepto	Referencia	
				Norma	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		

La entidad se presentará en anexos los planes de acción de las normas que se acogió a transitorios, y en caso de requerir hacer algún cambio en los mismos, lo puede hacer, teniendo en cuenta la presentación de la justificación y que los plazos no sobrepasen los establecidos por la normativa.

La entidad presenta los Planes de Acción de acuerdo para transitorios, como anexo.

Marque con X:

SI	X
----	---

NO	
----	--

La entidad realizo cambios a los planes de acción de las normas con transitorios.

Marque con X:

SI	X
----	---

NO	
----	--

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: NOTAS CONTABLES Y POLITICAS CONTABLES

1- Adopción e Implementación NICSP (2014):

REVELACIONES

La Entidad deberá revelar de acuerdo a lo solicitado en las NICSP, en el espacio denominado "Revelación:", con el fin de cumplir con lo requerido en cada una de las normas mencionadas; el responsable contable debe consultar la norma y seguir los requerimientos de revelación que en ella solicita.

2- Consolidación y Presentación

De acuerdo con la NICSP 6- Estados Financieros Consolidados y Separados:

Marque con X:
APLICA

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

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.

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

Marque con X:

APLICA

SI	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

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

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

Revelación: No aplica.

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	
1	39.		Norma	Política
1	39.	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.

Revelación: No aplica.

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	
1	33.		Norma	Política
1	33.	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

Revelación: No aplica.

5- Segmentos

De acuerdo con la NICSP 18- Información Financiera por Segmentos:

Marque con X:

APLICA

SI

NO X

Norma / Política			Concepto	Referencia
Norma	Política			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:

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

Revelación: No aplica.

6- Partes Relacionadas

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

Marque con X:

APLICA

SI

NO X

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.

Revelación: No aplica.

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	
----	---	----	--

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
1	32.	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 EEEF.

Revelación 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 609,27

Venta dólares 609,87

8- Hechos ocurridos después de fecha de presentación

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

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

La fecha de emisión de los EEEF 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 EEEF terminados.

Marque con X:

APLICA

SI

NO

Indique el periodo

Periodos Contables

Justifique en caso de Re expresión de Cifras:

Indique los eventos posteriores después del cierre

Fecha de cierre	Fecha del Evento	Evento	Cuenta Contable	Materialidad

Revelación A la fecha no existe evidencia de hechos ocurridos posteriormente por parte de la DNCC.

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:

APLICA

SI	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

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

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:

- la selección y aplicación de políticas contables;
- la contabilización de los cambios en las mismas, en las estimaciones contables; y
- la corrección de errores de períodos anteriores.

Cambio Estimación	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

--	--	--	--

Cambio Política Contable	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Error	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Revelación: A la fecha no existe evidencia cambio en políticas contables por parte de la DNCC.

10- Contratos de Construcción

De acuerdo con la NICSP 11- Contratos de construcción: **(El contratista)**

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	
Marque con una 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

Revelación: No aplica.

11- Instrumentos Financieros

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

Marque con X:

APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

Instrumentos Financieros – Estado de Situación Financiera				

Instrumentos Financieros – Estado de 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

Revelación: Esta DNCC realizará un proceso de valoración sobre esta Norma para determinar si le aplica o no. Las actividades que se llevarán a cabo, se establecen en la Matriz de Seguimiento al Plan de Acción de la DNCC.

12- Instrumentos Financieros – Fideicomisos (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

Revelación: Por el momento, esta Norma no es aplicable en esta institución, pues actualmente no se tienen fideicomisos.

13- Arrendamientos

De acuerdo con la NICSP 13 Arrendamientos:

Marque con X:

APLICA

SI	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

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

Arrendamiento Operativo				
Descripción	No. Contrato	Fecha Inicio	Fecha Final	Proveedor

Arrendamiento Financiero				
Descripción	No. Contrato	Fecha Inicio	Plazo	Proveedor

--	--	--	--	--

Revelación: Esta DNCC, realizará un proceso de valoración sobre esta Norma para determinar si le aplica o no. Las actividades que se llevarán a cabo, se establecen en la Matriz de Seguimiento al Plan de Acción de la DNCC.

14- Beneficios a los Empleados

De acuerdo con la NICSP 25 Beneficios a los empleados:

Marque con X:

APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

Revelación: En oficio DG-UF-CEN-CINAI-321-2018 de fecha 30-11-2018, se le remitió a la Jefa de Recursos Humanos de esta DNCC, señora Olga Grijalba Ruíz, la solicitud de un cronograma de actividades, plazos, responsables, a fin de cumplir con el cierre de esta brecha, con un plazo máximo otorgado por la CN al 31-12-2019. En oficio DNCC-DG-UF-OF-018-2019 de fecha 29-01-2019, se le requiere nuevamente a la señora Grijalba, la información solicitada en el oficio de fecha 30-11-2018, información que, al cierre de estos Estados Financieros, no se ha recibido.

15- Bienes Concesionados (NICSP 32)

De acuerdo con la NICSP 32 Concesionados

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

Categoría	Arrendatario	Proveedor	Propietario
Tipos de acuerdos			% Participación
Propiedad del activo			
Inversión de capital			

Riesgo de demanda			
Duración habitual			
Interés residual			
NICSP correspondiente			

Revelación: La DNCC no cuenta con contratos por concesiones.

16- Activos Contingentes (NICSP 19)

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

Nº de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución provisional 2				Monto recibidos
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	
			-				
			-				
			-				
			-				
			-				
Total en colones						-	

Nº de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución en firme				Fecha de recepción de pago	Monto recibido	Observaciones
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio			
			-						
			-						
			-						
Total en colones						-			
Hecho por:		Revisado por:				Aprobado por:			

17- Pasivo Contingente (NICSP 19)

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					-

Nº de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución provisional 2				Monto colones
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	
			-				
			-				
			-				
			-				
			-				
Total en colones							-

Nº de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución en firme				Fecha de recepción de pago	Monto recibido	Observaciones
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio			
			-						
			-						
			-						
			-						
Total en colones							-		
Hecho por:			Revisado por:					Aprobado por:	

Revelación:

En fecha 11-09-2018 se remitió a la Asesoría Legal de esta institución el oficio DG-UF-JV-CENCINAI-0198-2018 de fecha 10-09-2018 en el cual se solicita a esa dependencia la información requerida por la Norma número 19 sobre Activos y Pasivos Contingentes. Al cierre de Estados Financieros 30-09-2019, no se recibió la información requerida de esa Asesoría Legal, por lo que implementaremos nuestro plan de acción: coordinar una sesión de trabajo para este próximo trimestre, con el fin de analizar junto a la Asesoría Legal y solicitar el apoyo de la Contabilidad Nacional, la información necesaria para el cumplimiento de la Norma.

