

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

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2019

Código Institucional: 12634

Moneda: CRC

Periodo: 6

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
3.5	1.	Activo	23.473.003.365,89	90.295.363.352,89	93.931.241.702,53	19.837.125.016,25
3.5	1.1.	Activo Corriente	22.259.026.281,72	87.579.029.097,76	92.226.987.039,47	17.611.068.340,01
3.5	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	8.521.024.933,09	32.721.787.463,23	26.559.669.127,54	14.683.143.268,78
3.5	1.1.1.01.	Efectivo	8.521.024.933,09	32.721.787.463,23	26.559.669.127,54	14.683.143.268,78
3.5	1.1.1.01.02.	Depósitos bancarios	8.521.024.933,09	32.721.787.463,23	26.559.669.127,54	14.683.143.268,78
3.5	1.1.1.01.02.02.	Depósitos bancarios en el sector público interno	8.521.024.933,09	32.721.787.463,23	26.559.669.127,54	14.683.143.268,78
3.5	1.1.1.01.02.02.2.	Cuentas corrientes en el sector público interno	103.820.386,66	220.592.738,43	289.304.340,90	35.108.784,19
3.5	1.1.1.01.02.02.2.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	10.913.911,89	45.091.682,00	52.743.782,56	3.261.811,33
3.5	1.1.1.01.02.02.2.21103	Banco Nacional de Costa Rica (BNCR)	92.906.474,77	175.501.056,43	236.560.558,34	31.846.972,86
3.5	1.1.1.01.02.02.3.	Caja Única	8.417.204.546,43	32.501.194.724,80	26.270.364.786,64	14.648.034.484,59
3.5	1.1.1.01.02.02.3.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	8.417.204.546,43	32.501.194.724,80	26.270.364.786,64	14.648.034.484,59
3.5	1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	13.642.783.999,19	35.183.517.498,12	48.823.304.888,84	2.996.608,47
3.5	1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo	1.749.567,72	0,00	0,00	1.749.567,72
3.5	1.1.3.04.01.	Servicios a cobrar c/p	1.749.567,72	0,00	0,00	1.749.567,72
3.5	1.1.3.04.01.02.	Servicios de telecomunicaciones, telemáticos y correos a cobrar c/p	1.749.567,72	0,00	0,00	1.749.567,72
3.5	1.1.3.04.01.02.0.	Servicios de telecomunicaciones, telemáticos y correos a cobrar c/p	1.749.567,72	0,00	0,00	1.749.567,72
3.5	1.1.3.04.01.02.0.99999	Servicios de telecomunicaciones, telemáticos y correos a cobrar c/p	1.749.567,72	0,00	0,00	1.749.567,72
3.5	1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo	0,00	31.083.201.196,58	31.083.201.196,58	0,00
3.5	1.1.3.06.02.	Transferencias del sector público interno a cobrar c/p	0,00	31.083.201.196,58	31.083.201.196,58	0,00
3.5	1.1.3.06.02.01.	Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p	0,00	10.935.472.124,58	10.935.472.124,58	0,00
3.5	1.1.3.06.02.01.0.	Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p	0,00	10.935.472.124,58	10.935.472.124,58	0,00
3.5	1.1.3.06.02.01.0.11211	Ministerio de Salud	0,00	10.935.472.124,58	10.935.472.124,58	0,00
3.5	1.1.3.06.02.02.	Transferencias de Órganos Desconcentrados a cobrar c/p	0,00	20.147.729.072,00	20.147.729.072,00	0,00
3.5	1.1.3.06.02.02.0.	Transferencias de Órganos Desconcentrados a cobrar c/p en moneda func	0,00	20.147.729.072,00	20.147.729.072,00	0,00
3.5	1.1.3.06.02.02.0.12700	Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF)	0,00	20.147.729.072,00	20.147.729.072,00	0,00
3.5	1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo	13.617.066.786,44	4.092.928.410,00	17.709.598.380,00	396.816,44
3.5	1.1.3.09.01.	Anticipos al sector privado interno c/p	924.071,44	6.350.534,00	6.877.789,00	396.816,44
3.5	1.1.3.09.01.01.	Anticipos a proveedores y contratistas del país c/p	0,00	77.234,00	70.554,00	6.680,00
3.5	1.1.3.09.01.01.0.	Anticipos a proveedores y contratistas del país c/p	0,00	77.234,00	70.554,00	6.680,00
3.5	1.1.3.09.01.01.0.99999	Anticipos a proveedores y contratistas del país c/p	0,00	77.234,00	70.554,00	6.680,00
3.5	1.1.3.09.01.02.	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	924.071,44	6.273.300,00	6.807.235,00	390.136,44
3.5	1.1.3.09.01.02.0.	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	924.071,44	6.273.300,00	6.807.235,00	390.136,44
3.5	1.1.3.09.01.02.0.99999	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	924.071,44	6.273.300,00	6.807.235,00	390.136,44
3.5	1.1.3.09.02.	Anticipos al sector público interno c/p	13.616.142.715,00	4.086.577.876,00	17.702.720.591,00	0,00
3.5	1.1.3.09.02.03.	Anticipos a Instituciones Descentralizadas no Empresariales c/p	13.616.142.715,00	4.086.577.876,00	17.702.720.591,00	0,00
3.5	1.1.3.09.02.03.0.	Anticipos a Instituciones Descentralizadas no Empresariales c/p	13.616.142.715,00	4.086.577.876,00	17.702.720.591,00	0,00
3.5	1.1.3.09.02.03.0.99999	Anticipos a Instituciones Descentralizadas no Empresariales c/p	13.616.142.715,00	4.086.577.876,00	17.702.720.591,00	0,00
3.5	1.1.3.11.	Planillas salariales	2.815.169,03	7.023.591,78	9.255.859,20	582.901,61
3.5	1.1.3.11.02.	Planillas salariales del sector público interno a cobrar c/p	2.815.169,03	7.023.591,78	9.255.859,20	582.901,61
3.5	1.1.3.11.02.01.	Planillas salariales del Gobierno Central a cobrar c/p	2.815.169,03	7.023.591,78	9.255.859,20	582.901,61
3.5	1.1.3.11.02.01.0.	Planillas salariales del Gobierno Central a cobrar c/p	2.815.169,03	7.023.591,78	9.255.859,20	582.901,61
3.5	1.1.3.11.02.01.0.99999	Planillas salariales del Gobierno Central a cobrar c/p	2.815.169,03	7.023.591,78	9.255.859,20	582.901,61
