

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

Balance de Comprobación

Al 31 de Marzo de 2022

Código Institucional: 12634

Moneda: CRC

Periodo: 3

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
3.5	1.	Activo	37 719 566 059.34	71 600 040 038.40	53 847 666 246.91	55 471 939 850.83
3.5	1.1.	Activo Corriente	31 368 407 975.47	71 277 562 351.35	53 800 721 173.96	48 845 249 152.86
3.5	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	60 325 912.86	2 521 093 555.54	2 518 503 200.81	62 916 267.59
3.5	1.1.1.01.	Efectivo	60 325 912.86	2 521 093 555.54	2 518 503 200.81	62 916 267.59
3.5	1.1.1.01.02.	Depósitos bancarios	60 325 912.86	2 521 093 555.54	2 518 503 200.81	62 916 267.59
3.5	1.1.1.01.02.02.	Depósitos bancarios en el sector público interno	60 325 912.86	2 521 093 555.54	2 518 503 200.81	62 916 267.59
3.5	1.1.1.01.02.02.2.	Cuentas corrientes en el sector público interno	13 403 122.86	314 668 197.21	311 341 863.20	16 729 456.87
3.5	1.1.1.01.02.02.2.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	0.05	114 636 120.70	114 636 120.74	0.01
3.5	1.1.1.01.02.02.2.21103	Banco Nacional de Costa Rica (BNCR)	13 403 122.81	200 032 076.51	196 705 742.46	16 729 456.86
3.5	1.1.1.01.02.02.3.	Caja Única	46 922 790.00	2 206 425 358.33	2 207 161 337.61	46 186 810.72
3.5	1.1.1.01.02.02.3.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	-0.01	2 199 347 350.37	2 199 347 350.37	-0.01
3.5	1.1.1.01.02.02.3.99999	INTERNO	46 922 790.01	7 078 007.96	7 813 987.24	46 186 810.73
3.5	1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	120 189.86	60 496 122 813.37	32 200 376 655.25	28 295 866 347.98
3.5	1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo	5 600.00	0.00	5 600.00	0.00
3.5	1.1.3.01.01.	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias	5 600.00	0.00	5 600.00	0.00
3.5	1.1.3.01.01.01.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas físicas	5 600.00	0.00	5 600.00	0.00
3.5	1.1.3.01.01.01.9.	Impuestos sobre otros ingresos y utilidades de personas	5 600.00	0.00	5 600.00	0.00
3.5	1.1.3.01.01.9.99999	INTERNO	5 600.00	0.00	5 600.00	0.00
3.5	1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo	1 055 831.62	0.00	0.00	1 055 831.62
3.5	1.1.3.04.01.	Servicios a cobrar c/p	1 055 831.62	0.00	0.00	1 055 831.62
3.5	1.1.3.04.01.02.	Servicios de telecomunicaciones, telemáticos y correos a	1 055 831.62	0.00	0.00	1 055 831.62
3.5	1.1.3.04.01.02.0.	Servicios de telecomunicaciones, telemáticos y correos a	1 055 831.62	0.00	0.00	1 055 831.62
3.5	1.1.3.04.01.02.0.99999	Servicios de telecomunicaciones, telemáticos y correos a	1 055 831.62	0.00	0.00	1 055 831.62
3.5	1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo	0.00	2 880 811 967.75	2 880 811 967.75	0.00
3.5	1.1.3.06.02.	Transferencias del sector público interno a cobrar c/p	0.00	2 880 811 967.75	2 880 811 967.75	0.00
3.5	1.1.3.06.02.01.	Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p	0.00	2 880 811 967.75	2 880 811 967.75	0.00
3.5	1.1.3.06.02.01.0.	Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p	0.00	2 880 811 967.75	2 880 811 967.75	0.00
3.5	1.1.3.06.02.01.0.11211	Ministerio de Salud	0.00	2 880 811 967.75	2 880 811 967.75	0.00
3.5	1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo	4 116 004.77	3 946 945.96	1 812 600.00	6 250 350.73
3.5	1.1.3.09.01.	Anticipos al sector privado interno c/p	4 116 004.77	3 946 945.96	1 812 600.00	6 250 350.73
3.5	1.1.3.09.01.01.	Anticipos a proveedores y contratistas del país c/p	6 680.00	0.00	0.00	6 680.00
3.5	1.1.3.09.01.01.0.	Anticipos a proveedores y contratistas del país c/p	6 680.00	0.00	0.00	6 680.00
3.5	1.1.3.09.01.01.0.99999	Anticipos a proveedores y contratistas del país c/p	6 680.00	0.00	0.00	6 680.00
3.5	1.1.3.09.01.02.	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	4 109 324.77	3 946 945.96	1 812 600.00	6 243 670.73
3.5	1.1.3.09.01.02.0.	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	4 109 324.77	3 946 945.96	1 812 600.00	6 243 670.73
3.5	1.1.3.09.01.02.0.99999	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	4 109 324.77	3 946 945.96	1 812 600.00	6 243 670.73
3.5	1.1.3.11.	Planillas salariales	-18 057 123.76	42 646 472.26	623 959.76	23 965 388.74
3.5	1.1.3.11.02.	Planillas salariales del sector público interno a cobrar c/p	-18 057 123.76	42 646 472.26	623 959.76	23 965 388.74
3.5	1.1.3.11.02.01.	Planillas salariales del Gobierno Central a cobrar c/p	-18 057 123.76	42 646 472.26	623 959.76	23 965 388.74
3.5	1.1.3.11.02.01.0.	Planillas salariales del Gobierno Central a cobrar c/p	-18 057 123.76	42 646 472.26	623 959.76	23 965 388.74
3.5	1.1.3.11.02.01.0.99999	Planillas salariales del Gobierno Central a cobrar c/p	-18 057 123.76	42 646 472.26	623 959.76	23 965 388.74
3.5	1.1.3.12.	Beneficios Sociales	87 073.60	0.00	0.00	87 073.60
3.5	1.1.3.12.02.	Beneficios Sociales del sector público interno a cobrar c/p	87 073.60	0.00	0.00	87 073.60
3.5	1.1.3.12.02.02.	Prestaciones canceladas	87 073.60	0.00	0.00	87 073.60
3.5	1.1.3.12.02.02.0.	Prestaciones canceladas	87 073.60	0.00	0.00	87 073.60
3.5	1.1.3.12.02.02.0.99999	Prestaciones canceladas	87 073.60	0.00	0.00	87 073.60
3.5	1.1.3.13.	Cuentas a cobrar Cajas Únicas	0.00	57 548 641 575.86	29 317 121 687.84	28 231 519 888.02
3.5	1.1.3.13.01.	Cuentas a cobrar Cuentas Presupuestarias	0.00	57 548 641 575.86	29 317 121 687.84	28 231 519 888.02
3.5	1.1.3.13.01.01.	Cuentas a cobrar Cuentas Presupuestarias	0.00	57 548 641 575.86	29 317 121 687.84	28 231 519 888.02
3.5	1.1.3.13.01.01.0.	Cuenta por Cobrar Cuenta Presupuestaria	0.00	57 548 641 575.86	29 317 121 687.84	28 231 519 888.02
3.5	1.1.3.13.01.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0.00	57 548 641 575.86	29 317 121 687.84	28 231 519 888.02
3.5	1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo	12 912 803.63	20 075 851.54	839.90	32 987 815.27
3.5	1.1.3.98.99.	Créditos varios c/p	12 912 803.63	20 075 851.54	839.90	32 987 815.27
3.5	1.1.3.98.99.01.	Créditos varios con el sector privado interno c/p	189 308.32	0.00	0.00	189 308.32
3.5	1.1.3.98.99.01.0.	Créditos varios con el sector privado interno c/p	189 308.32	0.00	0.00	189 308.32
3.5	1.1.3.98.99.01.0.99999	Créditos varios con el sector privado interno c/p	189 308.32	0.00	0.00	189 308.32
3.5	1.1.3.98.99.02.	Créditos varios con el sector público interno c/p	12 723 495.31	20 075 851.54	839.90	32 798 506.95
3.5	1.1.3.98.99.02.0.	Créditos varios con el sector público interno c/p	12 723 495.31	20 075 851.54	839.90	32 798 506.95
3.5	1.1.3.98.99.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	12 723 495.31	0.00	0.00	12 723 495.31
3.5	1.1.3.98.99.02.0.16101	Consejo Nacional de Producción (CNP)	0.00	20 075 851.54	839.90	20 075 011.64
3.5	1.1.4.	Inventarios	18 643 012 722.76	1 470 134 396.75	0.00	20 113 147 119.51
3.5	1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de s	18 643 012 722.76	1 470 134 396.75	0.00	20 113 147 119.51
3.5	1.1.4.01.01.	Productos químicos y conexos	104 694 252.75	0.00	0.00	104 694 252.75
3.5	1.1.4.01.01.02.	Productos farmacéuticos y medicinales	16 377 367.40	0.00	0.00	16 377 367.40
3.5	1.1.4.01.01.02.0.	Productos farmacéuticos y medicinales	16 377 367.40	0.00	0.00	16 377 367.40
3.5	1.1.4.01.01.02.0.99999	Productos farmacéuticos y medicinales	16 377 367.40	0.00	0.00	16 377 367.40
3.5	1.1.4.01.01.04.	Tintas, pinturas y diluyentes	88 316 885.35	0.00	0.00	88 316 885.35
3.5	1.1.4.01.01.04.0.	Tintas, pinturas y diluyentes	88 316 885.35	0.00	0.00	88 316 885.35
3.5	1.1.4.01.01.04.0.99999	Tintas, pinturas y diluyentes	88 316 885.35	0.00	0.00	88 316 885.35
3.5	1.1.4.01.02.	Productos agropecuarios y alimentos	17 548 999 285.90	1 468 139 020.15	0.00	19 017 138 306.05
3.5	1.1.4.01.02.03.	Alimentos y bebidas	17 548 999 285.90	1 468 139 020.15	0.00	19 017 138 306.05
3.5	1.1.4.01.02.03.0.	Alimentos y bebidas	17 548 999 285.90	1 468 139 020.15	0.00	19 017 138 306.05
3.5	1.1.4.01.02.03.0.99999	Alimentos y bebidas	17 548 999 285.90	1 468 139 020.15	0.00	19 017 138 306.05
3.5	1.1.4.01.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mant	26 116 648.83	0.00	0.00	26 116 648.83
3.5	1.1.4.01.03.04.	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómp	26 116 648.83	0.00	0.00	26 116 648.83
3.5	1.1.4.01.03.04.0.	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómp	26 116 648.83	0.00	0.00	26 116 648.83
3.5	1.1.4.01.03.04.0.99999	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómp	26 116 648.83	0.00	0.00	26 116 648.83
3.5	1.1.4.01.04.	Herramientas, repuestos y accesorios	33 472 028.20	0.00	0.00	33 472 028.20

3.5	1.1.4.01.04.01.	Herramientas e instrumentos	4 248 939.20	0.00	0.00	4 248 939.20
3.5	1.1.4.01.04.01.0.	Herramientas e instrumentos	4 248 939.20	0.00	0.00	4 248 939.20
3.5	1.1.4.01.04.01.0.99999	Herramientas e instrumentos	4 248 939.20	0.00	0.00	4 248 939.20
3.5	1.1.4.01.04.02.	Repuestos y accesorios Nuevos	29 223 089.00	0.00	0.00	29 223 089.00
3.5	1.1.4.01.04.02.0.	Repuestos y accesorios Nuevos	29 223 089.00	0.00	0.00	29 223 089.00
3.5	1.1.4.01.04.02.0.99999	Repuestos y accesorios Nuevos	29 223 089.00	0.00	0.00	29 223 089.00
3.5	1.1.4.01.99.	Útiles, materiales y suministros diversos	929 730 507.08	1 995 376.60	0.00	931 725 883.68
3.5	1.1.4.01.99.01.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	9 583 571.36	0.00	0.00	9 583 571.36
3.5	1.1.4.01.99.01.0.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	9 583 571.36	0.00	0.00	9 583 571.36
3.5	1.1.4.01.99.01.0.99999	Útiles y materiales de oficina y cómputo	9 583 571.36	0.00	0.00	9 583 571.36
3.5	1.1.4.01.99.02.	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigació	134 603 146.35	0.00	0.00	134 603 146.35
3.5	1.1.4.01.99.02.0.	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigació	134 603 146.35	0.00	0.00	134 603 146.35
3.5	1.1.4.01.99.02.0.99999	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigació	134 603 146.35	0.00	0.00	134 603 146.35
3.5	1.1.4.01.99.03.	Productos de papel, cartón e impresos	87 758 724.80	820 176.60	0.00	88 578 901.40
3.5	1.1.4.01.99.03.0.	Productos de papel, cartón e impresos	87 758 724.80	820 176.60	0.00	88 578 901.40
3.5	1.1.4.01.99.03.0.99999	Productos de papel, cartón e impresos	87 758 724.80	820 176.60	0.00	88 578 901.40
3.5	1.1.4.01.99.04.	Textiles y vestuario	40 330 215.76	0.00	0.00	40 330 215.76
3.5	1.1.4.01.99.04.0.	Textiles y vestuario	40 330 215.76	0.00	0.00	40 330 215.76
3.5	1.1.4.01.99.04.0.99999	Textiles y vestuario	40 330 215.76	0.00	0.00	40 330 215.76
3.5	1.1.4.01.99.06.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	79 024 911.91	0.00	0.00	79 024 911.91
3.5	1.1.4.01.99.06.0.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	79 024 911.91	0.00	0.00	79 024 911.91
3.5	1.1.4.01.99.06.0.99999	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	79 024 911.91	0.00	0.00	79 024 911.91
3.5	1.1.4.01.99.07.	Útiles y materiales de cocina y comedor	37 933 450.64	0.00	0.00	37 933 450.64
3.5	1.1.4.01.99.07.0.	Útiles y materiales de cocina y comedor	37 933 450.64	0.00	0.00	37 933 450.64
3.5	1.1.4.01.99.07.0.99999	INTERNO	37 933 450.64	0.00	0.00	37 933 450.64
3.5	1.1.4.01.99.99.	Otros útiles, materiales y suministros diversos	540 496 486.26	1 175 200.00	0.00	541 671 686.26
3.5	1.1.4.01.99.99.0.	Otros útiles, materiales y suministros diversos	540 496 486.26	1 175 200.00	0.00	541 671 686.26
3.5	1.1.4.01.99.99.0.99999	Otros útiles, materiales y suministros diversos	540 496 486.26	1 175 200.00	0.00	541 671 686.26
3.5	1.1.9.	Otros activos a corto plazo	12 664 949 149.99	6 790 211 585.69	19 081 841 317.90	373 319 417.78
3.5	1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo	0.18	45 176 093.40	15 294 821.50	29 881 272.08
3.5	1.1.9.01.01.	Servicios a devengar c/p	0.18	45 176 093.40	15 294 821.50	29 881 272.08
3.5	1.1.9.01.01.01.	Primas y gastos de seguros a devengar c/p	0.18	45 176 093.40	15 294 821.50	29 881 272.08
3.5	1.1.9.01.01.01.0.	Primas y gastos de seguros a devengar c/p	0.18	45 176 093.40	15 294 821.50	29 881 272.08
3.5	1.1.9.01.01.01.0.99999	Primas y gastos de seguros a devengar c/p	0.18	45 176 093.40	15 294 821.50	29 881 272.08
3.5	1.1.9.02.	Cuentas transitorias	0.00	6 673 473 845.79	6 673 473 845.79	0.00
3.5	1.1.9.02.01.	Registros transitorios	0.00	6 673 473 845.79	6 673 473 845.79	0.00
3.5	1.1.9.02.01.01.	Registros transitorios de transacciones sin movimiento d	0.00	6 673 473 845.79	6 673 473 845.79	0.00
3.5	1.1.9.02.01.01.0.	Registros transitorios de transacciones sin movimiento d	0.00	6 673 473 845.79	6 673 473 845.79	0.00
3.5	1.1.9.02.01.01.0.99999	Registros transitorios de transacciones sin movimiento d	0.00	6 673 473 845.79	6 673 473 845.79	0.00
3.5	1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable	12 664 949 149.81	71 561 646.50	12 393 072 650.61	343 438 145.70
3.5	1.1.9.99.03.	Cuentas a cobrar a corto plazo sujetas a depuración	12 664 949 149.81	71 561 646.50	12 393 072 650.61	343 438 145.70
3.5	1.1.9.99.03.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo sujetas a depuració	12 664 949 149.81	71 561 646.50	12 393 072 650.61	343 438 145.70
3.5	1.1.9.99.03.98.0.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo sujetas a depuració	12 664 949 149.81	71 561 646.50	12 393 072 650.61	343 438 145.70
3.5	1.1.9.99.03.98.0.99999	Otras cuentas a cobrar a corto plazo sujetas a depuració	12 664 949 149.81	71 561 646.50	12 393 072 650.61	343 438 145.70
3.5	1.2.	Activo No Corriente	6 351 158 083.87	322 477 687.05	46 945 072.95	6 626 690 697.97
3.5	1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	12 534 354.18	0.00	0.00	12 534 354.18
3.5	1.2.3.08.	Documentos a cobrar a largo plazo	12 534 354.18	0.00	0.00	12 534 354.18
3.5	1.2.3.08.02.	Documentos a cobrar por fraccionamiento y arreglos de	12 534 354.18	0.00	0.00	12 534 354.18
3.5	1.2.3.08.02.99.	Documentos a cobrar por otros fraccionamientos y arreg	12 534 354.18	0.00	0.00	12 534 354.18
3.5	1.2.3.08.02.99.1.	Documentos a cobrar por otros fraccionamientos y arreg	12 534 354.18	0.00	0.00	12 534 354.18
3.5	1.2.3.08.02.99.1.99999	INTERNO	12 534 354.18	0.00	0.00	12 534 354.18
3.5	1.2.5.	Bienes no concesionados	6 338 623 729.69	322 477 687.05	46 945 072.95	6 614 156 343.79
3.5	1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados	2 429 999 357.64	226 632 022.05	46 734 621.92	2 609 896 757.77
3.5	1.2.5.01.01.	Tierras y terrenos	65 000 000.00	0.00	0.00	65 000 000.00
3.5	1.2.5.01.01.01.	Terrenos para construcción de edificios	65 000 000.00	0.00	0.00	65 000 000.00
3.5	1.2.5.01.01.01.6.	Valores de origen	65 000 000.00	0.00	0.00	65 000 000.00
3.5	1.2.5.01.01.01.6.99999	INTERNO	65 000 000.00	0.00	0.00	65 000 000.00
3.5	1.2.5.01.02.	Edificios	114 113 059.27	226 632 022.05	0.00	340 745 081.32
3.5	1.2.5.01.02.01.	Edificios de oficinas y atención al público	114 113 059.27	226 632 022.05	0.00	340 745 081.32
3.5	1.2.5.01.02.01.1.	Valores de origen	79 038 146.89	226 632 022.05	0.00	305 670 168.94
3.5	1.2.5.01.02.01.1.99999	Valores de origen	79 038 146.89	226 632 022.05	0.00	305 670 168.94
3.5	1.2.5.01.02.01.5.	Mejoras	35 074 912.38	0.00	0.00	35 074 912.38
3.5	1.2.5.01.02.01.5.99999	Mejoras	35 074 912.38	0.00	0.00	35 074 912.38
3.5	1.2.5.01.03.	Maquinaria y equipos para la producción	2 316 259.86	0.00	77 206.35	2 393 053.51
3.5	1.2.5.01.03.05.	Equipos para proceso de alimentos	2 316 259.86	0.00	77 206.35	2 393 053.51
3.5	1.2.5.01.03.05.1.	Valores de origen	2 779 500.00	0.00	0.00	2 779 500.00
3.5	1.2.5.01.03.05.1.99999	Valores de origen	2 779 500.00	0.00	0.00	2 779 500.00
3.5	1.2.5.01.03.05.3.	Depreciaciones acumuladas *	-463 240.14	0.00	77 206.35	-540 446.49
3.5	1.2.5.01.03.05.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-463 240.14	0.00	77 206.35	-540 446.49
3.5	1.2.5.01.04.	Equipos de transporte, tracción y elevación	151 378 655.12	0.00	152 435.22	151 226 219.90
3.5	1.2.5.01.04.01.	Motocicletas	2 549 106.16	0.00	149 623.90	2 399 482.26
3.5	1.2.5.01.04.01.1.	Valores de origen	16 913 000.00	0.00	0.00	16 913 000.00
3.5	1.2.5.01.04.01.1.99999	Valores de origen	16 913 000.00	0.00	0.00	16 913 000.00
3.5	1.2.5.01.04.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-14 363 893.84	0.00	149 623.90	-14 513 517.74
3.5	1.2.5.01.04.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-14 363 893.84	0.00	149 623.90	-14 513 517.74
3.5	1.2.5.01.04.02.	Vehículos	143 292 185.14	0.00	0.00	143 292 185.14
3.5	1.2.5.01.04.02.1.	Valores de origen	143 292 185.14	0.00	0.00	143 292 185.14
3.5	1.2.5.01.04.02.1.99999	Valores de origen	143 292 185.14	0.00	0.00	143 292 185.14
3.5	1.2.5.01.04.99.	Otros equipos de transporte	5 537 363.82	0.00	2 811.32	5 534 552.50
3.5	1.2.5.01.04.99.1.	Valores de origen	149 500.00	0.00	0.00	149 500.00
3.5	1.2.5.01.04.99.1.99999	Valores de origen	149 500.00	0.00	0.00	149 500.00
3.5	1.2.5.01.04.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	5 387 863.82	0.00	2 811.32	5 385 052.50
3.5	1.2.5.01.04.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	5 387 863.82	0.00	2 811.32	5 385 052.50
3.5	1.2.5.01.05.	Equipos de comunicación	-4 383 211.64	0.00	6 656 626.01	-11 039 837.65
3.5	1.2.5.01.05.02.	Equipos de telefonía	2 411 181.70	0.00	0.00	2 411 181.70
3.5	1.2.5.01.05.02.1.	Valores de origen	2 411 181.70	0.00	0.00	2 411 181.70
3.5	1.2.5.01.05.02.1.99999	INTERNO	2 411 181.70	0.00	0.00	2 411 181.70

3.5	1.2.5.01.05.03.	Equipos de radiocomunicación	260 880.30	0.00	1 649 354.86	-1 388 474.56
3.5	1.2.5.01.05.03.1.	Valores de origen	1 734 082.50	0.00	0.00	1 734 082.50
3.5	1.2.5.01.05.03.1.99999	Valores de origen	1 734 082.50	0.00	0.00	1 734 082.50
3.5	1.2.5.01.05.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-1 473 202.20	0.00	1 649 354.86	-3 122 557.06
3.5	1.2.5.01.05.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-1 473 202.20	0.00	1 649 354.86	-3 122 557.06
3.5	1.2.5.01.05.04.	Equipos de audio y video	-7 055 273.64	0.00	5 007 271.15	-12 062 544.79
3.5	1.2.5.01.05.04.3.	Depreciaciones acumuladas *	-7 055 273.64	0.00	5 007 271.15	-12 062 544.79
3.5	1.2.5.01.05.04.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-7 055 273.64	0.00	5 007 271.15	-12 062 544.79
3.5	1.2.5.01.06.	Equipos y mobiliario de oficina	166 375 524.62	0.00	570 160.71	165 805 363.91
3.5	1.2.5.01.06.01.	Archivadores, bibliotecas y armarios	36 523 711.74	0.00	0.00	36 523 711.74
3.5	1.2.5.01.06.01.1.	Valores de origen	36 523 711.74	0.00	0.00	36 523 711.74
3.5	1.2.5.01.06.01.1.99999	Valores de origen	36 523 711.74	0.00	0.00	36 523 711.74
3.5	1.2.5.01.06.02.	Mesas y escritorios	19 855 638.62	0.00	136 372.08	19 719 266.54
3.5	1.2.5.01.06.02.1.	Valores de origen	23 705 269.34	0.00	0.00	23 705 269.34
3.5	1.2.5.01.06.02.1.99999	Valores de origen	23 705 269.34	0.00	0.00	23 705 269.34
3.5	1.2.5.01.06.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-3 849 630.72	0.00	136 372.08	-3 986 002.80
3.5	1.2.5.01.06.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-3 849 630.72	0.00	136 372.08	-3 986 002.80
3.5	1.2.5.01.06.03.	Sillas y bancos	25 923 408.07	0.00	118 711.77	25 804 696.30
3.5	1.2.5.01.06.03.1.	Valores de origen	37 319 800.00	0.00	0.00	37 319 800.00
3.5	1.2.5.01.06.03.1.99999	Valores de origen	37 319 800.00	0.00	0.00	37 319 800.00
3.5	1.2.5.01.06.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-11 396 391.93	0.00	118 711.77	-11 515 103.70
3.5	1.2.5.01.06.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-11 396 391.93	0.00	118 711.77	-11 515 103.70
3.5	1.2.5.01.06.05.	Equipos de ventilación	10 188 330.00	0.00	0.00	10 188 330.00
3.5	1.2.5.01.06.05.1.	Valores de origen	10 663 112.00	0.00	0.00	10 663 112.00
3.5	1.2.5.01.06.05.1.99999	Valores de origen	10 663 112.00	0.00	0.00	10 663 112.00
3.5	1.2.5.01.06.05.3.	Depreciaciones acumuladas *	-474 782.00	0.00	0.00	-474 782.00
3.5	1.2.5.01.06.05.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-474 782.00	0.00	0.00	-474 782.00
3.5	1.2.5.01.06.99.	Otros equipos y mobiliario	73 884 436.19	0.00	315 076.86	73 569 359.33
3.5	1.2.5.01.06.99.1.	Valores de origen	87 517 133.37	0.00	0.00	87 517 133.37
3.5	1.2.5.01.06.99.1.99999	Valores de origen	87 517 133.37	0.00	0.00	87 517 133.37
3.5	1.2.5.01.06.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-13 632 697.18	0.00	315 076.86	-13 947 774.04
3.5	1.2.5.01.06.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-13 632 697.18	0.00	315 076.86	-13 947 774.04
3.5	1.2.5.01.07.	Equipos para computación	682 279 595.57	0.00	20 434 563.66	661 845 031.91
3.5	1.2.5.01.07.01.	Computadoras	433 711 126.65	0.00	8 521 604.48	425 189 522.17
3.5	1.2.5.01.07.01.1.	Valores de origen	537 001 832.39	0.00	0.00	537 001 832.39
3.5	1.2.5.01.07.01.1.99999	Valores de origen	537 001 832.39	0.00	0.00	537 001 832.39
3.5	1.2.5.01.07.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-103 290 705.74	0.00	8 521 604.48	-111 812 310.22
3.5	1.2.5.01.07.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-103 290 705.74	0.00	8 521 604.48	-111 812 310.22
3.5	1.2.5.01.07.02.	Impresoras	183 512 595.46	0.00	1 286 550.63	182 226 044.83
3.5	1.2.5.01.07.02.1.	Valores de origen	192 275 573.33	0.00	0.00	192 275 573.33
3.5	1.2.5.01.07.02.1.99999	Valores de origen	192 275 573.33	0.00	0.00	192 275 573.33
3.5	1.2.5.01.07.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-8 762 977.87	0.00	1 286 550.63	-10 049 528.50
3.5	1.2.5.01.07.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-8 762 977.87	0.00	1 286 550.63	-10 049 528.50
3.5	1.2.5.01.07.03.	Modem	-83 207 967.15	0.00	10 626 408.55	-93 834 375.70
3.5	1.2.5.01.07.03.1.	Valores de origen	39 349 150.90	0.00	0.00	39 349 150.90
3.5	1.2.5.01.07.03.1.99999	Valores de origen	39 349 150.90	0.00	0.00	39 349 150.90
3.5	1.2.5.01.07.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-122 557 118.05	0.00	10 626 408.55	-133 183 526.60
3.5	1.2.5.01.07.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-122 557 118.05	0.00	10 626 408.55	-133 183 526.60
3.5	1.2.5.01.07.05.	UPS	297 969.20	0.00	0.00	297 969.20
3.5	1.2.5.01.07.05.1.	Valores de origen	297 969.20	0.00	0.00	297 969.20
3.5	1.2.5.01.07.05.1.99999	Valores de origen	297 969.20	0.00	0.00	297 969.20
3.5	1.2.5.01.07.99.	Otros equipos de cómputo	147 965 871.41	0.00	0.00	147 965 871.41
3.5	1.2.5.01.07.99.1.	Valores de origen	277 673 876.92	0.00	0.00	277 673 876.92
3.5	1.2.5.01.07.99.1.99999	Valores de origen	277 673 876.92	0.00	0.00	277 673 876.92
3.5	1.2.5.01.07.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-129 708 005.51	0.00	0.00	-129 708 005.51
3.5	1.2.5.01.07.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-129 708 005.51	0.00	0.00	-129 708 005.51
3.5	1.2.5.01.08.	Equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	108 907 931.88	0.00	1 717 463.78	107 190 468.10
3.5	1.2.5.01.08.01.	Equipos e instrumental médico	2 500.00	0.00	0.00	2 500.00
3.5	1.2.5.01.08.01.1.	Valores de origen	7 474 762.72	0.00	0.00	7 474 762.72
3.5	1.2.5.01.08.01.1.99999	Valores de origen	7 474 762.72	0.00	0.00	7 474 762.72
3.5	1.2.5.01.08.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-7 472 262.72	0.00	0.00	-7 472 262.72
3.5	1.2.5.01.08.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-7 472 262.72	0.00	0.00	-7 472 262.72
3.5	1.2.5.01.08.03.	Equipos de medición	89 750 426.52	0.00	1 717 463.78	88 032 962.74
3.5	1.2.5.01.08.03.1.	Valores de origen	189 157 906.19	0.00	0.00	189 157 906.19
3.5	1.2.5.01.08.03.1.99999	Valores de origen	189 157 906.19	0.00	0.00	189 157 906.19
3.5	1.2.5.01.08.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-99 407 479.67	0.00	1 717 463.78	-101 124 943.45
3.5	1.2.5.01.08.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-99 407 479.67	0.00	1 717 463.78	-101 124 943.45
3.5	1.2.5.01.08.99.	Otros equipos sanitarios y de laboratorio	19 155 005.36	0.00	0.00	19 155 005.36
3.5	1.2.5.01.08.99.1.	Valores de origen	19 155 005.36	0.00	0.00	19 155 005.36
3.5	1.2.5.01.08.99.1.99999	INTERNO	19 155 005.36	0.00	0.00	19 155 005.36
3.5	1.2.5.01.09.	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	481 721 073.24	0.00	3 694 875.04	478 026 198.20
3.5	1.2.5.01.09.02.	Mobiliario para enseñanza	364 839 430.52	0.00	2 820 415.00	362 019 015.52
3.5	1.2.5.01.09.02.1.	Valores de origen	496 227 375.00	0.00	0.00	496 227 375.00
3.5	1.2.5.01.09.02.1.99999	Valores de origen	496 227 375.00	0.00	0.00	496 227 375.00
3.5	1.2.5.01.09.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-131 387 944.48	0.00	2 820 415.00	-134 208 359.48
3.5	1.2.5.01.09.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-131 387 944.48	0.00	2 820 415.00	-134 208 359.48
3.5	1.2.5.01.09.05.	Equipos de entretenimiento	36 358 504.72	0.00	874 460.04	35 484 044.68
3.5	1.2.5.01.09.05.1.	Valores de origen	120 306 670.28	0.00	0.00	120 306 670.28
3.5	1.2.5.01.09.05.1.99999	Valores de origen	120 306 670.28	0.00	0.00	120 306 670.28
3.5	1.2.5.01.09.05.3.	Depreciaciones acumuladas *	-83 948 165.56	0.00	874 460.04	-84 822 625.60
3.5	1.2.5.01.09.05.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-83 948 165.56	0.00	874 460.04	-84 822 625.60
3.5	1.2.5.01.09.99.	Otros equipos educacionales, deportivos y recreativos	80 523 138.00	0.00	0.00	80 523 138.00
3.5	1.2.5.01.09.99.1.	Valores de origen	80 523 138.00	0.00	0.00	80 523 138.00
3.5	1.2.5.01.09.99.1.99999	Valores de origen	80 523 138.00	0.00	0.00	80 523 138.00
3.5	1.2.5.01.99.	Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	662 290 469.72	0.00	13 431 291.15	648 859 178.57
3.5	1.2.5.01.99.02.	Equipos y mobiliario doméstico	504 469 347.74	0.00	9 768 900.45	494 700 447.29
3.5	1.2.5.01.99.02.1.	Valores de origen	795 176 753.67	0.00	0.00	795 176 753.67