En fecha 01-12-2018, se remite a la Asesoría Legal, el oficio DG-UF-CEN-CINAI-322-2018 PLAN DE ACCION NICSP 19 PROVISIONES ACTIVOS CONTINGENTES Y PASIVOS CONTINGENTES, en el cual se solicita a esa instancia, los requerimientos de información para revelar en esta Norma.

En fecha 29-01-2019, oficio DNCC-DG-UF-OF-017-2019 NICSP 19 Provisiones, Activos y Pasivos Contingentes, se le recuerda a la Jefa de Asesoría Legal, licenciada Detsy Fuentes Espinoza, los requerimientos pendientes de entregar a esta Unidad Financiera, para integrar la información en estas Notas.

En fecha 02-02-2019, vía correo electrónico, la licenciada Fuentes Espinoza, remite la información que se adjunta en los anexos, por cuanto no se apegaron al formulario enviado y requerido para estas Notas.

Para este IV trimestre 2018, se realizó el registro de las provisiones por prestaciones legales a pagar por \$102.396,09

18- Propiedades de Inversión

De acuerdo con la NICSP 16- Propiedades de Inversión:

Marque con X:

APLICA

SI	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

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

No. Propiedad	Ubicación	Monto	No. Contrato	Destino

Revelación: No aplica.

18- Activos Intangibles

De acuerdo con la NICSP 31- Activos Intangibles:

Marque con X:

APLICA

SI	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

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

No. inscripción	Tipo	Ubicación	Observación	Vida útil

Revelación: La información registrada en el Sistema Integrado Financiero, nos indica la compra de: Orden Compra N°83 de fecha 01-01-2018 por la compra de Certificado de Seguridad SSL 2017CD-000011-0012700001, Software de seguridad (Certificados digitales) para sitio web SSL (Secure Sockets Layer) con reconocimiento de 4 Nombre Versión IISS por la suma de ¢750 (miles) y Orden de Compra N°185 de fecha 16-11-2018 por la adquisición de equipo de computación y software de seguridad y protección antivirus por un monto de ¢800 (miles).

19- Propiedad, Planta y Equipo

De acuerdo con la NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo:

Marque con X:

APLICA

SI	<input checked="" type="checkbox"/>
----	-------------------------------------

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

Revaluaciones:

Fecha	Categoría	Monto del Resultado	Mes de registro	Profesional Especializado

Inventarios Físicos:

Fecha	Tipo de activo	Monto del Resultado	Mes de registro	Observaciones

Depreciación:

Fecha	Tipo de Activo	Monto del Resultado	Mes de ajuste Depreciación	Observaciones

Revelación:

Se observa el registro de los activos adquiridos en el periodo 2016. Se encuentran pendiente de registrar mediante una carga masiva los 2179 activos adquiridos en el periodo 2017-2018 y que suman ¢764.805,92 (miles) 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 de la Unidad de Proveeduría.

Esa carga masiva se intentó cargar en el ERP durante la última semana de setiembre 2018, sin embargo, por un error en el proceso de carga, se subió a la plataforma de órdenes de servicio de soporte del SIF el "ticket" número 3243, el cual está siendo valorado por el proveedor del servicio para resolver las inconsistencias y generar de nuevo la carga correspondiente.

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), según datos suministrados por parte de la Unidad de Proveduría.

A la fecha, se tiene aperturado con la Mesa de Servicio de RACSA, el caso de soporte número 3153 en el cual, se da seguimiento a la carga de los activos en dos procesos: uno mediante un archivo de Excel con parte de aquellos activos adquiridos durante los periodos 2017-2018 y un segundo archivo de Excel con parte de aquellos activos que fueron donados por diferentes instituciones.

Debido al tiempo invertido en la capacitación de NISCP y otras actividades diarias y de cierre de año 2018, la Unidad Financiera en acuerdo a la Unidad de Bienes, se decidió retomar la carga de estos activos para el mes de Enero 2019.

Por otro lado, se debe realizar un levantamiento de todas las propiedades, propias, alquiladas, en préstamo, en convenio, para determinar y realizar el registro contable correspondiente.

20- Eventos conocidos por la opinión pública:

Son eventos que afectaron a la entidad y que salieron o saldrán a la luz pública y requieren de una revelación. El juicio del responsable contable determinara la revelación, recordando que el enfoque de las NICSP es la rendición de cuentas.

SI	<input type="checkbox"/>
----	--------------------------

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

Revelación: No se cuenta con información válida para revelar.

21- Políticas Contables

La Entidad debe cumplir con lo establecido con las Políticas Generales Contables, sustentadas en NICSP, Enero 2018; según lo dispuesto por Contabilidad Nacional.

El responsable contable de la entidad ha analizado y cumple con las Políticas Contables NICSP.

Marque con X:

APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

22- Aspectos Particulares

1. Plan de Cuentas y Manual de Procedimientos Contables

Marque con X

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	
Manual de Procedimientos Contables	SI	NO
La entidad cuenta con un Manual de procedimientos Contables para todas sus operaciones financieras		X

Revelación: Esta DNCC se encuentra en un proceso de capacitación de Normas NICSP y en una próxima contratación, en el I semestre 2019, se realizará una capacitación –taller donde se tendrá como resultado los Manuales de Procedimiento Contables de esta institución, con la participación de las unidades primarias.

2. Cambios en la Información Contable

Marque con X

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

Revelación: Durante este periodo 2018, el Proceso de Contabilidad ha venido desarrollando revisiones de algunas cuentas contables y como resultado de esa actividad, se han realizado ajustes y reclasificaciones.

Durante el periodo 2019, se continuará con la práctica de realizar conciliaciones de cuentas contables, para llevar un mejor control de las mismas con el fin de generar Información Financiera íntegra.

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.	X	

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	

Revelación: Este Proceso de Contabilidad ha externado en múltiples ocasiones, la necesidad de contar con un Sistema Integrado Financiero que cubra las necesidades operativas para generar información fiable, veraz y de integridad.

Actualmente, este Sistema (SIF) genera el Balance de Comprobación con algunas deficiencias que ya hemos comunicado y solicitado al Comité Ejecutivo (que valora el tema del SIF) sin que exista la satisfacción total de la necesidad ya comunicada.