3.5	1.1.3.12.	Beneficios Sociales	0,00	184.050,66	96.977,06	87.073,60
3.5	1.1.3.12.02.	Beneficios Sociales del sector público interno a cobrar c/p	0,00	184.050,66	96.977,06	87.073,60
3.5	1.1.3.12.02.02.	Prestaciones canceladas	0,00	184.050,66	96.977,06	87.073,60
3.5	1.1.3.12.02.02.0.	Prestaciones canceladas	0,00	184.050,66	96.977,06	87.073,60
3.5	1.1.3.12.02.02.0.99999	Prestaciones canceladas	0,00	184.050,66	96.977,06	87.073,60
3.5	1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo	21.152.476,00	180.249,10	21.152.476,00	180.249,10
3.5	1.1.3.98.99.	Créditos varios c/p	21.152.476,00	180.249,10	21.152.476,00	180.249,10
3.5	1.1.3.98.99.01.	Créditos varios con el sector privado interno c/p	0,00	180.249,10	0,00	180.249,10
3.5	1.1.3.98.99.01.0.	Créditos varios con el sector privado interno c/p	0,00	180.249,10	0,00	180.249,10
3.5	1.1.3.98.99.01.0.99999	Créditos varios con el sector privado interno c/p	0,00	180.249,10	0,00	180.249,10
3.5	1.1.3.98.99.02.	Créditos varios con el sector público interno c/p	21.152.476,00	0,00	21.152.476,00	0,00
3.5	1.1.3.98.99.02.0.	Créditos varios con el sector público interno c/p	21.152.476,00	0,00	21.152.476,00	0,00
3.5	1.1.3.98.99.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	21.152.476,00	0,00	21.152.476,00	0,00
3.5	1.1.4.	Inventarios	73.217.238,58	4.986.308.021,12	2.232.128.109,59	2.827.397.150,11
3.5	1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	73.217.238,58	4.986.308.021,12	2.232.128.109,59	2.827.397.150,11
3.5	1.1.4.01.01.	Productos químicos y conexos	9.500.266,32	20.012.478,53	19.010.797,91	10.501.946,94
3.5	1.1.4.01.01.02.	Productos farmacéuticos y medicinales	891.578,49	0,00	293.747,09	597.831,40
3.5	1.1.4.01.01.02.0.	Productos farmacéuticos y medicinales	891.578,49	0,00	293.747,09	597.831,40
3.5	1.1.4.01.01.02.0.99999	Productos farmacéuticos y medicinales	891.578,49	0,00	293.747,09	597.831,40
3.5	1.1.4.01.01.04.	Tintas, pinturas y diluyentes	8.608.687,83	20.012.478,53	18.717.050,82	9.904.115,54
3.5	1.1.4.01.01.04.0.	Tintas, pinturas y diluyentes	8.608.687,83	20.012.478,53	18.717.050,82	9.904.115,54
3.5	1.1.4.01.01.04.0.99999	Tintas, pinturas y diluyentes	8.608.687,83	20.012.478,53	18.717.050,82	9.904.115,54
3.5	1.1.4.01.02.	Productos agropecuarios y alimentos	0,00	4.769.740.288,50	2.110.730.078,69	2.659.010.209,81
3.5	1.1.4.01.02.03.	Alimentos y bebidas	0,00	4.769.740.288,50	2.110.730.078,69	2.659.010.209,81
3.5	1.1.4.01.02.03.0.	Alimentos y bebidas	0,00	4.769.740.288,50	2.110.730.078,69	2.659.010.209,81
3.5	1.1.4.01.02.03.0.99999	Alimentos y bebidas	0,00	4.769.740.288,50	2.110.730.078,69	2.659.010.209,81
3.5	1.1.4.01.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	1.803.488,40	0,00	474.914,31	1.328.574,09
3.5	1.1.4.01.03.04.	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	1.803.488,40	0,00	474.914,31	1.328.574,09
3.5	1.1.4.01.03.04.0.	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	1.803.488,40	0,00	474.914,31	1.328.574,09
3.5	1.1.4.01.03.04.0.99999	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	1.803.488,40	0,00	474.914,31	1.328.574,09
3.5	1.1.4.01.04.	Herramientas, repuestos y accesorios	1.466.855,00	5.405.089,00	2.840.944,00	4.031.000,00
3.5	1.1.4.01.04.01.	Herramientas e instrumentos	1.466.855,00	763.789,00	1.970.644,00	260.000,00
3.5	1.1.4.01.04.01.0.	Herramientas e instrumentos	1.466.855,00	763.789,00	1.970.644,00	260.000,00
3.5	1.1.4.01.04.01.0.99999	Herramientas e instrumentos	1.466.855,00	763.789,00	1.970.644,00	260.000,00
3.5	1.1.4.01.04.02.	Repuestos y accesorios Nuevos	0,00	4.641.300,00	870.300,00	3.771.000,00
3.5	1.1.4.01.04.02.0.	Repuestos y accesorios Nuevos	0,00	4.641.300,00	870.300,00	3.771.000,00
3.5	1.1.4.01.04.02.0.99999	Repuestos y accesorios Nuevos	0,00	4.641.300,00	870.300,00	3.771.000,00
3.5	1.1.4.01.99.	Útiles, materiales y suministros diversos	60.446.628,86	191.150.165,09	99.071.374,68	152.525.419,27
3.5	1.1.4.01.99.01.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	3.070.052,26	0,00	0,00	3.070.052,26
3.5	1.1.4.01.99.01.0.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	3.070.052,26	0,00	0,00	3.070.052,26
3.5	1.1.4.01.99.01.0.99999	Útiles y materiales de oficina y cómputo	3.070.052,26	0,00	0,00	3.070.052,26
3.5	1.1.4.01.99.02.	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	2.347.807,12	0,00	1.973.103,57	374.703,55
3.5	1.1.4.01.99.02.0.	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	2.347.807,12	0,00	1.973.103,57	374.703,55
3.5	1.1.4.01.99.02.0.99999	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	2.347.807,12	0,00	1.973.103,57	374.703,55
3.5	1.1.4.01.99.03.	Productos de papel, cartón e impresos	7.031.000,07	0,00	0,00	7.031.000,07
3.5	1.1.4.01.99.03.0.	Productos de papel, cartón e impresos	7.031.000,07	0,00	0,00	7.031.000,07
3.5	1.1.4.01.99.03.0.99999	Productos de papel, cartón e impresos	7.031.000,07	0,00	0,00	7.031.000,07
3.5	1.1.4.01.99.06.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	179.500,00	58.174.120,15	1.366.000,00	56.987.620,15
3.5	1.1.4.01.99.06.0.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	179.500,00	58.174.120,15	1.366.000,00	56.987.620,15
3.5	1.1.4.01.99.06.0.99999	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	179.500,00	58.174.120,15	1.366.000,00	56.987.620,15