3.5	1.2.5.01.99.02.1.99999	Equipos y mobiliario doméstico(Valor Origen)	795 176 753.67	0.00	0.00	795 176 753.67
3.5	1.2.5.01.99.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-290 707 405.93	0.00	9 768 900.45	-300 476 306.38
3.5	1.2.5.01.99.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-290 707 405.93	0.00	9 768 900.45	-300 476 306.38
3.5	1.2.5.01.99.99.	Otras maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	157 821 121.98	0.00	3 662 390.70	154 158 731.28
3.5	1.2.5.01.99.99.1.	Valores de origen	285 156 064.14	0.00	0.00	285 156 064.14
3.5	1.2.5.01.99.99.1.99999	Valores de origen	285 156 064.14	0.00	0.00	285 156 064.14
3.5	1.2.5.01.99.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-127 334 942.16	0.00	3 662 390.70	-130 997 332.86
3.5	1.2.5.01.99.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-127 334 942.16	0.00	3 662 390.70	-130 997 332.86
3.5	1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	17 035 314.74	0.00	210 451.03	16 824 863.71
3.5	1.2.5.08.03.	Software y programas	17 035 314.74	0.00	210 451.03	16 824 863.71
3.5	1.2.5.08.03.01.	Valores de origen	30 282 971.88	0.00	0.00	30 282 971.88
3.5	1.2.5.08.03.01.0.	Valores de origen	30 282 971.88	0.00	0.00	30 282 971.88
3.5	1.2.5.08.03.01.0.99999	Valores de origen	30 282 971.88	0.00	0.00	30 282 971.88
3.5	1.2.5.08.03.03.	Amortizaciones acumuladas *	-13 247 657.14	0.00	210 451.03	-13 458 108.17
3.5	1.2.5.08.03.03.0.	Amortizaciones acumuladas *	-13 247 657.14	0.00	210 451.03	-13 458 108.17
3.5	1.2.5.08.03.03.0.99999	Amortizaciones acumuladas *	-13 247 657.14	0.00	210 451.03	-13 458 108.17
3.5	1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción	3 891 589 057.31	95 845 665.00	0.00	3 987 434 722.31
3.5	1.2.5.99.01.	Propiedades, planta y equipo en proceso de producción	2 537 068 135.39	95 845 665.00	0.00	2 632 913 800.39
3.5	1.2.5.99.01.02.	Construcciones en proceso de edificios	2 537 068 135.39	95 845 665.00	0.00	2 632 913 800.39
3.5	1.2.5.99.01.02.1.	Construcciones en proceso de edificios de oficinas y aten	2 537 068 135.39	95 845 665.00	0.00	2 632 913 800.39
3.5	1.2.5.99.01.02.1.99999	Construcciones en proceso de edificios de oficinas y aten	2 537 068 135.39	95 845 665.00	0.00	2 632 913 800.39
3.5	1.2.5.99.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en	1 354 520 921.92	0.00	0.00	1 354 520 921.92
3.5	1.2.5.99.04.01.	Construcciones en proceso de vías de comunicación terr	1 354 520 921.92	0.00	0.00	1 354 520 921.92
3.5	1.2.5.99.04.01.9.	Construcciones en proceso de otras vías de comunicació	1 354 520 921.92	0.00	0.00	1 354 520 921.92
3.5	1.2.5.99.04.01.9.99999	Construcciones en proceso de otras vías de comunicació	1 354 520 921.92	0.00	0.00	1 354 520 921.92
3.5	2.	Pasivo	5 928 132 730.63	45 483 167 075.00	44 799 649 930.98	5 244 615 586.61
3.5	2.1.	Pasivo Corriente	5 928 132 730.63	45 483 167 075.00	44 799 649 930.98	5 244 615 586.61
3.5	2.1.1.	Deudas a corto plazo	5 690 814 161.32	45 380 489 556.96	44 725 663 309.50	5 035 987 913.86
3.5	2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo	2 319 791 429.89	4 870 964 984.15	2 724 922 076.87	173 748 522.61
3.5	2.1.1.01.01.	Deudas por adquisición de inventarios c/p	1 988 406 801.35	3 970 336 865.85	2 071 665 633.27	89 735 568.77
3.5	2.1.1.01.01.01.	Deudas comerciales por adquisición de materiales y sum	1 988 406 801.35	3 970 336 865.85	2 071 665 633.27	89 735 568.77
3.5	2.1.1.01.01.01.0.	Deudas comerciales por adquisición de materiales y sum	1 988 406 801.35	3 970 336 865.85	2 071 665 633.27	89 735 568.77
3.5	2.1.1.01.01.01.0.12782	Junta Administrativa de la Imprenta Nacional (JAIN)	3 690 235.69	3 690 235.69	0.00	0.00
3.5	2.1.1.01.01.01.0.16101	Consejo Nacional de Producción (CNP)	944 583 577.42	1 448 348 463.31	593 481 881.87	89 716 995.98
3.5	2.1.1.01.01.01.0.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	0.00	10 988 342.38	10 988 342.38	0.00
3.5	2.1.1.01.01.01.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de materiales y sum	1 040 132 988.24	2 507 309 824.47	1 467 195 409.02	18 572.79
3.5	2.1.1.01.02.	Deudas por adquisición de bienes distintos de inventario	188 509 740.52	537 955 320.75	357 982 155.14	8 536 574.91
3.5	2.1.1.01.02.01.	Deudas comerciales por adquisición de propiedades, pla	165 537 037.16	512 798 934.88	350 550 679.16	3 288 781.44
3.5	2.1.1.01.02.01.0.	Deudas comerciales por adquisición de propiedades, pla	165 537 037.16	512 798 934.88	350 550 679.16	3 288 781.44
3.5	2.1.1.01.02.01.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de propiedades, pla	165 537 037.16	512 798 934.88	350 550 679.16	3 288 781.44
3.5	2.1.1.01.02.08.	Deudas comerciales por adquisición de bienes intangible	22 972 703.36	25 156 385.87	7 431 475.98	5 247 793.47
3.5	2.1.1.01.02.08.0.	Deudas comerciales por adquisición de bienes intangible	22 972 703.36	25 156 385.87	7 431 475.98	5 247 793.47
3.5	2.1.1.01.02.08.0.16180	Radiográfica Costarricense S.A. (RACSA)	7 431 244.72	7 431 360.35	115.63	0.00
3.5	2.1.1.01.02.08.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de bienes intangible	15 541 458.64	17 725 025.52	7 431 360.35	5 247 793.47
3.5	2.1.1.01.04.	Deudas por adquisición de servicios c/p	142 874 888.02	362 672 797.55	295 274 288.46	75 476 378.93
3.5	2.1.1.01.04.01.	Deudas comerciales por alquileres y derechos sobre bien	54 720 525.36	47 529 375.13	36 063 788.47	43 254 938.70
3.5	2.1.1.01.04.01.0.	Deudas comerciales por alquileres y derechos sobre bien	54 720 525.36	47 529 375.13	36 063 788.47	43 254 938.70
3.5	2.1.1.01.04.01.0.99999	Deudas comerciales por alquileres y derechos sobre bien	54 720 525.36	47 529 375.13	36 063 788.47	43 254 938.70
3.5	2.1.1.01.04.02.	Deudas comerciales por servicios básicos c/p	40 267 137.61	232 649 251.91	201 121 819.54	8 739 705.24
3.5	2.1.1.01.04.02.0.	Deudas comerciales por servicios básicos c/p	40 267 137.61	232 649 251.91	201 121 819.54	8 739 705.24
3.5	2.1.1.01.04.02.0.15202	Municipalidad de San Ramón	0.00	910 781.83	910 781.83	0.00
3.5	2.1.1.01.04.02.0.15203	Municipalidad de Grecia	0.00	270 198.28	270 198.28	0.00
3.5	2.1.1.01.04.02.0.15206	Municipalidad de Naranjo	0.00	109 718.50	109 718.50	0.00
3.5	2.1.1.01.04.02.0.15210	Municipalidad de San Carlos	0.00	910 379.22	910 379.22	0.00
3.5	2.1.1.01.04.02.0.15211	Municipalidad de Alfaro Ruíz	45 514.00	136 138.00	90 624.00	0.00
3.5	2.1.1.01.04.02.0.15301	Municipalidad de Cartago	0.00	293 260.10	293 260.10	0.00
3.5	2.1.1.01.04.02.0.15302	Municipalidad de Paraíso	0.00	474 396.85	474 396.85	0.00
3.5	2.1.1.01.04.02.0.15303	Municipalidad de La Unión	37 084.40	94 033.20	94 033.20	37 084.40
3.5	2.1.1.01.04.02.0.15501	Municipalidad de Liberia	0.00	80 036.43	80 036.43	0.00
3.5	2.1.1.01.04.02.0.15503	Municipalidad de Santa Cruz	0.00	0.00	135 720.42	135 720.42
3.5	2.1.1.01.04.02.0.15506	Municipalidad de Cañas	0.00	2 218 811.63	2 218 811.63	0.00
3.5	2.1.1.01.04.02.0.15507	Municipalidad de Abangares	0.00	143 698.26	143 698.26	0.00
3.5	2.1.1.01.04.02.0.15509	Municipalidad de Nandayure	0.00	24 263.70	24 263.70	0.00
3.5	2.1.1.01.04.02.0.15604	Municipalidad de Montes de Oro	0.00	46 398.05	46 398.05	0.00
3.5	2.1.1.01.04.02.0.15608	Municipalidad de Coto Brus	0.00	230 721.00	230 721.00	0.00
3.5	2.1.1.01.04.02.0.16100	Compañía Nacional de Fuerza y Luz S.A. (CNFL)	363 410.00	10 398 761.51	14 135 431.52	4 100 080.01
3.5	2.1.1.01.04.02.0.16150	Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados (I	29 419 257.00	89 698 078.26	60 278 821.26	0.00
3.5	2.1.1.01.04.02.0.16151	Instituto Costarricense de Electricidad (ICE)	0.00	63 304 725.43	63 304 725.43	0.00
3.5	2.1.1.01.04.02.0.17100	Empresa de Servicios Públicos de Heredia S.A. (ESPH)	2 132 842.70	5 470 027.34	3 339 128.98	1 944.34
3.5	2.1.1.01.04.02.0.17200	Junta Administrativa del Servicio Eléctrico de Cartago (JA	0.00	2 765 898.70	2 765 898.70	0.00
3.5	2.1.1.01.04.02.0.31104	Banco Popular y de Desarrollo Comunal (BPDC)	273 864.79	273 864.79	0.00	0.00
3.5	2.1.1.01.04.02.0.99999	Deudas comerciales por servicios básicos c/p	7 995 164.72	54 795 060.83	51 264 772.18	4 464 876.07
3.5	2.1.1.01.04.04.	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	14 631 381.25	14 631 381.25	0.00	0.00
3.5	2.1.1.01.04.04.0.	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	14 631 381.25	14 631 381.25	0.00	0.00
3.5	2.1.1.01.04.04.0.99999	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	14 631 381.25	14 631 381.25	0.00	0.00
3.5	2.1.1.01.04.05.	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	23 432 880.00	0.00	0.00	23 432 880.00
3.5	2.1.1.01.04.05.0.	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	23 432 880.00	0.00	0.00	23 432 880.00
3.5	2.1.1.01.04.05.0.99999	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	23 432 880.00	0.00	0.00	23 432 880.00
3.5	2.1.1.01.04.06.	Deudas comerciales por seguros, reaseguros y otras obliq	48 855.40	47 499 937.40	47 499 937.40	48 855.40
3.5	2.1.1.01.04.06.0.	Deudas comerciales por seguros, reaseguros y otras obliq	48 855.40	47 499 937.40	47 499 937.40	48 855.40
3.5	2.1.1.01.04.06.0.22191	Instituto Nacional de Seguros (INS)	0.00	11 531 198.00	11 531 198.00	0.00
3.5	2.1.1.01.04.06.0.99999	Deudas comerciales por seguros, reaseguros y otras obliq	48 855.40	35 968 739.40	35 968 739.40	48 855.40
3.5	2.1.1.01.04.07.	Deudas comerciales por capacitación y protocolo c/p	413 100.00	413 100.00	0.00	0.00
3.5	2.1.1.01.04.07.0.	Deudas comerciales por capacitación y protocolo c/p	413 100.00	413 100.00	0.00	0.00
3.5	2.1.1.01.04.07.0.99999	Deudas comerciales por capacitación y protocolo c/p	413 100.00	413 100.00	0.00	0.00
3.5	2.1.1.01.04.08.	Deudas comerciales por mantenimiento y reparaciones c	9 361 008.40	19 945 233.86	10 584 225.05	-0.41
3.5	2.1.1.01.04.08.0.	Deudas comerciales por mantenimiento y reparaciones c	9 361 008.40	19 945 233.86	10 584 225.05	-0.41

3.5	2.1.1.01.04.08.0.99999	Deudas comerciales por mantenimiento y reparaciones c	9 361 008.40	19 945 233.86	10 584 225.05	-0.41
3.5	2.1.1.01.04.99.	Deudas comerciales por otros servicios c/p	0.00	4 518.00	4 518.00	0.00
3.5	2.1.1.01.04.99.0.	Deudas comerciales por otros servicios c/p	0.00	4 518.00	4 518.00	0.00
3.5	2.1.1.01.04.99.0.99999	Deudas comerciales por otros servicios c/p	0.00	4 518.00	4 518.00	0.00
3.5	2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	3 024 348 088.57	10 563 519 412.89	9 485 603 484.73	1 946 432 160.41
3.5	2.1.1.02.01.	Deudas por beneficios a los empleados c/p	2 989 245 347.79	10 468 348 317.89	9 387 023 825.56	1 907 920 855.46
3.5	2.1.1.02.01.01.	Remuneraciones básicas y eventuales a pagar c/p	1 420 608 279.29	5 319 889 832.79	4 238 595 076.79	339 313 523.29
3.5	2.1.1.02.01.01.1.	Remuneraciones	576 052.50	3 887 405 849.01	3 887 405 849.01	576 052.50
3.5	2.1.1.02.01.01.1.99999	Remuneraciones	576 052.50	3 887 405 849.01	3 887 405 849.01	576 052.50
3.5	2.1.1.02.01.01.6.	Salario escolar a pagar c/p	1 420 032 226.79	1 432 483 983.78	351 189 227.78	338 737 470.79
3.5	2.1.1.02.01.01.6.99999	Salario escolar a pagar c/p	1 420 032 226.79	1 432 483 983.78	351 189 227.78	338 737 470.79
3.5	2.1.1.02.01.03.	Incentivos salariales a pagar c/p	294 216 474.99	281 253.71	472 823 098.40	766 758 319.68
3.5	2.1.1.02.01.03.2.	Salario Escolar	281 253.71	281 253.71	0.00	0.00
3.5	2.1.1.02.01.03.2.99999	INTERNO	281 253.71	281 253.71	0.00	0.00
3.5	2.1.1.02.01.03.3.	Decimotercer mes a pagar c/p	293 935 221.28	0.00	472 823 098.40	766 758 319.68
3.5	2.1.1.02.01.03.3.99999	Decimotercer mes a pagar c/p	293 935 221.28	0.00	472 823 098.40	766 758 319.68
3.5	2.1.1.02.01.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad so	474 848 497.62	2 563 455 731.38	2 558 355 374.51	469 748 140.75
3.5	2.1.1.02.01.04.0.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad so	474 848 497.62	2 563 455 731.38	2 558 355 374.51	469 748 140.75
3.5	2.1.1.02.01.04.0.14120	Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS)	474 848 497.62	856 185 362.75	851 085 005.88	469 748 140.75
3.5	2.1.1.02.01.04.0.99999	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad so	0.00	1 707 270 368.63	1 707 270 368.63	0.00
3.5	2.1.1.02.01.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otr	43 488 594.70	256 855 631.84	255 325 524.09	41 958 486.95
3.5	2.1.1.02.01.05.0.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otr	43 488 594.70	256 855 631.84	255 325 524.09	41 958 486.95
3.5	2.1.1.02.01.05.0.99999	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otr	43 488 594.70	256 855 631.84	255 325 524.09	41 958 486.95
3.5	2.1.1.02.01.06.	Retenciones al personal a pagar c/p	1 070 670.50	1 149 659 664.97	1 145 164 180.67	-3 424 813.80
3.5	2.1.1.02.01.06.0.	Retenciones al personal a pagar c/p	1 070 670.50	1 149 659 664.97	1 145 164 180.67	-3 424 813.80
3.5	2.1.1.02.01.06.0.31104	Banco Popular y de Desarrollo Comunal (BPDC)	0.00	93 010 666.00	93 010 666.00	0.00
3.5	2.1.1.02.01.06.0.99999	Retenciones al personal a pagar c/p	1 070 670.50	1 056 648 998.97	1 052 153 514.67	-3 424 813.80
3.5	2.1.1.02.01.99.	Otros deudas por beneficios a los empleados c/p	755 012 830.69	1 178 206 203.20	716 760 571.10	293 567 198.59
3.5	2.1.1.02.01.99.0.	Otros deudas por beneficios a los empleados c/p	755 012 830.69	1 178 206 203.20	716 760 571.10	293 567 198.59
3.5	2.1.1.02.01.99.0.99999	Otros deudas por beneficios a los empleados c/p	755 012 830.69	1 178 206 203.20	716 760 571.10	293 567 198.59
3.5	2.1.1.02.02.	Deudas fiscales c/p	35 102 740.78	95 171 095.00	98 579 659.17	38 511 304.95
3.5	2.1.1.02.02.02.	Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p	35 102 740.78	95 171 095.00	98 579 659.17	38 511 304.95
3.5	2.1.1.02.02.02.0.	Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p	35 102 740.78	95 171 095.00	98 579 659.17	38 511 304.95
3.5	2.1.1.02.02.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	35 102 740.78	95 171 095.00	98 579 659.17	38 511 304.95
3.5	2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo	341 000 040.23	29 889 152 844.92	32 463 874 117.90	2 915 721 313.21
3.5	2.1.1.03.01.	Transferencias al sector privado interno a pagar c/p	-22 171 197.33	262 376 910.12	284 844 854.86	296 747.41
3.5	2.1.1.03.01.01.	Transferencias a personas a pagar c/p	3 326 424.05	262 376 910.12	284 844 854.86	25 794 368.79
3.5	2.1.1.03.01.01.1.	Prestaciones a pagar c/p	3 326 424.05	241 234 127.84	242 559 290.30	4 651 586.51
3.5	2.1.1.03.01.01.1.99999	Prestaciones a pagar c/p	3 326 424.05	241 234 127.84	242 559 290.30	4 651 586.51
3.5	2.1.1.03.01.01.9.	Otras transferencias a personas a pagar c/p	0.00	21 142 782.28	42 285 564.56	21 142 782.28
3.5	2.1.1.03.01.01.9.99999	INTERNO	0.00	21 142 782.28	42 285 564.56	21 142 782.28
3.5	2.1.1.03.01.02.	Transferencias a entidades del sector privado interno a p	-25 497 621.38	0.00	0.00	-25 497 621.38
3.5	2.1.1.03.01.02.9.	Transferencias a otras entidades del sector privado inter	-25 497 621.38	0.00	0.00	-25 497 621.38
3.5	2.1.1.03.01.02.9.99999	INTERNO	-25 497 621.38	0.00	0.00	-25 497 621.38
3.5	2.1.1.03.02.	Transferencias al sector público interno a pagar c/p	363 171 237.56	29 626 775 934.80	32 179 029 263.04	2 915 424 565.80
3.5	2.1.1.03.02.01.	Transferencias al Gobierno Central a pagar c/p	257 965 611.83	29 517 737 163.07	32 088 695 579.03	2 828 924 027.79
3.5	2.1.1.03.02.01.0.	Transferencias al Gobierno Central a pagar c/p	257 965 611.83	29 517 737 163.07	32 088 695 579.03	2 828 924 027.79
3.5	2.1.1.03.02.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0.00	28 730 273 158.83	31 559 197 186.62	2 828 924 027.79
3.5	2.1.1.03.02.01.0.99999	INTERNO	257 965 611.83	787 464 004.24	529 498 392.41	0.00
3.5	2.1.1.03.02.02.	Transferencias a Órganos Desconcentrados a pagar c/p	105 205 625.73	109 038 771.73	90 333 684.01	86 500 538.01
3.5	2.1.1.03.02.02.0.	Transferencias a Órganos Desconcentrados a pagar c/p	105 205 625.73	109 038 771.73	90 333 684.01	86 500 538.01
3.5	2.1.1.03.02.02.0.11211	Ministerio de Salud	5 036 354.00	5 036 354.00	0.00	0.00
3.5	2.1.1.03.02.02.0.12700	Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FO	100 169 271.73	104 002 417.73	90 333 684.01	86 500 538.01
3.5	2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo	5 588 685.00	56 852 315.00	51 263 630.00	0.00
3.5	2.1.1.04.04.	Documentos a pagar por adquisición de servicios c/p	5 588 685.00	56 852 315.00	51 263 630.00	0.00
3.5	2.1.1.04.04.05.	Documentos a pagar por gastos de viaje y transporte c/p	5 588 685.00	56 852 315.00	51 263 630.00	0.00
3.5	2.1.1.04.04.05.1.	Documentos a pagar por gastos de viaje y transporte c/p	5 588 685.00	56 852 315.00	51 263 630.00	0.00
3.5	2.1.1.04.04.05.1.99999	INTERNO	5 588 685.00	56 852 315.00	51 263 630.00	0.00
3.5	2.1.1.99.	Deudas por Creditos Fiscales a favor de terceros c/p	85 917.63	0.00	0.00	85 917.63
3.5	2.1.1.99.99.	Deudas varias c/p	85 917.63	0.00	0.00	85 917.63
3.5	2.1.1.99.99.01.	Deudas varias con el sector privado interno c/p	85 917.63	0.00	0.00	85 917.63
3.5	2.1.1.99.99.01.0.	Deudas varias con el sector privado interno c/p	85 917.63	0.00	0.00	85 917.63
3.5	2.1.1.99.99.01.0.99999	Deudas varias con el sector privado interno c/p	85 917.63	0.00	0.00	85 917.63
3.5	2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	53 392 554.98	61 139 901.33	53 918 909.64	46 171 563.29
3.5	2.1.3.03.	Depósitos en garantía	53 392 554.98	61 139 901.33	53 918 909.64	46 171 563.29
3.5	2.1.3.03.01.	Depósitos en garantía del sector privado interno	53 392 554.98	61 139 901.33	53 918 909.64	46 171 563.29
3.5	2.1.3.03.01.02.	Depósitos en garantía de empresas privadas	53 392 554.98	61 139 901.33	53 918 909.64	46 171 563.29
3.5	2.1.3.03.01.02.0.	Depósitos en garantía de empresas privadas	53 392 554.98	61 139 901.33	53 918 909.64	46 171 563.29
3.5	2.1.3.03.01.02.0.99999	Depósitos en garantía de empresas privadas	53 392 554.98	61 139 901.33	53 918 909.64	46 171 563.29
3.5	2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	0.00	20 067 711.84	20 067 711.84	0.00
3.5	2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo	0.00	20 067 711.84	20 067 711.84	0.00
3.5	2.1.4.01.01.	Provisiones para litigios y demandas c/p	0.00	20 067 711.84	20 067 711.84	0.00
3.5	2.1.4.01.01.01.	Provisiones para litigios y demandas comerciales c/p	0.00	20 067 711.84	20 067 711.84	0.00
3.5	2.1.4.01.01.01.0.	Provisiones para litigios y demandas comerciales c/p	0.00	20 067 711.84	20 067 711.84	0.00
3.5	2.1.4.01.01.01.0.99999	Provisiones para litigios y demandas comerciales c/p	0.00	20 067 711.84	20 067 711.84	0.00
3.5	2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	183 926 014.33	21 469 904.87	0.00	162 456 109.46
3.5	2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable	183 926 014.33	21 469 904.87	0.00	162 456 109.46
3.5	2.1.9.99.01.	Deudas a corto plazo sujetas a depuración	34 186 916.01	21 031 804.81	0.00	13 155 111.20
3.5	2.1.9.99.01.99.	Otras deudas a corto plazo sujetas a depuración	34 186 916.01	21 031 804.81	0.00	13 155 111.20
3.5	2.1.9.99.01.99.0.	Otras deudas a corto plazo sujetas a depuración	34 186 916.01	21 031 804.81	0.00	13 155 111.20
3.5	2.1.9.99.01.99.0.99999	Otras deudas a corto plazo sujetas a depuración	34 186 916.01	21 031 804.81	0.00	13 155 111.20
3.5	2.1.9.99.99.	Otros pasivos a corto plazo sujetos a depuración	149 739 098.32	438 100.06	0.00	149 300 998.26
3.5	2.1.9.99.99.01.	Ingresos a devengar a corto plazo sujetos a depuración	149 739 098.32	438 100.06	0.00	149 300 998.26
3.5	2.1.9.99.99.01.0.	Ingresos a devengar a corto plazo sujetos a depuración	149 739 098.32	438 100.06	0.00	149 300 998.26
3.5	2.1.9.99.99.01.0.99999	Ingresos a devengar a corto plazo sujetos a depuración	149 739 098.32	438 100.06	0.00	149 300 998.26
3.5	3.	Patrimonio	31 791 433 328.71	12 146 345 476.68	0.00	19 645 087 852.03
3.5	3.1.	Patrimonio público	31 791 433 328.71	12 146 345 476.68	0.00	19 645 087 852.03

3.5	3.1.1.	Capital	607 479 033.60	0.00	0.00	607 479 033.60
3.5	3.1.1.01.	Capital inicial	607 479 033.60	0.00	0.00	607 479 033.60
3.5	3.1.1.01.01.	Capital inicial a valores históricos	607 479 033.60	0.00	0.00	607 479 033.60
3.5	3.1.1.01.01.00.	Capital inicial a valores históricos	607 479 033.60	0.00	0.00	607 479 033.60
3.5	3.1.1.01.01.00.0.	Capital inicial a valores históricos	607 479 033.60	0.00	0.00	607 479 033.60
3.5	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
3.5	3.1.5.	Resultados acumulados	31 183 954 295.11	12 146 345 476.68	0.00	19 037 608 818.43
3.5	3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	26 948 020 951.61	12 146 345 476.68	0.00	14 801 675 474.93
3.5	3.1.5.01.01.	Resultados de ejercicios anteriores	40 419 235 619.60	12 146 345 476.68	0.00	28 272 890 142.92
3.5	3.1.5.01.01.00.	Resultados de ejercicios anteriores	40 419 235 619.60	12 146 345 476.68	0.00	28 272 890 142.92
3.5	3.1.5.01.01.00.0.	Resultados de ejercicios anteriores	40 419 235 619.60	12 146 345 476.68	0.00	28 272 890 142.92
3.5	3.1.5.01.01.00.0.99999	Resultados de ejercicios anteriores	40 419 235 619.60	12 146 345 476.68	0.00	28 272 890 142.92
3.5	3.1.5.01.02.	Ajuste de resultados de ejercicios anteriores	-13 471 214 667.99	0.00	0.00	-13 471 214 667.99
3.5	3.1.5.01.02.06.	Ajuste de resultados acumulados	-13 471 214 667.99	0.00	0.00	-13 471 214 667.99
3.5	3.1.5.01.02.06.1.	Ajuste por corrección de errores realizados retroactivam	144 928 047.01	0.00	0.00	144 928 047.01
3.5	3.1.5.01.02.06.1.99999	INTERNO	144 928 047.01	0.00	0.00	144 928 047.01
3.5	3.1.5.01.02.06.2.	Ajuste por cambios en la política contable	-13 616 142 715.00	0.00	0.00	-13 616 142 715.00
3.5	3.1.5.01.02.06.2.99999	Ajuste por cambios en la política contable	-13 616 142 715.00	0.00	0.00	-13 616 142 715.00
3.5	3.1.5.02.	Resultado del ejercicio	4 235 933 343.50	0.00	0.00	4 235 933 343.50
3.5	3.1.5.02.01.	Cierre cuentas de ingresos	4 235 933 343.50	0.00	0.00	4 235 933 343.50
3.5	3.1.5.02.01.00.	Cierre cuentas de ingresos	4 235 933 343.50	0.00	0.00	4 235 933 343.50
3.5	3.1.5.02.01.00.0.	Cierre cuentas de ingresos	4 235 933 343.50	0.00	0.00	4 235 933 343.50
3.5	3.1.5.02.01.00.0.99999	Cierre cuentas de ingresos	4 235 933 343.50	0.00	0.00	4 235 933 343.50
3.5	4.	Ingresos	0.00	111 228 243.77	37 949 006 041.66	37 837 777 797.89
3.5	4.6.	Transferencias	0.00	111 228 243.77	37 948 431 204.77	37 837 202 961.00
3.5	4.6.1.	Transferencias corrientes	0.00	3 814 519.16	34 882 186 252.16	34 878 371 733.00
3.5	4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno	0.00	3 814 519.16	34 882 186 252.16	34 878 371 733.00
3.5	4.6.1.02.01.	Transferencias corrientes del Gobierno Central	0.00	3 814 519.16	34 882 186 252.16	34 878 371 733.00
3.5	4.6.1.02.01.06.	Transferencias corrientes del Gobierno Central	0.00	3 814 519.16	34 882 186 252.16	34 878 371 733.00
3.5	4.6.1.02.01.06.0.	Transferencias corrientes del Gobierno Central	0.00	3 814 519.16	34 882 186 252.16	34 878 371 733.00
3.5	4.6.1.02.01.06.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0.00	3 814 519.16	34 882 186 252.16	34 878 371 733.00
3.5	4.6.2.	Transferencias de capital	0.00	107 413 724.61	3 066 244 952.61	2 958 831 228.00
3.5	4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno	0.00	107 413 724.61	3 066 244 952.61	2 958 831 228.00
3.5	4.6.2.02.01.	Transferencias de capital del Gobierno Central	0.00	107 413 724.61	3 066 244 952.61	2 958 831 228.00
3.5	4.6.2.02.01.06.	Transferencias de capital del Gobierno Central	0.00	107 413 724.61	3 066 244 952.61	2 958 831 228.00
3.5	4.6.2.02.01.06.0.	Transferencias de capital del Gobierno Central	0.00	107 413 724.61	3 066 244 952.61	2 958 831 228.00
3.5	4.6.2.02.01.06.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0.00	107 413 724.61	3 066 244 952.61	2 958 831 228.00
3.5	4.9.	Otros ingresos	0.00	0.00	574 836.89	574 836.89
3.5	4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la in	0.00	0.00	574 836.88	574 836.88
3.5	4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos	0.00	0.00	277 917.20	277 917.20
3.5	4.9.1.01.01.	Diferencias de cambio positivas por efectivo	0.00	0.00	277 917.20	277 917.20
3.5	4.9.1.01.01.02.	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios	0.00	0.00	277 917.20	277 917.20
3.5	4.9.1.01.01.02.2.	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios	0.00	0.00	277 917.20	277 917.20
3.5	4.9.1.01.01.02.2.99999	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios	0.00	0.00	277 917.20	277 917.20
3.5	4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos	0.00	0.00	296 919.68	296 919.68
3.5	4.9.1.02.01.	Diferencias de cambio positivas por deudas	0.00	0.00	296 919.68	296 919.68
3.5	4.9.1.02.01.01.	Diferencias de cambio positivas por deudas comerciales	0.00	0.00	296 919.68	296 919.68
3.5	4.9.1.02.01.01.0.	Diferencias de cambio positivas por deudas comerciales	0.00	0.00	296 919.68	296 919.68
3.5	4.9.1.02.01.01.0.99999	Diferencias de cambio positivas por deudas comerciales	0.00	0.00	296 919.68	296 919.68
3.5	4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	0.00	0.00	0.01	0.01
3.5	4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios	0.00	0.00	0.01	0.01
3.5	4.9.9.99.99.	Otros resultados positivos	0.00	0.00	0.01	0.01
3.5	4.9.9.99.99.00.	Otros resultados positivos	0.00	0.00	0.01	0.01
3.5	4.9.9.99.99.00.0.	Otros resultados positivos	0.00	0.00	0.01	0.01
3.5	4.9.9.99.99.00.0.99999	Otros resultados positivos	0.00	0.00	0.01	0.01
3.5	5.	Gasto	0.00	7 706 787 829.66	451 246 443.96	7 255 541 385.70
3.5	5.1.	Gasto de funcionamiento	0.00	6 949 715 520.43	173 836 558.94	6 775 878 961.49
3.5	5.1.1.	Gastos en personal	0.00	5 954 345 352.39	81 406 166.40	5 872 939 185.99
3.5	5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas	0.00	2 980 093 705.64	15 383 560.70	2 964 710 144.94
3.5	5.1.1.01.01.	Sueldos para cargos fijos	0.00	2 612 949 362.83	15 383 560.70	2 597 565 802.13
3.5	5.1.1.01.01.00.	Sueldos para cargos fijos	0.00	2 612 949 362.83	15 383 560.70	2 597 565 802.13
3.5	5.1.1.01.01.00.0.	Sueldos para cargos fijos	0.00	2 612 949 362.83	15 383 560.70	2 597 565 802.13
3.5	5.1.1.01.01.00.0.99999	Sueldos para cargos fijos	0.00	2 612 949 362.83	15 383 560.70	2 597 565 802.13
3.5	5.1.1.01.05.	Suplencias	0.00	15 955 115.03	0.00	15 955 115.03
3.5	5.1.1.01.05.00.	Suplencias	0.00	15 955 115.03	0.00	15 955 115.03
3.5	5.1.1.01.05.00.0.	Suplencias	0.00	15 955 115.03	0.00	15 955 115.03
3.5	5.1.1.01.05.00.0.99999	Suplencias	0.00	15 955 115.03	0.00	15 955 115.03
3.5	5.1.1.01.06.	Salario escolar	0.00	351 189 227.78	0.00	351 189 227.78
3.5	5.1.1.01.06.00.	Salario escolar	0.00	351 189 227.78	0.00	351 189 227.78
3.5	5.1.1.01.06.00.0.	Salario escolar	0.00	351 189 227.78	0.00	351 189 227.78
3.5	5.1.1.01.06.00.0.99999	Salario escolar	0.00	351 189 227.78	0.00	351 189 227.78
3.5	5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales	0.00	74 682 845.19	0.00	74 682 845.19
3.5	5.1.1.02.01.	Tiempo extraordinario	0.00	963 750.24	0.00	963 750.24
3.5	5.1.1.02.01.00.	Tiempo extraordinario	0.00	963 750.24	0.00	963 750.24
3.5	5.1.1.02.01.00.0.	Tiempo extraordinario	0.00	963 750.24	0.00	963 750.24
3.5	5.1.1.02.01.00.0.99999	Tiempo extraordinario	0.00	963 750.24	0.00	963 750.24
3.5	5.1.1.02.04.	Compensación de vacaciones	0.00	73 719 094.95	0.00	73 719 094.95
3.5	5.1.1.02.04.00.	Compensación de vacaciones	0.00	73 719 094.95	0.00	73 719 094.95
3.5	5.1.1.02.04.00.0.	Compensación de vacaciones	0.00	73 719 094.95	0.00	73 719 094.95
3.5	5.1.1.02.04.00.0.99999	Compensación de vacaciones	0.00	73 719 094.95	0.00	73 719 094.95
3.5	5.1.1.03.	Incentivos salariales	0.00	1 640 042 163.98	590 596.32	1 639 451 567.66
3.5	5.1.1.03.01.	Retribución por años servidos	0.00	712 448 541.46	544 923.03	711 903 618.43
3.5	5.1.1.03.01.00.	Retribución por años servidos	0.00	712 448 541.46	544 923.03	711 903 618.43
3.5	5.1.1.03.01.00.0.	Retribución por años servidos	0.00	712 448 541.46	544 923.03	711 903 618.43
3.5	5.1.1.03.01.00.0.99999	Retribución por años servidos	0.00	712 448 541.46	544 923.03	711 903 618.43
3.5	5.1.1.03.02.	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0.00	359 075 004.13	12 366.00	359 062 638.13
3.5	5.1.1.03.02.01.	Dedicación exclusiva	0.00	329 867 004.98	0.00	329 867 004.98