En fecha 27-06-2018 se apertura el caso de soporte número RF-5278-3-2714" Solicitud de corrección Balance de comprobación para la Contabilidad Nacional" del cual obtenemos como respuesta, que los cambios que solicitamos obedecen a horas de ingeniería, lo cual no es admisible, pues en el contrato se estableció que el SIF debe generar información según NICSP, por ende, para generar los EEFF que presentamos tanto al Órgano Rector como a terceros interesados, requerimos de una Balanza de Comprobación con las características solicitadas por la CN, archivo que es cargado al Sistema Gestor.
A esta fecha, continúa pendiente de resolver el tema por parte del proveedor del sistema SIF.

Otra limitante para la generación de información íntegra, es la falta de respuesta por las unidades primarias a la solicitud de información que se requiere revelar en este documento.

Las múltiples actividades diarias, operativas y falta de compromiso de algunos funcionarios, limitan el desarrollo de revisiones más exhaustivas y el establecimiento de procedimientos adecuados para procesar la información.

4. Valuación

VALUACIONES	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	

Revelación: Una característica del SIF es ser multimoneda, por lo que los movimientos registrados en moneda extranjera, en nuestro caso y por ahora en dólares americanos, se convierten a la moneda de curso legal al tipo de cambio del Banco Central de Costa Rica establecido para tal fin.

El SIF utiliza el método de valuación de inventarios (PEPS) requerido por el Órgano Rector.

El SIF utiliza el método de línea recta para calcular la depreciación de los activos registrados en el módulo de Activos Fijos.

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		
Estado de Rendimiento Financiero	X		
Estado de Cambio de Patrimonio	X		
Estado de Flujo de Efectivo	X		
Estado de Notas Contables	X		

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)			
Marque con X	SI	NO	Política de Emisión
Después de cada cierre anual la entidad emite una Balanza de Comprobación ajustada	X		

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	Política de Emisión
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:	Período Contable	Se hicieron ajustes a los EEFF (Indique si o no)	
AÑO 1			
AÑO 2			

AÑO 3		
AÑO 4		
AÑO 5		

Revelación: Actualmente, la DNCC no ha desarrollado la práctica de auditar Estados Financieros, sin embargo, se debe contemplar para el año 2020 un proceso de auditoría externa que nos certifique que cumplimos con la aplicación de las Normas.

Por otro lado, para este periodo 2019, la Auditoría Interna realizará un estudio sobre la aplicación de Normas NICSP en esta Unidad Financiera.

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
6	52	Notas	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 EEEF 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 EEEF; y
- c) suministrar la información adicional que, no presentándose en los estados principales y complementarios de los EEEF, sea relevante para la comprensión de alguno de ellos.

Indicacion1: Para determinar la variación relativa (en porcentaje) de un periodo respecto a otro, se debe aplicar la siguiente formula:(Periodo actual-Periodo anterior = Diferencia), (Diferencia/Periodo Actual =Variación Decimal * 100)= 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 CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS

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	8.521.024,93	8.908.842,62	

Detalle de Depósitos y Retiros en Instituciones Públicas Financieras Bancarias		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
15120210010004935	Banco Nacional de Costa Rica	82.639,52	12.811,20	
15120210010007520	Banco Nacional de Costa Rica	6.940,22	2.564,51	
15120210020003552	Banco Nacional de Costa Rica	3.326,74	0,00	
15201001046505222	Banco de Costa Rica	10.913,91	0,00	

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	7.082.664,38	8.105.975,53	
73911121100036800	Ministerio de Hacienda	896,57	10.691,03	
73911121100042628	Ministerio de Hacienda	1.333.643,60	776.800,35	
73911121100032297	Ministerio de Hacienda	0,00	0,00	

Detalle de Equivalentes		SALDOS		%

Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	

Revelación:

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.

En la N°15120210020003552 del Banco Nacional de Costa Rica se registran los movimientos Garantía en moneda extranjera, dólares americanos.

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			

Revelación: No aplica.

NOTA 5		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cuentas a cobrar a corto plazo	1.1.3	13.642.784,00	19.397,07	

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	1.749,57	0,00	
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	13.617.066,79	0,00	
1.1.3.10	Deudores por avales ejecutados a corto plazo			
1.1.3.11	Planillas salariales	2.815,17	19.397,07	
1.1.3.12	Beneficios Sociales			
1.1.3.97	Cuentas a Cobrar en Gestión Judicial			
1.1.3.98	Otras cuentas por cobrar C.P	21.152,48	0,00	
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
11206	Ministerio de Hacienda	21.152,48

Indicar el Método Utilizando

Método de estimación por incobrable

Técnica de valoración

Indicar los procedimientos utilizados para la determinación de los valores razonables para cada clase de activo financiero:

NOTA 6		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inventarios	1.1.4	73.217,24	1.472.775,54	

Detalle por tipo de Inventarios

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	73.217,24	1.472.775,54	
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 *			

Método de Valuación de Inventario

Marque con X

Primeras en entrar, Primeras en salir (PEPS)	X
--	---

Sistema de Inventarios

Marque con X

Periódico	X
Permanente	

Método de Estimación del Deterioro	Fecha
No. OFICIO/DECLARACIONES EN DETERIORO	
No. OFICIO/DECLARACIONES EN DETERIORO	
No. OFICIO/DECLARACIONES EN DETERIORO	

Autorización Uso de otro Método de Inventarios		
Oficio de Autorización de Contabilidad Nacional	No. Oficio	Fecha

Revelación: La sub cuenta de Útiles, materiales y suministros diversos representa el 83% del monto total de la cuenta de Materiales y suministros, donde podemos encontrar artículos que se distribuyen a los diferentes

establecimientos que facilitan el servicio que se brinda en cada uno de ellos a nuestros clientes y beneficiarios. La sub cuenta de Productos químicos y conexos, representa el 13% del monto total.

NOTA 7		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros activos a corto plazo	1.1.9	1.406,09	0,00	

Detalle de Otros activos a corto plazo

Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.9.01	Gastos a devengar a corto plazo	1.406,09	0,00	
1.1.9.02	Cuentas transitorias			
1.1.9.99	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable	20.594,03	0,00	

Revelación: Se registra en el devengo, la variación de la póliza de automóviles, cuya vigencia es al 19-11-2018 al 12-05-2019.

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

Cuenta	Nombre	SALDOS		
		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 *			

Revelación: No aplica.

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 Método 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

Revelación: No aplica.

NOTA 10		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Bienes no Concesionados	1.2.5	1.213.977,08	466.232,01	

Propiedad, Planta y Equipo Explotados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.01	Propiedad Planta y Equipo Explotados	931.754,15	466.232,01	

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	280.672,94	0,00	

BASE CONTABLE

Marque con X, si cumple

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	1.550,00	0,00	

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			

Revelación: Se observa el registro de los activos adquiridos en el periodo 2016. Se encuentran pendiente de registrar mediante una carga masiva los 2179 activos adquiridos en el periodo 2017-2018 y que suman \$764.805,92 (miles) 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 de la Unidad de Proveeduría.