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

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2019

Código Institucional: 12634

Moneda: CRC

Periodo: 6

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
3.5	1.1.4.01.99.99	Otros útiles, materiales y suministros diversos	47.818.269,41	132.976.044,94	95.732.271,11	85.062.043,24
3.5	1.1.4.01.99.99.0	Otros útiles, materiales y suministros diversos	47.818.269,41	132.976.044,94	95.732.271,11	85.062.043,24
3.5	1.1.4.01.99.99.0.99999	Otros útiles, materiales y suministros diversos	47.818.269,41	132.976.044,94	95.732.271,11	85.062.043,24
3.5	1.1.9.	Otros activos a corto plazo	22.000.110,86	14.687.416.115,29	14.611.884.913,50	97.531.312,65
3.5	1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo	1.406.085,12	89.652.805,50	47.701.799,14	43.357.091,48
3.5	1.1.9.01.01.	Servicios a devengar c/p	1.406.085,12	89.652.805,50	47.701.799,14	43.357.091,48
3.5	1.1.9.01.01.01.	Primas y gastos de seguros a devengar c/p	1.406.085,12	89.652.805,50	47.701.799,14	43.357.091,48
3.5	1.1.9.01.01.01.0.	Primas y gastos de seguros a devengar c/p	1.406.085,12	89.652.805,50	47.701.799,14	43.357.091,48
3.5	1.1.9.01.01.01.0.99999	Primas y gastos de seguros a devengar c/p	1.406.085,12	89.652.805,50	47.701.799,14	43.357.091,48
3.5	1.1.9.02.	Cuentas transitorias	0,00	14.564.158.114,36	14.564.158.114,36	0,00
3.5	1.1.9.02.01.	Registros transitorios	0,00	14.564.158.114,36	14.564.158.114,36	0,00
3.5	1.1.9.02.01.01.	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	0,00	14.564.158.114,36	14.564.158.114,36	0,00
3.5	1.1.9.02.01.01.0.	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	0,00	14.564.158.114,36	14.564.158.114,36	0,00
3.5	1.1.9.02.01.01.0.99999	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	0,00	14.564.158.114,36	14.564.158.114,36	0,00
3.5	1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable	20.594.025,74	33.605.195,43	25.000,00	54.174.221,17
3.5	1.1.9.99.03.	Cuentas a cobrar a corto plazo sujetas a depuración	20.594.025,74	33.605.195,43	25.000,00	54.174.221,17
3.5	1.1.9.99.03.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo sujetas a depuración	20.594.025,74	33.605.195,43	25.000,00	54.174.221,17
3.5	1.1.9.99.03.98.0.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo sujetas a depuración	20.594.025,74	33.605.195,43	25.000,00	54.174.221,17
3.5	1.1.9.99.03.98.0.99999	Otras cuentas a cobrar a corto plazo sujetas a depuración	20.594.025,74	33.605.195,43	25.000,00	54.174.221,17
3.5	1.2.	Activo No Corriente	1.213.977.084,17	2.716.334.255,13	1.704.254.663,06	2.226.056.676,24
3.5	1.2.5.	Bienes no concesionados	1.213.977.084,17	2.716.334.255,13	1.704.254.663,06	2.226.056.676,24
3.5	1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados	931.754.145,17	1.580.867.424,55	1.394.763.146,73	1.117.858.422,99
3.5	1.2.5.01.02.	Edificios	273.615.802,53	587.257.769,30	860.873.571,83	0,00
3.5	1.2.5.01.02.01.	Edificios de oficinas y atención al público	273.615.802,53	587.257.769,30	860.873.571,83	0,00
3.5	1.2.5.01.02.01.1.	Valores de origen	273.615.802,53	481.217.132,40	754.832.934,93	0,00
3.5	1.2.5.01.02.01.1.99999	Valores de origen	273.615.802,53	481.217.132,40	754.832.934,93	0,00
3.5	1.2.5.01.02.01.5.	Mejoras	0,00	106.040.636,90	0,00	0,00
3.5	1.2.5.01.02.01.5.99999	Mejoras	0,00	106.040.636,90	106.040.636,90	0,00
3.5	1.2.5.01.04.	Equipos de transporte, tracción y elevación	149.500,00	38.202.142,62	14.095.212,58	24.256.430,04
3.5	1.2.5.01.04.01.	Motocicletas	0,00	16.913.000,00	3.381.500,00	13.531.500,00
3.5	1.2.5.01.04.01.1.	Valores de origen	0,00	16.913.000,00	0,00	16.913.000,00
3.5	1.2.5.01.04.01.1.99999	Valores de origen	0,00	16.913.000,00	0,00	16.913.000,00
3.5	1.2.5.01.04.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	0,00	0,00	3.381.500,00	-3.381.500,00
3.5	1.2.5.01.04.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	0,00	0,00	3.381.500,00	-3.381.500,00
3.5	1.2.5.01.04.02.	Vehículos	0,00	21.139.642,62	10.534.412,58	10.605.230,04
3.5	1.2.5.01.04.02.1.	Valores de origen	0,00	21.139.642,62	10.534.412,58	10.605.230,04
3.5	1.2.5.01.04.02.1.99999	Valores de origen	0,00	21.139.642,62	10.534.412,58	10.605.230,04
3.5	1.2.5.01.04.99.	Otros equipos de transporte	149.500,00	0,00	179.300,00	119.700,00
3.5	1.2.5.01.04.99.1.	Valores de origen	0,00	149.500,00	0,00	149.500,00
3.5	1.2.5.01.04.99.1.99999	Valores de origen	0,00	149.500,00	0,00	149.500,00
3.5	1.2.5.01.04.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	149.500,00	0,00	179.300,00	-29.800,00
3.5	1.2.5.01.04.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	149.500,00	0,00	179.300,00	-29.800,00
3.5	1.2.5.01.05.	Equipos de comunicación	1.734.082,50	1.734.082,50	6.086.715,76	-2.618.550,76
3.5	1.2.5.01.05.03.	Equipos de radiocomunicación	1.734.082,50	1.734.082,50	2.080.899,00	1.387.266,00
3.5	1.2.5.01.05.03.1.	Valores de origen	1.734.082,50	1.734.082,50	1.734.082,50	1.734.082,50
3.5	1.2.5.01.05.03.1.99999	Valores de origen	1.734.082,50	1.734.082,50	1.734.082,50	1.734.082,50
3.5	1.2.5.01.05.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	0,00	0,00	346.816,50	-346.816,50
3.5	1.2.5.01.05.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	0,00	0,00	346.816,50	-346.816,50
3.5	1.2.5.01.05.04.	Equipos de audio y video	0,00	0,00	4.005.816,76	-4.005.816,76
3.5	1.2.5.01.05.04.3.	Depreciaciones acumuladas *	0,00	0,00	4.005.816,76	-4.005.816,76
3.5	1.2.5.01.05.04.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	0,00	0,00	4.005.816,76	-4.005.816,76
3.5	1.2.5.01.06.	Equipos y mobiliario de oficina	25.708.462,72	51.535.800,00	16.790.155,76	60.454.106,96
3.5	1.2.5.01.06.01.	Archivadores, bibliotecas y armarios	7.474.762,72	0,00	7.474.762,72	0,00
3.5	1.2.5.01.06.01.1.	Valores de origen	7.474.762,72	0,00	7.474.762,72	0,00
3.5	1.2.5.01.06.01.1.99999	Valores de origen	7.474.762,72	0,00	7.474.762,72	0,00
3.5	1.2.5.01.06.02.	Mesas y escritorios	3.705.200,00	3.705.200,00	818.215,36	6.592.184,64
3.5	1.2.5.01.06.02.1.	Valores de origen	3.705.200,00	3.705.200,00	0,00	7.410.400,00
3.5	1.2.5.01.06.02.1.99999	Valores de origen	3.705.200,00	3.705.200,00	0,00	7.410.400,00
3.5	1.2.5.01.06.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	0,00	0,00	818.215,36	-818.215,36
3.5	1.2.5.01.06.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	0,00	0,00	818.215,36	-818.215,36
3.5	1.2.5.01.06.03.	Sillas y bancos	6.585.800,00	22.905.000,00	2.952.400,00	26.538.400,00
3.5	1.2.5.01.06.03.1.	Valores de origen	6.585.800,00	22.905.000,00	0,00	29.490.800,00
3.5	1.2.5.01.06.03.1.99999	Valores de origen	6.585.800,00	22.905.000,00	0,00	29.490.800,00
3.5	1.2.5.01.06.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	0,00	0,00	2.952.400,00	-2.952.400,00
3.5	1.2.5.01.06.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	0,00	0,00	2.952.400,00	-2.952.400,00
3.5	1.2.5.01.06.05.	Equipos de ventilación	4.237.500,00	0,00	0,00	4.237.500,00
3.5	1.2.5.01.06.05.1.	Valores de origen	4.712.282,00	0,00	0,00	4.712.282,00
3.5	1.2.5.01.06.05.1.99999	Valores de origen	4.712.282,00	0,00	0,00	4.712.282,00
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	3.705.200,00	24.925.600,00	5.544.777,68	23.086.022,32
3.5	1.2.5.01.06.99.1.	Valores de origen	3.705.200,00	24.925.600,00	2.451.600,00	26.179.200,00
3.5	1.2.5.01.06.99.1.99999	Valores de origen	3.705.200,00	24.925.600,00	2.451.600,00	26.179.200,00
3.5	1.2.5.01.06.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	0,00	0,00	3.093.177,68	-3.093.177,68
3.5	1.2.5.01.06.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	0,00	0,00	3.093.177,68	-3.093.177,68
3.5	1.2.5.01.07.	Equipos para computación	144.666.616,74	285.331.969,41	73.692.750,60	356.305.835,55
3.5	1.2.5.01.07.01.	Computadoras	104.336.161,04	110.610.964,47	20.124.160,33	194.822.965,18
3.5	1.2.5.01.07.01.1.	Valores de origen	104.336.161,04	110.610.964,47	0,00	214.947.125,51
3.5	1.2.5.01.07.01.1.99999	Valores de origen	104.336.161,04	110.610.964,47	0,00	214.947.125,51
3.5	1.2.5.01.07.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	0,00	0,00	20.124.160,33	-20.124.160,33
3.5	1.2.5.01.07.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	0,00	0,00	20.124.160,33	-20.124.160,33
3.5	1.2.5.01.07.02.	Impresoras	0,00	56.665.438,33	383.281,45	56.282.156,88
3.5	1.2.5.01.07.02.1.	Valores de origen	0,00	56.665.438,33	0,00	56.665.438,33
3.5	1.2.5.01.07.02.1.99999	Valores de origen	0,00	56.665.438,33	0,00	56.665.438,33
3.5	1.2.5.01.07.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	0,00	0,00	383.281,45	-383.281,45
3.5	1.2.5.01.07.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	0,00	0,00	383.281,45	-383.281,45
3.5	1.2.5.01.07.03.	Modem	15.625.814,36	20.109.766,25	20.396.726,49	15.338.854,12
3.5	1.2.5.01.07.03.1.	Valores de origen	26.025.690,60	20.109.766,25	0,00	46.135.456,85
3.5	1.2.5.01.07.03.1.99999	Valores de origen	26.025.690,60	20.109.766,25	0,00	46.135.456,85
3.5	1.2.5.01.07.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-10.399.876,24	0,00	20.396.726,49	-30.796.602,73
3.5	1.2.5.01.07.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-10.399.876,24	0,00	20.396.726,49	-30.796.602,73
3.5	1.2.5.01.07.05.	UPS	297.969,20	0,00	0,00	297.969,20