3.5	5.1.1.03.02.01.0.	Dedicacion exclusiva	0.00	329 867 004.98	0.00	329 867 004.98
3.5	5.1.1.03.02.01.0.99999	Dedicacion exclusiva	0.00	329 867 004.98	0.00	329 867 004.98
3.5	5.1.1.03.02.02.	Prohibicion al ejercicio liberal de la profesión	0.00	29 207 999.15	12 366.00	29 195 633.15
3.5	5.1.1.03.02.02.0.	Prohibicion al ejercicio liberal de la profesión	0.00	29 207 999.15	12 366.00	29 195 633.15
3.5	5.1.1.03.02.02.0.99999	Prohibicion al ejercicio liberal de la profesión	0.00	29 207 999.15	12 366.00	29 195 633.15
3.5	5.1.1.03.03.	Decimotercer mes	0.00	472 823 098.40	0.00	472 823 098.40
3.5	5.1.1.03.03.00.	Decimotercer mes	0.00	472 823 098.40	0.00	472 823 098.40
3.5	5.1.1.03.03.00.0.	Decimotercer mes	0.00	472 823 098.40	0.00	472 823 098.40
3.5	5.1.1.03.03.00.0.99999	Decimotercer mes	0.00	472 823 098.40	0.00	472 823 098.40
3.5	5.1.1.03.99.	Otros incentivos salariales	0.00	95 695 519.99	33 307.29	95 662 212.70
3.5	5.1.1.03.99.01.	Reconocimiento carrera profesional	0.00	78 268 610.87	0.00	78 268 610.87
3.5	5.1.1.03.99.01.0.	Reconocimiento carrera profesional	0.00	78 268 610.87	0.00	78 268 610.87
3.5	5.1.1.03.99.01.0.99999	Reconocimiento carrera profesional	0.00	78 268 610.87	0.00	78 268 610.87
3.5	5.1.1.03.99.07.	Bonificaciones salariales	0.00	11 666 644.64	3 636.27	11 663 008.37
3.5	5.1.1.03.99.07.0.	Bonificaciones salariales	0.00	11 666 644.64	3 636.27	11 663 008.37
3.5	5.1.1.03.99.07.0.99999	Bonificaciones salariales	0.00	11 666 644.64	3 636.27	11 663 008.37
3.5	5.1.1.03.99.99.	Otros incentivos salariales varios	0.00	5 760 264.48	29 671.02	5 730 593.46
3.5	5.1.1.03.99.99.0.	Otros incentivos salariales varios	0.00	5 760 264.48	29 671.02	5 730 593.46
3.5	5.1.1.03.99.99.0.99999	Otros incentivos salariales varios	0.00	5 760 264.48	29 671.02	5 730 593.46
3.5	5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad so	0.00	939 326 726.75	45.15	939 326 681.60
3.5	5.1.1.04.01.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Cost	0.00	825 744 246.70	43.64	825 744 203.06
3.5	5.1.1.04.01.00.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Cost	0.00	825 744 246.70	43.64	825 744 203.06
3.5	5.1.1.04.01.00.0.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Cost	0.00	825 744 246.70	43.64	825 744 203.06
3.5	5.1.1.04.01.00.0.99999	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Cost	0.00	825 744 246.70	43.64	825 744 203.06
3.5	5.1.1.04.05.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo C	0.00	113 582 480.05	1.51	113 582 478.54
3.5	5.1.1.04.05.00.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo C	0.00	113 582 480.05	1.51	113 582 478.54
3.5	5.1.1.04.05.00.0.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo C	0.00	113 582 480.05	1.51	113 582 478.54
3.5	5.1.1.04.05.00.0.99999	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo C	0.00	113 582 480.05	1.51	113 582 478.54
3.5	5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otro	0.00	171 156 966.32	13.55	171 156 952.77
3.5	5.1.1.05.03.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0.00	171 156 966.32	13.55	171 156 952.77
3.5	5.1.1.05.03.00.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0.00	171 156 966.32	13.55	171 156 952.77
3.5	5.1.1.05.03.00.0.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0.00	171 156 966.32	13.55	171 156 952.77
3.5	5.1.1.05.03.00.0.99999	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0.00	171 156 966.32	13.55	171 156 952.77
3.5	5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal	0.00	149 042 944.51	65 431 950.68	83 610 993.83
3.5	5.1.1.06.08.	Indemnizaciones al personal	0.00	149 042 944.51	65 431 950.68	83 610 993.83
3.5	5.1.1.06.08.00.	Indemnizaciones al personal	0.00	149 042 944.51	65 431 950.68	83 610 993.83
3.5	5.1.1.06.08.00.0.	Indemnizaciones al personal	0.00	149 042 944.51	65 431 950.68	83 610 993.83
3.5	5.1.1.06.08.00.0.99999	Indemnizaciones al personal	0.00	149 042 944.51	65 431 950.68	83 610 993.83
3.5	5.1.2.	Servicios	0.00	341 019 675.45	86 895 755.30	254 123 920.15
3.5	5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	0.00	34 892 988.47	1 156 800.00	33 736 188.47
3.5	5.1.2.01.01.	Alquiler de terrenos, edificios y locales	0.00	34 892 988.47	1 156 800.00	33 736 188.47
3.5	5.1.2.01.01.00.	Alquiler de terrenos, edificios y locales	0.00	34 892 988.47	1 156 800.00	33 736 188.47
3.5	5.1.2.01.01.00.0.	Alquiler de terrenos, edificios y locales	0.00	34 892 988.47	1 156 800.00	33 736 188.47
3.5	5.1.2.01.01.00.0.99999	Alquiler de terrenos, edificios y locales	0.00	34 892 988.47	1 156 800.00	33 736 188.47
3.5	5.1.2.02.	Servicios básicos	0.00	152 716 245.92	16 515 911.90	136 200 334.02
3.5	5.1.2.02.01.	Agua y alcantarillado	0.00	51 977 247.59	15 118 811.30	36 858 436.29
3.5	5.1.2.02.01.00.	Agua y alcantarillado	0.00	51 977 247.59	15 118 811.30	36 858 436.29
3.5	5.1.2.02.01.00.0.	Agua y alcantarillado	0.00	51 977 247.59	15 118 811.30	36 858 436.29
3.5	5.1.2.02.01.00.0.99999	Agua y alcantarillado	0.00	51 977 247.59	15 118 811.30	36 858 436.29
3.5	5.1.2.02.02.	Energía eléctrica	0.00	66 192 934.65	1 306 661.40	64 886 273.25
3.5	5.1.2.02.02.00.	Energía eléctrica	0.00	66 192 934.65	1 306 661.40	64 886 273.25
3.5	5.1.2.02.02.00.0.	Energía eléctrica	0.00	66 192 934.65	1 306 661.40	64 886 273.25
3.5	5.1.2.02.02.00.0.99999	Energía eléctrica	0.00	66 192 934.65	1 306 661.40	64 886 273.25
3.5	5.1.2.02.04.	Servicios de telecomunicaciones	0.00	28 088 575.26	34 146.48	28 054 428.78
3.5	5.1.2.02.04.00.	Servicios de telecomunicaciones	0.00	28 088 575.26	34 146.48	28 054 428.78
3.5	5.1.2.02.04.00.0.	Servicios de telecomunicaciones	0.00	28 088 575.26	34 146.48	28 054 428.78
3.5	5.1.2.02.04.00.0.99999	Servicios de telecomunicaciones	0.00	28 088 575.26	34 146.48	28 054 428.78
3.5	5.1.2.02.05.	Servicios de Internet e Intranet	0.00	1 860 005.04	56 292.72	1 803 712.32
3.5	5.1.2.02.05.00.	Servicios de Internet e Intranet	0.00	1 860 005.04	56 292.72	1 803 712.32
3.5	5.1.2.02.05.00.0.	Servicios de Internet e Intranet	0.00	1 860 005.04	56 292.72	1 803 712.32
3.5	5.1.2.02.05.00.0.99999	Servicios de Internet e Intranet	0.00	1 860 005.04	56 292.72	1 803 712.32
3.5	5.1.2.02.99.	Otros servicios básicos	0.00	4 597 483.38	0.00	4 597 483.38
3.5	5.1.2.02.99.00.	Otros servicios básicos	0.00	4 597 483.38	0.00	4 597 483.38
3.5	5.1.2.02.99.00.0.	Otros servicios básicos	0.00	4 597 483.38	0.00	4 597 483.38
3.5	5.1.2.02.99.00.0.99999	Otros servicios básicos	0.00	4 597 483.38	0.00	4 597 483.38
3.5	5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo	0.00	791 162.72	0.00	791 162.72
3.5	5.1.2.04.03.	Servicios de ingeniería	0.00	791 162.72	0.00	791 162.72
3.5	5.1.2.04.03.00.	Servicios de ingeniería	0.00	791 162.72	0.00	791 162.72
3.5	5.1.2.04.03.00.0.	Servicios de ingeniería	0.00	791 162.72	0.00	791 162.72
3.5	5.1.2.04.03.00.0.99999	Servicios de ingeniería	0.00	791 162.72	0.00	791 162.72
3.5	5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte	0.00	53 133 665.00	24 046 950.00	29 086 715.00
3.5	5.1.2.05.01.	Transporte dentro del país	0.00	9 729 730.00	4 488 515.00	5 241 215.00
3.5	5.1.2.05.01.00.	Transporte dentro del país	0.00	9 729 730.00	4 488 515.00	5 241 215.00
3.5	5.1.2.05.01.00.0.	Transporte dentro del país	0.00	9 729 730.00	4 488 515.00	5 241 215.00
3.5	5.1.2.05.01.00.0.99999	Transporte dentro del país	0.00	9 729 730.00	4 488 515.00	5 241 215.00
3.5	5.1.2.05.02.	Viáticos dentro del país	0.00	43 403 935.00	19 558 435.00	23 845 500.00
3.5	5.1.2.05.02.00.	Viáticos dentro del país	0.00	43 403 935.00	19 558 435.00	23 845 500.00
3.5	5.1.2.05.02.00.0.	Viáticos dentro del país	0.00	43 403 935.00	19 558 435.00	23 845 500.00
3.5	5.1.2.05.02.00.0.99999	Viáticos dentro del país	0.00	43 403 935.00	19 558 435.00	23 845 500.00
3.5	5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones	0.00	62 794 758.90	45 176 093.40	17 618 665.50
3.5	5.1.2.06.01.	Seguros	0.00	62 794 758.90	45 176 093.40	17 618 665.50
3.5	5.1.2.06.01.01.	Seguros contra riesgos de trabajo	0.00	866 529.00	0.00	866 529.00
3.5	5.1.2.06.01.01.0.	Seguros contra riesgos de trabajo	0.00	866 529.00	0.00	866 529.00
3.5	5.1.2.06.01.01.0.99999	Seguros contra riesgos de trabajo	0.00	866 529.00	0.00	866 529.00
3.5	5.1.2.06.01.03.	Seguros de accidentes para estudiantes	0.00	44 960 924.16	35 968 739.40	8 992 184.76
3.5	5.1.2.06.01.03.0.	Seguros de accidentes para estudiantes	0.00	44 960 924.16	35 968 739.40	8 992 184.76
3.5	5.1.2.06.01.03.0.99999	Seguros de accidentes para estudiantes	0.00	44 960 924.16	35 968 739.40	8 992 184.76

3.5	5.1.2.06.01.04.	Seguros voluntarios de automóviles	0.00	15 509 990.74	9 207 354.00	6 302 636.74
3.5	5.1.2.06.01.04.0.	Seguros voluntarios de automóviles	0.00	15 509 990.74	9 207 354.00	6 302 636.74
3.5	5.1.2.06.01.04.0.99999	Seguros voluntarios de automóviles	0.00	15 509 990.74	9 207 354.00	6 302 636.74
3.5	5.1.2.06.01.99.	Otros seguros	0.00	1 457 315.00	0.00	1 457 315.00
3.5	5.1.2.06.01.99.0.	Otros seguros	0.00	1 457 315.00	0.00	1 457 315.00
3.5	5.1.2.06.01.99.0.99999	Otros seguros	0.00	1 457 315.00	0.00	1 457 315.00
3.5	5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones	0.00	36 690 854.44	0.00	36 690 854.44
3.5	5.1.2.08.01.	Mantenimiento de terrenos y edificios	0.00	33 294 176.04	0.00	33 294 176.04
3.5	5.1.2.08.01.99.	Mantenimiento de edificios varios	0.00	33 294 176.04	0.00	33 294 176.04
3.5	5.1.2.08.01.99.0.	Mantenimiento de edificios varios	0.00	33 294 176.04	0.00	33 294 176.04
3.5	5.1.2.08.01.99.0.99999	Mantenimiento de edificios varios	0.00	33 294 176.04	0.00	33 294 176.04
3.5	5.1.2.08.03.	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, t	0.00	3 396 678.40	0.00	3 396 678.40
3.5	5.1.2.08.03.00.	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, t	0.00	3 396 678.40	0.00	3 396 678.40
3.5	5.1.2.08.03.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, t	0.00	3 396 678.40	0.00	3 396 678.40
3.5	5.1.2.08.03.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, t	0.00	3 396 678.40	0.00	3 396 678.40
3.5	5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	0.00	602 288 609.46	417 827.06	601 870 782.40
3.5	5.1.3.01.	Productos químicos y conexos	0.00	10 988 342.38	0.00	10 988 342.38
3.5	5.1.3.01.01.	Combustibles y lubricantes	0.00	10 988 342.38	0.00	10 988 342.38
3.5	5.1.3.01.01.00.	Combustibles y lubricantes	0.00	10 988 342.38	0.00	10 988 342.38
3.5	5.1.3.01.01.00.0.	Combustibles y lubricantes	0.00	10 988 342.38	0.00	10 988 342.38
3.5	5.1.3.01.01.00.0.99999	Combustibles y lubricantes	0.00	10 988 342.38	0.00	10 988 342.38
3.5	5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios	0.00	591 300 267.08	417 827.06	590 882 440.02
3.5	5.1.3.02.03.	Alimentos y bebidas	0.00	591 300 267.08	417 827.06	590 882 440.02
3.5	5.1.3.02.03.00.	Alimentos y bebidas	0.00	591 300 267.08	417 827.06	590 882 440.02
3.5	5.1.3.02.03.00.0.	Alimentos y bebidas	0.00	591 300 267.08	417 827.06	590 882 440.02
3.5	5.1.3.02.03.00.0.99999	Alimentos y bebidas	0.00	591 300 267.08	417 827.06	590 882 440.02
3.5	5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	0.00	52 061 883.13	5 116 810.18	46 945 072.95
3.5	5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados	0.00	52 061 883.13	5 116 810.18	46 945 072.95
3.5	5.1.4.01.01.	Depreciaciones de propiedades, planta y equipos explot	0.00	51 851 432.10	5 116 810.18	46 734 621.92
3.5	5.1.4.01.01.03.	Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producc	0.00	76 600.81	0.00	76 600.81
3.5	5.1.4.01.01.03.0.	Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producc	0.00	76 600.81	0.00	76 600.81
3.5	5.1.4.01.01.03.0.99999	INTERNO	0.00	76 600.81	0.00	76 600.81
3.5	5.1.4.01.01.04.	Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elev	0.00	152 435.22	0.00	152 435.22
3.5	5.1.4.01.01.04.0.	Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elev	0.00	152 435.22	0.00	152 435.22
3.5	5.1.4.01.01.04.0.99999	Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elev	0.00	152 435.22	0.00	152 435.22
3.5	5.1.4.01.01.06.	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0.00	570 160.71	0.00	570 160.71
3.5	5.1.4.01.01.06.0.	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0.00	570 160.71	0.00	570 160.71
3.5	5.1.4.01.01.06.0.99999	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0.00	570 160.71	0.00	570 160.71
3.5	5.1.4.01.01.07.	Depreciaciones de equipos para computación	0.00	27 295 892.60	0.00	27 295 892.60
3.5	5.1.4.01.01.07.0.	Depreciaciones de equipos para computación	0.00	27 295 892.60	0.00	27 295 892.60
3.5	5.1.4.01.01.07.0.99999	Depreciaciones de equipos para computación	0.00	27 295 892.60	0.00	27 295 892.60
3.5	5.1.4.01.01.08.	Depreciaciones de equipos sanitarios, de laboratorio e in	0.00	1 711 188.82	0.00	1 711 188.82
3.5	5.1.4.01.01.08.0.	Depreciaciones de equipos sanitarios, de laboratorio e in	0.00	1 711 188.82	0.00	1 711 188.82
3.5	5.1.4.01.01.08.0.99999	Depreciaciones de equipos sanitarios, de laboratorio e in	0.00	1 711 188.82	0.00	1 711 188.82
3.5	5.1.4.01.01.09.	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, dep	0.00	8 811 685.22	5 116 810.18	3 694 875.04
3.5	5.1.4.01.01.09.0.	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, dep	0.00	8 811 685.22	5 116 810.18	3 694 875.04
3.5	5.1.4.01.01.09.0.99999	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, dep	0.00	8 811 685.22	5 116 810.18	3 694 875.04
3.5	5.1.4.01.01.99.	Depreciaciones de maquinarias, equipos y mobiliarios di	0.00	13 233 468.72	0.00	13 233 468.72
3.5	5.1.4.01.01.99.0.	Depreciaciones de maquinarias, equipos y mobiliarios di	0.00	13 233 468.72	0.00	13 233 468.72
3.5	5.1.4.01.01.99.0.99999	Depreciaciones de maquinarias, equipos y mobiliarios di	0.00	13 233 468.72	0.00	13 233 468.72
3.5	5.1.4.01.08.	Amortizaciones de bienes intangibles no concesionados	0.00	210 451.03	0.00	210 451.03
3.5	5.1.4.01.08.03.	Amortizaciones de software y programas	0.00	210 451.03	0.00	210 451.03
3.5	5.1.4.01.08.03.0.	Amortizaciones de software y programas	0.00	210 451.03	0.00	210 451.03
3.5	5.1.4.01.08.03.0.99999	INTERNO	0.00	210 451.03	0.00	210 451.03
3.5	5.2.	Gastos financieros	0.00	182 929 950.60	91 464 975.30	91 464 975.30
3.5	5.2.9.	Otros gastos financieros	0.00	182 929 950.60	91 464 975.30	91 464 975.30
3.5	5.2.9.02.	Intereses por deudas sociales y fiscales	0.00	182 929 950.60	91 464 975.30	91 464 975.30
3.5	5.2.9.02.01.	Intereses por beneficios a los empleados a pagar	0.00	182 929 950.60	91 464 975.30	91 464 975.30
3.5	5.2.9.02.01.99.	Intereses por otros deudas por beneficios a los emplead	0.00	182 929 950.60	91 464 975.30	91 464 975.30
3.5	5.2.9.02.01.99.0.	Intereses por otros deudas por beneficios a los emplead	0.00	182 929 950.60	91 464 975.30	91 464 975.30
3.5	5.2.9.02.01.99.0.99999	INTERNO	0.00	182 929 950.60	91 464 975.30	91 464 975.30
3.5	5.4.	Transferencias	0.00	569 273 600.21	185 944 909.72	383 328 690.49
3.5	5.4.1.	Transferencias corrientes	0.00	569 273 600.21	185 944 909.72	383 328 690.49
3.5	5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno	0.00	569 273 600.21	185 944 909.72	383 328 690.49
3.5	5.4.1.02.01.	Transferencias corrientes al Gobierno Central	0.00	569 273 600.21	185 944 909.72	383 328 690.49
3.5	5.4.1.02.01.06.	Transferencias corrientes al Gobierno Central	0.00	569 273 600.21	185 944 909.72	383 328 690.49
3.5	5.4.1.02.01.06.0.	Transferencias corrientes al Gobierno Central	0.00	569 273 600.21	185 944 909.72	383 328 690.49
3.5	5.4.1.02.01.06.0.99999	INTERNO	0.00	569 273 600.21	185 944 909.72	383 328 690.49
3.5	5.9.	Otros gastos	0.00	4 868 758.42	0.00	4 868 758.42
3.5	5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la i	0.00	19 705.61	0.00	19 705.61
3.5	5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos	0.00	19 705.61	0.00	19 705.61
3.5	5.9.1.02.01.	Diferencias de cambio negativas por deudas	0.00	115.63	0.00	115.63
3.5	5.9.1.02.01.01.	Diferencias de cambio negativas por deudas comerciales	0.00	115.63	0.00	115.63
3.5	5.9.1.02.01.01.0.	Diferencias de cambio negativas por deudas por adquisic	0.00	115.63	0.00	115.63
3.5	5.9.1.02.01.01.0.99999	Diferencias de cambio negativas por deudas por adquisic	0.00	115.63	0.00	115.63
3.5	5.9.1.02.99.	Diferencias de cambio negativas por otros pasivos	0.00	19 589.98	0.00	19 589.98
3.5	5.9.1.02.99.00.	Diferencias de cambio negativas por otros pasivos	0.00	19 589.98	0.00	19 589.98
3.5	5.9.1.02.99.00.0.	Diferencias de cambio negativas por otros pasivos	0.00	19 589.98	0.00	19 589.98
3.5	5.9.1.02.99.00.0.99999	Diferencias de cambio negativas por otros pasivos	0.00	19 589.98	0.00	19 589.98
3.5	5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	0.00	4 849 052.81	0.00	4 849 052.81
3.5	5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios	0.00	4 849 052.81	0.00	4 849 052.81
3.5	5.9.9.99.99.	Otros resultados negativos	0.00	4 849 052.81	0.00	4 849 052.81
3.5	5.9.9.99.99.00.	Otros resultados negativos	0.00	4 849 052.81	0.00	4 849 052.81
3.5	5.9.9.99.99.00.0.	Otros resultados negativos	0.00	4 849 052.81	0.00	4 849 052.81
3.5	5.9.9.99.99.00.0.99999	Otros resultados negativos	0.00	4 849 052.81	0.00	4 849 052.81
GRAN TOTAL:			0.00	137 047 568 663.51	137 047 568 663.51	0.00

Dirección Nacional Centros Educación y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Marzo de 2022
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
1.	ACTIVO			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	62 916.27	27 660 971.23
1.1.1.01.	Efectivo		62 916.27	27 660 971.23
1.1.1.02.	Equivalentes de efectivo		0.00	0.00
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	0.00	0.00
1.1.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a corto plazo		0.00	0.00
1.1.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo		0.00	0.00
1.1.2.03.	Instrumentos Derivados a corto plazo		0.00	0.00
1.1.2.98.	Otras inversiones a corto plazo		0.00	0.00
1.1.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo *		0.00	0.00
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	28 295 866.35	31 420 668.24
1.1.3.01.	Impuestos a cobrar a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.02.	Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.03.	Ventas a cobrar a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo		1 055.83	1 920.78
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		0.00	31 412 536.94
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		6 250.35	6 375.58
1.1.3.10.	Deudores por avales ejecutados a corto plazo		0.00	0.00
1.1.3.11.	Planillas salariales		23 965.39	-7 370.63
1.1.3.12.	Beneficios Sociales		87.07	87.07
1.1.3.13.	Cuentas por Cobrar Cajas Unicas		28 231 519.89	0.00
1.1.3.50.	Registro transitorio de transaccion de activo fijo		0.00	0.00
1.1.3.97.	Cuentas a cobrar en gestión judicial		0.00	0.00
1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo		32 987.82	7 118.49
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		0.00	0.00
1.1.4.	Inventarios	06	20 113 147.12	9 278 232.73
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		20 113 147.12	9 278 232.73
1.1.4.02.	Bienes para la venta		0.00	0.00
1.1.4.03.	Materias primas y bienes en producción		0.00	0.00
1.1.4.04.	Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones		0.00	0.00
1.1.4.99.	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *		0.00	0.00
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	373 319.42	331 290.13
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		29 881.27	59 413.63
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		0.00	0.00
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		343 438.15	271 876.50
	Total del Activo Corriente		48 845 249.15	68 691 162.33

1.2.	Activo No Corriente			
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	0.00	0.00
1.2.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo		0.00	0.00
1.2.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo		0.00	0.00
1.2.2.03.	Instrumentos Derivados a largo plazo		0.00	0.00
1.2.2.98.	Otras inversiones a largo plazo		0.00	0.00
1.2.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *		0.00	0.00
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	12 534.35	0.00
1.2.3.03.	Ventas a cobrar a largo plazo		0.00	0.00
1.2.3.07.	Préstamos a largo plazo		0.00	0.00
1.2.3.08.	Documentos a cobrar a largo plazo		12 534.35	0.00
1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo		0.00	0.00
1.2.3.10.	Deudores por avales ejecutados a largo plazo		0.00	0.00
1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo		0.00	0.00
1.2.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *		0.00	0.00
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	6 614 156.34	5 473 669.38
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		2 609 896.76	2 119 041.74
1.2.5.02.	Propiedades de inversión		0.00	0.00
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados		0.00	0.00
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio		0.00	0.00
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales		0.00	0.00
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación		0.00	0.00
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación		0.00	0.00
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados		16 824.86	9 189.63
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		3 987 434.72	3 345 438.01
1.2.6.	Bienes concesionados	11	0.00	0.00
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados		0.00	0.00
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados		0.00	0.00
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados		0.00	0.00
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados		0.00	0.00
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados		0.00	0.00
1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción		0.00	0.00
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	0.00	0.00
1.2.7.01.	Inversiones patrimoniales en el sector privado interno		0.00	0.00
1.2.7.02.	Inversiones patrimoniales en el sector público interno		0.00	0.00
1.2.7.03.	Inversiones patrimoniales en el sector externo		0.00	0.00
1.2.7.04.	Inversiones patrimoniales en fideicomisos		0.00	0.00
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	0.00	0.00
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo		0.00	0.00
1.2.9.03.	Objetos de valor		0.00	0.00
1.2.9.99.	Activos a largo plazo sujetos a depuración contable		0.00	0.00
	Total del Activo no Corriente		6 626 690.70	5 473 669.38
	TOTAL DEL ACTIVO		55 471 939.85	74 164 831.71

2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	5 035 987.91	49 536 793.44
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		173 748.52	169 047.88
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		1 946 432.16	2 614 636.30
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		2 915 721.31	46 753 023.34
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo		0.00	0.00
2.1.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a corto plazo		0.00	0.00
2.1.1.06.	Deudas por avales ejecutados a corto plazo		0.00	0.00
2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo		0.00	0.00
2.1.1.08.	Deudas por Planillas salariales		0.00	0.00
2.1.1.13.	Deudas por Creditos Fiscales a favor de terceros c/p		0.00	0.00
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo		85.92	85.92
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	0.00	0.00
2.1.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo		0.00	0.00
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo		0.00	0.00
2.1.2.03.	Deudas asumidas a corto plazo		0.00	0.00
2.1.2.04.	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo		0.00	0.00
2.1.2.05.	Endeudamiento público a valor razonable		0.00	0.00
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	46 171.56	52 588.96
2.1.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		0.00	0.00
2.1.3.02.	Recaudación por cuenta de terceros		0.00	0.00
2.1.3.03.	Depósitos en garantía		46 171.56	52 588.96
2.1.3.90.	Cuentas Asociadas (Deudores) CP		0.00	0.00
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		0.00	0.00
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	0.00	0.00
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		0.00	0.00
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo		0.00	0.00
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	162 456.11	183 665.76
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		0.00	0.00
2.1.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo		0.00	0.00
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		162 456.11	183 665.76
	Total del Pasivo Corriente		5 244 615.59	49 773 048.16

2.2.	Pasivo No Corriente			
2.2.1.	Deudas a largo plazo	19	0.00	0.00
2.2.1.01.	Deudas comerciales a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.02.	Deudas sociales y fiscales a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.04.	Documentos a pagar a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.06.	Deudas por avales ejecutados a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.07.	Deudas por anticipos a largo plazo		0.00	0.00
2.2.1.99.	Otras deudas a largo plazo		0.00	0.00
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	0.00	0.00
2.2.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo		0.00	0.00
2.2.2.02.	Préstamos a pagar a largo plazo		0.00	0.00
2.2.2.03.	Deudas asumidas a largo plazo		0.00	0.00
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	21	0.00	0.00
2.2.3.01.	Fondos de terceros en la Caja Única		0.00	0.00
2.2.3.99.	Otros fondos de terceros		0.00	0.00
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	0.00	0.00
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo		0.00	0.00
2.2.4.02.	Reservas técnicas a largo plazo		0.00	0.00
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	0.00	0.00
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo		0.00	0.00
2.2.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo		0.00	0.00
2.2.9.99.	Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable		0.00	0.00

Total del Pasivo no Corriente		0.00	0.00
TOTAL DEL PASIVO		5 244 615.59	49 773 048.16

3.	PATRIMONIO			
3.1.	Patrimonio público			
3.1.1.	Capital	24	607 479.03	607 479.03
3.1.1.01.	Capital inicial		607 479.03	607 479.03
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital		0.00	0.00
3.1.2.	Transferencias de capital	25	0.00	0.00
3.1.2.01.	Donaciones de capital		0.00	0.00
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital		0.00	0.00
3.1.3.	Reservas	26	0.00	0.00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes		0.00	0.00
3.1.3.99.	Otras reservas		0.00	0.00
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	27	0.00	0.00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera		0.00	0.00
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta		0.00	0.00
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura		0.00	0.00
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas		0.00	0.00
3.1.5.	Resultados acumulados	28	49 619 845.23	23 784 304.52
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		19 037 608.82	26 935 486.60
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		30 582 236.41	-3 151 182.08
3.2.	Intereses minoritarios			
3.2.1.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	29	0.00	0.00
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general		0.00	0.00
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras		0.00	0.00
3.2.2.	Intereses minoritarios - Evolución	30	0.00	0.00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas		0.00	0.00
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas		0.00	0.00
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados		0.00	0.00
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio		0.00	0.00
TOTAL DEL PATRIMONIO			50 227 324.26	24 391 783.55
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			55 471 939.85	74 164 831.71

0.00 0.00

RONALD FRANCISCO MORENO CALDERON (FIRMA)
 PERSONA FISICA, CPF-01-0627-0784.
 Ronald Moreno C. Contador
 Fecha declarada: 29/04/2022 04:19:34 PM
 Esta representación visual no es fuente de confianza. Valide siempre la firma.
 Elaborado por:

JINNETH MARCELINA VARELA DELGADO (FIRMA)
 PERSONA FISICA, CPF-03-0386-0219.
 Fecha declarada: 29/04/2022 04:23:19 PM
 Esta representación visual no es fuente de confianza. Valide siempre la firma.