Esa carga masiva se intentó cargar en el ERP durante la última semana de setiembre 2018, sin embargo, por un error en el proceso de carga, se subió a la plataforma de órdenes de servicio de soporte del SIF el "ticket" número 3243, el cual está siendo valorado por el proveedor del servicio para resolver las inconsistencias y generar de nuevo la carga correspondiente.

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), según datos suministrados por parte de la Unidad de Proveeduría.

A la fecha, se tiene aperturado con la Mesa de Servicio de RACSA, el caso de soporte número 3153 en el cual, se da seguimiento a la carga de los activos en dos procesos: uno mediante un archivo de Excel con parte de aquellos activos adquiridos durante los periodos 2017-2018 y un segundo archivo de Excel con parte de aquellos activos que fueron donados por diferentes instituciones.

Debido al tiempo invertido en la capacitación de NISCP y otras actividades diarias y de cierre de año 2018, la Unidad Financiera en acuerdo a la Unidad de Bienes, se decidió retomar la carga de estos activos para el mes de Enero 2019.

Por otro lado, se debe realizar un levantamiento de todas las propiedades, propias, alquiladas, en préstamo, en convenio, para determinar y realizar el registro contable correspondiente.

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			

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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			

Revelación: No aplica.

2 PASIVO

2.1 PASIVO CORRIENTE

NOTA 14		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deudas a corto plazo	2.1.1	3.733.590,35	1.759.243,90	

Deudas comerciales a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.01	Deudas comerciales a corto plazo	376.725,16	43.748,39	

Rubro	Monto miles
Alimentos y bebidas	12.090,00
Banco de Costa Rica (combustibles)	4.862,93
Alimentos y bebidas	22,33
Alimentos y Bebidas (DAF)	1.950,00
Materiales y Suministros	80.538,13
Deudas comerciales por adquisición de propiedades, planta y equipos en explotaci	106.417,80
Deudas comerciales por adquisición de bienes intangibles c/p	14.066,00
Deudas comerciales por alquileres y derechos sobre bienes general	11.807,17
Deudas comerciales por servicios básicos c/p	21.391,09
Deudas comerciales por seguros, reaseguros y otras obligaciones c/p	1.864,13
Deudas comerciales por capacitación y protocolo c/p	10.307,50
Deudas comerciales por mantenimiento y reparaciones c/p	109.091,40
Deudas comerciales por otros servicios c/p	2.316,67
Total	376.725,16

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	2.841.695,44	1.706.569,90	

Rubro	Monto miles
Salario escolar a pagar c/p	1.363.582,44
Decimotercer mes a pagar c/p	325.260,38
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social a pagar c/p	286.728,51
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalizaci	42.997,17
Retenciones al personal a pagar c/p	394.312,42
Otros deudas por beneficios a los empleados c/p	372.040,08
2% Impuesto de Renta Proveedores	25.367,91
Impuesto de Renta Empleados	31.406,53
Total	2.841.695,44

Transferencias a pagar a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.03	Transferencias a pagar a corto plazo	494.412,50	8.821,42	

Rubro	Monto miles
Prestaciones a pagar c/p	171.213,50
Transferencias al Gobierno Central a pagar c/p	492,57
Ministerio de Salud - Ocis	3.036,35
Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF)	319.670,07
Total	494.412,50

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	20.757,24	104,19	
Justificar	En esta cuenta se registraron las obligaciones por reclamos administrativos de intereses moratorios de funcionarios y ex funcionarios de esta DNCC, los cuales cuentan con una resolución administrativa para dar trámite al pago.			

Revelación: 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 diciembre, la retención de impuesto sobre renta de salarios y casas comerciales que se pagan en el mes de enero 2019.

En las transferencias por pagar, observamos el monto de ₡494.412,50 (miles) correspondientes al pasivo de resoluciones administrativas por prestaciones legales a pagar, el saldo que se debe trasladar al Ministerio de Hacienda por concepto de intereses ganados en cuentas corrientes del periodo 2018, la devolución al Ministerio de Salud del monto por pago doble de salarios de la I y II quincena de agosto 2017 por medio de Integra, oficio DDH-URH-ASI-337-2017 de fecha 11-09-2017 y el monto de ₡319.670,07 (miles) 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
16101	Consejo Nacional de Producción	12.090,00
21101	Banco de Costa Rica	4.862,93
11206	Ministerio de Hacienda	56.774,44
11206	Ministerio de Hacienda	492,57
11211	Ministerio de Salud	3.036,35
12700	Fondo Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	319.670,07

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			

Revelación: No aplica.

NOTA 16		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Fondos de terceros y en Garantía	2.1.3	41.590,84	23.398,03	

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	41.590,84	23.398,03	

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

Revelación: 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	102.396,09	0,00	

Provisiones a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.4.01	Provisiones a corto plazo	102.396,09	0,00	

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

Revelación: Corresponde a las provisiones por prestaciones legales, que la Unidad de Recursos Humanos ha trasladado a la Asesoría Jurídica para la emisión de resoluciones administrativas, con fecha de corte 31-12-2018.

NOTA 18		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros Pasivos a corto plazo	2.1.9	67,00	0,00	

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	67,00	0,00	

Revelación: Corresponde al depósito número DP-8693285 de fecha 31-07-2018 "Ingreso por ventas / Wendy Briones Ledezma", el cual se debe gestionar la devolución del monto de 67,00 (miles) al Comité Huacas, Hojancha de Guanacaste (Código 5110401) ya que lo depositaron por error en la cuenta 15120210010007520 del Banco Nacional de Costa Rica a nombre de la DNCC.

Se recibe oficio DNCC-DG-OF-0108-2019 de fecha 13-02-2019 con la solicitud de devolución del mismo.

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			

Revelación: No aplica.

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			

Revelación: No aplica.

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			

Revelación: No aplica.

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			

Revelación: No aplica.

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			

Revelación: No aplica.

NOTA 24		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Capital	3.1.1	607.479,03	607.479,03	

Capital Inicial		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.1.01	Capital Inicial	607.479,03	607.479,03	

Incorporaciones al Capital		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.1.02	Incorporaciones al Capital			

Revelación: Corresponde al primer aporte que recibió la DNCC por parte de la fuente de financiamiento FODESAF, como órgano adscrito al Ministerio de Salud.

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				

Revelación: No aplica.