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

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2019

Código Institucional: 12634

Moneda: CRC

Periodo: 6

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
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	24.406.672,14	97.945.800,36	32.788.582,33	89.563.890,17
3.5	1.2.5.01.07.99.1	Valores de origen	56.526.124,35	97.945.800,36	0,00	154.471.924,71
3.5	1.2.5.01.07.99.1.99999	Valores de origen	56.526.124,35	97.945.800,36	0,00	154.471.924,71
3.5	1.2.5.01.07.99.3	Depreciaciones acumuladas *	-32.119.452,21	0,00	32.788.582,33	-64.908.034,54
3.5	1.2.5.01.07.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-32.119.452,21	0,00	32.788.582,33	-64.908.034,54
3.5	1.2.5.01.08	Equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	111.620.071,78	88.004.192,72	87.647.828,43	111.976.436,07
3.5	1.2.5.01.08.01	Equipos e instrumental médico	0,00	7.474.762,72	498.150,86	6.976.611,86
3.5	1.2.5.01.08.01.1	Valores de origen	0,00	7.474.762,72	0,00	7.474.762,72
3.5	1.2.5.01.08.01.1.99999	Valores de origen	0,00	7.474.762,72	0,00	7.474.762,72
3.5	1.2.5.01.08.01.3	Depreciaciones acumuladas *	0,00	0,00	498.150,86	-498.150,86
3.5	1.2.5.01.08.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	0,00	0,00	498.150,86	-498.150,86
3.5	1.2.5.01.08.03	Equipos de medición	111.620.071,78	80.529.430,00	87.149.677,57	104.999.824,21
3.5	1.2.5.01.08.03.1	Valores de origen	119.460.756,11	80.529.430,00	80.529.430,00	119.460.756,11
3.5	1.2.5.01.08.03.1.99999	Valores de origen	119.460.756,11	80.529.430,00	80.529.430,00	119.460.756,11
3.5	1.2.5.01.08.03.3	Depreciaciones acumuladas *	-7.840.684,33	0,00	6.620.247,57	-14.460.931,90
3.5	1.2.5.01.08.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-7.840.684,33	0,00	6.620.247,57	-14.460.931,90
3.5	1.2.5.01.09	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	219.357.105,52	154.865.000,00	178.012.295,00	196.209.810,52
3.5	1.2.5.01.09.02	Mobiliario para enseñanza	120.457.105,52	0,00	3.384.495,00	117.072.610,52
3.5	1.2.5.01.09.02.1	Valores de origen	230.974.000,00	0,00	0,00	230.974.000,00
3.5	1.2.5.01.09.02.1.99999	Valores de origen	230.974.000,00	0,00	0,00	230.974.000,00
3.5	1.2.5.01.09.02.3	Depreciaciones acumuladas *	-110.516.894,48	0,00	3.384.495,00	-113.901.389,48
3.5	1.2.5.01.09.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-110.516.894,48	0,00	3.384.495,00	-113.901.389,48
3.5	1.2.5.01.09.05	Equipos de entretenimiento	98.900.000,00	98.900.000,00	118.662.800,00	79.137.200,00
3.5	1.2.5.01.09.05.1	Valores de origen	98.900.000,00	98.900.000,00	98.900.000,00	98.900.000,00
3.5	1.2.5.01.09.05.1.99999	Valores de origen	98.900.000,00	98.900.000,00	98.900.000,00	98.900.000,00
3.5	1.2.5.01.09.05.3	Depreciaciones acumuladas *	0,00	0,00	19.762.800,00	-19.762.800,00
3.5	1.2.5.01.09.05.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	0,00	0,00	19.762.800,00	-19.762.800,00
3.5	1.2.5.01.09.99	Otros equipos educacionales, deportivos y recreativos	0,00	55.965.000,00	55.965.000,00	0,00
3.5	1.2.5.01.09.99.1	Valores de origen	0,00	55.965.000,00	55.965.000,00	0,00
3.5	1.2.5.01.09.99.1.99999	Valores de origen	0,00	55.965.000,00	55.965.000,00	0,00
3.5	1.2.5.01.99	Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	154.902.503,38	373.936.468,00	157.564.616,77	371.274.354,61
3.5	1.2.5.01.99.02	Equipos y mobiliario doméstico	153.977.322,24	155.014.383,60	44.755.821,72	264.235.884,12
3.5	1.2.5.01.99.02.1	Valores de origen	236.388.380,25	155.014.383,60	0,00	391.402.763,85
3.5	1.2.5.01.99.02.1.99999	Valores de origen	236.388.380,25	155.014.383,60	0,00	391.402.763,85
3.5	1.2.5.01.99.02.3	Depreciaciones acumuladas *	-82.411.058,01	0,00	44.755.821,72	-127.166.879,73
3.5	1.2.5.01.99.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-82.411.058,01	0,00	44.755.821,72	-127.166.879,73
3.5	1.2.5.01.99.99	Otras maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	925.181,14	218.922.084,40	112.808.795,05	107.038.470,49
3.5	1.2.5.01.99.99.1	Valores de origen	925.181,14	218.922.084,40	86.292.736,80	133.554.528,74
3.5	1.2.5.01.99.99.1.99999	Valores de origen	925.181,14	218.922.084,40	86.292.736,80	133.554.528,74
3.5	1.2.5.01.99.99.3	Depreciaciones acumuladas *	0,00	0,00	26.516.058,25	-26.516.058,25
3.5	1.2.5.01.99.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	0,00	0,00	26.516.058,25	-26.516.058,25
3.5	1.2.5.02	Propiedades de inversión	280.672.939,00	28.818.577,33	309.491.516,33	0,00
3.5	1.2.5.02.02	Edificios	280.672.939,00	28.818.577,33	309.491.516,33	0,00
3.5	1.2.5.02.02.01	Edificios de oficinas y atención al público	280.672.939,00	28.818.577,33	309.491.516,33	0,00
3.5	1.2.5.02.02.01.1	Valores de origen	280.672.939,00	28.818.577,33	309.491.516,33	0,00
3.5	1.2.5.02.02.01.1.99999	Valores de origen	280.672.939,00	28.818.577,33	309.491.516,33	0,00
3.5	1.2.5.08	Bienes intangibles no concesionados	1.550.000,00	0,00	0,00	1.550.000,00
3.5	1.2.5.08.03	Software y programas	1.550.000,00	0,00	0,00	1.550.000,00
3.5	1.2.5.08.03.01	Valores de origen	1.550.000,00	0,00	0,00	1.550.000,00
3.5	1.2.5.08.03.01.0	Valores de origen	1.550.000,00	0,00	0,00	1.550.000,00