Lady Leiton Solis Directora Gestion
 Firmado digitalmente por LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
 Fecha: 2022.04.29 16:38:02 -06'00'
 Revisado por:

Lidia Maria Conejo Morales Directora Nacional
 Firmado digitalmente por LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
 Fecha: 2022.04.29 17:00:34 -06'00'
 Aprobado por:

Dirección Nacional Centros Educacion y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAÍ)

**Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Marzo de 2022**

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2022	Año 2021
4.	INGRESOS			
4.1.	Impuestos			
4.1.1.	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	31	0.00	0.00
4.1.1.01.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas físicas		0.00	0.00
4.1.1.02.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas		0.00	0.00
4.1.1.03.	Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores		0.00	0.00
4.1.1.99.	Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital		0.00	0.00
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	32	0.00	0.00
4.1.2.01.	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles		0.00	0.00
4.1.2.02.	Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y embarcaciones		0.00	0.00
4.1.2.03.	Impuesto sobre el patrimonio		0.00	0.00
4.1.2.04.	Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles		0.00	0.00
4.1.2.05.	Impuesto a los traspasos de vehículos, aeronaves y embarcaciones		0.00	0.00
4.1.2.99.	Otros impuestos a la propiedad		0.00	0.00
4.1.3.	Impuestos sobre bienes y servicios	33	0.00	0.00
4.1.3.01.	Impuestos generales y selectivos sobre ventas y consumo		0.00	0.00
4.1.3.02.	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios		0.00	0.00
4.1.3.99.	Otros impuestos sobre bienes y servicios		0.00	0.00
4.1.4.	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	0.00	0.00
4.1.4.01.	Impuestos a las importaciones		0.00	0.00
4.1.4.02.	Impuestos a las exportaciones		0.00	0.00
4.1.4.99.	Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales		0.00	0.00
4.1.9.	Otros impuestos	35	0.00	0.00
4.1.9.99.	Otros impuestos sin discriminar		0.00	0.00
4.2.	Contribuciones sociales			
4.2.1.	Contribuciones a la seguridad social	36	0.00	0.00
4.2.1.01.	Contribuciones al seguro de pensiones		0.00	0.00
4.2.1.02.	Contribuciones a regímenes especiales de pensiones		0.00	0.00
4.2.1.03.	Contribuciones al seguro de salud		0.00	0.00
4.2.9.	Contribuciones sociales diversas	37	0.00	0.00
4.2.9.99.	Otras contribuciones sociales		0.00	0.00
4.3.	Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario			
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	0.00	0.00
4.3.1.01.	Multas de tránsito		0.00	0.00
4.3.1.02.	Multas por atraso en el pago de bienes y servicios		0.00	0.00
4.3.1.03.	Sanciones administrativas		0.00	0.00
4.3.1.99.	Otras multas		0.00	0.00
4.3.2.	Remates y confiscaciones de origen no tributario	39	0.00	0.00
4.3.2.99.	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario		0.00	0.00
4.3.3.	Intereses moratorios	40	0.00	0.00
4.3.3.01.	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario		0.00	0.00
4.3.3.02.	Intereses moratorios por atraso en el pago de multas de tránsito		0.00	0.00
4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas			
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	41	0.00	0.00
4.4.1.01.	Ventas de bienes		0.00	0.00
4.4.1.02.	Ventas de servicios		0.00	0.00
4.4.2.	Derechos administrativos	42	0.00	0.00
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte		0.00	0.00
4.4.2.99.	Otros derechos administrativos		0.00	0.00

4.4.3.	Comisiones por préstamos	43	0.00	0.00
4.4.3.01.	Comisiones por préstamos al sector privado interno		0.00	0.00
4.4.3.02.	Comisiones por préstamos al sector público interno		0.00	0.00
4.4.3.03.	Comisiones por préstamos al sector externo		0.00	0.00
4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones	44	0.00	0.00
4.4.4.01.	Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación		0.00	0.00
4.4.4.98.	Resultados positivos por ventas de otras inversiones		0.00	0.00
4.4.5.	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	45	0.00	0.00
4.4.5.01.	Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas		0.00	0.00
4.4.5.02.	Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo		0.00	0.00
4.4.5.03.	Resultados positivos por ventas de activos biológicos		0.00	0.00
4.4.5.04.	Resultados positivos por ventas de bienes intangibles		0.00	0.00
4.4.5.05.	Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros		0.00	0.00
4.4.5.06.	Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo		0.00	0.00
4.4.5.07.	Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles		0.00	0.00
4.4.5.08.	Resultados positivos por intercambio de Inventario		0.00	0.00
4.4.5.09.	Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de impuestos		0.00	0.00
4.4.5.10.	Resultados positivos por intercambio de Infra		0.00	0.00
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperación de dinero mal agreditado de periodos anteriores	46	0.00	0.00
4.4.6.01.	Resultados positivos por la recuperacion de sumas de periodos anteriores		0.00	0.00
4.5.	Ingresos de la propiedad			
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	47	0.00	0.00
4.5.1.01.	Intereses por equivalentes de efectivo		0.00	0.00
4.5.1.02.	Intereses por títulos y valores a costo amortizado		0.00	0.00
4.5.1.98.	Resultados positivos de otras inversiones		0.00	0.00
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	48	0.00	0.00
4.5.2.01.	Alquileres		0.00	0.00
4.5.2.02.	Ingresos por concesiones		0.00	0.00
4.5.2.03.	Derechos sobre bienes intangibles		0.00	0.00
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	49	0.00	0.00
4.5.9.03.	Intereses por ventas		0.00	0.00
4.5.9.07.	Intereses por préstamos		0.00	0.00
4.5.9.08.	Intereses por documentos a cobrar		0.00	0.00
4.5.9.10.	Intereses por deudores por avales ejecutados		0.00	0.00
4.5.9.97.	Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial		0.00	0.00
4.5.9.99.	Intereses por otras cuentas a cobrar		0.00	0.00
4.6.	Transferencias			
4.6.1.	Transferencias corrientes	50	34 878 371.73	10 974 281.38
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno		0.00	0.00
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		34 878 371.73	10 974 281.38
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo		0.00	0.00
4.6.2.	Transferencias de capital	51	2 958 831.23	0.00
4.6.2.01.	Transferencias de capital del sector privado interno		0.00	0.00
4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno		2 958 831.23	0.00
4.6.2.03.	Transferencias de capital del sector externo		0.00	0.00
4.9.	Otros ingresos			
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	52	574.84	1 510.24
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		277.92	271.60
4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos		296.92	1 238.64
4.9.1.03.	Resultados positivos por tenencia de activos no derivados		0.00	0.00
4.9.1.04.	Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados		0.00	0.00
4.9.1.05.	Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0.00	0.00
4.9.1.06.	Resultado positivo por exposición a la inflación		0.00	0.00
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	53	0.00	0.00
4.9.2.01.	Reversión de consumo de bienes no concesionados		0.00	0.00
4.9.2.02.	Reversión de consumo de bienes concesionados		0.00	0.00

4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	54	0.00	0.00
4.9.3.01.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		0.00	0.00
4.9.3.02.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados		0.00	0.00
4.9.3.03.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		0.00	0.00
4.9.3.04.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta		0.00	0.00
4.9.3.05.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y bienes en producción		0.00	0.00
4.9.4.	Recuperación de provisiones	55	0.00	0.00
4.9.4.01.	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones		0.00	0.00
4.9.4.02.	Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar		0.00	0.00
4.9.4.03.	Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios		0.00	0.00
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	56	0.00	0.00
4.9.5.01.	Recuperación de provisiones para litigios y demandas		0.00	0.00
4.9.5.02.	Recuperación de provisiones para reestructuración		0.00	0.00
4.9.5.03.	Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados		0.00	0.00
4.9.5.99.	Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas		0.00	0.00
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	57	0.00	0.00
4.9.6.01.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales		0.00	0.00
4.9.6.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo		0.00	0.00
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	58	0.00	1.14
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		0.00	1.14
	TOTAL DE INGRESOS		37 837 777.80	10 975 792.75

5.	GASTOS			
5.1.	Gastos de funcionamiento			
5.1.1.	Gastos en personal	59	5 872 939.19	6 821 369.74
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		2 964 710.14	3 642 502.10
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		74 682.85	80 418.41
5.1.1.03.	Incentivos salariales		1 639 451.57	1 864 360.91
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		939 326.68	948 458.98
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		171 156.95	171 997.57
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		83 610.99	113 631.78
5.1.1.07.	Contribuciones estatales a la seguridad social		0.00	0.00
5.1.1.99.	Otros gastos en personal		0.00	0.00
5.1.2.	Servicios	60	254 123.92	309 215.80
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		33 736.19	48 801.66
5.1.2.02.	Servicios básicos		136 200.33	126 776.39
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		0.00	0.00
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		791.16	57 670.00
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		29 086.72	8 265.97
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		17 618.67	48 486.20
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo		0.00	0.00
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		36 690.85	19 215.58
5.1.2.99.	Otros servicios		0.00	0.00
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	61	601 870.78	6 586 516.69
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		10 988.34	9 919.05
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios		590 882.44	6 576 597.63
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		0.00	0.00
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		0.00	0.00
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		0.00	0.00
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	62	46 945.07	37 859.69
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		46 945.07	37 859.69
5.1.4.02.	Consumo de bienes concesionados		0.00	0.00

5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	63	0.00	0.00
5.1.5.01.	Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		0.00	0.00
5.1.5.02.	Deterioro y desvalorización de bienes concesionados		0.00	0.00
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	64	0.00	0.00
5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		0.00	0.00
5.1.6.02.	Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta		0.00	0.00
5.1.6.03.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en producción		0.00	0.00
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	65	0.00	0.00
5.1.7.01.	Deterioro de inversiones		0.00	0.00
5.1.7.02.	Deterioro de cuentas a cobrar		0.00	0.00
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	66	0.00	0.00
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas		0.00	0.00
5.1.8.02.	Cargos por reestructuración		0.00	0.00
5.1.8.03.	Cargos por beneficios a los empleados		0.00	0.00
5.1.8.99.	Cargos por otras provisiones y reservas técnicas		0.00	0.00
5.2.	Gastos financieros			
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	67	0.00	0.00
5.2.1.01.	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública		0.00	0.00
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos		0.00	0.00
5.2.1.03.	Intereses sobre deudas asumidas		0.00	0.00
5.2.1.04.	Intereses sobre endeudamiento de Tesorería		0.00	0.00
5.2.9.	Otros gastos financieros	68	91 464.98	0.00
5.2.9.01.	Intereses por deudas comerciales		0.00	0.00
5.2.9.02.	Intereses por deudas sociales y fiscales		91 464.98	0.00
5.2.9.04.	Intereses por documentos a pagar		0.00	0.00
5.2.9.06.	Intereses sobre deudas por avales ejecutados		0.00	0.00
5.2.9.99.	Otros gastos financieros varios		0.00	0.00
5.3.	Gastos y resultados negativos por ventas			
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	69	0.00	0.00
5.3.1.01.	Costo de ventas de bienes		0.00	0.00
5.3.1.02.	Costo de ventas de servicios		0.00	0.00
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones	70	0.00	0.00
5.3.2.02.	Resultados negativos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación		0.00	0.00
5.3.2.99.	Resultados negativos por ventas de otras inversiones		0.00	0.00
5.3.3.	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	71	0.00	0.00
5.3.3.01.	Resultados negativos por ventas de construcciones terminadas		0.00	0.00
5.3.3.02.	Resultados negativos por ventas de propiedades, planta y equipo		0.00	0.00
5.3.3.03.	Resultados negativos por ventas de activos biológicos		0.00	0.00
5.3.3.04.	Resultados negativos por ventas de bienes intangibles		0.00	0.00
5.3.3.05.	Resultados negativos por ventas por arrendamientos financieros		0.00	0.00
5.3.3.06.	Resultados negativos por intercambio de propiedades, planta y equipo		0.00	0.00
5.3.3.07.	Resultados negativos por intercambio de bienes intangibles		0.00	0.00
5.3.3.08.	Resultados negativos por intercambio de bienes Patrimonio Histórico Cultural		0.00	0.00
5.3.3.10.	Resultados negativo por intercambio de Infra		0.00	0.00
5.4.	Transferencias			
5.4.1.	Transferencias corrientes	72	383 328.69	371 380.11
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		0.00	0.00
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno		383 328.69	371 380.11
5.4.1.03.	Transferencias corrientes al sector externo		0.00	0.00
5.4.2.	Transferencias de capital	73	0.00	0.00
5.4.2.01.	Transferencias de capital al sector privado interno		0.00	0.00
5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno		0.00	0.00
5.4.2.03.	Transferencias de capital al sector externo		0.00	0.00
5.9.	Otros gastos			

5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	74	19.71	416.15
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		0.00	0.00
5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos		19.71	416.15
5.9.1.03.	Resultados negativos por tenencia de activos no derivados		0.00	0.00
5.9.1.04.	Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados		0.00	0.00
5.9.1.05.	Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0.00	0.00
5.9.1.06.	Resultado negativo por exposición a la inflación		0.00	0.00
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	75	0.00	0.00
5.9.2.01.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales		0.00	0.00
5.9.2.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo		0.00	0.00
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	76	4 849.05	216.65
5.9.9.02.	Impuestos, multas y recargos moratorios		0.00	0.00
5.9.9.03.	Devoluciones de impuestos		0.00	0.00
5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios		4 849.05	216.65
	TOTAL DE GASTOS		7 255 541.39	14 126 974.83
	AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO		30 582 236.41	-3 151 182.08
			0.00	0.00

RONALD FRANCISCO MORENO CALDERON (FIRMA)

PERSONA FISICA, CPF-01-0627-0784.

Ronald Moreno C

Fecha declarada: 29/04/2022 04:20:44 PM

Contador

Esta representación visual no es fuente de confianza. Valide siempre la firma.

Elaborado por:

Lady Leiton Solis

LADY LEITON
SOLIS (FIRMA)

Firmado digitalmente
por LADY LEITON
SOLIS (FIRMA)
Fecha: 2022.04.29
16:41:27 -06'00'

Directora Gestion

Revisado por:

Lidia Maria Conejo Morales

LIDIA CONEJO
MORALES
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por LIDIA CONEJO
MORALES (FIRMA)
Fecha: 2022.04.29
17:04:36 -06'00'

Directora Nacional

Aprobado por:

JINNETH MARCELINA VARELA DELGADO (FIRMA)

PERSONA FISICA, CPF-03-0386-0219.

Fecha declarada: 29/04/2022 04:24:38 PM

Esta representación visual no es fuente de confianza. Valide siempre la firma.

Dirección Nacional Centros Educación y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Marzo de 2022

En miles de colones

Descripción		Nota N°	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Cobros		77	41 492 104.75	38 425 063.13
	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		40 884 369.99	38 398 540.12
	Cobros por concesiones		0.00	0.00
	Otros cobros por actividades de operación		607 734.76	26 523.02
Pagos		78	13 031 603.13	27 940 626.99
	Pagos por beneficios al personal		4 461 673.85	5 229 931.23
	Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		5 730 943.23	8 495 490.50
	Pagos por prestaciones de la seguridad social		1 715 811.81	1 753 077.38
	Pagos por otras transferencias		390 613.27	276 363.43
	Otros pagos por actividades de operación		732 560.97	12 185 764.45
Flujos netos de efectivo por actividades de operación			28 460 501.62	10 484 436.14
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Cobros		79	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		80	226 632.02	213 618.06
	Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		226 632.02	213 618.06
	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			-226 632.02	-213 618.06
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
Cobros		81	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		82	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			28 233 869.60	10 270 818.09
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas			240.65	-15.88
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio			60 325.91	17 390 169.02
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio			83	28 294 436.16
			28 294 436.16	27 660 971.23

Ronald Moreno Calderón			Contador
Elaborado por:			
Lady Leitón Solís	LADY LEITON SOLIS (FIRMA)	Firmado digitalmente por LADY LEITON SOLIS (FIRMA) Fecha: 2022.04.29 16:39:30 -06'00'	Directora Gestión
Revisado por:			
Lidia María Conejo Morales	LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)	Firmado digitalmente por LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA) Fecha: 2022.04.29 17:02:03 -06'00'	Directora Nacional
Aprobado por:			

RONALD FRANCISCO MORENO CALDERON (FIRMA)
PERSONA FISICA, CPF-01-0627-0784.
Fecha declarada: 29/04/2022 03:01:45 PM
Esta representación visual no es fuente de confianza. Valide siempre la firma.

JINNETH MARCELINA VARELA DELGADO (FIRMA)
PERSONA FISICA, CPF-03-0386-0219.
Fecha declarada: 29/04/2022 03:53:13 PM
Esta representación visual no es fuente de confianza. Valide siempre la firma.

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

12634T12022

En miles de colones

Cuenta	Concepto	Capital	Transferencias de capital	Reservas	Variaciones no asignables a reservas	Resultados acumulados	Intereses Minoritarios Part. Patrimonio	Intereses Minoritarios Evolución	Total Patrimonio
		311	312	313	314	315	321	322	
	Saldos al 31/12/2021	607 479.03	0.00	0.00	0.00	31 183 954.30	0.00	0.00	31 791 433.33
Variaciones del ejercicio									
3.1.1.01.	Capital inicial	0.00							0.00
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital	0.00							0.00
3.1.2.01.	Donaciones de capital		0.00						0.00
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital		0.00						0.00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes			0.00					0.00
3.1.3.99.	Otras reservas			0.00					0.00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera				0.00				0.00
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta				0.00				0.00
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura				0.00				0.00
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas				0.00				0.00
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores					-12 146 345.48			-12 146 345.48
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio					30 582 236.41			30 582 236.41
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general						0.00		0.00
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras						0.00		0.00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas							0.00	0.00
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas							0.00	0.00
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados							0.00	0.00
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio							0.00	0.00
Total de variaciones del ejercicio		0.00	0.00	0.00	0.00	18 435 890.93	0.00	0.00	18 435 890.93
Saldos del periodo		607 479.03	0.00	0.00	0.00	49 619 845.23	0.00	0.00	50 227 324.26

(*) De uso exclusivo en Estados Contables consolidados

Ronald Moreno C. Contador
Elaborado por:

Lady Leitón Solís Directora de Gestión
Revisado por:

Lidia Maria Conejo Morales Directora Nacional
Aprobado por:

RONALD FRANCISCO MORENO CALDERON (FIRMA)
PERSONA FISICA, CPF-01-0627-0784.
Fecha declarada: 29/04/2022 03:00:51 PM
Esta representación visual no es fuente de confianza. Valide siempre la firma.

LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
Firmado digitalmente por LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
Fecha: 2022.04.29 16:38:43 -06'00'

LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
Firmado digitalmente por LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
Fecha: 2022.04.29 17:01:22 -06'00'

JINNETH MARCELINA VARELA DELGADO (FIRMA)
PERSONA FISICA, CPF-03-0386-0219.
Fecha declarada: 29/04/2022 03:52:27 PM
Esta representación visual no es fuente de confianza. Valide siempre la firma.

1.2.6.01.05	Equipos de comunicación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.06	Equipos y mobiliario de oficina	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.07	Equipos para computación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.08	Equipos sanitario, de laboratorio e investigación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.09	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.10	Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.11	Semovientes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.01.99	Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.03	Activos biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.03.01	Plantas y árboles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.03.02	Semovientes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.04.01	Vías de comunicación terrestre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.04.02	Obras marítimas y fluviales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.04.03	Centrales y redes de comunicación y energía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.04.99	Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.06	Recursos naturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.06.01	Recursos naturales no renovables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.06.02	Recursos naturales renovables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.08	Bienes intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.08.01	Patentes y marcas registradas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.08.02	Derechos de autor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.08.03	Software y programas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.08.99	Otros bienes intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.99	Bienes concesionados en proceso de producción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.99.01	Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.99.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.99.	Bienes culturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.99.08	Bienes intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SUBTOTALES BIENES CONCESIONADOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTALES		6 338 623.73	0.00	0.00	0.00	6 338 623.73	322 477.69	0.00	0.00	0.00	0.00	322 477.68	6 661 101.41	0.00	0.00	46 945.08	-46 945.08	-46 945.08	6 614 156.33	

Ronald Moreno C. Contador
Elaborado por:

Lady Leiton Solís Directora Gestion
Revisado por:

Lidia Maria Conejo Morales Directora Nacional
Aprobado por:

RONALD FRANCISCO MORENO CALDERON (FIRMA)
PERSONA FISICA, CPF-01-0627-0784.
Fecha declarada: 29/04/2022 04:20:11 PM
Esta representación visual no es fuente de confianza. Valide siempre la firma.

LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
Firmado digitalmente por LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
Fecha: 2022.04.29 16:40:43 -06'00'

LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
Firmado digitalmente por LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
Fecha: 2022.04.29 17:03:43 -06'00'

JINNETH MARCELINA VARELA DELGADO (FIRMA)
PERSONA FISICA, CPF-03-0386-0219.
Fecha declarada: 29/04/2022 04:23:59 PM
Esta representación visual no es fuente de confianza. Valide siempre la firma.

Dirección Nacional Centros Educación y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)
ESTADO DE LA DEUDA PUBLICA
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Marzo de 2022

Miles de Colones

OBLIGACIONES	IMPUTACIONES CONTABLES RELACIONADAS	SALDO DEL CAPITAL AL INICIO DEL EJERCICIO INFORMADO			MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO						INTERESES VENCIDOS		GASTOS Y COMISIONES DEL EJERCICIO	SALDO DEL CAPITAL EN COLONES AL CIERRE DEL PERIODO	
		Saldo al Cierre 31/12/2021	Ajuste al Saldo inicial	Saldo Ajustado al 1/01/2022	Incrementos			Disminuciones			Pagados	Impagos			
					Mov. Presupuestarios	Mov. sin impacto Presupuestario	Total	Mov. Presupuestarios	Mov. sin impacto Presupuestario	Total					
DEUDA PUBLICA TOTAL															
I. DEUDA PUBLICA INTERNA															
Gobierno Central															
Títulos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proveedores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras Deudas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gobierno Local															
Títulos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proveedores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras Deudas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resto del Sector Público no financiero															
Títulos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proveedores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras Deudas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Banco Central															
Títulos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proveedores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras Deudas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resto del Sector Público financiero															
Títulos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proveedores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras Deudas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. DEUDA PÚBLICA EXTERNA															
Gobierno Central															
Títulos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos multilaterales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos bilaterales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Banca Privada	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proveedores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gobierno Local															
Títulos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos multilaterales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos bilaterales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Banca Privada	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proveedores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resto del Sector Público no financiero															
Títulos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos multilaterales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos bilaterales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Banca Privada	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proveedores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Banco Central															
Títulos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos multilaterales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos bilaterales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Banca Privada	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proveedores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resto del Sector Público financiero															
Títulos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos multilaterales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos bilaterales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Banca Privada	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proveedores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

RONALD FRANCISCO MORENO CALDERON (FIRMA)
 PERSONA FISICA, CPF-01-0627-0784.
 Fecha declarada: 29/04/2022 03:02:24 PM
 Esta representación visual no es fuente de confianza. Valide siempre la firma.

JINNETH MARCELINA VARELA DELGADO (FIRMA)
 PERSONA FISICA, CPF-03-0386-0219.
 Fecha declarada: 29/04/2022 03:54:22 PM
 Esta representación visual no es fuente de confianza. Valide siempre la firma.

LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
 Firmado digitalmente por LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
 Fecha: 2022.04.29 16:37:01 -06'00'

LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
 Firmado digitalmente por LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
 Fecha: 2022.04.29 17:02:47 -06'00'

Dirección Nacional Centros Educación y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)
 ESTADO DE INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS
 Al 31 de Marzo de 2022
 En miles de colones

Segmentos (*)	Servicios Públicos Generales		Defensa		Orden Público y Seguridad		Asuntos Económicos		Protección Medio Ambiente		Vivenda y Servicios Comunitarios		Salud		Actividades Recreativas/ Culturales/ Religiosas		Educación		Protección Social		Servicios Financieros		Conceptos no asignados a los segmentos		Eliminaciones		Consolidación		
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	
EJERCICIOS:																													
INGRESO DEL SEGMENTO																													
Ingresos de la actividad operativa del segmento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Transferencias intersegmentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Otros ingresos asignados al segmento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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 Ingreso del segmento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
GASTO POR SEGMENTO																													
Gastos de la actividad operativa del segmento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Transferencias intersegmentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Gastos centralizados no asignados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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 Gasto por segmento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Resultado neto (Ahorro/deshorro de las actividades de operación)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Gastos por intereses	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Ingresos por intereses	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Participación en el resultado positivo neto de EP	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Resultado Neto (ahorro/desahorro)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Segmentos (*) : Clasificador Funcional Costarricense

Ronald Moreno C.
Elaborado por:

Lady Leiton Solis
Recibido por:

Lidia Maria Conejo Morales
Aprobado por:

RONALD FRANCISCO MORENO CALDERON (FIRMA)
 PERSONA FISICA, CPF-01-0627-0784.
 Fecha declarada: 29/04/2022 04:21:10 PM
 Esta representación visual no es fuente de confianza. Valide siempre la firma.

LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
 Firmado digitalmente por LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
 Fecha: 2022.04.29 16:42:09 -06'00'

LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
 Firmado digitalmente por LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
 Fecha: 2022.04.29 17:05:41 -06'00'

JINNETH MARCELINA VARELA DELGADO (FIRMA)
 PERSONA FISICA, CPF-03-0386-0219.
 Fecha declarada: 29/04/2022 04:25:22 PM
 Esta representación visual no es fuente de confianza. Valide siempre la firma.