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				

Revelación: No aplica.

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				

Revelación: No aplica.

NOTA 28		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados Acumulados	3.1.5	18.987.880,05	8.477.126,27	

Resultados Acumulados de ejercicios anteriores		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.5.01	Resultados Acumulados de ejercicios anteriores	8.477.126,27	-79.380,57	

Resultado del ejercicio		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.5.02	Resultado del ejercicio	10.510.753,79	8.556.506,84	

Revelación: Corresponde a los movimientos de ingresos y gastos acumulados de los períodos 2015, 2016, 2017 y 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			

Revelación: No aplica.

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			

Revelación: No aplica.

NOTAS ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

3 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			

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

NOTA 33		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%

Impuestos sobre bienes y servicios	4.1.3			
------------------------------------	-------	--	--	--

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

NOTA 44		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%

Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	4.4.5			
---	-------	--	--	--

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

NOTA 49		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%

Transferencias Corrientes	4.6.1	48.112.345,60	38.948.672,46	
---------------------------	-------	---------------	---------------	--

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO
11211	Ministerio de Salud	24.590.013,91
12700	Fondo Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	23.522.331,70

Revelación: 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 31 de diciembre 2018 por parte de Gobierno Central (Ministerio de Salud) ascienden a ¢24.590.013,91 (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 31 de diciembre 2018 por parte de FODESAF ascienden a ¢23.522.331,70 (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.

Mismas que se encuentran debidamente conciliadas con los ingresos presupuestarios.

NOTA 50		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias de Capital	4.6.2	939.502,50	0,00	

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO
12700	Fondo Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	939.502,50

Revelación: Son los recursos recibidos por FODESAF para construcciones, ampliaciones, remodelaciones y reparaciones de los establecimientos, así como bienes duraderos.

NOTA 51		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	4.9.1	1.277,80	46,78	

Revelación: Monto correspondiente a las diferencias de tipo de cambio positivas en activos y pasivos 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, al tipo de cambio del sistema no bancario nacional.

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

Revelación: No aplica

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

Revelación: No aplica

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

Revelación: No aplica

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

Revelación: No aplica

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

Revelación: No aplica

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

Revelación: No aplica

4 GASTOS
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

NOTA 58		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Gastos en Personal	5.1.1	24.295.663,34	10.472.906,88	

Rubro	Monto miles
Remuneraciones Básicas	13.172.668,43
Remuneraciones eventuales	318.399,56
Incentivos salariales	6.896.197,78
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	3.154.629,33
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización	265.352,96
Asistencia social y beneficios al personal	488.415,27
Total	24.295.663,34

Revelación: 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.

NOTA 59		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Servicios	5.1.2	991.802,53	199.203,11	

Rubro	Monto miles
Alquileres y derechos sobre bienes	154.981,63
Servicios básicos	135.396,39
Servicios comerciales y financieros	42.426,74
Servicios de gestión y apoyo	145.778,46
Gastos de viaje y transporte	207.464,37
Seguros, reaseguros y otras obligaciones	84.451,34
Capacitación y protocolo	31.730,00
Mantenimiento y reparaciones	189.573,61
Total	991.802,53

Revelación: Comprende el registro del gasto por pago a proveedores por concepto de alquileres del SIF para el control del presupuesto, compras, inventarios, activos, garantías, bancos, tesorería y la contabilidad, considerado como un gasto significativo dentro de los servicios también gastos de viaje, seguros, capacitación, mantenimiento, reparaciones y otros servicios acumulados a la fecha.

Todas estas erogaciones tienen el fin de mantener en operación los establecimientos en los cuales se les brinda atención a nuestros clientes y beneficiarios, en pro de la salud y bienestar de la niñez costarricense.

NOTA 60		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Materiales y Suministros consumidos	5.1.3	10.879.524,44	8.964.881,49	

Rubro	Monto miles
Productos químicos y conexos	54.843,81
Alimentos y productos agropecuarios	10.519.338,39
Herramientas, repuestos y accesorios	21.081,01
Útiles, materiales y suministros diversos	284.261,23
Total	11.871.326,97

Revelación: 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.

NOTA 61		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Consumo de bienes distintos de inventarios	5.1.4	84.975,50	79.406,67	

Revelación: 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.

Este monto se incrementará conforme se realice la carga de bienes que se tiene pendiente de realizar, actividad que se detalla en la Matriz de Seguimiento del Plan de Acción de NICSP.

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

Revelación: No aplica

NOTA 63		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deterioro y pérdidas de inventarios	5.1.6	95,20	0,00	

Revelación: Corresponde al gasto por pérdida de inventario, acta de destrucción de bienes APB-DN-UPI-003-2017 de fecha 01-12-2017 de 14 colchonetas de descanso. Documento recibido en el Proceso Contable en octubre 2018 para registro.

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

Revelación: No aplica

NOTA 65		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cargos por provisiones y reservas técnicas	5.1.8	294.366,24	0,00	

Rubro	Monto miles
Cargos por litigios y demandas	20.757,24
Cargos por beneficios a los empleados	273.609,59
Total	294.366,83

Revelación: Corresponde al gasto por reclamos administrativos de proveedores, reclamos administrativos par de intereses moratorios de funcionarios y ex funcionarios de la DNCC ejecutados durante el ejercicio 2018.

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

Revelación: No aplica

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

Revelación: No aplica

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

Revelación: No aplica

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

Revelación: No aplica

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

Revelación: No aplica

NOTA 71		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias Corrientes	5.4.1	1.993.025,92	10.675.372,24	

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO
12700	Fondo Desarrollo Social de Asignaciones Familiares	1.993.025,92

Revelación: Corresponde a la transferencia de fondos a FODESAF, por la devolución de los Superávit del periodo 2017 de los Comités de CEN CINAI.

Movimiento 466168 de la cuenta 73911121100032280 de Caja Única –Ministerio de Hacienda en fecha 21/08/2018.

NOTA 72		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias de Capital	5.4.2	0,00	414,29	

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE D ELA ENTIDAD	MONTO

Revelación: En el periodo 2017, se registró el movimiento de \$414,29 (miles) por concepto de devolución como un gasto de transferencia a FODESAF, debido a un sobrante del presupuesto para la compra de equipamiento para los establecimientos CEN CINAI.

Este periodo 2018, esta cuenta no registra movimientos.

NOTA 73		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	5.9.1	2.918,34	27,83	

Revelación: 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			

Revelación: No aplica

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

Revelación: No aplica

NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

NOTA 76	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cobros	51.467.040,31	39.079.337,02	

Revelación: 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, transferencias entre cuentas, entre otros.