3.5	1.2.5.08.03.01.0.99999	Valores de origen	1.550.000,00	0,00	0,00	1.550.000,00
3.5	1.2.5.99	Bienes no concesionados en proceso de producción	0,00	1.106.648.253,25	0,00	1.106.648.253,25
3.5	1.2.5.99.01	Propiedades, planta y equipo en proceso de producción	0,00	797.156.736,92	0,00	797.156.736,92
3.5	1.2.5.99.01.02	Construcciones en proceso de edificios	0,00	797.156.736,92	0,00	797.156.736,92
3.5	1.2.5.99.01.02.1	Construcciones en proceso de edificios de oficinas y atención al público	0,00	797.156.736,92	0,00	797.156.736,92
3.5	1.2.5.99.01.02.1.99999	Construcciones en proceso de edificios de oficinas y atención al público	0,00	797.156.736,92	0,00	797.156.736,92
3.5	1.2.5.99.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en proceso de producción	0,00	309.491.516,33	0,00	309.491.516,33
3.5	1.2.5.99.04.01	Construcciones en proceso de vías de comunicación terrestre	0,00	309.491.516,33	0,00	309.491.516,33
3.5	1.2.5.99.04.01.9	Construcciones en proceso de otras vías de comunicación terrestre	0,00	309.491.516,33	0,00	309.491.516,33
3.5	1.2.5.99.04.01.9.99999	Construcciones en proceso de otras vías de comunicación terrestre	0,00	309.491.516,33	0,00	309.491.516,33
3.5	2.	Pasivo	3.877.644.279,62	14.131.566.107,63	14.061.582.629,08	3.807.660.801,07
3.5	2.1.	Pasivo Corriente	3.877.644.279,62	14.131.566.107,63	14.061.582.629,08	3.807.660.801,07
3.5	2.1.1.	Deudas a corto plazo	3.733.590.348,26	14.049.560.127,61	13.583.225.893,55	3.267.256.114,20
3.5	2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo	376.725.162,15	5.942.498.970,76	6.086.881.958,46	521.108.149,85
3.5	2.1.1.01.01.	Deudas por adquisición de inventarios c/p	99.463.396,08	4.097.728.060,14	4.455.362.618,96	457.097.954,90
3.5	2.1.1.01.01.01.	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para construcción	99.463.396,08	4.097.728.060,14	4.455.362.618,96	457.097.954,90
3.5	2.1.1.01.01.01.0	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para construcción	99.463.396,08	4.097.728.060,14	4.455.362.618,96	457.097.954,90
3.5	2.1.1.01.01.01.0.16101	Consejo Nacional de Producción (CNP)	12.090.000,00	803.767.231,22	901.320.194,12	109.642.962,90
3.5	2.1.1.01.01.01.0.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	4.862.929,08	27.569.751,91	22.706.822,83	0,00
3.5	2.1.1.01.01.01.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para construcción	82.510.467,00	3.266.391.077,01	3.531.335.602,01	347.454.992,00
3.5	2.1.1.01.02.	Deudas por adquisición de bienes distintos de inventarios c/p	120.483.803,59	1.211.860.331,58	1.130.372.587,77	38.996.059,78
3.5	2.1.1.01.02.01.	Deudas comerciales por adquisición de propiedades, planta y equipos en proceso de producción	105.646.043,60	755.554.773,09	688.904.789,29	38.996.059,80
3.5	2.1.1.01.02.01.0	Deudas comerciales por adquisición de propiedades, planta y equipos en proceso de producción	105.646.043,60	755.554.773,09	688.904.789,29	38.996.059,80
3.5	2.1.1.01.02.01.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de propiedades, planta y equipos en proceso de producción	105.646.043,60	755.554.773,09	688.904.789,29	38.996.059,80
3.5	2.1.1.01.02.08.	Deudas comerciales por adquisición de bienes intangibles c/p	14.837.759,99	456.305.558,49	441.467.798,48	-0,02
3.5	2.1.1.01.02.08.0	Deudas comerciales por adquisición de bienes intangibles c/p	14.837.759,99	456.305.558,49	441.467.798,48	-0,02
3.5	2.1.1.01.02.08.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de bienes intangibles c/p	14.837.759,99	456.305.558,49	441.467.798,48	-0,02
3.5	2.1.1.01.04.	Deudas por adquisición de servicios c/p	175.777.962,48	632.910.579,04	501.146.751,73	25.014.135,17
3.5	2.1.1.01.04.01.	Deudas comerciales por alquileres y derechos sobre bienes c/p	11.807.171,00	90.586.080,48	85.750.877,48	6.971.968,00
3.5	2.1.1.01.04.01.0	Deudas comerciales por alquileres y derechos sobre bienes c/p	11.807.171,00	90.586.080,48	85.750.877,48	6.971.968,00
3.5	2.1.1.01.04.01.0.99999	Deudas comerciales por alquileres y derechos sobre bienes c/p	11.807.171,00	90.586.080,48	85.750.877,48	6.971.968,00
3.5	2.1.1.01.04.02.	Deudas comerciales por servicios básicos c/p	21.391.092,60	153.064.000,73	149.658.138,30	17.985.230,17
3.5	2.1.1.01.04.02.0	Deudas comerciales por servicios básicos c/p	21.391.092,60	153.064.000,73	149.658.138,30	17.985.230,17
3.5	2.1.1.01.04.02.0.99999	Deudas comerciales por servicios básicos c/p	21.391.092,60	153.064.000,73	149.658.138,30	17.985.230,17
3.5	2.1.1.01.04.05.	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	0,00	186.604,00	186.604,00	0,00
3.5	2.1.1.01.04.05.0	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	0,00	186.604,00	186.604,00	0,00
3.5	2.1.1.01.04.05.0.99999	Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p	0,00	186.604,00	186.604,00	0,00
3.5	2.1.1.01.04.06.	Deudas comerciales por seguros, reaseguros y otras obligaciones c/p	1.864.128,00	96.837.770,00	94.973.642,00	0,00
3.5	2.1.1.01.04.06.0	Deudas comerciales por seguros, reaseguros y otras obligaciones c/p	1.864.128,00	96.837.770,00	94.973.642,00	0,00
3.5	2.1.1.01.04.06.0.99999	Deudas comerciales por seguros, reaseguros y otras obligaciones c/p	1.864.128,00	96.837.770,00	94.973.642,00	0,00