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

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

Segmentos (*)	Servicios Públicos Generales		Defensa		Orden Público y Seguridad		Asuntos Económicos		Protección Medio Ambiente		Vivenda y Servicios Comunitarios		Salud		Actividades Recreativas/ Culturales/ Religiosas		Educación		Protección Social		Servicios Financieros		Conceptos no asignados a los segmentos		ELIMINACIONES		CONSOLIDACIÓN		
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	
EJERCICIOS:																													
Activos por segmento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Inversión en asociadas (método de la participación)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Activos centralizados no asignados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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 Activos Consolidados	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
Pasivos por segmento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Pasivos corporativos no asignados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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 Pasivos Consolidados	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
Segmentos (*) - Clasificador Funcional Costambense																													

Ronald Moreno C.
Elaborado por:

Lady Leitón Solís
Recibido por:

Lidia María Conejo Morales
Aprobado por:

Dirección Nacional de CEN CINAI

**NOTAS CONTABLES ESTADOS
FINANCIEROS marzo 2022**

abril, 2022

TABLA DE CONTENIDO

NOTAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR PUBLICO COSTARRICENSE.....	10
Declaración de Cumplimiento	10
CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL	12
CERTIFICACIÓN POLITICAS CONTABLES.....	17
REVELACIÓN EN NOTA EXPLICATIVA DEL IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL	18
I- Riesgo de Incertidumbre:	18
CERTIFICACIÓN FODA	19
II- Efecto en el deterioro de acuerdo con la NICSP 21 y 26:	19
NICSP 21- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo	19
NICSP 26- Deterioro del Valor de Activos Generadores de Efectivo	21
III- Efectos en la NICSP 39 Beneficios a Empleados y relación con los beneficios a corto plazo de la NICSP 1.	22
NICSP 39- Beneficios a Empleados	22
IV- Transferencia de recursos para la atención de la pandemia.	23
Transferencias recibidas.	23
Transferencias giradas	24
V- Control de Gastos.	25
Gastos	25
VI- Control Ingresos:.....	26
Ingresos por impuestos.....	26
Ingresos por Contribuciones Sociales.....	26
Otros Ingresos	27
VII- Cuentas y documentos por cobrar.....	27
Cuentas por cobrar.....	27
Documentos a cobrar	28
VIII- Administración de Riesgos.	28
CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE RIESGO (SEVRI)	28
INFORME DETALLADO AVANCE NICSP MARZO 2022.....	30
NICSP 1- Presentación de Estados Financieros:	30
NICSP 2 -Estado de Flujo de Efectivo:	31
NICSP 3- Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores:.....	32
NICSP 4- Efectos de variaciones en las tasas de cambio de moneda extranjera:	34
NICSP 5 Costo por Intereses:.....	35
NICSP 6- Estados Financieros Consolidados y Separados: Derogada en la versión 2018.....	35

NICSP 7- Inversiones en Asociadas (Contabilidad de Inversiones en Entidades Asociadas): Derogada en la versión 2018	35
NICSP 8- Participaciones en Negocios Conjuntos: Derogada en la versión 2018	35
NICSP 9- Ingresos de transacciones con contraprestación:.....	36
NICSP 10- Información financiera en economías hiperinflacionarias:	36
NICSP 11- Contratos de construcción:	37
NICSP 12-Inventarios:	37
NICSP 13 Arrendamientos:	38
NICSP 14-Hechos ocurridos después de fecha de presentación:.....	39
NICSP 16- Propiedades de Inversión:	40
NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo:.....	41
NICSP 18- Información Financiera por Segmentos:.....	43
NICSP 19- Provisiones, Activos y Pasivos Contingentes	44
NICSP 20- Información a revelar sobre partes relacionadas:	45
NICSP 21- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo:.....	46
NICSP 22 -Revelación de información Financiera sobre el Sector Gobierno Central:.....	47
NICSP 23- Ingresos de transacciones sin contraprestación (Impuestos y Transferencias):.....	47
NICSP 24- Presentación de información del presupuesto en los estados financieros:	48
NICSP 25- Beneficios a los Empleados: Derogada en la versión 2018	49
NICSP 26 Deterioro del Valor de Activos Generadores de Efectivo:	49
NICSP 27 Agricultura:.....	50
NICSP 28-29-30 Instrumentos Financieros (Presentación, reconocimiento medición y revelación):.....	51
Fideicomisos.....	52
NICSP 31- Activos Intangibles:	53
NICSP 32 Acuerdos de Concesión de Servicios: La Concedente:	53
NICSP 33 Adopción por primera vez de las NICSP de base de Acumulación (o Devengo):	54
NICSP 34 Estados financieros separados:.....	56
NICSP 35 Estados financieros consolidados:.....	57
NICSP 36 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos:	59
NICSP 37 Acuerdos conjuntos:.....	60
NICSP 38 Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades:	61
NICSP 39 Beneficios a los empleados:.....	61
NICSP 40 Combinaciones en el sector público:.....	63
REVELACIONES PARTICULARES	65

NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS	71
NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	73
1. ACTIVO	73
1.1 ACTIVO CORRIENTE	73
NOTA N° 3	73
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	73
NOTA N° 4	75
INVERSIONES A CORTO PLAZO	75
NOTA N° 5	76
CUENTAS A COBRAR CORTO PLAZO	76
NOTA N° 6	77
INVENTARIOS	77
NOTA N° 7	78
Otros activos a corto plazo	78
1.2 ACTIVO NO CORRIENTE	79
NOTA N° 8	79
Inversiones a largo plazo	79
NOTA N° 9	79
Cuentas a cobrar a largo plazo	79
NOTA N° 10	80
Bienes no concesionados	80
NOTA N° 11	84
Bienes concesionados	84
NOTA N° 12	87
Inversiones patrimoniales - Método de participación	87
NOTA N° 13	87
Otros activos a largo plazo	87
2. PASIVO	88
2.1 PASIVO CORRIENTE	88
NOTA N° 14	88
Deudas a corto plazo	88
NOTA N° 15	89
Endeudamiento público a corto plazo	89
NOTA N° 16	90
Fondos de terceros y en garantía	90
NOTA N° 17	91
Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	91
NOTA N° 18	92
Otros pasivos a corto plazo	92
2.2 PASIVO NO CORRIENTE	92
NOTA N° 19	92
Deudas a largo plazo	92
NOTA N° 20	93
Endeudamiento público a largo plazo	93
NOTA N° 21	93
Fondos de terceros y en garantía	93
NOTA N° 22	94
Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	94
NOTA N° 23	94
Otros pasivos a largo plazo	94

3. PATRIMONIO	95
3.1 PATRIMONIO PUBLICO	95
NOTA N° 24	95
Capital	95
NOTA N° 25	97
Transferencias de capital	97
NOTA N° 26	97
Reservas	97
NOTA N° 27	97
Variaciones no asignables a reservas	97
NOTA N° 28	98
Resultados acumulados	98
NOTA N° 29	99
Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	99
NOTA N° 30	99
Intereses minoritarios - Evolución	99
NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO	100
4. INGRESOS	100
4.1 IMPUESTOS	100
NOTA N° 31	100
Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	100
NOTA N° 32	100
Impuestos sobre la propiedad	100
NOTA N° 33	101
Impuestos sobre bienes y servicios	101
NOTA N° 34	101
Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	101
NOTA N° 35	102
Otros impuestos	102
4.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES	102
NOTA N°36	102
Contribuciones a la seguridad social	102
NOTA N° 37	102
Contribuciones sociales diversas	102
4.3 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES DE ORIGEN NO TRIBUTARIO	103
NOTA N° 38	103
Multas y sanciones administrativas	103
NOTA N° 39	103
Remates y confiscaciones de origen no tributario	103
4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS	104
NOTA N° 40	104
Ventas de bienes y servicios	104
NOTA N° 41	105
Derechos administrativos	105
NOTA N° 42	105
Comisiones por préstamos	105
NOTA N° 43	106
Resultados positivos por ventas de inversiones	106
NOTA N° 44	106
Resultados positivos por ventas e intercambios de bienes	106

NOTA N° 45.....	107
Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores	107
4.5 INGRESOS DE LA PROPIEDAD.....	107
NOTA N° 46.....	107
Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	107
NOTA N° 47.....	108
Alquileres y derechos sobre bienes.....	108
NOTA N° 48.....	108
Otros ingresos de la propiedad	108
4.6 TRANSFERENCIAS.....	109
NOTA N° 49.....	109
Transferencias corrientes	109
NOTA N° 50.....	110
Transferencias de capital.....	110
4.9 OTROS INGRESOS.....	111
NOTA N° 51.....	111
Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	111
NOTA N° 52.....	112
Reversión de consumo de bienes	112
NOTA N° 53.....	112
Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes.....	112
NOTA N° 54.....	113
Recuperación de provisiones.....	113
NOTA N° 55.....	113
Recuperación de provisiones y reservas técnicas	113
NOTA N° 56.....	113
Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	113
NOTA N° 57.....	114
Otros ingresos y resultados positivos	114
5. GASTOS.....	115
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.....	115
NOTA N° 58.....	115
Gastos en personal	115
NOTA N° 59.....	115
Servicios.....	115
NOTA N° 60.....	116
Materiales y suministros consumidos.....	116
NOTA N° 61.....	117
Consumo de bienes distintos de inventarios	117
NOTA N° 62.....	117
Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes.....	117
NOTA N° 63.....	118
Deterioro y pérdidas de inventarios.....	118
NOTA N° 64.....	118
Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	118
NOTA N° 65.....	119
Cargos por provisiones y reservas técnicas.....	119
5.2 GASTOS FINANCIEROS	120
NOTA N° 66.....	120
Intereses sobre endeudamiento público.....	120

NOTA N° 67	120
Otros gastos financieros	120
5.3 GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS POR VENTAS.....	121
NOTA N° 68	121
Costo de ventas de bienes y servicios	121
NOTA N° 69	121
Resultados negativos por ventas de inversiones	121
NOTA N° 70	122
Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	122
5.4 TRANSFERENCIAS.....	122
NOTA N° 71	122
Transferencias corrientes	122
NOTA N° 72.....	123
Transferencias de capital	123
5.9 OTROS GASTOS	124
NOTA N° 73	124
Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	124
NOTA N° 74	124
Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	124
NOTA N° 75.....	125
Otros gastos y resultados negativos.....	125
NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	126
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	126
NOTA N°76.....	126
Cobros	126
NOTA N°77	126
Pagos	126
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	127
NOTA N°78	127
Cobros	127
NOTA N°79	128
Pagos	128
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN.....	128
NOTA N°80	128
Cobros	128
NOTA N°81	128
Pagos	128
NOTA N°82	129
Efectivo y equivalentes.....	129
NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO.....	129
NOTA N°83	129
Saldos del periodo.....	129
NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD	130
NOTA N°84	130
Diferencias presupuesto vrs contabilidad (Devengo)	130
NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA.....	131
NOTA N°85	131
Saldo Deuda Pública	131
NOTAS INFORME ESTADO DE SITUACION Y EVOLUCION DE BIENES NO CONCECIONADOS Y CONCECIONADOS.....	132

NOTA N°86	132
Evolución de Bienes	132
NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS.....	133
Anexos	135
FODA.....	135
IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL.....	136
NICSP 21- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo	136
NICSP 26- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo.....	136
Ingresos por Transferencias corrientes.....	136
Ingresos por Transferencias capital.....	137
Gastos por Transferencias corrientes	137
Gastos por Transferencias capital.....	137
Gastos	138
Ingresos por impuestos.....	138
Ingresos por Contribuciones Sociales.....	139
Otros Ingresos	139
Cuentas por cobrar.....	139
Documentos a cobrar	139
NICSP.....	140
NICSP 13 Arrendamientos	140
NICSP 16- Propiedades de Inversión	140
NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo.....	141
NICSP 19- Activos Contingentes.....	143
NICSP 19- Pasivos Contingentes.....	144
NICSP 27- Agricultura.....	145
NICSP 28- 29- 30	145
Fideicomisos.....	146
NICSP 31	146

	NOMBRE INSTITUCIÓN	12634
---	---------------------------	-------

**NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO CONTABLE 2022**

Dr. Daniel Salas Peraza	Dra. Lidia Maria Conejo Morales	Ronald Moreno Calderón
Representante Legal	Jerarca	Contador
3-007-610100	LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)	N/A
Cédula Jurídica	<small>Firmado digitalmente por LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA) Fecha: 2022.04.29 16:43:56 -06'00'</small>	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.

NOTAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR

PUBLICO COSTARRICENSE

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

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

Marque con 1

APLICA:

¡Error! Vínculo no válido.

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) versión 2014, 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.

Mediante la resolución de alcance general N° DCN-0002-2021 de las doce horas treinta minutos del tres de marzo de dos mil veintiuno, la directora general de contabilidad nacional resuelve adoptar e implementar las normas NICSP en su versión 2018, por lo que la institución deberá realizar la actualización y ajuste de acuerdo a los resultados de la aplicación de la nueva versión de la Matriz de Autoevaluación NICSP suministrada por la Contabilidad Nacional e identificar las brechas que permitan la elaboración de una Plan de Acción con los requerimientos necesarios para el seguimiento, control y comunicación, el cual garantice su cumplimiento en el plazo establecido.

A continuación, se detallan las razones por la cual esta Dirección Nacional de CEN CINAI no está cumpliendo con la aplicación de las NICSP a esta fecha:

1. De acuerdo a la resolución de alcance general N° DCN-0002-2021, se debe actualizar la herramienta de Matriz de Autoevaluación de NICSP y su respectivo Plan de Acción.

2. Con la adopción de la versión de NICSP 2018, esta DNCC se acoge a los transitorios de las Normas 1, 12, 13, 17, 19, 21, 23 (Impuestos), 31, y 39 para las cuales el plazo para ejecutar actividades en pro del cumplimiento de las mismas culmina en marzo 2024. Las acciones a seguir se deberán plasmar en el Plan de Acción correspondiente.

3. La DNCC se encuentra en un proceso de depuración de cuentas contables del Balance de Comprobación, para lo cual, deberá establecer un Plan de Acción en el cual se determinen las acciones a ejecutar y los recursos (financieros, materiales y recursos humanos) disponibles para tal fin.

4. A raíz de la situación país y de las directrices tomadas por Gobierno Central en cuanto al presupuesto para dotar de personal a las instituciones, tanto la Unidad Financiera de esta DNCC como las demás unidades primarias de registro, cuentan con una cantidad muy limitada de personal, lo que dificulta las labores que se planean realizar.

Todo lo anterior contribuye a que el proceso de aplicación de Normas en esta institución se realice de manera pausada, sin embargo, constante a pesar de los recursos limitados con los que se cuenta.

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	55.	Orden de presentación de las Notas	NICSP N° 1, Párrafo 129	

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:

1- La (NOMBRE DE LA ENTIDAD), cédula jurídica (Indicar el número), y cuyo Representante Legal es (INDICAR EL NOMBRE COMPLETO), portadora de la cédula de identidad (Indicar el número), CERTIFICA QUE: Declarar explícitamente y sin reservas que los Estados Financieros cumplen con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP).

2- La Dirección Nacional de CEN CINAI, cédula jurídica 3-007-610100, y cuyo Representante Legal es el Dr. Daniel Salas Peraza, portador de la cédula de identidad 1-0962-0826 y quien mediante Acuerdo Ministerial N° DM-JG7155-2018 publicado en el diario oficial La Gaceta N°71 del 10 de abril de 2019, 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, CERTIFICA QUE: Declara explícitamente y sin reservas que los Estados Financieros cumplen con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (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 1

APLICA:

SI	1
----	---

NO	
----	--

CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL

(Certificación o (Constancia – Sector Municipal) de conformación de Comisión NICSP Institucional). La Comisión de NICSP Institucional es obligatoria y debe ser coordinada por el Director Administrativo y Financiero e integrada por jefes de departamentos que generan la información para la elaboración de los EEFF.

Certificación o Constancia:

La Dirección Nacional de CEN CINAI, cedula jurídica 3-007-610100, y cuyo Representante Legal es el Dr. Daniel Salas Peraza, portador de la cédula de identidad 1-0962-0826 y quien mediante Acuerdo Ministerial N° DM-JG7155-2018 publicado en el diario oficial La Gaceta N°71 del 10 de abril de 2019, 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, CERTIFICA QUE: la entidad cuenta con una Comisión de NICSP, y que de acuerdo con el oficio DN-CEN-CINAI-1303-2018 del 21 de agosto del 2018 se oficializó. Así mismo, en oficio DNCC-OF-1232-2020 de fecha 26 de octubre del 2020 se ratifica la lista de integrantes de esa Comisión. En oficio DNCC-OF-0753-2021 de fecha 28 de julio de 2021 se actualiza la lista de integrantes de la Comisión Especial de NICSP de la DNCC.

Los Integrantes son:

Nombre - Director Financiero Contable. Coordinador de la Comisión (Lady Leitón Solís).

Integrantes:

Unidad Registro Primaria	Titular
Dirección de Gestión - Coordinadora	Lady Leitón Solís
Dirección Técnica	Xiomara Molina Retana
Dirección de Información	Giovanni León Jiménez
Asesoría Legal	Depsy Espinoza Fuentes
Planificación Institucional	Merceditas Lizano Vega
Unidad de Gestión Documental	Alexandra Vargas Víquez
Unidad de Gestión de Recursos Humanos	Olga Grijalba Ruiz
Unidad de Proveeduría	Wilber Dormond Salazar
Unidad de Servicios Generales	Michael Ramírez Fallas
Unidad Financiera	Karla Zúñiga Villalobos
Unidad Financiera - Proceso Contable	Jinneth Varela Delgado
Unidad Financiera - Proceso Presupuesto	Merlyn Masis Granados
Unidad Financiera - Proceso Tesorería	Rolando Rodríguez Muñoz

Observaciones: (Principales acuerdos y logros en el periodo).

Acuerdos:

- Presentar el ejercicio de Matriz Autoevaluación de NICSP versión junio 2018 a la Contabilidad Nacional

Logros:

- Revisión y análisis de la Matriz de Autoevaluación de NICSP versión junio 2018
- Avance en la aplicación de las NICSP en un 61%

LADY LEITON
SOLIS
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por LADY LEITON
SOLIS (FIRMA)
Fecha: 2022.04.29
16:44:43 -06'00'



Firma Digital del Director Administrativo -Financiero o su equivalente.

II- Cuadro Resumen- Normativa Contable (Normas Internacionales de Contabilidad para el

Norma		Aplica			
NICSP 1	Presentación Estados Financieros	SI	1		NO
NICSP 2	Estado Flujo de Efectivo	SI	1		NO
NICSP 3	Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y Errores	SI	1		NO
NICSP 4	Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda	SI	1		NO
NICSP 5	Costo por Préstamos	SI			NO
NICSP 6	Estados Financieros Consolidados y separados.	Derogada en la versión 2018			
NICSP 7	Inversiones en Asociadas	Derogada en la versión 2018			
NICSP 8	Participaciones en Negocios Conjuntos	Derogada en la versión 2018			
NICSP 9	Ingresos de transacciones con contraprestación	SI			NO
NICSP 10	Información Financiera en Economía Hiperinflacionarias	SI			NO
NICSP 11	Contrato de Construcción	SI			NO
NICSP 12	Inventarios	SI	1		NO
NICSP 13	Arrendamientos	SI	1		NO
NICSP 14	Hechos ocurridos después de la fecha de presentación.	SI	1		NO
NICSP 16	Propiedades de Inversión	SI			NO
NICSP 17	Propiedad, Planta y Equipo	SI	1		NO
NICSP 18	Información Financiera por Segmentos	SI			NO
NICSP 19	Provisiones, Pasivos contingentes y Activos Contingentes	SI	1		NO
NICSP 20	Información a Revelar sobre partes relacionadas	SI			NO
NICSP 21	Deterioro de Valor de Activos no generadores de Efectivo	SI	1		NO
NICSP 22	Revelación de Información Financiera sobre Sector Gobierno General	SI			NO
NICSP 23	Ingresos ordinarios provenientes de transacciones que no son de intercambio (Impuestos y transferencias)	SI	1		NO
NICSP 24	Presentación de Información del presupuesto en los Estados Financieros	SI	1		NO
NICSP 25	Beneficios a los Empleados	Derogada en la versión 2018			
NICSP 26	Deterioro del Valor de Activos generadores de efectivo	SI			NO
NICSP 27	Agricultura	SI			NO
NICSP 28	Instrumentos Financieros- Presentación	SI			NO
NICSP 29	Instrumentos Financieros- Reconocimiento y Medición	SI			NO
NICSP 30	Instrumentos Financieros- Información a revelar	SI			NO
NICSP 31	Activos Intangibles	SI	1		NO
NICSP 32	Acuerdos de servicio de concesión: Otorgante	SI			NO

NICSP 33	Adopción por primera vez de las NICSP de base de acumulación (o Devengo)	SI	1	NO	
NICSP 34	Estados financieros separados	SI		NO	1
NICSP 35	Estados financieros consolidados	SI		NO	1
NICSP 36	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	SI		NO	1
NICSP 37	Acuerdos conjuntos	SI		NO	1
NICSP 38	Revelación de intereses en otras entidades	SI		NO	1
NICSP 39	Beneficios para empleados	SI	1	NO	
NICSP 40	Combinaciones en el sector público	SI		NO	1
	Fideicomisos	SI		NO	1

III- 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.

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
9	4.	Estados financieros de transición conforme a las NICSP	NICSP N° 33, Párrafo, 13, 77,36 G18	
9	4	1 Información comparativa	NICSP N° 33, Párrafo 77 y G18	

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 1- la entidad se acogió a transitorios

Norma	SI	NO	NO APLICA
NICSP 1- Presentación de Estados Financieros (3 años -marzo 2021-marzo 2024)	1		
NICSP 5 - Costos por Préstamos (3 años -marzo 2021-marzo 2024)			1
NICSP 12 – Inventarios (3 años -marzo 2021-marzo 2024)	1		
NICSP 13- Arrendamientos (3 años -marzo 2021-marzo 2024)	1		
NICSP 16 - Propiedades de Inversión (3 años -marzo 2021-marzo 2024)			1

NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo (3 años -marzo 2021-marzo 2024)	1		
NICSP 18 - Información Financiera por Segmentos (3 años -marzo 2021-marzo 2024)			1
NICSP 19 - Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes (3 años -marzo 2021-marzo 2024)	1		
NICSP 20 – Información a Revelar sobre Partes Relacionadas (3 años -marzo 2021-marzo 2024)			1
NICSP 21- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo (3 años -marzo 2021-marzo 2024)	1		
NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos) (3 años -marzo 2021-marzo 2024)	1		
NICSP 26 - Deterioro del Valor de Activos Generadores de Efectivo (3 años -marzo 2021-marzo 2024)			1
NICSP 27 – Agricultura (3 años -marzo 2021-marzo 2024)			1
NICSP 29 – Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición (3 años -marzo 2021-marzo 2024)			1
NICSP 31 – Activos Intangibles (3 años -marzo 2021-marzo 2024)	1		
NICSP 32 - Acuerdos de Servicios de Concesión Otorgante (3 años -marzo 2021-marzo 2024)			1
NICSP 34- Estados Financieros Separados (3 años -marzo 2021-marzo 2024)			1
NICSP 35- Estados Financieros Consolidados (3 años -marzo 2021-marzo 2024)			1
NICSP 36- Inversión en Asociadas y Negocios Conjuntos (3 años -marzo 2021-marzo 2024)			1
NICSP 39- Beneficios a los empleados (3 años -marzo 2021-marzo 2024)	1		
NICSP 40- Combinaciones en el Sector Público (3 años -marzo 2021-marzo 2024)			1
Si la Entidad se acogió a transitorios tiene un Plan de Acción para cada uno de ellos	1		

Base de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados según las bases de medición contenidas en las NICSP (2018) para cada saldo de cuenta. Las principales bases están determinadas en las Políticas Contables Generales emitidas por la Contabilidad Nacional versión (2021) y la emisión de la Metodología de Implementación de NICSP la versión del 2021 y en cuanto al Plan General de Cuentas y el Manual Funcional de Cuentas Contable para el Sector Público.

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.

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
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.

Políticas Contables:

El ente contable debe llenar la siguiente declaración:

CERTIFICACIÓN POLÍTICAS CONTABLES

(Certificación (Constancia – Sector Municipal) de Políticas Contables): El ente debe cumplir con las Políticas Contables Generales que emita la Contabilidad Nacional, es por ello que los responsables contables deben estudiarlas y analizarlas e incluirlas dentro del tratamiento contable, de igual manera de estar al tanto de las actualizaciones.

Certificación o Constancia:

La Dirección Nacional de CEN CINAI, cedula jurídica 3-007-610100, y cuyo Representante Legal es el Dr. Daniel Salas Peraza, portador de la cédula de identidad 1-0962-0826 y quien mediante Acuerdo Ministerial N° DM-JG7155-2018 publicado en el diario oficial La Gaceta N°71 del 10 de abril de 2019, 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, CERTIFICA QUE: Los registros contables y estados financieros se ajustan a la Políticas Contables Generales emitidas por la DGCN en su versión 2021.

LIDIA
CONEJO
MORALES
(FIRMA)

Firmado
digitalmente por
LIDIA CONEJO
MORALES (FIRMA)
Fecha: 2022.04.29
16:45:45 -06'00'



Firma Digital del Máximo Jerarca

De acuerdo con las particularidades del ente contable, estas son las políticas contables de mayor relevancia para el tratamiento contable: Hacer resumen de la aplicación de cada una de las políticas significativas.

REVELACIÓN EN NOTA EXPLICATIVA DEL IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL

A partir del cierre contable del mes de junio 2020, cada ente contable inicio generando la información contable sobre el COVID-19 por medio de sus unidades primarias, lo cual permite que, al llegar al cierre de marzo 2022, se tenga información ordenada y adecuada para la toma de decisiones. Es decir, se propone trabajar por un análisis a corto plazo.

Para ello, en el Estado de Notas Contables después de la declaración implícita y sin reservas de acuerdo con la NICSP1, incluirá el título "Nota Explicativa de Impacto Pandemia 2020-2021".

La información para revelar y que suministrara cada ente contable en esta nota explicativa es la siguiente:

I- RIESGO DE INCERTIDUMBRE:

En este enunciado, la entidad presentará un **FODA** con los impactos del COVID 19, que considere su funcionamiento, y su impacto financiero contable.

(FODA- Impacto Pandemia Covid 19): Los efectos de la pandemia deben verse en el corto, mediano y largo plazo por medio de análisis de un FODA que considere los impactos a nivel financiero y revelados a nivel contable. Para ello se recomienda que sean los responsables de la planificación institucional quien tengan esta responsabilidad.

CERTIFICACIÓN FODA

Certificación o Constancia:

La Dirección Nacional de CEN CINAI, cédula jurídica 3-007-610100, y cuyo Representante Legal es (el Dr. Daniel Salas Peraza, portador de la cédula de identidad 1-0962-0826 y quien mediante Acuerdo Ministerial N° DM-JG7155-2018 publicado en el diario oficial La Gaceta N°71 del 10 de abril de 2019, 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,, CERTIFICA QUE: Los efectos de la pandemia están incluidos en un análisis FODA el cual se adjunta a continuación.

LIDIA
CONEJO
MORALES
(FIRMA)

Firmado
digitalmente por
LIDIA CONEJO
MORALES (FIRMA)
Fecha: 2022.04.29
16:46:28 -06'00'

Firma Digital del Máximo Jerarca



Adjuntar el FODA en anexos: [FODA](#)

II- EFECTO EN EL DETERIORO DE ACUERDO CON LA NICSP 21 Y 26:

NICSP 21- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO

Marque con 1:

APLICA

SI	1	NO	
----	---	----	--

El ente debe tener claro cuáles son sus activos no generadores de efectivo y a su vez debe analizar la norma correspondiente, por lo cual puede ayudarse para el análisis con la matriz de autoevaluación.

Adicionalmente, el responsable contable seguirá la metodología indicada en la norma para detectar el deterioro, así como también puede utilizar de referencia la guía de implementación y los ejemplos ilustrativos que contiene la norma.

El responsable contable deberá analizar en la NICSP 21 los indicios mínimos a considerar para evaluar si existe deterioro de un activo no generador de efectivo.

La NICSP 21 en su párrafo 27 presenta los indicios mínimos a considerar al evaluar si existe deterioro de un activo no generador de efectivo:

1- Fuentes externas de información

- (a) Cese, o casi cese, de la demanda o necesidad de los servicios prestados por el activo.
- (b) Cambios significativos a largo plazo con una incidencia adversa sobre la entidad, referentes al entorno tecnológico, legal o de política gubernamental en los que esta ópera.

2- Fuentes internas de información

- (c) Se dispone de evidencia sobre el deterioro físico del activo.
- (d) Cambios significativos a largo plazo con una incidencia adversa sobre la entidad en el grado en que se usa o se espera usar el activo.
- (e) La decisión de detener la construcción del activo antes de su finalización o de su puesta en condiciones de funcionamiento.
- (f) Se dispone de evidencia, procedente de informes internos, que indica que el rendimiento de servicio del activo es, o va a ser, peor que el esperado.

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [NICSP 21- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo](#)

Resumen	CANTIDAD	MONTO TOTAL
		₡0,00

Para el cierre marzo 2022, en caso de que se requiera tiempo adicional para el cálculo del deterioro, el cuadro puede solamente incluir la lista de los activos no generadores de efectivo y en el espacio de observaciones incluir las consideraciones correspondientes. El ente deberá en este caso planificar para los próximos cierres contables lograr una revelación más robusta.

Revelación:

En el apartado de Anexos se adjunta el Resumen Detalle de bienes por tipo remitido por la Proveduría Institucional DNCC. En él se puede observar el Valor en libros de los 42.935 bienes registrados en el SIBINET monto que asciende a ₡5.496.995,57 miles de colones en contraste con el monto total de la cuenta de Bienes no concesionados en la balanza de comprobación por ende de los activos registrados en el ERP cuyo saldo al 31-12-2021 corresponde a ₡6.338.623,73 miles de colones.

La Unidad de Proveduría Institucional ya dispone de un Plan de Acción con actividades, plazos y responsables, para efectuar las tareas correspondientes a la actualización de la base de datos del módulo auxiliar de Activos Fijos del ERP, el cual es probable que sufra alguna modificación con la revisión y actualización de la Matriz de Autoevaluación y su correspondiente Plan de Acción en la versión 2022.

Se está a la espera que la Proveduría Institucional actualice sus registros los mismos que se detallaron para el periodo 2021, y con el cual se tiene ingresados en el sistema de ERP, pero pendientes en SIBINET.

NICSP 26- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

Al igual que la norma anterior, el responsable contable basado en su pericia debe determinar el deterioro, para ello requiere analizar la norma y puede utilizar la matriz de autoevaluación como referencia.

La NICSP 26 en sus párrafos 32 a 70 establece la metodología a utilizar para la medición del importe recuperable del activo generador de efectivo. Adicionalmente, en la guía de aplicación de la NICSP 26 se consideran las **técnicas de valor presente para medir el valor en uso** (enfoque tradicional y del flujo de efectivo esperado).

El responsable contable deberá analizar en la NICSP 26 los indicios mínimos a considerar para evaluar si existe deterioro de un activo generador de efectivo.

Dada las particularidades de cada ente contable que no son las mismas, tampoco tiene la misma capacidad de recursos, o de materialidad de activos generadores de efectivo, la DGCN en esta emergencia deja opcional al ente el uso de una metodología, de acuerdo con las políticas contables y la NICSP en mención la cual debe ser justificada y razonada.

Es importante indicar, que para cualquier método que se utilice es necesario la generación de datos estadísticos.

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [NICSP 26- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo](#)

	CANTIDAD	MONTO TOTAL
Resumen		Ø0,00

Para el cierre marzo 2022, en caso de que se requiera tiempo adicional para el cálculo del deterioro, el cuadro puede solamente incluir la lista de los activos generadores de efectivo y en el espacio de observaciones incluir las consideraciones correspondientes. El ente deberá en este caso planificar para los próximos cierres contables lograr una revelación más robusta.

III- EFECTOS EN LA NICSP 39 BENEFICIOS A EMPLEADOS Y RELACIÓN CON LOS BENEFICIOS A CORTO PLAZO DE LA NICSP 1.

NICSP 39- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Marque con 1

APLICA

SI	1	NO	
----	---	----	--

Para complementar la revelación requerida por esta norma y brindar información sobre el impacto de la pandemia en los recursos humanos, se requiere la participación de la unidad primaria de recursos humanos con el fin de obtener estadísticas de impacto.

DIRECCIÓN (a)	TOTAL CANTIDAD FUNCIONARIOS PLANILLA (b)	FUNCIONARIOS EN PLAZA (c)	FUNCIONARIOS INTERINOS (d)	FUNCIONARIOS SUPLENTES (e)	FUNCIONARIOS JORNALES (f)	FUNCIONARIOS OUTSOURCING (g)	MODALIDAD PRESENCIAL (CANTIDAD FUNCIONARIOS) (h)*	MODALIDAD TELETRABAJO (CANTIDAD FUNCIONARIOS) (i)*	INCAPACITADOS POR PANDEMIA	EN VACACIONES POR PANDEMIA	PENSIONADOS POR PANDEMIA
	2487	1997	440				2402	85	269	7	
Total	2487	1997	440	0	0	0	2402	85	269	7	0

Observaciones propias del ente:

Esta nota explicativa debe llevar control de impacto a nivel contable producto de aspectos de recursos humanos y que se ven afectados por la pandemia actual, las medidas que se han tomado de seguridad, el nivel de rendimiento y afectación de servicios, y los planes de acción para el manejo de riesgos de acuerdo con las particularidades de la institución.

De las 9 Direcciones Regionales, solo la Pacifico Central no brindo la información a la hora de confección de presente.

De los 81 servidores incapacitados 26 pertenecen a la Dirección Regional Central Este, la otra región con mayor cantidad de funcionarios Incapacitados es Dirección Regional Central Sur, con 17 funcionarios incapacitados (con un total de 141 días de incapacidad entre las dos regiones) Además extendió la CCSS 58 órdenes sanitarias de las cuales 20 pertenecen a funcionarios de la Central Este y 12 a la Central Sur.