Rubro	Monto miles
Cobros por transferencias	49.051.848,10
Otros cobros por actividades de operación	2.415.192,21
Total	51.467.040,31

NOTA 77	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos	51.021.547,47	30.175.369,46	

Rubro	Monto miles
Pagos por beneficios al personal	12.454.560,91
Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)	20.161.657,53
Pagos por prestaciones de la seguridad social	5.234.636,42
Pagos por otras transferencias	12.581.788,01
Otros pagos por actividades de operación	588.904,60
Total	51.021.547,47

Revelación: 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.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

NOTA 78	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cobros			

Revelación: No aplica

NOTA 79	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos	833.270,74	0,00	

Rubro	Monto miles
Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios	833.270,74
Total	833.270,74

Revelación: Corresponde al pago por la adquisición de bienes no concesionados, tales como vehículos, obra pública (edificios para la atención de los clientes y beneficiarios de la DNCC).

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

NOTA 80	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cobros			

Revelación: No aplica

NOTA 81	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos			

Revelación: No aplica

NOTA 82	SALDOS		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Efectivo y Equivalentes	8.521.024,93	8.908.842,62	

Revelación: Saldo disponible en cuentas bancarias al 31-12-2018.

NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

NOTA 83	SALDOS			
	RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
	SALDOS DEL PERIODO	19.595.359,09	607.479,03	

Revelación: Corresponde a todos los aportes recibidos y gastos ejecutados por parte la Dirección Nacional de CEN CINAJ a partir del 2015, 2016, 2017 y 2018 de FODESAF y de Gobierno a partir del 01 de agosto del 2017 a la fecha.

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	
		Norma	Política
6	72	Compromisos no devengados al cierre	RLAFRPP

Norma / Política		Concepto	Referencia	
6	75		Norma	Política
		Conciliación	RLAFRPP NICSP N° 24, Párrafo 52	DGCN

NOTA 84	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTO	6.755.175.785.57		
SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD	6.755.175.785.57		

Revelación: A partir del año 2018 la Dirección Nacional inicio el proceso de congruencia entre los datos presupuestarios y contables facilitados por el Sistema Integrado Financiero SIF.

DIRECCION NACIONAL DE CEN CINAI
DIRECCION DE GESTION-UNIDAD FINANCIERA
CALCULO SUPERAVIT 2018



Disponibilidades al 31 de diciembre del 2018			
CUENTA	SALDO USD	TC	TOTAL
Cuenta CU N°73911121100042628			1.333.643.958,42
Cuenta CU N° 73911121100036800			896.568,42
Cuenta CU N°73911121100032280			7.082.664.379,60
Cuenta BNCR N°100-01-202-000493-8			82.297.873,36
Cuenta BNCR N°15120210010004935			341.644,73
Cuenta BNCR N°15120210010007520			6.940.220,63
CUENTA BNCR N°15120210020003552	\$5.460,20	609,27	3.326.736,05
CUENTA BCR N°0010465052-2			10.913.911,89
Cuenta por cobrar servicios públicos (Coopeguanacaste)			1.749.567,72
cuenta por cobrar Ministerio de Hacienda (Renta)			21.152.476,00
Cuentas por pagar 2017 y pagados en enero 2018 (FODESAF)			33.278.642,00
Cuentas por pagar 2017 y pagados en enero 2018 (GOBIERNO)			46.628.530,44
Cuenta por Cobrar Anticipos a funcionarios (viáticos)			924.071,44
Cuenta por Cobrar Planillas Salariales			2.922.401,25
Traslado fondos entre cuentas			48.633.505,26
Total Disponibilidades 31 diciembre del 2018			8.676.314.487,21

Compromisos 2018	
DETALLE	TOTAL
Cuentas por pagar 2018	777.230.335,78
Cuentas por pagar 2017 pagadas enero 2018 GOBIERNO	44.624.555,62
Traslado de fondos entre cuentas	48.633.505,26
Cuenta por pagar CCSS Dic 2018	423.165.664,00
Garantías en efectivo	4.564.949,20
Cuenta por pagar a Ministerio Salud (salarios)	3.036.354,00
Garantías en efectivo FOESAF	37.025.893,33
Intereses generados en cuenta corriente (Ministerio de Hacienda)	492.568,72
Devoluciones de Superávit (comités) a FOESAF	319.670.073,17
Cuenta por pagar 2018	262.627.802,56
Cuenta por pagar Comité Huacas de Hojancha	67.000,00
Total Compromisos 2018	1.921.138.701,64

Disponibilidad en efectivo al 31 de diciembre del 2018	6.755.175.785,57
---	-------------------------

Fuente: Balanza de Comprobación, Estados de Cuenta Caja Unica y Cuentas Corrientes.

Liquidación Presupuestaria al 31 de diciembre de 2018	
Detalle	TOTAL
Ingresos Reales	58.623.528.044,26
Egresos Reales	51.868.352.258,69
Saldos disponibles (Superávit 2018)	6.755.175.785,57

Fuente: Liquidación Presupuestaria 31 diciembre de 2018 (Sistema Integrado Financiero), SIF.

CONFORMACION DEL SUPERAVIT 2018	
Superávit Libre Gobierno	105.282.679,41
Superávit Específico FOESAF	6.649.893.106,16
Total Superávit 2018	6.755.175.785,57

Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación

NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

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

Fundamente los movimientos del periodo

Fecha	Incrementos	Disminuciones	Fundamento

Revelación : No aplica para la DNCC.

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

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	1.213.977.09	625.019.25	

Revelación: Propiedad Planta Equipo, cuenta con un saldo de 1.213.977.09 al cierre del 2018, quedando todavía pendiente la carga masiva de los activos donados por el Ministerio de Salud y comprados con recursos de FODESAF de los periodos 2015 al 2018.

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		DGCN

			financiera de Costa Rica		
--	--	--	--------------------------	--	--

Revelación: No aplica.

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 31-12-2018.

Nosotros, Daniel Salas Peraza cédula número 1-0962-0826, Lidia Conejo Morales cédula número 1-0593-0748, Jinneth Varela Delgado, Contadora, cédula número 3-0386-0219, 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.