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

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2019

Código Institucional: 12634

Moneda: CRC

Periodo: 6

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
3.5	2.1.1.01.04.07.	Deudas comerciales por capacitación y protocolo c/p	10.307.500,00	10.482.500,00	175.000,00	0,00
3.5	2.1.1.01.04.07.0.	Deudas comerciales por capacitación y protocolo c/p	10.307.500,00	10.482.500,00	175.000,00	0,00
3.5	2.1.1.01.04.07.0.99999	Deudas comerciales por capacitación y protocolo c/p	10.307.500,00	10.482.500,00	175.000,00	0,00
3.5	2.1.1.01.04.08.	Deudas comerciales por mantenimiento y reparaciones c/p	109.091.404,22	277.248.837,82	168.157.433,60	0,00
3.5	2.1.1.01.04.08.0.	Deudas comerciales por mantenimiento y reparaciones c/p	109.091.404,22	277.248.837,82	168.157.433,60	0,00
3.5	2.1.1.01.04.08.0.99999	Deudas comerciales por mantenimiento y reparaciones c/p	109.091.404,22	277.248.837,82	168.157.433,60	0,00
3.5	2.1.1.01.04.99.	Deudas comerciales por otros servicios c/p	2.316.666,66	4.504.786,01	2.245.056,35	56.937,00
3.5	2.1.1.01.04.99.0.	Deudas comerciales por otros servicios c/p	2.316.666,66	4.504.786,01	2.245.056,35	56.937,00
3.5	2.1.1.01.04.99.0.99999	Deudas comerciales por otros servicios c/p	2.316.666,66	4.504.786,01	2.245.056,35	56.937,00
3.5	2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	2.841.695.444,73	7.634.654.269,42	7.410.289.959,25	2.617.331.134,56
3.5	2.1.1.02.01.	Deudas por beneficios a los empleados c/p	2.784.921.002,71	7.278.743.779,39	7.044.587.003,76	2.550.764.227,08
3.5	2.1.1.02.01.01.	Remuneraciones básicas y eventuales a pagar c/p	1.363.582.437,93	1.383.076.671,79	691.885.959,59	672.391.725,73
3.5	2.1.1.02.01.01.6.	Salario escolar a pagar c/p	1.363.582.437,93	1.383.076.671,79	691.885.959,59	672.391.725,73
3.5	2.1.1.02.01.01.6.99999	Salario escolar a pagar c/p	1.363.582.437,93	1.383.076.671,79	691.885.959,59	672.391.725,73
3.5	2.1.1.02.01.03.	Incentivos salariales a pagar c/p	325.260.376,68	300.136,85	811.612.771,03	1.136.573.010,86
3.5	2.1.1.02.01.03.3.	Decimotercer mes a pagar c/p	325.260.376,68	300.136,85	811.612.771,03	1.136.573.010,86
3.5	2.1.1.02.01.03.3.99999	Decimotercer mes a pagar c/p	325.260.376,68	300.136,85	811.612.771,03	1.136.573.010,86
3.5	2.1.1.02.01.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social a pagar c/p	286.728.513,67	1.453.654.651,96	1.444.403.339,02	277.477.200,73
3.5	2.1.1.02.01.04.0.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social a pagar c/p	286.728.513,67	1.453.654.651,96	1.444.403.339,02	277.477.200,73
3.5	2.1.1.02.01.04.0.99999	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social a pagar c/p	286.728.513,67	1.453.654.651,96	1.444.403.339,02	277.477.200,73
3.5	2.1.1.02.01.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capi	42.997.173,30	439.058.411,73	438.272.710,86	42.211.472,43
3.5	2.1.1.02.01.05.0.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capi	42.997.173,30	439.058.411,73	438.272.710,86	42.211.472,43
3.5	2.1.1.02.01.05.0.99999	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capi	42.997.173,30	439.058.411,73	438.272.710,86	42.211.472,43
3.5	2.1.1.02.01.06.	Retenciones al personal a pagar c/p	394.312.418,56	2.854.739.264,74	2.467.704.627,94	7.277.781,76
3.5	2.1.1.02.01.06.0.	Retenciones al personal a pagar c/p	394.312.418,56	2.854.739.264,74	2.467.704.627,94	7.277.781,76
3.5	2.1.1.02.01.06.0.99999	Retenciones al personal a pagar c/p	394.312.418,56	2.854.739.264,74	2.467.704.627,94	7.277.781,76
3.5	2.1.1.02.01.99.	Otros deudas por beneficios a los empleados c/p	372.040.082,57	1.147.914.642,32	1.190.707.595,32	414.833.035,57
3.5	2.1.1.02.01.99.0.	Otros deudas por beneficios a los empleados c/p	372.040.082,57	1.147.914.642,32	1.190.707.595,32	414.833.035,57
3.5	2.1.1.02.01.99.0.99999	Otros deudas por beneficios a los empleados c/p	372.040.082,57	1.147.914.642,32	1.190.707.595,32	414.833.035,57
3.5	2.1.1.02.02.	Deudas fiscales c/p	56.774.442,02	355.910.490,03	365.702.955,49	66.566.907,48
3.5	2.1.1.02.02.02.	Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p	56.774.442,02	355.910.490,03	365.702.955,49	66.566.907,48
3.5	2.1.1.02.02.02.0.	Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p	56.774.442,02	355.910.490,03	365.702.955,49	66.566.907,48
3.5	2.1.1.02.02.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	56.774.442,02	354.432.417,59	364.224.883,05	66.566.907,48
3.5	2.1.1.02.02.02.0.99999	Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p	0,00	1.478.072,44	1.478.072,44	0,00
3.5	2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo	494.412.499,52	451.735.563,20	86.053.975,84	128.730.912,16
3.5	2.1.1.03.01.	Transferencias al sector privado interno a pagar c/p	171.213.503,63	129.081.545,45	0,00	42.131.958,18
3.5	2.1.1.03.01.01.	Transferencias a personas a pagar c/p	171.213.503,63	129.081.545,45	0,00	42.131.958,18
3.5	2.1.1.03.01.01.1.	Prestaciones a pagar c/p	171.213.503,63	129.081.545,45	0,00	42.131.958,18