De estos solo 4 funcionarios (3 Central Es y 1 Central Sur), se acogieron a teletrabajo mientras les daban el resultado de la orden sanitaria en total estuvieron 26 días en esta modalidad.

La Dirección Técnica reportará si se interrumpió el Servicio en algún establecimiento por motivo de las incapacidades.

Revelación:

A la fecha de confección de este informe la Dirección Regional Central Sur y Huetar Caribe no pudieron brindar la información solicitada.

De los Reportes de incapacidad se emitieron 192 órdenes sanitaria, solo dos personas realizaron Tele-Trabajo durante el período de la orden Sanitaria. Solo una Región reporta 5 casos de Contagio en el lugar de trabajo. No todas las regiones reportan los días de incapacidad sin embargo de los reportes contabilizados se pueden determinar un total de 986 días de incapacidad. La afectación del servicio debe ser reportada por la Dirección Técnica.

IV- TRANSFERENCIA DE RECURSOS PARA LA ATENCIÓN DE LA PANDEMIA.

Esta revelación permite tener un control de recursos públicos para la atención de la pandemia, por lo que la nota explicativa debe ir acorde a las particularidades de la entidad.

TRANSFERENCIAS RECIBIDAS.

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Ingresos por Transferencias corrientes](#)

Ingresos por Transferencias corrientes	MONTO TOTAL
	Ø0,00

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Ingresos por Transferencias capital](#)

Ingresos por Transferencias capital	MONTO TOTAL
	Ø0,00

TRANSFERENCIAS GIRADAS

GASTOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Gastos por Transferencias corrientes](#)

Gastos por Transferencias corrientes	MONTO TOTAL
	Ø0,00

GASTOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Gastos por Transferencias capital](#)

Gastos por Transferencias capital	MONTO TOTAL
	Ø0,00

V- CONTROL DE GASTOS.

Esta revelación analiza el conjunto de gastos que asumió un ente contable específicamente para la atención de la pandemia. La entidad debe revelar de acuerdo con sus particularidades.

GASTOS

Marque con 1:

APLICA

SI	1	NO	
----	---	----	--

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Gastos:](#)

Gastos	MONTO TOTAL
	Ø0,00

La Compra de materiales y suministros de limpieza como alcohol en gel y jabón líquido anti-bacteria para manos, utilizados en la limpieza e higiene sanitaria de la Dirección Nacional de CEN CINAI nivel central y las oficinas locales con el fin de garantizar y salvaguardar la salud de los funcionarios y la población en general que asisten a las dependencias de la Dirección Nacional de CEN CINAI, requeridos para mantener los protocolos sanitarios por COVID-19, para lo que fue al cierre del 2021, para este primer Trimestre 2022, si bien es cierto que se han comprado Mascarillas, pero esta serán utilizadas para actividades normales y tener un stock en suministro de esos suministros.

VI- CONTROL INGRESOS:

Esta revelación analiza el impacto en los ingresos de la entidad por la afectación de la pandemia. La entidad debe revelar de acuerdo con sus particularidades.

INGRESOS POR IMPUESTOS

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Ingresos por impuestos](#)

Ingresos por impuestos	MONTO TOTAL
	Ø0,00

INGRESOS POR CONTRIBUCIONES SOCIALES

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Ingresos por Contribuciones Sociales](#)

Ingresos por Contribuciones Sociales	MONTO TOTAL
	Ø0,00

OTROS INGRESOS

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Otros Ingresos](#)

Otros Ingresos	MONTO TOTAL
	Ø0,00

VII- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Esta revelación permite tener un control de recursos públicos para la atención de la pandemia, por lo que la nota explicativa debe ir acorde a las particularidades de la entidad.

CUENTAS POR COBRAR

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Cuentas por cobrar](#)

Cuentas por cobrar	MONTO TOTAL
	€0,00

DOCUMENTOS A COBRAR

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos

[Documentos a cobrar](#)

Documentos a cobrar	MONTO TOTAL
	€0,00

VIII- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS.

Indicar si la entidad tiene activa una comisión que analice los riesgos institucionales, y que considere los efectos de la pandemia

CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE RIESGO (SEVRI)

(Certificación (Constancia – Sector Municipal) de Comisión de Riesgo). La comisión de riesgo es la misma que del SEVRI de acuerdo con la Ley General de Control Interno, por lo que se debe incluir el cumplimiento de las NICSP como parte de la valoración de riesgos institucional.

Certificación o Constancia:

La Dirección Nacional de CEN CINAI, cédula jurídica 3-007-610100, y cuyo Representante Legal es el Dr. Daniel Salas Peraza, portador de la cédula de identidad 1-0962-0826 y quien mediante Acuerdo Ministerial N° DM-JG7155-2018 publicado en el diario oficial La Gaceta N°71 del 10 de abril de 2019, 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, CERTIFICA QUE: la entidad cuenta con una Comisión de Riesgo, la cual incluyo el cumplimiento de las NICSP.

Los Integrantes son:

Nombre. Coordinador de la Comisión. **Merceditas Lizano Vega**

Integrantes:

Unidad Registro Primaria	Titular
Planificación Institucional	Merceditas Lizano Vega
Unidad de Gestión de Recursos Humanos	Jose Alonso León Carballo
Dirección de Información	Seidy Rodríguez Calderón
Dirección Técnica	Luis Morera Calvo

Observaciones: (Inclusiones del cumplimiento de las NICSP como parte de la valoración de riesgos institucional).



Firmado digitalmente por
LIDIA CONEJO
MORALES (FIRMA)
Fecha: 2022.04.29
16:47:44 -06'00'

Firma Digital del Máximo Jerarca

El siguiente cuadro debe presentarse como revelación a marzo 2022, de acuerdo con sus particularidades.

Riesgo	Grado Impacto	Medidas De Contención	Observaciones
Tesoro institucional tiene factores de riesgo COVID-19 y carece de condiciones para teletrabajar y la institución no tiene cuadros de relevo, la jefatura asumió el recargo de este trabajo.	Alto	Tomar medidas de Gestión del Recurso Humano para asignar las funciones de tesoro de forma temporal a otro funcionario dedicado a este trabajo. Buscar cuadro de remplazo, mediante la identificación de una persona que a futuro pueda asumir este puesto y realizar la capacitación necesaria para que logre el mayor grado de conocimiento para hacer las funciones.	Lady Leitón Solís Directora de Gestión
El proceso de Gestión de la Compensación tiene riesgo de incumplimiento de sus funciones con calidad de los datos al perder el conocimiento adquirido por una única persona que se trasladó a otra institución.	Alto	Brindar capacitación y acompañamiento de forma prioritaria al personal actual. Realizar una valoración de las cargas de trabajo del personal actual.	Lady Leitón Solís Directora de Gestión
La Dirección no cuenta con cuadros de remplazo, lo que pone en riesgo de cumplimiento las funciones que cuentan con una única persona capacitada.	Alto	Identificar los puestos claves en los tres niveles de gestión que cuentan con una sola persona capacitada y aplicar la estrategia de cuadros de remplazo en todo el proceso de formulación, ejecución, seguimiento presupuestario y programático.	Lady Leitón Solís Directora de Gestión
Recargo de trabajo en los compañeros de las personas con incapacidades o con personas obligadas a tomar vacaciones por tener factores de riesgo y carecer de condiciones para trabajar desde casa, lo que en el mediano plazo genera incapacidad en el funcionario recargado.	Bajo	La Comisión de Teletrabajo incluyó en las capacitaciones el reglamento de teletrabajo que indica la posibilidad de apoyar a las personas teletrabajadoras en lo que esté al alcance de la institución.	Lidia María Conejo Morales Directora Nacional de CEN CINA
Se desconoce la productividad en tiempos de COVID-19.	Bajo	Cada jefatura cuenta con informe de labores de cada funcionario en teletrabajo y se entrega trimestralmente a la Comisión de Teletrabajo.	Lidia María Conejo Morales Directora Nacional de CEN CINA
Mantener abiertas las oficinas con un 20% del personal independientemente de sus factores de riesgo y tipo de trabajo aumenta el riesgo de incapacidad y de motivación.	Alto	Se le asignó 2 o 3 días de teletrabajo por funcionario por lo que en algunos días se trabaja con un porcentaje mayor al 20%.	Lidia María Conejo Morales Directora Nacional de CEN CINA

En el apartado de Anexos se puede visualizar de forma completa el informe de riesgos remitido por la Comisión de Control Interno.

INFORME DETALLADO AVANCE NICSP MARZO 2022

A continuación, se detalla cada una de las normas, donde se debe indicar la aplicación en la institución con base al avance en cada una de las NICSP, y a su vez debe contener la respectiva revelación solicitada en cada norma según la versión de las NICSP 2018, las Políticas Contables Generales versión 2021 emitidas por la Dirección General de Contabilidad.

NICSP 1- PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:

De acuerdo con la NICSP 1- Presentación de Estados Financieros:

Marque con 1:

APLICA

SI	1
----	---

NO	
----	--

COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL

Certificación:

La Dirección Nacional de CEN CINAI, cedula jurídica 3-007-610100, y cuya Directora de Gestión Lady Leiton Solís, portadora de la cedula de identidad 1-0828-0522, Coordinadora de la Comisión NICSP Institucional CERTIFICA QUE: la entidad se encuentra en el proceso de implementación de NICSP en la versión 2018 y que está al tanto de los requerimientos solicitados por la DGCN en la presentación de los EEFF.



LADY LEITON
SOLIS
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por LADY LEITON
SOLIS (FIRMA)
Fecha: 2022.04.29
16:55:51 -06'00'

Firma Digital del Director Administrativo Financiero

NICSP 2 -ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

De acuerdo con la NICSP 2- Estado de Flujo de Efectivo, la entidad utiliza el Método Directo establecido por la DGCN:

Marque con 1:

APLICA

SI	1	NO	
----	---	----	--

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 2)

La DNCC presenta en el estado de flujo de efectivo los flujos por actividades de operación, cuyo ingreso proviene de la transferencia de presupuesto nacional, para ser utilizados en las operaciones propias para el cumplimiento de los objetivos institucionales en pro de la salud y nutrición de los niños en situaciones sociales y económicas que requieren la atención y el apoyo de la DNCC.

La DNCC registra en las actividades de inversión los movimientos por contratación de la partida presupuestaria 5 de Bienes Duraderos.

NICSP 3- 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 1:

APLICA

SI	1	NO	
----	---	----	--

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	59.	Políticas contables	NICSP N° 3, Párrafo 3.	
6	59	1 Selección y aplicación de las políticas contables	NICSP N° 3, Párrafos 9 y 11.	DGCN
6	59	2 Directrices de la DGCN	NICSP N° 3, Párrafo 12.	
6	59	3 Juicio profesional	NICSP N° 3, Párrafos 14 y 15.	

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

- a) la selección y aplicación de políticas contables;
- b) la contabilización de los cambios en las mismas, en las estimaciones contables; y

la corrección de errores de periodos anteriores.

Cambio Estimación	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Cambio Política Contable	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro
Cambio en la parametrización del módulo de Inventarios en el ERP de la valoración Costo Promedio a PEPS	Inventario de Suministros	2018-2019	Mediante caso de soporte Case IM-18488-3-6131 de fecha 23-08-2019 se determina que el ERP está utilizando el método costeo Promedio Ponderado el cual se corrige y de esa fecha en adelante se trabaja con PEPS.
Registro de los Anticipos a Descentralizados no empresariales	Transferencias a los comités de CEN CINAI	2017 -2018 y 2019	Las transferencias a los comités CEN CINAI se estarán registrando como gasto por transferencia a instituciones descentralizadas no empresariales.

Error	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 3)

Esta DNCC realiza un ajuste a nivel de la herramienta tecnológica en uso Sistema Integrado Financiero ERP mediante el caso de soporte Case IM-18488-3-6131 en fecha 23-08-2019, en el cual se le solicita al proveedor del servicio Saas ERP la validación del método de costeo de los inventarios de suministros que maneja la DNCC, en el cual se determina que se está utilizando el Costo Promedio, razón por la cual se solicita se realicen los ajustes necesarios para que el sistema opere bajo el método PEPS. A partir de esa fecha se viene operando los inventarios bajo PEPS.

Como parte del análisis realizado por la Unidad Financiera de la DNCC, las transferencias a los comités de CEN CINAI serán registradas como un gasto por transferencia en el periodo que se ejecuten, esto obedece a que dichas transferencias son gastos reales de los comités de CEN CINAI.

NICSP 4- EFECTOS DE VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA:

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

Marque con 1:

APLICA

SI	1	NO	
----	---	----	--

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
1	32.	Saldos en moneda extranjera ³⁵	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 Suficiente (Indicar tipos de cambios utilizados en las distintas operaciones).

Ver GA NICSP 4:

Para cada una de las transacciones diarias tales como recepción de garantías de cumplimiento y participación en efectivo producto de una contratación administrativa, pago de facturas de proveedores, 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	ø666.71
Venta dólares	ø667.37

Durante la operación de transacciones en dólares estadounidenses, la cuenta por pagar en el ERP se registra al tipo de cambio (venta) de la fecha de la factura, y al momento de aplicar el lote de pago en el módulo de Tesorería del Sistema Integrado Financiero, se aplica el tipo de cambio del día en que se genera ese movimiento de pago, por lo que el sistema genera de forma automática un registro de diferencial cambiario en la contabilidad.

NICSP 5 COSTO POR INTERESES:

De acuerdo con la NICSP 5-: Costo por Intereses

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
1	172.	Información a revelar	NICSP N° 5, Párrafo 40.	

Deberá revelarse en los EEEF:

- las políticas contables adoptadas con relación a los costos por préstamos;
- el importe de los costos por préstamos capitalizados durante el período; y
- la tasa de capitalización utilizada para determinar el importe de los costos por préstamos susceptibles de capitalización (si ha sido necesario aplicar una tasa de capitalización a los fondos obtenidos mediante un endeudamiento centralizado).

Revelación: (Ver revelación y guía de aplicación de la NICSP 5)

NICSP 6- ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y SEPARADOS: DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018

NICSP 7- INVERSIONES EN ASOCIADAS (CONTABILIDAD DE INVERSIONES EN ENTIDADES ASOCIADAS):
DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018

NICSP 8- PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS: DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018

NICSP 9- INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN:

De acuerdo con la NICSP 9- Ingresos de transacciones con contraprestación

Marque con 1:

APLICA

SI	
----	--

NO	1
----	---

Describir los tiempos del devengo en los principales ingresos de transacciones con contraprestación

TIPO DE INGRESO	TIEMPOS DEL DEVENGO:

Revelación Suficiente: (Ver las GA de la NICSP 9):

NICSP 10- INFORMACIÓN FINANCIERA EN ECONOMÍAS HIPERINFLACIONARIAS:

De acuerdo con la NICSP 10- Información financiera en economías hiperinflacionarias

Marque con 1:

APLICA

SI	
----	--

NO	1
----	---

Revelación: (Ver guías de aplicación de la NICSP 10):

NICSP 11- CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN:

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

Marque con 1:

APLICA

SI	
----	--

NO	1
----	---

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 11):

NICSP 12-INVENTARIOS:

De acuerdo con la NICSP 12- Inventarios

Marque con 1:

APLICA

SI	1
----	---

NO	
----	--

TIEMPOS DEL DEVENGO:
Describir los tiempos del devengo en los insumos que por materialidad aplica:
Al momento de registrar en el módulo de Cuentas por Pagar del ERP las facturas por adquisición de inventarios se registra la entrada del mismo al módulo de Inventarios del ERP. Al realizar las requisiciones de suministros, el sistema genera la salida del mismo tanto en el auxiliar como en el registro contable.

Inventarios Método Valuación PEPS.		Observaciones
Nombre de responsables institucional	Wilber Dormond Salazar	información suministrada por la UPR en oficio DNCC-DG-UPI-OF-146-2021 de 30-07-2021
Fecha de ultimo inventario físico	Junio 2021	
Fecha de ultimo asiento por depuración		

Sistema de Inventario	SI	NO
Perpetuo o constante		
periódico	1	

Revelación Suficiente: (Ver las GA de la NICSP 12):

La medición de los inventarios de suministros en la DNCC se realiza al costo o valor realizable neto, el que sea menor, de acuerdo con la normativa.

Debido a que existen diversos factores que intervienen en la actualización y el manejo de las requisiciones de inventarios en el Sistema Integrado Financiero ERP, el registro del gasto por el consumo de inventarios mediante el auxiliar es parte de las actividades por realizar en el Plan de Acción de la Unidad de Proveeduría para reducir las brechas en la aplicación de esta Norma en específico.

NICSP 13 ARRENDAMIENTOS:

De acuerdo con la NICSP 13 Arrendamientos:

Marque con 1:

APLICA

SI	1	NO	
----	---	----	--

El responsable contable debe analizar las características de la esencia económica del tipo de arrendamiento, para determinar si es un arrendamiento operativo o arrendamiento financiero.

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los contratos debe ser adjuntados como anexos [NICSP 13 Arrendamientos](#) :

Resumen	CANTIDAD	MONTO TOTAL
Arrendamiento Operativo		₡52.673.90
Arrendamiento Financiero		₡0,00

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 13):

En el cuadro resumen se presenta la información de 21 arrendamientos operativos de locales para uso de oficinas y establecimientos de CEN CINAI para los cuales se realizan procedimientos de contratación administrativa por medio del Sistema de Compras Públicas SICOP en el cual se firma un contrato por un plazo determinado con posibilidad de ampliación del mismo según las necesidades de la institución. De igual forma, se observan 7 arrendamientos operativos de la Dirección de Información en plataformas tecnológicas, de licencias y certificado de seguridad para la web institucional para los cuales también se realizan procedimientos de contratación administrativa por medio del Sistema de Compras Públicas SICOP en el cual se firma un contrato por un plazo determinado con posibilidad de ampliación del mismo según las necesidades de la institución.

NICSP 14-HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE FECHA DE PRESENTACIÓN:

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

Marque con 1:

APLICA

SI	<input type="text" value="1"/>	NO	<input type="text"/>
----	--------------------------------	----	----------------------

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	14.	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.

Indique los eventos posteriores después del cierre	
Fecha de cierre	
Fecha del Evento	
Descripción	
Cuenta Contable	
Materialidad	
Oficio de ente fiscalizador que lo detecto	
Oficio de la administración que lo detecto	
Fecha de Re expresión	
Observaciones	

Revelación Suficiente (Ver GA NICSP 14):

No se tienen observaciones al cierre de Estados Financieros 31 marzo 2022.

NICSP 16- PROPIEDADES DE INVERSIÓN:

De acuerdo con la NICSP 16- Propiedades de Inversión:

Marque con 1:

APLICA

SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input checked="" type="checkbox"/>	1
----	--------------------------	----	-------------------------------------	---

El responsable contable debe analizar las características del activo para determinar su tratamiento

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [NICSP](#)

16- Propiedades de Inversión:

Resumen	CANTIDAD	MONTO TOTAL
Propiedades de Inversión		₪0,00

Revelación Suficiente (Ver GA NICSP 16):

NICSP 17- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

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

Marque con 1:

APLICA

SI	<input type="text" value="1"/>	NO	<input type="text"/>
-----------	--------------------------------	-----------	----------------------

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [NICSP](#)

17- Propiedad, Planta y Equipo:

Resumen	Revaluaciones	Inventarios Físicos	Ajustes de Depreciación	Deterioro	Bajas de Activos	Activos en pérdida de control (apropiación indebida por terceros)	Activos en préstamo a otras entidades públicas.
CANTIDAD							

MONTO TOTAL	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00
------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 17):

En oficio DNCC-DG-UPI-OF-007-2022 de fecha 17 de enero de 2022, la Unidad de Proveeduría Institucional remite a la Dirección General de Administración de Bienes y Contratación Administrativa el informe anual de bienes del periodo 2021, registrados en el SIBINET, el cual señala un total de 42.933 bienes inscritos, con un valor en libros de €5.496.995,57 miles de colones, de los cuales 17.300 bienes se encuentran registrados en el Sistema Integrado Financiero ERP. El registro de 25.633 en el módulo auxiliar de Activos Fijos es parte de las actividades por realizar en el Plan de Acción de la Unidad de Proveeduría para reducir las brechas en la aplicación de esta Norma en específico.

La última toma física de bienes no concesionados se realizó en el segundo semestre del 2020, tanto en el Nivel Central como en ocho de nueve Direcciones Regionales. La región Central Sur no presentó el informe debido a limitaciones señaladas en el oficio DNCC-DRCS-AGE-OF-522-2020.

Se presenta un reporte de exclusión de activos por pérdida de control, robo o hurto, placa duplicada, por destrucción (inservible o desuso), en el que se informa que esta DNCC no ha realizado baja de bienes por destrucción. Además, no existen bienes en calidad de préstamo en otras entidades públicas por parte de esta DNCC.

En Informe sobre el Levantamiento de Activos del año 2020 por parte de la Dirección Nacional de CEN CINAI, CEN-CINAI-DG-UF-INF-0001-2022 de fecha 03 de febrero 2022, se realiza un análisis sobre la situación de los Bienes no concesionados de la Dirección Nacional de CEN CINAI, en el cual la señora Karla Zúñiga Villalobos, Jefa de la Unidad Financiera de esta institución, brinda acciones de mejora y una recomendación final de "realizar una contratación de servicios empresa externa que pueda realizar un levantamiento, avalúo y una capacitación los tres niveles de región sobre las buenas prácticas para llevar actualizado el control de los activos, la importancia de paquearlos, técnicas de valuación del valor de activo de forma fiable, el estado del activo, la vida útil, la descripción y lo más importante insumos fiables para luego poder actualizar los datos en el SIBINET y realizar los ajustes ya sean por revaluación de activos, baja de activos, valor razonable y con ello cumplir las normas relacionadas con Propiedad, planta y equipo, activos intangibles, activos donados y las permutas." Para atender la recomendación la Dirección Nacional de CEN CINAI no dispone de presupuesto

programado en el periodo por lo que será valorado presupuestariamente y de acuerdo con la norma de ejecución.

Con respecto a la inscripción de los bienes inmuebles a nombre de la DNCC en el Registro de la Propiedad, los que se muestran en la lista en el apartado de Anexos son los que la Asesoría Legal de la DNCC ha tramitado en dicha entidad. En cuanto a los terrenos, la inscripción se encuentra en proceso de trámite: en el INDER, Procuraduría General de la República y pendientes de documentación para ser tramitados

NICSP 18- INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS:

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

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

Política Contable			Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	87.		Definición de segmento	NICSP N° 18, Párrafo 9 y 12.	
6	87	1	Segmentos para la administración financiera de Costa Rica		Clasificador Funcional del Gasto para el SPC 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.

Ente contable	Código de Segmento asignado

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 18):

NICSP 19- PROVISIONES, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

De acuerdo con la NICSP 19- Activos y Pasivos Contingentes

Marque con 1:

APLICA

SI	1
----	---

NO	
----	--

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable:

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [NICSP](#)

19- Activos Contingentes:

Resumen Montos	Activos Contingentes
Pretensión Inicial	∅0,00
Resolución provisional 1	∅0,00
Resolución provisional 2	∅0,00
Resolución en firme	∅0,00
GRAN TOTAL	∅0,00

Resumen Cantidad	Activos Contingentes
Pretensión Inicial	
Resolución provisional 1	
Resolución provisional 2	
Resolución en firme	
GRAN TOTAL	0

Resumen Montos	Pasivos Contingentes
Pretensión Inicial	Ø0,00
Resolución provisional 1	Ø0,00
Resolución provisional 2	Ø0,00
Resolución en firme	Ø0,00
GRAN TOTAL	Ø0,00

Resumen Cantidad	Pasivos Contingentes
Pretensión Inicial	
Resolución provisional 1	
Resolución provisional 2	
Resolución en firme	
GRAN TOTAL	0

Revelación Suficiente: (Ver GT NICSP 19):

En el apartado de Anexos se adjunta el detalla de los procesos judiciales en trámite, de los cuales a la fecha no se tiene estimación.

NICSP 20- INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS:

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

Marque con 1:

APLICA

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

NO	<input checked="" type="checkbox"/> 1
----	---------------------------------------

Política Contable			Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
7	31.		Parte relacionada	NICSP N° 20, Párrafo 4.	
7	31	1	Grado de consanguinidad		DGCN
7	31	2	Personal clave de la gerencia	NICSP N° 20, Párrafos 4, 6 y 7.	
7	31	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.

Declaraciones juradas presentadas a la Contraloría General de la República

Nombre funcionario	Fecha de presentación	Partes relacionadas		Observaciones
		SI	NO	

Revelación Suficiente: (ver GA NICSP 20):

NICSP 21- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO:

De acuerdo con la NICSP 21 Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo

Marque con 1:

APLICA

SI	1
----	---

NO	
----	--

Lo relacionado con Pandemia se establece en la nota de Impacto de Pandemia, si poseen Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo, que no tiene relación con la Pandemia, si se debe hacer la revelación a continuación:

Revelación Suficiente: (ver GA NICSP 21):

El proceso para determinar el deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo se encuentra como una actividad pendiente de realizar para el cierre de brechas en el Plan de Acción de la Matriz de Autoevaluación de NICSP de la DNCC.

NICSP 22 -REVELACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA SOBRE EL SECTOR GOBIERNO CENTRAL:

De acuerdo con la NICSP 22 Revelación de información financiera sobre el sector Gobierno Central.

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

Revelación Suficiente: (ver GA NICSP 22):

NICSP 23- INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN (IMPUESTOS Y TRANSFERENCIAS):

De acuerdo con la NICSP 23- Ingresos de transacciones sin contraprestación (Impuestos y Transferencias).

Marque con 1:

APLICA

SI	1	NO	
----	---	----	--

El responsable contable debe analizar el tratamiento necesario:

Describir los tiempos del devengo en los principales ingresos de transacciones sin contraprestación

TIPO DE INGRESO	TIEMPOS DEL DEVENGO:
	<p>Con la entrada en vigencia de la Ley 9524 "Fortalecimiento del control presupuestario de los órganos desconcentrados del Gobierno Central", la Tesorería Nacional depositó a la DNCC en fecha 13 de enero de 2021, la totalidad de los recursos por el monto de ₡69.811.077.063,00.</p> <p>Sin embargo, en el mes de marzo, la Tesorería Nacional debió a la institución un monto de ₡60.923.708.575,79, de acuerdo con DGN-CIR-0003-2021/CIR-TN-0019-2021, los cuales serían depositados nuevamente en la cuenta presupuestaria de la DNCC de forma trimestral.</p> <p>De esta manera, la DNCC registró el devengamiento de esos recursos, para lo cual generó una cuenta por cobrar al Ministerio de Hacienda. La amortización de los recursos utilizados de forma mensual se registra a nivel contable y presupuestario. Mismo que se concilia de forma mensual y trimestral a efectos de la presentación de esta información al ente rector.</p>

Revelación Suficiente: (Ver las GA de la NICSP 23):

NICSP 24- PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN DEL PRESUPUESTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS:

De acuerdo con la NICSP 24 Presentación de información del presupuesto en los estados financieros

Marque con 1:

APLICA

SI	1
----	---

NO	
----	--

El responsable contable debe revelar un resumen de la **última liquidación presupuestaria** presentara a la Contraloría General de la Republica.

LIQUIDACION PRESUPUESTARIA		
PERIODO		
OFICIO ENVIO A CGR		
INGRESOS		
GASTOS		
SUPERAVIT/DEFICIT		

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 24):

Al cierre de Trimestre, no se había tenido la información de la Unidad Presupuestaria. _____

NICSP 25- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS: DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018

NICSP 26 DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO:

De acuerdo con la NICSP 26 Deterioro del Valor de Activos Generadores de Efectivo

Marque con 1:

APLICA

SI	
----	--

NO	1
----	---

Lo relacionado con Pandemia se establece en la nota de Impacto de Pandemia, si poseen Deterioro del Valor de Activos Generadores de Efectivo, que no tiene relación con la Pandemia, si se debe hacer la revelación a continuación:

Revelación Suficiente: (ver GA NICSP 21):

NICSP 27 AGRICULTURA:

De acuerdo con la NICSP 27- Agricultura

Marque con 1:

APLICA

SI	
----	--

NO	1
----	---

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [NICSP 27- Agricultura](#) :

Resumen	Activos biológicos	Productos Agrícolas	Productos resultantes del procesamiento tras la cosecha o recolección
CANTIDAD			
MONTO TOTAL	Ø0,00	Ø0,00	Ø0,00

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 27):

NICSP 28-29-30 INSTRUMENTOS FINANCIEROS (PRESENTACIÓN, RECONOCIMIENTO MEDICIÓN Y REVELACIÓN):

De acuerdo con la NICSP 28-29-30 Instrumentos Financieros (Presentación, Reconocimiento Medición y Revelación)

Marque con 1:

APLICA NICSP 28

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

NO	<input type="text" value="1"/>
----	--------------------------------

APLICA NICSP 29

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

NO	<input type="text" value="1"/>
----	--------------------------------

APLICA NICSP 30

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

NO	<input type="text" value="1"/>
----	--------------------------------

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos

[NICSP 28- 29- 30](#)

Resumen	Activos Financiero	Pasivo Financiero
CANTIDAD		
Valor Libros	Ø0,00	Ø0,00
Valor Razonable	Ø0,00	Ø0,00

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:

FIDEICOMISOS

Marque con 1:

APLICA

SI	
----	--

NO	1
----	---

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Fideicomisos](#)

Resumen	Fideicomisos
CANTIDAD	

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 28/29/30/38 o la NICSP aplicable):

NICSP 31- ACTIVOS INTANGIBLES:

De acuerdo con la NICSP 31- Activos Intangibles:

Marque con 1:

APLICA

SI	1
----	---

NO	
----	--

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable a utilizar:

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [NICSP 31](#)

Resumen	Intangibles
CANTIDAD	0

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 31):

El registro de los bienes intangibles en el módulo auxiliar de Activos Fijos es parte de las actividades por realizar en el Plan de Acción de la Unidad de Proveeduría para reducir las brechas en la aplicación de esta Norma en específico.

NICSP 32 ACUERDOS DE CONCESIÓN DE SERVICIOS: LA CONCEDENTE:

De acuerdo con la NICSP 32 Acuerdos de concesión de Servicios: La Concedente

Marque con 1:

APLICA

SI	
----	--

NO	1
----	---

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable a seguir:

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

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 32):

NICSP 33 ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NICSP DE BASE DE ACUMULACIÓN (O DEVENGO):

De acuerdo con la NICSP 33 Adopción por primera vez de las NICSP de base de acumulación (o Devengo):

Marque con 1:

APLICA

SI	1	NO	
----	---	----	--

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
9	3.	Primeros estados financieros conforme a las NICSP	NICSP N° 33, Párrafo 11,29 FC14	NICSP 1 Párrafo 29 Marco Conceptual Capítulo 2

Los primeros estados financieros de una entidad conforme a las NICSP son los primeros estados financieros anuales en los cuales la entidad que adopta por primera vez las NICSP puede hacer una declaración, explícita y sin reservas, contenida en tales estados financieros, de conformidad con las NICSP de base de acumulación (o devengo).