Dr. Daniel Salas Peraza	Lidia Conejo Morales	Jinneth Varela Delgado
Nombre	Nombre y firma	Nombre y firma
Ver nota adjunta.		
Representante Legal	Jerarca Institucional	Contador (a)

Mediante Acuerdo Ministerial N° DM-JG7155-2018, el Ministro de Salud, Dr. Daniel Salas Peraza cédula de identidad número 1-0962-0826, acuerda en el Artículo 1. Delegar la firma del Ministro de Salud en la Directora Nacional de Centros de Educación y Nutrición y Centros Infantiles de Atención Integral, Dra. Lidia Conejo Morales, cédula de identidad número uno- quinientos noventa y tres- setecientos cuarenta y ocho, o en quien ejerza este cargo, para que en adelante y de acuerdo a las atribuciones otorgadas a la Dirección Nacional de CEN-CINAI, y establecidas en el artículo 7 de la Ley 8809 "Ley de Creación de la Dirección Nacional de Centros de Educación y Nutrición y Centros Infantiles de Atención Integral", para que en adelante la Directora Nacional de CEN-CINAI, pueda suscribir los diferentes instrumentos jurídicos y financieros necesarios para el cumplimiento de los fines de la Dirección Nacional de CEN CINAI.

Sello:





DIRECCIÓN NACIONAL DE CENTROS DE EDUCACION
Y NUTRICION Y DE CENTROS INFANTILES DE
ATENCION INTEGRAL



DIRECCION DE GESTION
UNIDAD FINANCIERA

AUXILIAR DE CUENTAS RECIPROCAS

Dirección Nacional de CEN-CINAI
"Crecimiento y Desarrollo Infantil"



De la esquina suroeste del parque de La Merced 100 metros al sur, Avenida 4 y 6, Calle 4
Tel: 22558-7918/Fax:2223-6689/Código Postal 10103

Dirección Nacional de CEN-CINAI
Auxiliar de Cuentas por Cobrar Corto Plazo (C.P.)

en miles de colones.
Al 31-12-2018

Detalle	Monto
Empleados.	924,07
Sector Privado	1.749,57
Sector Público. (*1)	21.152,48
Total.	23.826,12

(*1) dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar de cuentas por cobrar Sector Público.
(*2) dicho auxiliar debe cerrar con las Cuentas por Cobrar CP en el Balance General.

Dirección Nacional de CEN-CINAI
Detalle Auxiliar de Cuentas por Cobrar Sector Público Corto Plazo.
en miles de colones.
Al 31-12-2018

Cuenta Contable (Plan de Cuentas Contabilidad Nacional). (La cuenta debe llevar los niveles y dígitos hasta el nivel 8.	Código de la institución con base al Clasificador Institucional (Nivel 8 Balanza)	Nombre de la institución del Sector Público con la que tiene una cuenta relacionada	Monto en miles de colones	Con base en la Directriz DCN-005-2010 realizó el proceso de conciliación de saldos		Monto reportado en la Conciliación de cuentas reciprocas	Diferencia de saldos	En caso de existir diferencia en los saldos favor Justificar
				SI	NO			
1.1.3.98.99.02.0.11206	11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	21.152,48	x		21.152,48		
Total			21.152,48			21.152,48		

Nota: Instituciones Públicas según Clasificador Institucional Actual: Gobierno Central (Ministerios y Poderes), Órganos Desconcentrados, Instituciones Descentralizadas No Empresariales, Municipalidades (gobiernos Locales), Empresas Públicas No Financieras Nacionales, Instituciones Públicas Financieras no Bancarias.
Cualquier duda al respecto consulte la página Web www.hacienda.go.cr en el apartado Presupuesto Nacional área de Clasificadores.

Dirección Nacional de CEN-CINAI
Auxiliar de Cuentas por Pagar Corto Plazo (C.P.)
en miles de colones
Al 31-12-2018

Detalle	Monto.
Empleados.	2.784.921,00
Sector Privado	593.400,82
Sector Público. (*1)	396.926,37
Total. (*2)	3.775.248,19
	102.396,09

(*1) Dicho auxiliar debe cerrar con el detalle del auxiliar de Cuentas por Pagar C.P. Sector Público.
(*2) Dicho auxiliar debe cerrar con las Cuentas por Pagar en el Balance General.

Detalle Auxiliar de Cuentas por Pagar Sector Público Corto Plazo.
en miles de colones.
Al 31-12-2018

Cuenta Contable (Plan de Cuentas Contabilidad Nacional). (La cuenta debe llevar los niveles y dígitos hasta el nivel 8.	Código de la institución con base al Clasificador Institucional (Nivel 8 Balance)	Nombre de la Institución del Sector Público con la que tiene una cuenta relacionada	Monto en miles de colones	Con base en la Directriz DCN-005-2010 realizó el proceso de conciliación de saldos		Monto reportado en la Conciliación de cuentas recíprocas	Diferencia de saldos	En caso de existir diferencia en los saldos favor justificar
				SI	NO			
2.1.1.01.01.01.0.16101	16101	Consejo Nacional de Producción	12.090,00	X		12.090,00		
2.1.1.01.01.01.0.21101	21101	Banco de Costa Rica (BCR)	4.862,93	X		4.862,93		
2.1.1.02.02.01.0.11206	11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	56.774,44	X		56.774,44		
2.1.1.03.02.01.0.11206	11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	492,57	X		492,57		
2.1.1.03.02.02.0.11211	11211	Ministerio de Salud	3.036,35	X		3.036,35		
2.1.1.03.02.02.0.12700	12700	Fondo de Desarrollo Social y Asignat	319.670,07	X		319.670,07		
Total Detalle de Cuentas por Pagar			396.926,37			396.926,37		

Nota: Instituciones Públicas según Clasificador Institucional Actual: Gobierno Central (Ministerios y Poderes), Órganos Desconcentrados, Instituciones Descentralizadas No Empresariales, Municipalidades (gobiernos Locales), Empresas Públicas No Financieras Nacionales, Instituciones Públicas Financieras no Bancarias.
Cualquier duda al respecto consulte la página Web www.hacienda.go.cr en el apartado Presupuesto Nacional área de Clasificadores.

Dirección Nacional de CEN-CINAI
Auxiliar de Transferencias Corrientes Recibidas (Ingreso)
en miles de colones.
Al 31-12-2018

Detalle	Monto.
Sector Público. (*1)	48.112.345,60
Sector Privado	-
Total. (*2)	48.112.345,60

(*1) Dicho auxiliar debe cerrar con el detalle de Transferencias Corrientes recibidas Sector Público.
(*2) Dicho auxiliar debe cerrar con las Transferencias Recibidas (Ingreso) en el Estado de Resultados.