3.5	2.1.1.03.01.01.1.99999	Prestaciones a pagar c/p	171.213.503,63	129.081.545,45	0,00	42.131.958,18
3.5	2.1.1.03.02.	Transferencias al sector público interno a pagar c/p	323.198.995,89	322.654.017,75	86.053.975,84	86.598.953,98
3.5	2.1.1.03.02.01.	Transferencias al Gobierno Central a pagar c/p	492.568,72	492.568,72	0,39	0,39
3.5	2.1.1.03.02.01.0.	Transferencias al Gobierno Central a pagar c/p	492.568,72	492.568,72	0,39	0,39
3.5	2.1.1.03.02.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	492.568,72	492.568,72	0,39	0,39
3.5	2.1.1.03.02.02.	Transferencias a Órganos Desconcentrados a pagar c/p	322.706.427,17	322.161.449,03	86.053.975,45	86.598.953,59
3.5	2.1.1.03.02.02.0.	Transferencias a Órganos Desconcentrados a pagar c/p	322.706.427,17	322.161.449,03	86.053.975,45	86.598.953,59
3.5	2.1.1.03.02.02.0.11211	Ministerio de Salud	3.036.354,00	0,00	0,00	3.036.354,00
3.5	2.1.1.03.02.02.0.12700	Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF)	319.670.073,17	322.161.449,03	86.053.975,45	83.562.599,59
3.5	2.1.1.99.	Deudas por Creditos Fiscales a favor de terceros c/p	20.757.241,86	20.671.324,23	0,00	85.917,63
3.5	2.1.1.99.99.	Deudas varias c/p	20.757.241,86	20.671.324,23	0,00	85.917,63
3.5	2.1.1.99.99.01.	Deudas varias con el sector privado interno c/p	20.757.241,86	20.671.324,23	0,00	85.917,63
3.5	2.1.1.99.99.01.0.99999	Deudas varias con el sector privado interno c/p	20.757.241,86	20.671.324,23	0,00	85.917,63
3.5	2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	41.590.842,53	79.447.603,99	93.459.564,79	55.602.803,33
3.5	2.1.3.03.	Depósitos en garantía	41.590.842,53	79.447.603,99	93.459.564,79	55.602.803,33
3.5	2.1.3.03.01.	Depósitos en garantía del sector privado interno	41.590.842,53	79.447.603,99	93.459.564,79	55.602.803,33
3.5	2.1.3.03.01.02.	Depósitos en garantía de empresas privadas	41.590.842,53	79.447.603,99	93.459.564,79	55.602.803,33
3.5	2.1.3.03.01.02.0.	Depósitos en garantía de empresas privadas	41.590.842,53	79.447.603,99	93.459.564,79	55.602.803,33
3.5	2.1.3.03.01.02.0.99999	Depósitos en garantía de empresas privadas	41.590.842,53	79.447.603,99	93.459.564,79	55.602.803,33
3.5	2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	102.396.088,83	0,00	0,00	102.396.088,83
3.5	2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo	102.396.088,83	0,00	0,00	102.396.088,83
3.5	2.1.4.01.03.	Provisiones para beneficios a los empleados c/p	102.396.088,83	0,00	0,00	102.396.088,83
3.5	2.1.4.01.03.02.	Provisiones para beneficios por terminación c/p	102.396.088,83	0,00	0,00	102.396.088,83
3.5	2.1.4.01.03.02.0.	Provisiones para beneficios por terminación c/p	102.396.088,83	0,00	0,00	102.396.088,83
3.5	2.1.4.01.03.02.0.99999	Provisiones para beneficios por terminación c/p	102.396.088,83	0,00	0,00	102.396.088,83
3.5	2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	67.000,00	2.558.376,03	384.897.170,74	382.405.794,71
3.5	2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable	67.000,00	2.558.376,03	384.897.170,74	382.405.794,71
3.5	2.1.9.99.01.	Deudas a corto plazo sujetas a depuración	67.000,00	2.558.376,03	2.491.376,03	0,00
3.5	2.1.9.99.01.99.	Otras deudas a corto plazo sujetas a depuración	67.000,00	2.558.376,03	2.491.376,03	0,00
3.5	2.1.9.99.01.99.0.	Otras deudas a corto plazo sujetas a depuración	67.000,00	2.558.376,03	2.491.376,03	0,00
3.5	2.1.9.99.01.99.0.99999	Otras deudas a corto plazo sujetas a depuración	67.000,00	2.558.376,03	2.491.376,03	0,00
3.5	2.1.9.99.99.	Otros pasivos a corto plazo sujetos a depuración	0,00	0,00	382.405.794,71	382.405.794,71
3.5	2.1.9.99.99.01.	Ingresos a devengar a corto plazo sujetos a depuración	0,00	0,00	382.405.794,71	382.405.794,71
3.5	2.1.9.99.99.01.0.	Ingresos a devengar a corto plazo sujetos a depuración	0,00	0,00	382.405.794,71	382.405.794,71
3.5	2.1.9.99.99.01.0.99999	INTERNO	0,00	0,00	382.405.794,71	382.405.794,71
3.5	3.	Patrimonio	19.595.359.086,27	13.616.142.715,00	0,00	5.979.216.371,27
3.5	3.1.	Patrimonio público	19.595.359.086,27	13.616.142.715,00	0,00	5.979.216.371,27
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	18.987.880.052,67	13.616.142.715,00	0,00	5.371.737.337,67
3.5	3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	8.477.126.264,07	13.616.142.715,00	0,00	-5.139.016.450,93
3.5	3.1.5.01.01.	Resultados de ejercicios anteriores	8.477.126.264,07	0,00	0,00	8.477.126.264,07
3.5	3.1.5.01.01.00.	Resultados de ejercicios anteriores	8.477.126.264,07	0,00	0,00	8.477.126.264,07
3.5	3.1.5.01.01.00.0.	Resultados de ejercicios anteriores	8.477.126.264,07	0,00	0,00	8.477.126.264,07
3.5	3.1.5.01.01.00.0.99999	Resultados de ejercicios anteriores	8.477.126.264,07	0,00	0,00	8.477.126.264,07
3.5	3.1.5.01.02.	Ajuste de resultados de ejercicios anteriores	0,00	13.616.142.715,00	0,00	-13.616.142.715,00
3.5	3.1.5.01.02.06.	Ajuste de resultados acumulados	0,00	13.616.142.715,00	0,00	-13.616.142.715,00
3.5	3.1.5.01.02.06.2.	Ajuste por cambios en la política contable	0,00	13.616.142.715,00	0,00	-13.616.142.715,00
3.5	3.1.5.01.02.06.2.99999	INTERNO	0,00	13.616.142.715,00	0,00	-13.616.142.715,00