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
9	4.	Estados financieros de transición conforme a las NICSP	NICSP N° 33, Párrafo, 13, 77,36 G18	
9	4	1 Información comparativa	NICSP N° 33, Párrafo 77 y G18	

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
9	7.	Información a revelar	NICSP N° 33, Párrafo, 135,137	

1. En la medida en que una entidad que adopta por primera vez las NICSP haya aprovechado las exenciones y disposiciones transitorias de esta NICSP que afectan la presentación razonable y conformidad con las NICSP de base de acumulación (o devengo) en relación con activos, pasivos, ingresos o gastos, revelará:

- (a) el progreso realizado hacia el reconocimiento, medición, presentación o revelación de activos, pasivos, ingresos o gastos de acuerdo con los requerimientos de las NICSP aplicables;
- (b) los activos, pasivos, ingresos o gastos que hayan sido reconocidos y medidos según una política contable que no es congruente con los requerimientos de las NICSP aplicables;
- (c) los activos, pasivos, ingresos o gastos que no hayan sido medidos, presentados o revelados en el periodo sobre el que se informa anterior, pero que ahora se reconocen o miden, o presentan o revelan;
- (d) la naturaleza e importe de cualquier ajuste reconocido durante el periodo sobre el que se informa; y
- (e) una indicación de cómo y cuándo tiene intención de cumplir en su totalidad con los requerimientos de las NICSP aplicables.

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 33):

La DNCC realiza el registro de los gastos devengados por pólizas de seguros (Riesgos del Trabajo, Accidentes para estudiantes y de automóviles) el cual se amortiza cada mes según corresponda.

En el caso de las resoluciones administrativas por prestaciones legales y diferencias salariales de funcionarios, cuyo registro debería de realizarse por medio del ERP/ SAPIENS, aún no se encuentra en funcionamiento, por lo que al igual que las resoluciones administrativas por intereses moratorios de funcionarios y ex funcionarios se registran en el momento del trámite de pago.

NICSP 34 ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS:

De acuerdo con la NICSP 34 Estados financieros separados:

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
7	19.	Preparación de Estados Financieros	NICSP N° 34, Párrafo 11, 12 y 13.	
7	19	1 Ajustes		DGCN

Preparación de estados financieros separados

Los estados financieros separados se elaborarán de acuerdo con todas las NICSP aplicables, excepto por lo previsto en el párrafo 12, en el cual se indica lo siguiente:

Cuando una entidad elabore estados financieros separados, contabilizará las inversiones similares en entidades controladas, negocios conjuntos y asociadas:

- (a) al costo;
- (b) de acuerdo con la NICSP 29; o
- (c) utilizando el método de la participación como se describe en la NICSP 36.

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 34):

NICSP 35 ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS:

De acuerdo con la NICSP 35 Estados financieros consolidados:

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
7	9.	Condiciones previas para la consolidación	NICSP N° 35, Párrafos 38 y 46.	DGCN MCC
7	9	1	Fecha de presentación	NICSP N° 35, Párrafo 46.

La DGCN y los otros CCs, al elaborar los EEEFC, combinarán los EFPIG de la entidad controladora y sus controladas77, línea a línea, agregando las partidas que representen activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos de contenido similar.

Los ingresos y gastos de una entidad controlada se incluirán en los EEEFC desde la fecha de adquisición, hasta la fecha en la que la entidad controladora cesa de controlar a la entidad controlada.

Los estados financieros consolidados:

(a) Combinan partidas similares de activos, pasivos, activos netos/patrimonio, ingresos, gastos y flujos de efectivo de la entidad controladora con los de sus entidades controladas.

(b) Compensan (eliminan) el importe en libros de la inversión de la entidad controladora en cada entidad controlada, así como la parte de los activos netos/patrimonio de cada una de dichas entidades controladas que pertenece a la controladora, (la NICSP 40 explica cómo contabilizar la plusvalía resultante).

Eliminan en su totalidad los activos, pasivos, activos netos/patrimonio, ingresos, gastos y flujos de efectivo internos de la entidad económica relacionados con transacciones entre las entidades de la entidad económica [los resultados (ahorro o desahorro) del periodo procedentes de transacciones internas de la entidad económica que están reconocidos en activos, tales como inventarios y activos fijos, se eliminan totalmente].

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
7	11.	Eliminaciones, Cuentas Recíprocas y Confirmación de Saldos Contables	NICSP N° 35 Párrafo 40	
7	11	1 Cuentas Recíprocas y Confirmación de Saldos		Nota Técnica
7	11	2 Eliminación de transacciones y saldos entre controladas en el EIFS	NICSP N° 35, Párrafo 40	Normas de Procedimientos de Consolidación Institucional Financiera del Sector Público Costarricense NICSP N° 18, Párrafo 41.

Las pérdidas internas de la entidad económica podrían indicar un deterioro de valor de los activos que requiere reconocimiento en los estados financieros consolidados.

Previo a la fecha de presentación, las instituciones deberán realizar el proceso de confirmación de saldos contables entre los entes relacionados con el fin de proveer información para las eliminaciones de acuerdo a la técnica de consolidación.

Lista de Entidades Controladas Significativamente

Código Institución	Nombre institución	Consolida	
		SI	NO
Total			

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 35):

NICSP 36 INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS:

De acuerdo con la NICSP 36 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos:

Marque con 1:

APLICA

SI	
----	--

NO	1
----	---

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
1	33.	Inversión en una entidad asociada e inversiones en negocios conjuntos	NICSP N° 36, Párrafo 3 y 4.	DGCN

Son inversiones en una asociada y negocios conjuntos, las realizadas por una entidad del sector público en su carácter de inversionista que le confieren los riesgos y ventajas inherentes a la participación. Esta política contable aplica cuando el inversionista tiene una influencia significativa o control conjunto sobre una participada y se trata de participaciones cuantificables en la propiedad. Esto incluye participaciones que surgen de inversiones en la estructura de patrimonio formal de otra entidad, equivalente de capital, tal como unidades en un fideicomiso de propiedades.

Una inversión en una asociada o negocio conjunto en donde el inversor tiene control conjunto o influencia significativa sobre la participada se contabilizará utilizando el método de la participación y se clasificará como un activo no corriente. Al aplicar el método de participación, se utilizarán los estados financieros más recientes disponibles de la asociada o negocio conjunto.

A continuación, se indica las entidades asociadas:

Código Institución	Nombre institución	% Participación
Total, instituciones		

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 36):

NICSP 37 ACUERDOS CONJUNTOS:

De acuerdo con la NICSP 37 Acuerdos conjuntos:

Marque con 1:

APLICA

SI		NO	1
----	--	----	---

Política Contable	Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
1 39.	Formas de Acuerdos Conjuntos	NICSP N° 37, Párrafos 3, 9, 10 y 11.	

Un acuerdo conjunto es una operación conjunta o un negocio conjunto, mediante el cual dos o más partes mantienen control conjunto, tiene las siguientes características:

- a) Las partes están obligadas por un acuerdo vinculante; y
- b) El acuerdo vinculante otorga a dos o más de esas partes control conjunto sobre el acuerdo.

Una entidad que prepara y presenta estados financieros según la base contable de acumulación (o devengo) aplicará esta política contable para determinar el tipo de acuerdo conjunto en el cual está involucrada y para contabilizar los derechos y obligaciones del acuerdo conjunto.

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 37):

NICSP 38 INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTICIPACIONES EN OTRAS ENTIDADES:

De acuerdo con la NICSP 38 Información a revelar sobre participaciones en otras entidades:

Marque con 1:

APLICA

SI	
----	--

NO	1
----	---

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
1	47.	Información a revelar sobre Acuerdos conjuntos	NICSP N° 38, Párrafos 12, 35 a 39.	DGCN

a) La metodología usada para determinar:

1. que tiene el control de otra entidad como se describe en la norma;
2. que tiene el control conjunto de un acuerdo sobre otra entidad; y
3. el tipo de acuerdo conjunto, es decir, operación conjunta o negocio conjunto cuando el acuerdo ha sido estructurado a través de un vehículo separado;

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 38):

NICSP 39 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS:

De acuerdo con la NICSP 39 Beneficios a los empleados:

Marque con 1:

APLICA

SI	1
----	---

NO	
----	--

	Montos Pago	Días sin disfrute	Cantidad
Vacaciones	€0,00		
Convención colectiva	€0,00		
Cesantía	€0,00		
Preaviso	€0,00		

La entidad brinda Servicios médicos

Marque con 1:

APLICA

	SI	NO
Servicios Médicos		1

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 39).

La Unidad de Gestión de Recursos Humanos de la DNCC, designa a un equipo de trabajo para generar información sobre la aplicación de la Norma 39 de Beneficios a Empleados.

En análisis presentado en oficio DNCC-DG-UGRH-OF-0722-2021 se detectaron los siguientes beneficios a empleados de la DNCC: aguinaldo, aportes patronales del seguro social, aumentos anuales, bonificación adicional, carrera profesional, complemento salarial, dedicación exclusiva, diferencias salariales, horas extra, parqueo para los vehículos de funcionarios, permisos para capacitación con goce de salario, pago de prohibición, salario escolar, vacaciones, zonaje, permisos sin goce de salario por motivo de: capacitaciones, licencia para estudio, licencia por fallecimiento de familiar en primer grado de consanguinidad, licencia por matrimonio, licencia por nacimiento de hijo, lactancia materna, permiso para asistir a citas médicas, permiso por acompañamiento a actividades escolares de los hijos, acompañamiento a citas médicas de los hijos, permisos por citatorios a la corte y otros (Permisos Sindicales, Sesión Educativa, solicitar hoja de delincuencia).

Las Áreas de Gestión Regionales y el Nivel Central, recopilan la información de forma mensual sobre los beneficios mencionados para elaborar el informe técnico mensual con corte a noviembre, DG-UGRH-GC-IT-011-2021.

Información recopilada de Nivel Central y 09 Direcciones Regionales:

-Permisos por capacitaciones: producto de la emergencia nacional, se suspendieron todas las capacitaciones en modo presencial, por lo que los funcionarios han participado de capacitaciones virtuales.

Para este cuarto trimestre, se reporta la participación de 93 funcionarios lo que representa un 3.8% de la población que conforma la DNCC, al costo de ¢8.039.196,44.

-Permisos con goce de salario: se reportan 1107 solicitudes de permisos con goce de salarios, por un total de ¢13.280.121,17 desglosados de la siguiente manera:

Tipo de Permiso	Cantidad	Monto
Por fallecimiento de familiar	13	¢1,401,301.56
Por matrimonio	0	0
Por actividades escolares	14	¢45,895.33
Acompañamiento a citas médicas	190	¢1,952,452.93
Citas médicas de funcionarios	639	¢4,432,182.25
Por cumpleaños	125	¢1,098,861.99
Por citatorios a la Corte	22	¢330,160.63
Por lactancia materna	71	¢3,346,753.78
Otros	33	¢672,512.71
Costo total	1107	¢13,280,121.17

FUENTE: Elaboración propia con los datos de la investigación realizada

NICSP 40 COMBINACIONES EN EL SECTOR PÚBLICO:

De acuerdo con la NICSP 40 Combinaciones en el sector público:

Marque con 1:

APLICA

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

NO	<input type="checkbox"/>	1
----	--------------------------	---

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
11	1.	Combinaciones o adquirentes del Sector Público.	NICSP N° 40, Párrafos 5, GA2	

El párrafo 5 de esta Norma define una combinación del sector público como "la unión de operaciones separadas en una única entidad del sector público." La referencia a una entidad del sector público puede ser a una sola entidad o a una entidad económica. Algunas reorganizaciones del sector público pueden implicar más de una combinación del sector público. Las circunstancias en las que puede tener lugar una combinación del sector público incluyen:

- (a) por acuerdo mutuo; y
- (b) por obligación (por ejemplo, por legislación).

Una operación es un conjunto integrado de actividades y activos o pasivos relacionados susceptibles de ser dirigidos y gestionados con el propósito de lograr los objetivos de una entidad, proporcionando bienes o servicios.

Una fusión da lugar a una entidad resultante y es:

- (a) una combinación del sector público en la cual ninguna parte de la combinación obtiene el control de una o más operaciones; o
- (b) una combinación del sector público en la que una parte de la combinación obtiene el control de una o más operaciones, y en la que existe evidencia de que la combinación tiene la esencia económica de una fusión.

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 40):

REVELACIONES PARTICULARES

Eventos conocidos por la opinión pública:

- 1- ¿La entidad tiene eventos financieros y contables que salieron a la luz pública en este periodo contable?

SI	1
----	---

NO	
----	--

Revelación: ¿Cuáles?

La Dirección Nacional de CEN-CINAI obtuvo un premio por un monto de 10.000 euros, en la XXII Convocatoria de Ayudas a Proyectos Archivísticos del Programa de Cooperación de Iberarchivos 2020, para la ejecución del Proyecto denominado “Establecimiento del Sistema de Gestión Documental desde la identificación documental en los tres niveles de gestión (central, regional y local) en la Dirección Nacional de CEN-CINAI”.

Este Proyecto beneficiará a la Institución en sus tres niveles de gestión: central, regional y local (CEN-CINAI); a través de un proceso de identificación documental; que permitirá determinar las series documentales que se custodian en los distintos archivos de gestión, entendiendo estas como las agrupaciones de documentos producto de la ejecución de una actividad o trámite; insumo de relevancia informativa para establecer el ciclo de vida de los documentos, así como la generación de otros productos que permitan una adecuada gestión de la información en aras de garantizar un adecuado acceso y custodia.

Al no poder incluir el dinero en presupuesto institucional debido a los trámites administrativos y el tiempo de ejecución del proyecto, se procedió a buscar alguna organización que puede ejecutar los fondos, es por eso que en el mes de junio del presente año se procedió con la firma del Convenio de Cooperación entre la Dirección Nacional de CEN-CINAI y la Organización de Estados Iberoamericanos (OEI) con sede en Costa Rica; siendo ésta última la encargada de administrar la recepción de los fondos económicos procedentes de Iberarchivos.

El proyecto tendrá una duración de 8 meses, mismo que comprende del 14 de junio 2021 al 14 de febrero 2022; y su dirección técnica se encuentra a cargo de la Unidad de Gestión Documental.

- 2- ¿La Entidad está registrando sus asientos contables a partir del 01 de enero de 2017, basado en el Plan de Cuentas NICSP, en la última versión?

SI	1
----	---

NO	
----	--

Revelación:

La Contabilidad Nacional facilita el Plan de Cuentas NICSP el cual es inherente en la estructura del Sistema Integrado Financiero que utiliza la Dirección Nacional de CEN CINAI.

- 3- ¿La entidad tiene actualizado los Manuales de Procedimientos Contables y están aprobado por el máximo jerarca?

SI	1
----	---

NO	
----	--

Revelación:

La Dirección Nacional de CEN CINAI se encuentra en el proceso de elaboración de manuales de procedimientos contables actualizados y acorde al Sistema Integrado Financiero que se utiliza en la institución.

Actualmente, se encuentran aprobados sin publicación cinco procedimientos operativos contables:

DNCC-001-Procedimiento de Elaboración de Estados Financieros

DNCC-002-Procedimiento Alta por Adquisición y Baja de Activos

DNCC-003-Procedimiento registro y reconocimiento de Inventarios

DNCC-004-Procedimiento reconocimiento y registro de cuentas por pagar DNCC

DNCC-005-Procedimiento Gastos

- 4- ¿Su institución realizó reclasificaciones de cuentas, en el periodo actual?

SI	
----	--

NO	1
----	---

Si su respuesta fue positiva, indicar en cuales cuentas se realizó las reclasificaciones.

Revelación:

5- ¿Su institución realizó depuración de cifras, en el periodo actual?

SI		NO	1
----	--	----	---

Si su respuesta fue positiva, indicar en cuales cuentas se realizó las depuraciones.

Revelación:

6- ¿Su institución realizó conciliaciones de cuentas reciprocas y confirmación de saldos con otras con otras Instituciones?

SI		NO	1
----	--	----	---

Si su respuesta fue positiva, indicar en cuales cuentas se realizó las conciliaciones.

Revelación

7- ¿La institución cuenta con sistema de información integrado para elaborar los Estados Financieros y la reportería?

SI	1	NO	
----	---	----	--

Revelación:

Mediante Contratación Directa 2016CD-000028-0009200001, por intermedio de la Proveduría Institucional del Ministerio de Salud, se promovió la contratación del Alquiler de Sistema Informático

Administrativo-Financiero y de Recursos Humanos, conocido en el mercado con el nombre de "Planificación de recursos Empresariales (ERP)" donde su operación es el 100% por medio de la web (Hosting) , además con acceso a la nube, por el período de un (1) año, prorrogable por periodos iguales hasta un máximo de 48 meses, el contrato incluye además un enlace en fibra óptica y equipo activo que permite la comunicación de punto a punto entre las oficinas centrales y el Data Center donde se encuentra alojada la solución.

Para este periodo 2021, se realiza la contratación 2021CD-000001-0012700001, por medio de la Proveduría Institucional de la DNCC, Servicio de alquiler de un sistema informático administrativo, financiero y de recursos humanos (Planificación de Recursos Empresariales ERP), para la DNCC, Por un periodo de 12 meses prorrogable hasta por 48 meses. Se realizarán pagos mensuales por concepto de operación y soporte por \$27,707.60, IVA incluido y un único pago por la fase de capacitación, planificación y planes de acción por un monto de \$45,843.92, IVA incluido, en el cual se efectuó la fase II del programa de capacitación en el uso de la herramienta ERP.

-
- 8- ¿La Institución elabora los Estados Financieros de manera manual, es decir, el sistema utilizado no facilita balanzas de comprobación sino solo saldos de cuentas?

SI	
----	--

NO	1
----	---

Revelación:

- 9- ¿La entidad realiza la conversión de cifras de moneda extranjera a moneda nacional?

SI	1
----	---

NO	
----	--

Revelación:

El ERP tiene la función de multimonedas, por lo que, al registrar transacciones en moneda distinta a la funcional, el mismo sistema de forma automática realiza la conversión a colones costarricenses, utilizando el tipo de cambio del sistema bancario nacional designado para tal fin. Al final del mes, el mismo sistema corre un proceso de diferencial cambiario y ajusta las cuentas correspondientes.

10- ¿El método de evaluación para inventarios utilizado por la institución es PEPS?

SI	1
----	---

NO	
----	--

Revelación:

De acuerdo a la solicitud del ente rector, el Sistema Integrado Financiero ERP utiliza el método de evaluación para inventarios PEPS., información suministrada por la unidad correspondiente a los bienes y suministros.

11- ¿El método de utilizado por la Institución es Estimación por Incobrables (ANTIGÜEDAD DE SALDOS)?

SI	
----	--

NO	1
----	---

Revelación:

12- ¿El método utilizado en la Institución para la Depreciación o agotamiento es Línea Recta?

SI	1
----	---

NO	
----	--

Revelación:

El ERP genera la depreciación de los bienes no concesionados por el método de línea recta.

13- ¿La Entidad audita de manera externa los Estados Financieros?

SI		NO	1
----	--	----	---

Revelación:

Mediante contratación 2021CD-000028-0012700001 Servicio de Auditoría Externa para autenticación de estados financieros de la Dirección Nacional de CEN CINAI periodo 2018-2019-2020, se llevó a cabo el estudio de la información financiera y presupuestaria de la Dirección Nacional de CEN CINAI para los periodos señalados. Informes comunicados a la Contabilidad Nacional en fecha 14 de febrero de 2022.

Indique el nombre del despacho que audita sus estados financieros
Despacho Carvajal & Colegiados Contadores Publicos Autorizados, S.A.

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 Los señalados en los informes	2018	No
AÑO 2 Los señalados en los informes	2019	No
AÑO 3 Los señalados en los informes	2020	No
AÑO 4		
AÑO 5		

14- ¿La entidad lleva los libros contables en formato digital?

SI		NO	1
----	--	----	---

Revelación:

15- ¿Los libros contables se encuentran actualizados?

SI	1	NO	
----	---	----	--

Revelación:

Por política interna de la DNCC, los libros contables se actualizan con la información trimestral presentada al órgano rector, se encuentra al día.

NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	54.	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 EEFF y sobre las políticas contables específicas utilizadas

- b) revelar la información requerida por las NICSP que no se presenta en los estados principales y complementarios de los EEFF; y
- c) suministrar la información adicional que, no presentándose en los estados principales y complementarios de los EEFF, sea relevante para la comprensión de alguno de ellos.

Indicación 1: Para determinar la variación relativa (en porcentaje) de un periodo respecto a otro, se debe aplicar la siguiente fórmula: $(\text{Periodo actual} - \text{Periodo anterior} = \text{Diferencia})$, $(\text{Diferencia} / \text{Periodo Anterior} = \text{Variación Decimal} * 100) = \text{Variación Porcentual}$.

Indicación 2: La Entidad debe revelar toda aquella información que considere pertinente y justifique los registros en los Estados Financieros. Considerando la variación porcentual la entidad debe ser concisa al justificar dicha diferencia.

NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1. ACTIVO

1.1 ACTIVO CORRIENTE

NOTA N° 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	62.916.27	27.660.971.23	-99.77

Detalle cuentas corrientes en el sector privado interno

Cuenta	Descripción
1.1.1.01.02.01.2.	Cuentas corrientes en el sector privado interno

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
			%

Detalle cuentas corrientes en el sector público interno

Cuenta	Descripción
1.1.1.01.02.02.2.	Cuentas corrientes en el sector público interno

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
			%
B.N.C.R 4938	16.705.26	94,492,66	
B.N.C.R 7520	24.20	44,253,11	
---	---	---	---

Detalle de Caja Única

Cuenta	Descripción
1.1.1.01.02.02.3.	Caja Única

Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
			%
C.U. moneda Nac 36800	42.072.26	91,340,66	
C.U. dólares 32297	4.114.55	0.00	
C.U. moneda Nac 28410		27,424,500,76	
---	---	---	---

Revelación:

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo, representa el 0.11 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -27.598.05 que corresponde a un(a) Aumento del -99.77 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

La DNCC apertura en el Banco de Costa Rica, la cuenta CR7501520100104650522 para tramitar el pago de Embargos y Pensiones de los funcionarios de la institución, y esta solamente se utiliza para estos fines, mensualmente se transfieren los fondos y se depositan a las cuentas de juzgados.

En la cuenta CR81015120210010004935 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, y devolución de superávit de los Comités de CEN CINAJ, en cumplimiento a lo establecido por el principio de caja única y atendiendo a lo solicitado en la normativa vigente, el saldo de la cuenta al final del mes se analiza y se realiza el traslado correspondiente al Fondo General.

En fecha 15 de febrero 2022 mediante el movimiento número 70, el Banco Nacional de Costa Rica realiza una retención de fondos por el monto de veinte millones sesenta y siete mil setecientos once con 84/100 colones (¢20,067,711.84) correspondiente al Embargo practicado por el Juzgado Especializado de Cobro del II Circuito Judicial de San José, Sección Segunda. y al cierre del trimestre no había sido liberado el proceso de embargo. En fecha 14 de marzo 2022, mediante resolución número 2022002113, ese Juzgado ordena el levantamiento de los embargos ordenados en el proceso. Lo que corresponde ahora, es la recuperación de los fondos.

En la N°15120210010007520 del Banco Nacional de Costa Rica se registran las sumas pagadas de más a funcionarios por concepto de remuneraciones y devoluciones de viáticos, los cuales son registrados como cuentas por cobrar a empleados. En cumplimiento a lo establecido por el principio de caja única y atendiendo a lo solicitado en la normativa vigente, el saldo de la cuenta al final del mes se analiza y se realiza el traslado correspondiente al Fondo General.

En la N°15120210020003552 del Banco Nacional de Costa Rica se registran los movimientos Garantía de cumplimiento y participación en moneda extranjera, dólares americanos. En cumplimiento a lo establecido por

el principio de caja única y atendiendo a lo solicitado en la normativa vigente, el saldo de la cuenta al final del mes se analiza y se realiza el traslado correspondiente al Fondo General.

En la cuenta N° CR24073911121100032297 de Caja Única se resguardan los fondos de Garantía de cumplimiento y participación en moneda extranjera, dólares americanos.

Las cuentas corrientes en Caja Única CR95073911121100032280, CR46073910211000026741 y al cierre 31-01-2022 presentan un saldo de cero.

La cuenta corriente en Caja Única CR59073911121100042628 se utiliza como cuenta transitoria para realizar las devoluciones de los saldos de las cuentas corrientes al Fondo General y el pago de las obligaciones con la Caja Costarricense de Seguro Social, según la Circular TN-021-2021 de la Tesorería Nacional.

La cuenta en Caja Única CR81073911121100036800 mantiene el saldo por concepto de Garantía de terceros.

La apertura de la cuenta en Caja Única CR88073911121100028410 corresponde a la Cuenta Presupuestaria que esta DNCC utiliza para realizar las transacciones regulares de operación. Aun cuando el tratamiento de esta cuenta corriente en términos contables es de Cuenta por Cobrar, en este apartado se muestra el saldo al 28-02-2022 para realizar la comparación con el saldo del año anterior en cuyo periodo su tratamiento contable era una cuenta de Efectivo y equivalentes de efectivo

NOTA N° 4

INVERSIONES A CORTO PLAZO

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.2.	Inversiones a corto plazo	04	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Inversiones a corto plazo, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 5

CUENTAS A COBRAR CORTO PLAZO

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	05	28.295.87	31.420.67	-9.95%

Detalle cuentas Transferencias del sector público interno a cobrar c/p

Cuenta	Descripción
1.1.3.06.02.	Transferencias del sector público interno a cobrar c/p

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11206	Ministerio de Hacienda	¢28.231.519.89
---	---	---

Indicar el Método Utilizando:

Método de estimación por incobrable

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

Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a corto plazo, representa el 51.0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 3.124.80 que corresponde a un(a) Aumento del -9.95 % de recursos disponibles.

La composición de la cuenta por cobrar la constituye en sus cuentas más importantes el saldo de la cuenta contable de Anticipos a funcionarios que se debe revisar y corregir, el saldo de las Sumas giradas de más cuyo registro principal se debe analizar y corregir, actividad que se encuentra en el Plan de Acción de actividades a realizar producto del Servicio de Auditoría Externa realizada en diciembre 2021.

El saldo más significativo corresponde a la cuenta por cobrar a Caja Única en colones - Caja única #73910211000028410 Prov. Servicios de Salud, de acuerdo con lo solicitado en la Directriz vigente. (007/2021)

Así como el saldo por cobrar producto de pagos de más por concepto de retención de renta salarios y proveedores que se encuentran en estudio para solicitar la aplicación de los créditos fiscales a la Administración Tributaria.

En el Plan de Acción de actividades a realizar producto del Servicio de Auditoría Externa realizada en diciembre 2021 se tiene detallada una tarea para definir el método de estimación por incobrable.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 6

INVENTARIOS

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.4.	Inventarios	06	20.113.15	9.278.23	116.78%

Método de Valuación de Inventario

Indique si su institución está utilizando Primeras en entrar, Primeras en salir (PEPS), sino es así, indique cual método se utiliza y la razón que aún no utilizan el PEPS.

Cual sistema de inventario utiliza su institución Periódico o Permanente:

Revelación:

La cuenta Inventarios, representa el 32.26 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 10.834.91 que corresponde a un(a) Aumento del 116.78 % de recursos disponibles.

El saldo de la cuenta de Inventarios presentado en estas Notas corresponde en su mayoría al inventario de leche y DAF que se distribuye en los establecimientos de CEN CINAI, cuyo registro de requisición en el módulo de Inventarios del ERP está pendiente, tarea que de acuerdo al Plan de Acción de Seguimiento de NICSP se estará desarrollando en los próximos meses, para traer a valor razonable dichos saldos. Así como

el resto de suministros cuyas requisiciones se deberán realizar por parte de la Unidad de Proveeduría Institucional, al cierre del Trimestre 2022 todavía se encontraba pendiente el Plan de Acción de Seguimiento, por lo que ya la unidad primaria se encuentra pendientes de realizar dicha búsqueda.

NOTA N° 7

Otros activos a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.1.9.	Otros activos a corto plazo	07	373.319.42	331.290.13	12.69%

Revelación:

La cuenta Otros activos a corto plazo, representa el 0.67 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 42.029.29 que corresponde a un(a) Aumento del 12.69 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Detalle cuentas Transferencias del sector público interno a cobrar c/p

Cuenta	Descripción
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo

Cuenta	Detalle	Monto
1.1.9.01.01.01.0. Primas y gastos de seguros a devengar c/p	Seguros de Accidentes para Estudiantes y Seguro de Automóviles	¢29.881.27
1.1.9.01.01.02.0. Alquileres y derechos sobre bienes a devengar c/p	---	---
1.1.9.01.01.03.0. Reparaciones y mejoras sobre inmuebles de terceros arrendados c/p	---	---
1.1.9.01.01.99.0. Otros servicios a devengar c/p	---	---

Revelación:

La cuenta Gastos a devengar a corto plazo, representa el 0.05 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -29.532.36 que corresponde a un(a) Aumento del -49.71 % de recursos disponibles.

En la cuenta 1.1.9.01. Primas y gastos de seguros a devengar c/p se refleja el saldo amortizado de las pólizas de Seguros de Accidentes para Estudiantes y Seguro de Automóviles.

La cuenta 1.1.9.99 Activos a corto plazo sujetos a depuración contable se constituye de movimientos sujetos a revisión por parte del proceso contable, en el cual se puede detallar: Movimiento Reclasificación a Cargas Sociales saldo a depurar del periodo 2019, Registro Cuentas por Cobrar cuenta Alimentos y Bebidas sujeta a depuración contable del periodo 2020, Traslado de Fondos 765771 realizado por el Proceso de Tesorería en el periodo 2021, el cual debe detallar la composición de los mismos para registrar el movimiento como corresponde, al cierre del I Trimestre esa cuenta depuraciones fue vista en la reunión de la Comisión de las NICSP, con el fin de que se le dé carácter de urgencia para su respectiva revisión.

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE**NOTA N° 8****Inversiones a largo plazo**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Inversiones a largo plazo, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 9**Cuentas a cobrar a largo plazo**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	12.534.35	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a largo plazo, representa el 0.02 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 12.534.35 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Saldo que corresponde a la cuenta por cobrar a largo plazo por sumas giradas de más en reclamos administrativos por pago de diferencias salariales de ex funcionarios de la DNCC, misma que se encuentra en estudio con la finalidad de proceder con su respectiva corrección y depuración.

NOTA N° 10**Bienes no concesionados**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	6.614.156.34	5.473.669.38	20.84%

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados, representa el 11.92 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1.140.486.97 que corresponde a un(a) Aumento del 20.84 % de recursos disponibles.

En el caso de los Bienes Patrimoniales, la institución se acogió al Transitorio 17 párrafo 95, y ha estado en proceso de plan de acción de seguimiento, esto con la finalidad de poder conciliar con el sistema ERP, y SIBINIET, de acuerdo al levantamiento físico que se ha estado realizando por la Unidad Primaria de la Proveduría Institucional, con apoyo de la Comisión de las NICSP.

Detalle:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados	10	2.609.896.76	2.119.041.74	23.16

1. ACTIVOS EN POSESION DE TERCEROS Y NO CONCESIONADOS

Activo	Placa / Identificación	Convenio	Plazo	Valor En Libros	Nombre Beneficiario

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

2. Explique el Proceso de Revaluación: Método de Costo:

Revelación:

La cuenta Propiedades, planta y equipos explotados, representa el 4.70 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 490.855.02 que corresponde a un(a) Aumento del 20.84 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.02.	Propiedades de inversión	10	0,00	0,00	0,00

Base Contable

Marque con 1, 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.	

Revelación:

La cuenta Propiedades de inversión, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
--------	-------------	------	----------------	------------------	------------

					%
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados	10	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Activos biológicos no concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio	10	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales	10	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Bienes históricos y culturales, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación	10	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Recursos naturales en explotación, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación	10	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Recursos naturales en conservación, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados	10	16.824.86	9.189.63	83.09%

Revelación:

La cuenta Bienes intangibles no concesionados, representa el 0.03 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 7.635.23 que corresponde a un(a) Aumento del 83.09 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción	10	3.987.434.72	3.345.438.01	19.19

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados en proceso de producción, representa el 7.19 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 641.996.71 que corresponde a un(a) Aumento del 19.19 % de recursos disponibles.