Dirección Nacional de CEN-CINAI
Detalle Transferencias Corrientes Recibidas Sector Público
en miles de colones.
Al 31-12-2018

Cuenta Contable (Plan de Cuentas Contabilidad Nacional). (La cuenta debe llevar los niveles y dígitos hasta el nivel 8.	Código de la institución con base al Clasificador Institucional (Nivel 8 Balanza)	Nombre de la Institución del Sector Público con la que tiene una cuenta relacionada	Monto en miles de colones	Con base en la Directriz DCN-005-2010 realizó el proceso de conciliación de saldos		Monto reportado en la Conciliación de cuentas recíprocas	Diferencia de saldos	En caso de existir diferencia en los saldos favor justificar
				SI	NO			
4.6.1.02.01.06.0.11211	11211	Ministerio de Salud	24.590.013,91	x		24.590.013,91		
4.6.1.02.02.06.0.12700	12700	Fondo de Desarrollo Social y Asignación	23.522.331,70	x		23.522.331,70		
			48.112.345,60			48.112.345,60		

Nota: Instituciones Públicas según Clasificador Institucional Actual: Gobierno Central (Ministerios y Poderes), Órganos Descentralizados, Instituciones Descentralizadas No Empresariales, Municipalidades (gobiernos Locales), Empresas Públicas No Financieras Nacionales, Instituciones Públicas Financieras no Bancarias. Cualquier duda al respecto consulte la página Web www.hacienda.go.cr en el apartado Presupuesto Nacional área de Clasificadores.

Dirección Nacional de CEN-CINAI
Auxiliar de Transferencias Corrientes (Gasto)
en miles de colones.
Al 31-12-2018

Detalle	Monto
Sector Público. (*1)	1.993.025,92
Sector Privado	
Total. (*2)	1.993.025,92

(*1) Dicho auxiliar debe cerrar con el detalle de Transferencias entregadas Sector Público.

(*2) Dicho auxiliar debe cerrar con las Transferencias Entregadas (gastos) en el Estado de Resultados.

Dirección Nacional de CEN-CINAI
Detalle Transferencias Entregadas Sector Público (Gasto)
en miles de colones.
Al 31-12-2018

Cuenta Contable (Plan de Cuentas Contabilidad Nacional). (La cuenta debe llevar los niveles y dígitos hasta el nivel 8.	Código de la institución con base al Clasificador Institucional (Nivel B Balance)	Nombre de la institución del Sector Público con la que tiene una cuenta relacionada	Monto en miles de colones	Con base en la Directriz DCN-005-2010 realizó el proceso de conciliación de saldos		Monto reportado en la Conciliación de cuentas recíprocas	Diferencia de saldos	En caso de existir diferencia en los saldos favor justificar
				SI	NO			
5.4.1.02.06.0.12700	12700	Fondo de Desarrollo Social y Asignat	1.993.025,92	X		1.993.025,92		
			1.993.025,92			1.993.025,92		

Nota: Instituciones Públicas según Clasificador Institucional Actual: Gobierno Central (Ministerios y Poderes), Órganos Desconcentrados, Instituciones Descentralizadas No Empresariales, Municipalidades (gobiernos Locales), Empresas Públicas No Financieras Nacionales, Instituciones Públicas Financieras no Bancarias. Cualquier duda al respecto consulte la página Web www.hacienda.go.cr en el apartado Presupuesto Nacional área de Clasificadores.

Dirección Nacional de CEN-CINAI
Auxiliar de Transferencias Capital Recibidas (Ingreso)
en miles de colones.
Al 31-12-2018

Detalle	Monto.
Sector Público. (*1)	939.502,50
Sector Privado	
Total. (*2)	939.502,50

(*1) Dicho auxiliar debe cerrar con el detalle de Transferencias Capital recibidas Sector Público.
(*2) Dicho auxiliar debe cerrar con las Transferencias Capital (Ingreso) en el Estado de Resultados.

Dirección Nacional de CEN-CINAI
Detalle Transferencias Capital Recibidas Sector Público
en miles de colones.
Al 31-12-2018

Cuenta Contable (Plan de Cuentas Contabilidad Nacional). (La cuenta debe llevar los niveles y dígitos hasta el nivel 8.	Código de la institución con base al Clasificador Institucional (Nivel 8 Balanza)	Nombre de la institución del Sector Público con la que tiene una cuenta relacionada	Monto en miles de colones	Con base en la Directriz DCN-005-2010 realizó el proceso de conciliación de saldos		Monto reportado en la Conciliación de cuentas reciprocas	Diferencia de saldos	En caso de existir diferencia en los saldos favor justificar
				SI	NO			
4.6.2.02.02.06.0.12700	12700	Fondo de Desarrollo Social y Asij	939.502,50	x		939.502,50		
			939.502,50			939.502,50		

Nota: Instituciones Públicas según Clasificador Institucional Actual: Gobierno Central (Ministerios y Poderes), Órganos Desconcentrados, Instituciones Descentralizadas No Empresariales, Municipalidades (gobiernos Locales), Empresas Públicas No Financieras Nacionales, Instituciones Públicas Financieras no Bancarias.
Cualquier duda al respecto consulte la página Web www.hacienda.go.cr en el apartado Presupuesto Nacional área de Clasificadores.

Dirección Nacional de CEN-CINAI
 Auxiliar de Transferencias Corrientes Capital Recibidas (Gasto)
en miles de colones.
 Al 31-12-2018

Detalle	Monto,
Sector Público. (*1)	
Sector Privado	
Total. (*2)	-

(*1) Dicho auxiliar debe cerrar con el detalle de Transferencias Capital recibidas Sector Público.

(*2) Dicho auxiliar debe cerrar con las Transferencias Capital Recibidas (Ingreso) en el Estado de Resultados.

Dirección Nacional de CEN-CINAI
 Detalle Transferencias Corrientes Recibidas Sector Público
en miles de colones.
 Al 31-12-2018

Cuenta Contable (Plan de Cuentas Contabilidad Nacional). (La cuenta debe llevar los niveles y dígitos hasta el nivel 8.	Código de la institución con base al Clasificador Institucional (Nivel 3 Balanza)	Nombre de la Institución del Sector Público con la que tiene una cuenta relacionada	Monto en miles de colones	Con base en la Directriz DCN-005-2010 realizó el proceso de conciliación de saldos		Monto reportado en la Conciliación de cuentas de cuentas recibidas	Diferencia de saldos	Indica si existe diferencia en los saldos a favor
				SI	NO			
No aplica								

Nota: Instituciones Públicas según Clasificador Institucional Actual: Gobierno Central (Ministerios y Poderes), Órganos Desconcentrados, Instituciones Descentralizadas No Empresariales, Municipalidades (Gobiernos Locales), Empresas Públicas No Financieras Nacionales, Instituciones Públicas Financieras no Bancarias.

Cualquier duda al respecto consulte la página Web www.hacienda.go.cr en el apartado Presupuesto Nacional área de Clasificadores.