En estos casos se mantiene dentro de lo que es la comisión de las NICSP, en conjunto del Dpto. de TI, y la Proveduría institucional, con el fin de generar los planes de Acción de Seguimiento con el fin de poder ir dándole depuración y poder cumplir con los plazos establecidos.

NOTA N° 11

Bienes concesionados

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.	Bienes concesionados	11	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Bienes concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles. Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados	11	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Propiedades, planta y equipos concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados	11	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Activos biológicos concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados	11	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados	11	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Recursos naturales concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados	11	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Bienes intangibles concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción	11	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Bienes concesionados en proceso de producción, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 12

Inversiones patrimoniales - Método de participación

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Inversiones patrimoniales - Método de participación, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 13

Otros activos a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Otros activos a largo plazo, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo	13	0,00	0,00	0,00

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Gastos a devengar a largo plazo, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

2. PASIVO

2.1 PASIVO CORRIENTE

NOTA N° 14

Deudas a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	5.035.987.91	49.536.793.44	-89.83%

Revelación:

La cuenta Deudas a corto plazo, representa el 96.02 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -44.500.805.52 que corresponde a un(a) Aumento del -89.83 % de recursos disponibles.

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.

En este rubro señalamos el proceso de recibido, revisión, visado, registro y solicitud de trámite de pago de las facturas del Consejo Nacional de Producción por la compra de alimentos que abastecen la demanda en los establecimientos de CEN CINAI de todo el país.

Así como la distribución de la Leche y alimentos DAF de los beneficiarios de este programa.

Las Deudas Sociales y Fiscales, corresponde entre otros, a las cuentas por pagar de salario escolar 2022, decimotercer mes (de noviembre y diciembre 2021 a la fecha) así como a la obligación del aporte obrero patronal con la Caja Costarricense de Seguro Social del mes de febrero, la retención de impuesto sobre renta de salarios y casas comerciales que se pagan en el mes de marzo 2022.

Detalle:

Cuenta	Descripción
2.1.1.03.02.	Transferencias al sector público interno a pagar c/p

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11206	Ministerio de Hacienda	¢2.828.924.03
12700	FODESAF	¢86.500.54
---	---	---

Revelación:

La cuenta Transferencias a pagar a corto plazo, representa el 55.59 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -43.837.302.02 que corresponde a un(a) Aumento del -93.76 % de recursos disponibles.

En el caso de estas transacciones correspondiente a la cuenta 2-1-1-03-02, se encuentre en proceso de revisión y generación de auxiliares, este es otro punto que la comisión de las NICSP lo tiene agendado como Plan de Acción de Seguimiento el con la finalidad de poder levantar los auxiliares para su mejor control.

NOTA N° 15

Endeudamiento público a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a corto plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 16

Fondos de terceros y en garantía

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	46.171.56	52.588.96	-12.20%

Detalle

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.3.03.	Depósitos en garantía	16	46.171.56	52.588.96	-12.20

Revelación:

La cuenta Depósitos en garantía, representa el 0.88 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -6.417.39 que corresponde a un(a) Aumento del 12.20 % de recursos disponibles.

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. Igual que otras cuentas anteriores se pasó a la comisión de las

NICCSP, con la finalidad que la unidad primaria pueda mantener un auxiliar y que se maneje en paralelo con la unidad Financiera para su respectivo cruce de información.

NOTA N° 17

Provisiones y reservas técnicas a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia	
					%	
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	0,00	0,00		0,00

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia	
					%	
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo	17	0,00	0,00		0,00

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Provisiones y reservas técnicas a corto plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 18

Otros pasivos a corto plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	162.456.11	183.665.76	-11.55

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo	18	0,00	0,00	0,00

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Otros pasivos a corto plazo, representa el 3.10 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -21.209.66 que corresponde a un(a) Aumento del -11.55 % de recursos disponibles.

. Igual que otras cuentas anteriores se pasó a la comisión de las NICCSP, con la finalidad que la unidad primaria pueda mantener un auxiliar y que se maneje en paralelo con la unidad Financiera para su respectivo cruce de información

2.2 PASIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 19

Deudas a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.1.	Deudas a largo plazo	19	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Deudas a largo plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 20**Endeudamiento público a largo plazo**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.2.	Endeudamiento público a largo plazo	20	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a largo plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 21**Fondos de terceros y en garantía**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.3.	Fondos de terceros y en garantía	21	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Fondos de terceros y en garantía, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 22

Provisiones y reservas técnicas a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.4.	Provisiones y reservas técnicas a largo plazo	22	0,00	0,00	0,00

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.4.01.	Provisiones a largo plazo	22	0,00	0,00	0,00

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Provisiones y reservas técnicas a largo plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 23

Otros pasivos a largo plazo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.9.	Otros pasivos a largo plazo	23	0,00	0,00	0,00

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
2.2.9.01.	Ingresos a devengar a largo plazo	23	0,00	0,00	0,00

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Otros pasivos a largo plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

3. PATRIMONIO

3.1 PATRIMONIO PUBLICO

NOTA N° 24

Capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.1.	Capital	24	607.479.03	607.473.03	0,00

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.1.01.	Capital inicial	24	607.479.03	607.479.03	0,00

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

Revelación:

La cuenta Capital inicial, representa el 1.32 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

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

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital	24	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Incorporaciones al capital, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 25

Transferencias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.2.	Transferencias de capital	25	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 26

Reservas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.3.	Reservas	26	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Reservas, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 27

Variaciones no asignables a reservas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.4.	Variaciones no asignables a reservas	27	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Variaciones no asignables a reservas, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 28

Resultados acumulados

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.	Resultados acumulados	28	45.383.911.89	6.767.838.98	570.58

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	28	14.801.675.47	9.919.021.06	49.23

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio	28	30.582.236.41	-3.151.182.08	-1070.50

Revelación:

La cuenta Resultados acumulados, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Corresponde a los movimientos de ingresos y gastos acumulados de los periodos 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 y 2022.

NOTA N° 29

Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.2.1.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	29	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 30

Intereses minoritarios – Evolución

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
3.2.2.	Intereses minoritarios - Evolución	30	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Intereses minoritarios - Evolución, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

4. INGRESOS

4.1 IMPUESTOS

NOTA N° 31

Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.1.	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	31	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 32

Impuestos sobre la propiedad

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	32	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre la propiedad, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 33

Impuestos sobre bienes y servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.3.	Impuestos sobre bienes y servicios	33	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre bienes y servicios, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 34

Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.4.	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 35

Otros impuestos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.1.9.	Otros impuestos	35	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Otros impuestos, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

4.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES

NOTA N°36

Contribuciones a la seguridad social

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.2.1.	Contribuciones a la seguridad social	36	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Contribuciones a la seguridad social, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 37

Contribuciones sociales diversas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.2.9.	Contribuciones sociales diversas	37	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Contribuciones sociales diversas, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

4.3 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES DE ORIGEN NO TRIBUTARIO

NOTA N° 38

Multas y sanciones administrativas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Multas y sanciones administrativas, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 39

Remates y confiscaciones de origen no tributario

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.3.2.	Remates y confiscaciones de origen no tributario	39	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Remates y confiscaciones de origen no tributario, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 40

Remates y confiscaciones de origen no tributario

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.3.3.	Intereses moratorios	40	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Intereses moratorios, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS

NOTA N° 41

Ventas de bienes y servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	41	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Ventas de bienes y servicios, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 42

Derechos administrativos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.2.	Derechos administrativos	42	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Derechos administrativos, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 43

Comisiones por préstamos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.3.	Comisiones por préstamos	43	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Comisiones por préstamos, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 44**Resultados positivos por ventas de inversiones**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones	44	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por ventas de inversiones, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 45**Resultados positivos por ventas e intercambios de bienes**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.5.	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	45	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 46

Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores	46	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

4.5 INGRESOS DE LA PROPIEDAD

NOTA N° 47

Rentas de inversiones y de colocación de efectivo

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	47	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Rentas de inversiones y de colocación de efectivo, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 48

Alquileres y derechos sobre bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	48	0,00	0,00	0,00

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.2.01.	Alquileres	48	0,00	0,00	0,00

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Alquileres y derechos sobre bienes, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 49

Otros ingresos de la propiedad

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	49	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Otros ingresos de la propiedad, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

4.6 TRANSFERENCIAS**NOTA N° 50****Transferencias corrientes**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.6.1.	Transferencias corrientes	50	34.878.371.73	10.974.281.38	217.82

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11206	MINISTERIO DE HACIENDA	c34.878.371.73
----	---	---

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 92.18 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 23.904.090.36 que corresponde a un(a) Aumento del 217.82 % de recursos disponibles.

El ingreso del monto por Transferencias corrientes y/o de capital en la Cuenta Presupuestaria deberá registrarse como una Cuenta por Cobrar con el código 1.1.3.13.01.01.0.11206 en su balance de comprobación y Estado de Situación y se acreditará el ingreso por las Transferencias giradas por el Gobierno Central en su Estado de Resultados.

Los saldos existentes en la Cuenta Presupuestaria pertenecerán a la respectiva entidad participante (Salvo disposiciones emitidas por los órganos rectores de la Administración Financiera). La Contabilidad Nacional deberá clasificar estos importes como pasivos en la contabilidad patrimonial del Gobierno Central y como activos en la contabilidad patrimonial de la entidad participante. (Reglamento para el funcionamiento de la Caja Única del Estado, Artículo 9º, 2017).

La cuenta por cobrar denominada "Cuenta Presupuestaria" tendrá como saldo el monto de la liberación presupuestaria conforme a los recursos autorizados según lo establezcan los entes rectores de la Administración Financiera, en periodos mensuales, trimestrales o anuales en cumplimiento con la Ley de Presupuesto Ordinario y Extraordinario de la República para el ejercicio económico vigente.

En cumplimiento al principio de anualidad y conforme lo establecido en el Reglamento a la Ley de Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos, Decreto N° 32988 del 31 de enero de 2006, los saldos de recursos por presupuestar y de cuentas presupuestarias vencen el 31 de diciembre de cada año.

La TN girará instrucciones tanto al Órgano Desconcentrado como a la CN para liquidar dichos saldos contra el Fondo General. Por lo tanto, en caso de no ejecutarse el 100% del presupuesto debe ajustarse el asiento anterior, por el monto no ejecutado al final del periodo económico.

En esta cuenta se realizará el pago por la compra alimentos, DAF, leche en polvo, construcción de nuevos y equipamiento, mantenimiento y reparación, transferencia a los Comités CEN CINAI, para contratación de cocineras, promotores, contadores entre otros.

Además de lo correspondiente al pago de remuneraciones de la planilla de la DNCC, adelantos y liquidaciones de gastos de viaje y transporte, traslados de fondos a las cuentas transitorias para el pago de las cargas obreras patronales a la Caja del Seguro Social, retenciones de renta, embargos judiciales y pensiones, alquileres de las Dirección Regionales, servicios públicos y otros gastos.

NOTA N° 51

Transferencias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.6.2.	Transferencias de capital	51	2.958.831.23	2.958.831.23	0,00

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
11206	MINISTERIO DE HACIENDA	¢2.958.831.23
---	---	---

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital del sector público interno, representa el 7.82% del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Con la entrada en vigencia de la Ley 9524 "Fortalecimiento del control presupuestario de los órganos desconcentrados del Gobierno Central", y por medio de la circular CIR-TN-021-2020 de fecha 21 de diciembre de 2020, la Tesorería Nacional apertura dos cuentas corrientes para la DNCC: la cuenta #73910211000026741 Recursos períodos anterior, para culminar el cierre del periodo 2020 y la cuenta #73910211000028410 Prov. Servicios de Salud

4.9 OTROS INGRESOS

NOTA N° 52

Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	52	574.84	1.510.24	-61.94%

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 935.40 que corresponde a un(a) Aumento del -61.94 % de recursos disponibles.

Registros realizados productos de las variaciones pro tipo de cambio en las transacciones en moneda extranjera.

NOTA N° 53

Reversión de consumo de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	53	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Reversión de consumo de bienes, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 54

Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	54	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 55

Recuperación de provisiones

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.4.	Recuperación de provisiones	55	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Recuperación de provisiones, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 56

Recuperación de provisiones y reservas técnicas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	56	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Recuperación de provisiones y reservas técnicas, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 57

Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	57	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 58

Otros ingresos y resultados positivos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	58	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Otros ingresos y resultados positivos, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

5. GASTOS

5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

NOTA N° 59

Gastos en personal

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.1.	Gastos en personal	59	5.872.939.19	6.821.369.74	-13.90%

Revelación:

La cuenta Gastos en personal, representa el 80.94 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -948.430.56 que corresponde a un(a) Aumento del -13.90 % de recursos disponibles.

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, gran parte de la disminución que se estando puede estar relacionada con transacciones de personal que se acogió a su jubilación, y también complemento de salario Escolar.

NOTA N° 60

Servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.	Servicios	60	254.123.92	309.215.80	-17.82

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	60	33.736.19	48.801.66	-30.87

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Servicios, representa el 0.46 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -15.065.47 que corresponde a un(a) Aumento del -30.87 % de recursos disponibles.

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 N° 61

Materiales y suministros consumidos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	61	601.870.78	6.586.516.69	-90.86%

Revelación:

La cuenta Materiales y suministros consumidos, representa el 8.30 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -5.984.645.90 que corresponde a un(a) Aumento del -90.86 % de recursos disponibles.

Pago a proveedores por 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 N° 62

Consumo de bienes distintos de inventarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	62	46.945.07	37.859.69	24.00%

Revelación:

La cuenta Consumo de bienes distintos de inventarios, representa el 0.65 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 9.085.38 que corresponde a un(a) Aumento del 24 % de recursos disponibles.

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, habiendo comprado la institución para este periodo 2022 una suma a considerar de bienes patrimoniales y adquisición de inmuebles, por lo que así mismo se procede en el modulo de Activos fijos al crecimiento del Gasto por Depreciación.

NOTA N° 63

Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	63	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes , representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 64**Deterioro y pérdidas de inventarios**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	64	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Deterioro y pérdidas de inventarios, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 65**Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar**

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	65	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 66

Cargos por provisiones y reservas técnicas

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	66	0,00	0,00	0,00

Detalle cuenta:

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.1.8.01	Cargos por litigios y demandas	66	0,00	0,00	0,00

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Cargos por provisiones y reservas técnicas, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

5.2 GASTOS FINANCIEROS

NOTA N° 67

Intereses sobre endeudamiento público

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	67	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Intereses sobre endeudamiento público, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 68

Otros gastos financieros

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.2.9.	Otros gastos financieros	68	91.464.98	91.464.98	0,00

Revelación:

La cuenta Otros gastos financieros, representa el 1.26 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Registro de la resolución administrativa DM-EE-0325-2021-CEN-CINAI-REC-PAGO a favor del señor Gabriel Castro López, por solicitud de orden judicial Juzgado de Cobro y Menor Cuantía de Pococí (Materia Laboral).

5.3 GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS POR VENTAS

NOTA N° 69

Costo de ventas de bienes y servicios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	69	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Costo de ventas de bienes y servicios, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 70

Resultados negativos por ventas de inversiones

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones	70	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por ventas de inversiones, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 71

Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.3.3.	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	71	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

5.4 TRANSFERENCIAS

NOTA N° 72

Transferencias corrientes

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.4.1.	Transferencias corrientes	72	383.328.69	371.380.11	3.22%

Detalle:

Cuenta	Descripción
5.4.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Registro del gasto por transferencia de fondos por Contrataciones de cocineras, contadores, promotores entre otros a los establecimientos de CEN CINAI.

NOTA N° 73

Transferencias de capital

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.4.2.	Transferencias de capital	73	0,00	0,00	0,00

Detalle:

Cuenta	Descripción
4.6.2.01.	Transferencias de capital del sector privado interno

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

5.9 OTROS GASTOS

NOTA N° 74

Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	74	19.71	416.15	-95.26

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -396.44 que corresponde a un(a) Aumento del -95.26 % de recursos disponibles.

Registro de 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 N° 75

Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	75	0,00	0,00	0,00

Revelación:

La cuenta Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 76

Otros gastos y resultados negativos

Cuenta	Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
					%
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	76	4.849.05	216.65	2138.21

Revelación:

La cuenta Otros gastos y resultados negativos, representa el 0.07 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 4.632.40 que corresponde a un(a) Aumento del 2138.21 % de recursos disponibles.

Registro diferencial moneda extranjera en los registra realizado.

NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

NOTA N°77

Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Cobros	77	41.492.104.75	38.425.063.13	7.98

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 3.067.041.62 que corresponde a un(a) Aumento del 7.98% de recursos disponibles,

Registro de los montos ingresados en las cuentas corrientes en banca comercial y Caja Única de la Dirección Nacional de CEN CINAI.

Estos recursos 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

NOTA N°78

Pagos

	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
--	------	----------------	------------------	------------

Descripción				%
Pagos	78	13.175.560.97	27.940.626.99	-52.84

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -14.765.066.02 que corresponde a un(a) Aumento del -52.84% de recursos disponibles,

Registro movimiento efectivo producto del 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 N°79

Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Cobros	79	0,00	0,00	0,00

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0% de recursos disponibles,

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N°80

Pagos

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Pagos	80	82.674.18	213.618.06	-61.30

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -130.943.88 que corresponde a un(a) Aumento del -61.30% de recursos disponibles,

Corresponde a la inversión de capital que realiza la DNCC, en la compra de bienes para el uso de establecimientos de CEN CINAI.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

NOTA N°81

Cobros

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Cobros	81	0,00	0,00	0,00

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0% de recursos disponibles,

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N°82

Pagos

	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
--	------	----------------	------------------	------------

Descripción				%
Pagos	82	0,00	0,00	0,00

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0% de recursos disponibles,

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N°83

Efectivo y equivalentes

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	83	28.294.436.16	27.660.971.23	2.29

La cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final de ejercicio, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0% de recursos disponibles,

Aun cuando el tratamiento de la cuenta presupuestaria en términos contables es de Cuenta por Cobrar, en este apartado se muestra el saldo al 28-02-2022 para realizar la comparación con el saldo del año anterior en cuyo periodo su tratamiento contable era una cuenta de Efectivo y equivalentes de efectivo

NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

NOTA N°84

Saldos del periodo

Descripción	Nota	Periodo Actual	Periodo Anterior	Diferencia
				%
Saldos del periodo	84	50.227.324.26	24.391.783.55	105.92

En el Estado de Cambios al Patrimonio, el Saldo del periodo al 31 de marzo del 2022, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 25.835.540.71 que corresponde a un(a) Aumento del 105.92 de recursos disponibles,

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

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.

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	74.	Compromisos no devengados al cierre		RLAFRPP

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	77.	Conciliación	NICSP N° 24, Párrafo 52.	RLAFRPP DGCN Nota Técnica

NOTA N°85

Diferencias presupuesto vrs contabilidad (Devengo)

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

El Superavit/ Deficit Presupuestario, comparado al periodo anterior genera un (indicar el aumento o disminución) del (indicar % variación relativa) % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro).

El Superavit/ Deficit Contabilidad, comparado al periodo anterior genera un (indicar el aumento o disminución) del (indicar % variación relativa) % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro).

Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación

NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

NOTA N°86

Saldo Deuda Pública

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

El Saldo de Deuda Pública, comparado al periodo anterior genera un (indicar el aumento o disminución) del (indicar % variación relativa) % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro).

Fundamente los movimientos del periodo

Fecha	Incrementos	Disminuciones	Fundamento

--	--	--	--

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

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	103.	ESEB		NICSP N° 17, Párrafos 88 a 91 y 94. NICSP N° 31, Párrafos 117 a 119 y 123. DGCN
6	103	1 Exposición saldo nulo		DGCN

NOTA N°87

Evolución de Bienes

NOTA 86 RUBRO	SALDOS		
	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO			
ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	6.614.156.34	5.473.669.38	

Los Activos Generadores de Efectivo, comparado al periodo anterior genera un (indicar el aumento o disminución) del (indicar % variación relativa) % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro).

Los Activos No Generadores de Efectivo, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de (indicar monto de la variación) que corresponde a un (indicar el aumento o disminución) del (indicar % variación relativa) % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro).

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.

Política Contable		Concepto	Norma (NICSP)	Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales
6	87.	Definición de segmento	NICSP N° 18, Párrafo 9 y 12.	
6	87	1 Segmentos para la administración financiera de Costa Rica		Clasificador Funcional del Gasto para el SPC DGCN

Revelación:

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 I Trimestre del periodo **2022**.

Nosotros, Daniel Salas Peraza, CÉDULA 109620826, Lidia Conejo Morales CÉDULA 105930748, Ronald Moreno Calderón, **CONTADOR (A)** CÉDULA 106270784, 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.

Lidia María Conejo Morales	Lady Leitón Solís	Ronald Moreno Calderón
Nombre y firma	Nombre y firma	Nombre y firma
Representante Legal	Jerarca Institucional	Contador (a)



Sello:

LIDIA CONEJO
MORALES
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por LIDIA CONEJO
MORALES (FIRMA)
Fecha: 2022.04.29
16:54:04 -06'00'

LADY LEITON
SOLIS
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por LADY LEITON
SOLIS (FIRMA)
Fecha: 2022.04.29
16:53:05 -06'00'

RONALD FRANCISCO MORENO CALDERON (FIRMA)
PERSONA FISICA, CPF-01-0627-0784.
Fecha declarada: 29/04/2022 03:45:58 PM
Esta representación visual no es fuente
de confianza. Valide siempre la firma.

JINNETH MARCELINA VARELA DELGADO (FIRMA)
PERSONA FISICA, CPF-03-0386-0219.
Fecha declarada: 29/04/2022 04:27:23 PM
Esta representación visual no es fuente
de confianza. Valide siempre la firma.

ANEXOS

Se deben copiar los cuadros de los Excel en formato imagen.

FODA

A continuación, se adjunta un ejemplo guía, si alguna entidad no posee ningún formato, pueden sustituir en la siguiente página, por el formato que ya han venido presentando anteriormente:

Revelación: Mediante oficio DNCC-PEI-084-2020 de fecha 27 de octubre de 2020, la Unidad de Planificación Estratégica Institucional brinda la siguiente información con respecto al riesgo de incertidumbre en las actividades planteadas por la Dirección Nacional de CEN CINAI para el cumplimiento de las metas del Plan Nacional de Desarrollo e Inversión Pública 2019-2020 a raíz de la situación actual por la Pandemia Covid-19.

Dirección Nacional de CEN CINAI- FODA

Debilidades

Poco personal para ejecutar las labores estratégicas y administrativas

Amenazas

Que la reducción de presupuesto 2021 no permita la ejecución de las tareas operativas establecidas.



Fortalezas

Servicios adaptados a las necesidades sociales y cumplimiento de la normativa sanitaria por pandemia.

Oportunidades

Familias atendidas apoyando el proceso de atención con distanciamiento social.

IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL

NICSP 21- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO

Item	Grupo de Activo	Cuenta contable	Se detecta deterioro		Valor del deterioro colones	Tiene una metodología de cálculo		¿Cuál es la metodología?	Observaciones
			SI	NO		SI	NO		
1									
2									
3									
GRAN TOTAL					0,00				

NICSP 26- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO

Item	Grupo de Activo	Cuenta contable	Se detecta deterioro		Valor del deterioro colones	Tiene una metodología de cálculo		¿Cuál es la metodología?	Observaciones
			SI	NO		SI	NO		
1									
2									
3									
GRAN TOTAL					0,00				

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Item	Concepto	Cuentas Contable	Monto colones	Entidad que gira	De 1 a 10 (indicar afectación)	Recursos de Superávit		Se detecta Deterioro		Observación
						SI	NO	SI	NO	
1										
2										
3										
4										
5										
GRAN TOTAL			0,00							

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL

Item	Concepto	Cuentas Contable	Monto colones	Entidad que gira	De 1 a 10 (indicar afectación)	Recursos de Superávit		Se detecta Deterioro		Observación	
						SI	NO	SI	NO		
1											
2											
3											
4											
5											
GRAN TOTAL			₡0,00								

GASTOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Item	Concepto	Cuentas Contable	Monto colones	Entidad receptora		Recursos de Superávit		Observación
				Código Inst	Nombre	SI	NO	
1								
2								
3								
4								
5								
GRAN TOTAL			₡0,00					

GASTOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL

Item	Concepto	Cuentas Contable	Monto colones	Entidad receptora		Recursos de Superávit		Observación
				Código Inst	Nombre	SI	NO	
1								
2								
3								
4								
5								
GRAN TOTAL			₡0,00					

GASTOS

Item	Tipo de Gasto	Cuentas Contable	Departamento	Monto colones	Observación
1					
2					
3					
4					
5					
GRAN TOTAL				₡0,00	

A continuación, se presenta un cuadro que está relacionado con las ayudas que han generado las instituciones directamente a los ciudadanos producto de la pandemia:

Población por edad	Cuentas Contable	Gasto en efectivo (Monto colones)	Gasto en especie (Monto colones)	Observación
Edad 0 a 15				
Edad 16 a 30				
Edad 31 a 55				
Edad 55 en adelante				
GRAN TOTAL		₡0,00	₡0,00	

INGRESOS POR IMPUESTOS

Item	Cuentas Contable	Monto colones	Monto gasto incobrable colones	Se detecta Deterioro		Observación
				SI	NO	
1						
2						
3						
4						
5						
GRAN TOTAL		₡0,00	₡0,00			

INGRESOS POR CONTRIBUCIONES SOCIALES

Item	Cuentas Contable	Monto colones	De 1 a 10 (indicar afectación)	Se detecta Deterioro		Observación
				SI	NO	
1						
2						
3						
4						
5						
GRAN TOTAL		€0,00				

OTROS INGRESOS

Item	Cuentas Contable	Monto colones	Monto gasto incobrable colones	Se detecta Deterioro		Observación
				SI	NO	
1						
2						
3						
4						
5						
GRAN TOTAL		€0,00	€0,00			

CUENTAS POR COBRAR

Item	Cuentas Contable	Monto colones	Monto gasto incobrable colones	Se detecta Deterioro		Observación
				SI	NO	
1						
2						
3						
4						
5						
GRAN TOTAL		€0,00	€0,00			

DOCUMENTOS A COBRAR

Item	Cuentas Contable	Monto colones	Monto gasto incobrable colones	Se detecta Deterioro		Observación
				SI	NO	
1						
2						
3						
4						
5						
GRAN TOTAL		€0,00	€0,00			

NICSP

NICSP 13 ARRENDAMIENTOS

Arrendamiento Operativo										
Item	No. Contrato	Descripción	Fecha Inicio	Fecha Final	Ente vinculante (Proveedor)	Moneda del Contrato	Monto ₡	Monto \$	Monto Total Colones	Observación
1										
2										
3										
GRAN TOTAL							₡0,00	\$0,00	₡0,00	

Arrendamiento Financiero										
Item	No. Contrato	Descripción	Fecha Inicio	Fecha Final	Ente vinculante (Proveedor)	Moneda del Contrato	Monto ₡	Monto \$	Monto Total Colones	Observación
1										
2										
3										
GRAN TOTAL							₡0,00	\$0,00	₡0,00	

Item	No. Contrato	Descripción	Monto Fideicomitente	Fiduciario	Fideicomisario	Tipo Arrendamiento (Operativo/Financiero)	Valor Razonable	Observación
1								
2								
3								
GRAN TOTAL			₡0,00					

NICSP 16- PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Item	No. Propiedad	Ubicación	Monto	Cuenta contable	Observaciones
1					
2					
3					
4					
5					
6					
GRAN TOTAL			₡0,00		

NICSP 17- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Revaluaciones:

Item	Fecha	Tipo de método	Monto del Resultado	Mes de registro	Profesional Especializado
1					
2					
3					
GRAN TOTAL			€0,00		

Inventarios Físicos:

Item	Fecha	Tipo de activo	Monto del Resultado	Mes de registro	Observaciones
1					
2					
3					
GRAN TOTAL			€0,00		

Ajustes de Depreciación:

Item	Fecha	Tipo de Activo	Monto del Resultado	Mes de ajuste Depreciación	Observaciones
1					
2					
3					
GRAN TOTAL			€0,00		

Deterioro

Item	Fecha	Tipo de Activo	Monto del Resultado	Cuenta contable	Observaciones
1					
2					
3					
GRAN TOTAL			€0,00		

Bajas de Activos:

Item	Fecha	Tipo de Activo	Monto del Resultado	Cuenta contable	Observaciones
1					
2					
3					
GRAN TOTAL			€0,00		

Activos en pérdida de control (apropiación indebida por terceros)

Item	Fecha	Tipo de Activo	Monto del Resultado	Cuenta contable	Observaciones
1					
2					
3					
GRAN TOTAL			€0,00		

Activos en préstamo a otras entidades públicas.

Item	Fecha	Tipo de Activo	Monto del Resultado	Cuenta contable	Observaciones
1					
2					
3					
GRAN TOTAL			€0,00		

NICSP 19- ACTIVOS CONTINGENTES

Activos en préstamo a otras entidades públicas.

Item	Fecha	Tipo de Activo	Monto del Resultado	Cuenta contable	Observaciones
1					
2					
3					
GRAN TOTAL			€0,00		

#	Nº de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución provisional 1				
				Fecha	Moneda	Monto	Tipo de Cambio	Monto colones
1								
2								
3								
4								
5								
Total en colones								€0,00

#	Nº de Expediente judicial	Nombre Actor	Motivo de la demanda	Resolución provisional 2				
				Fecha	Moneda	Monto	Tipo de Cambio	Monto colones
1								
2								
3								
4								
5								
Total en colones								€0,00

#	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	Monto colones			
1											
2											
3											
4											
5											
Total en colones								€0,00			

NICSP 19- PASIVOS CONTINGENTES

#	N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial				
				Fecha	Moneda	Monto	Tipo de Cambio	Monto colones
1								
2								
3								
4								
5								
Total en colones								€0,00

#	N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución provisional 1				
				Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
1								
2								
3								
4								
5								
Total en colones								€0,00

#	N° de Expediente judicial	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución provisional 2				
				Fecha	Moneda	Monto	Tipo de Cambio	Monto colones
1								
2								
3								
4								
5								
Total en colones								€0,00

#	N° 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	Monto colones			
1											
2											
3											
4											
3											
Total en colones								€0,00			

NICSP 27- AGRICULTURA

#	Activos biológicos	Cuenta Contable	Monto
1			
2			
3			
GRAN TOTAL			€0,00

#	Productos Agrícolas	Cuenta Contable	Monto
1			
2			
3			
GRAN TOTAL			€0,00

#	Productos resultantes del procesamiento tras la cosecha o recolección	Cuenta Contable	Monto
1			
2			
3			
GRAN TOTAL			€0,00

NICSP 28- 29- 30

#	Activo financiero	Tasa rendimiento	Valor libros	Valor razonable	Nivel riesgo	Observaciones
1						
2						
3						
GRAN TOTAL			€0,00	€0,00		

#	Pasivo financiero	Tasa interés	Valor libros	Valor razonable	Nivel riesgo	Observaciones
1						
2						
3						
GRAN TOTAL			€0,00	€0,00		

FIDEICOMISOS

#		1	2	3
	Numero Contrato			
	Fecha inicio			
	Fecha Final			
	Plazo			
	Nombre de Fideicomiso			
	Nombre de Fideicomitente			
	Nombre de Fiduciario			
	Nombre de Fideicomisario			
	Fin del fideicomiso			
Cesión de Activos	SI			
	NO			
El Fideicomiso está registrado en los EEFF	SI			
	NO			
Existe Control sobre el fideicomiso (NICSP 35)	SI			
	NO			
La entidad consolida el fideicomiso a su contabilidad	SI			
	NO			

NICSP 31

#	No. inscripción	Tipo Activo	Ubicación	Vida Útil	Observaciones
1					
2					
3					