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

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2019

Código Institucional: 12634

Moneda: CRC

Periodo: 6

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
3.5	3.1.5.02.	Resultado del ejercicio	10.510.753.788,60	0,00	0,00	10.510.753.788,60
3.5	3.1.5.02.01.	Cierre cuentas de ingresos	10.510.753.788,60	0,00	0,00	10.510.753.788,60
3.5	3.1.5.02.01.00.	Cierre cuentas de ingresos	10.510.753.788,60	0,00	0,00	10.510.753.788,60
3.5	3.1.5.02.01.00.0.99999	Cierre cuentas de ingresos	10.510.753.788,60	0,00	0,00	10.510.753.788,60
3.5	4.	Ingresos	0,00	45.845.497.187,58	76.834.455.792,09	30.988.958.604,51
3.5	4.6.	Transferencias	0,00	41.770.651.328,58	72.756.731.051,38	30.986.079.722,80
3.5	4.6.1.	Transferencias corrientes	0,00	34.083.201.196,58	62.210.894.381,38	28.127.693.184,80
3.5	4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno	0,00	34.083.201.196,58	62.210.894.381,38	28.127.693.184,80
3.5	4.6.1.02.01.	Transferencias corrientes del Gobierno Central	0,00	10.935.472.124,58	21.773.822.775,38	10.838.350.650,80
3.5	4.6.1.02.01.06.	Transferencias corrientes del Gobierno Central	0,00	10.935.472.124,58	21.773.822.775,38	10.838.350.650,80
3.5	4.6.1.02.01.06.0.	Transferencias corrientes del Gobierno Central	0,00	10.935.472.124,58	21.773.822.775,38	10.838.350.650,80
3.5	4.6.1.02.01.06.0.11211	Ministerio de Salud	0,00	10.935.472.124,58	21.773.822.775,38	10.838.350.650,80
3.5	4.6.1.02.02.	Transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	0,00	23.147.729.072,00	40.437.071.606,00	17.289.342.534,00
3.5	4.6.1.02.02.06.	Transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	0,00	23.147.729.072,00	40.437.071.606,00	17.289.342.534,00
3.5	4.6.1.02.02.06.0.12700	Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF)	0,00	23.147.729.072,00	40.437.071.606,00	17.289.342.534,00
3.5	4.6.2.	Transferencias de capital	0,00	7.687.450.132,00	10.545.836.670,00	2.858.386.538,00
3.5	4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno	0,00	7.687.450.132,00	10.545.836.670,00	2.858.386.538,00
3.5	4.6.2.02.02.	Transferencias de capital de Órganos Desconcentrados	0,00	7.687.450.132,00	10.545.836.670,00	2.858.386.538,00
3.5	4.6.2.02.02.06.	Transferencias de capital de Órganos Desconcentrados	0,00	7.687.450.132,00	10.545.836.670,00	2.858.386.538,00
3.5	4.6.2.02.02.06.0.	Transferencias de capital de Órganos Desconcentrados	0,00	7.687.450.132,00	10.545.836.670,00	2.858.386.538,00
3.5	4.6.2.02.02.06.0.12700	Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF)	0,00	7.687.450.132,00	10.545.836.670,00	2.858.386.538,00
3.5	4.9.	Otros ingresos	0,00	4.074.845.859,00	4.077.724.740,71	2.878.881,71
3.5	4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	0,00	0,00	2.073.463,20	2.073.463,20
3.5	4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos	0,00	0,00	2.073.460,64	2.073.460,64
3.5	4.9.1.01.04.	Diferencias de cambio positivas por cuentas a cobrar	0,00	0,00	2.073.460,64	2.073.460,64
3.5	4.9.1.01.04.99.	Diferencias de cambio positivas por otras cuentas a cobrar	0,00	0,00	2.073.460,64	2.073.460,64
3.5	4.9.1.01.04.99.0.	Diferencias de cambio positivas por otras cuentas a cobrar	0,00	0,00	2.073.460,64	2.073.460,64
3.5	4.9.1.01.04.99.0.99999	Diferencias de cambio positivas por otras cuentas a cobrar	0,00	0,00	2.073.460,64	2.073.460,64
3.5	4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos	0,00	0,00	2,56	2,56
3.5	4.9.1.02.01.	Diferencias de cambio positivas por deudas	0,00	0,00	2,56	2,56
3.5	4.9.1.02.01.01.	Diferencias de cambio positivas por deudas comerciales	0,00	0,00	2,56	2,56
3.5	4.9.1.02.01.01.0.	Diferencias de cambio positivas por deudas comerciales	0,00	0,00	2,56	2,56
3.5	4.9.1.02.01.01.0.99999	Diferencias de cambio positivas por deudas comerciales	0,00	0,00	2,56	2,56
3.5	4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	0,00	4.074.845.859,00	4.075.651.277,51	805.418,51
3.5	4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios	0,00	4.074.845.859,00	4.075.651.277,51	805.418,51
3.5	4.9.9.99.99.	Otros resultados positivos	0,00	4.074.845.859,00	4.075.651.277,51	805.418,51
3.5	4.9.9.99.99.00.	Otros resultados positivos	0,00	4.074.845.859,00	4.075.651.277,51	805.418,51
3.5	4.9.9.99.99.00.0.	Otros resultados positivos	0,00	4.074.845.859,00	4.075.651.277,51	805.418,51
3.5	4.9.9.99.99.00.0.99999	Otros resultados positivos	0,00	4.074.845.859,00	4.075.651.277,51	805.418,51
3.5	5.	Gasto	0,00	25.484.765.828,22	4.546.055.067,62	20.938.710.760,60
3.5	5.1.	Gasto de funcionamiento	0,00	17.477.924.968,58	3.587.044.848,62	13.890.880.119,96
3.5	5.1.1.	Gastos en personal	0,00	13.644.991.765,42	1.484.140.990,91	12.160.850.774,51
3.5	5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas	0,00	7.809.851.236,05	1.413.647.971,73	6.396.203.264,32
3.5	5.1.1.01.01.	Sueldos para cargos fijos	0,00	5.661.131.590,37	30.366.312,83	5.630.765.277,54
3.5	5.1.1.01.01.00.	Sueldos para cargos fijos	0,00	5.661.131.590,37	30.366.312,83	5.630.765.277,54
3.5	5.1.1.01.01.00.0.	Sueldos para cargos fijos	0,00	5.661.131.590,37	30.366.312,83	5.630.765.277,54
3.5	5.1.1.01.01.00.0.99999	Sueldos para cargos fijos	0,00	5.661.131.590,37	30.366.312,83	5.630.765.277,54
3.5	5.1.1.01.05.	Suplencias	0,00	78.273.639,10	0,00	78.273.639,10
3.5	5.1.1.01.05.00.	Suplencias	0,00	78.273.639,10	0,00	78.273.639,10
3.5	5.1.1.01.05.00.0.	Suplencias	0,00	78.273.639,10	0,00	78.273.639,10
3.5	5.1.1.01.05.00.0.99999	Suplencias	0,00	78.273.639,10	0,00	78.273.639,10
3.5	5.1.1.01.06.	Salario escolar	0,00	2.070.446.006,58	1.383.281.658,90	687.164.347,68
3.5	5.1.1.01.06.00.	Salario escolar	0,00	2.070.446.006,58	1.383.281.658,90	687.164.347,68
3.5	5.1.1.01.06.00.0.99999	Salario escolar	0,00	2.070.446.006,58	1.383.281.658,90	687.164.347,68
3.5	5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales	0,00	157.430.653,75	0,00	157.430.653,75
3.5	5.1.1.02.01.	Tiempo extraordinario	0,00	6.883.436,98	0,00	6.883.436,98
3.5	5.1.1.02.01.00.	Tiempo extraordinario	0,00	6.883.436,98	0,00	6.883.436,98
3.5	5.1.1.02.01.00.0.	Tiempo extraordinario	0,00	6.883.436,98	0,00	6.883.436,98
3.5	5.1.1.02.01.00.0.99999	Tiempo extraordinario	0,00	6.883.436,98	0,00	6.883.436,98
3.5	5.1.1.02.04.	Compensación de vacaciones	0,00	150.547.216,77	0,00	150.547.216,77
3.5	5.1.1.02.04.00.	Compensación de vacaciones	0,00	150.547.216,77	0,00	150.547.216,77
3.5	5.1.1.02.04.00.0.	Compensación de vacaciones	0,00	150.547.216,77	0,00	150.547.216,77
3.5	5.1.1.02.04.00.0.99999	Compensación de vacaciones	0,00	150.547.216,77	0,00	150.547.216,77
3.5	5.1.1.03.	Incentivos salariales	0,00	3.551.215.338,43	24.956.349,81	3.526.258.988,62
3.5	5.1.1.03.01.	Retribución por años servidos	0,00	1.669.544.377,34	1.082.744,49	1.668.461.632,85
3.5	5.1.1.03.01.00.	Retribución por años servidos	0,00	1.669.544.377,34	1.082.744,49	1.668.461.632,85
3.5	5.1.1.03.01.00.0.	Retribución por años servidos	0,00	1.669.544.377,34	1.082.744,49	1.668.461.632,85
3.5	5.1.1.03.01.00.0.99999	Retribución por años servidos	0,00	1.669.544.377,34	1.082.744,49	1.668.461.632,85
3.5	5.1.1.03.02.	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	818.468.367,14	1.628.732,72	816.839.528,42
3.5	5.1.1.03.02.01.	Dedicación exclusiva	0,00	757.547.368,55	1.531.425,74	756.015.942,81
3.5	5.1.1.03.02.01.0.	Dedicación exclusiva	0,00	757.547.368,55	1.531.425,74	756.015.942,81
3.5	5.1.1.03.02.01.0.99999	Dedicación exclusiva	0,00	757.547.368,55	1.531.425,74	756.015.942,81
3.5	5.1.1.03.02.02.	Prohibición al ejercicio liberal de la profesión	0,00	60.920.892,59	97.306,98	60.823.585,61
3.5	5.1.1.03.02.02.0.	Prohibición al ejercicio liberal de la profesión	0,00	60.920.892,59	97.306,98	60.823.585,61
3.5	5.1.1.03.02.02.0.99999	Prohibición al ejercicio liberal de la profesión	0,00	60.920.892,59	97.306,98	60.823.585,61
3.5	5.1.1.03.03.	Decimotercer mes	0,00	806.860.765,25	0,00	806.860.765,25
3.5	5.1.1.03.03.00.	Decimotercer mes	0,00	806.860.765,25	0,00	806.860.765,25
3.5	5.1.1.03.03.00.0.	Decimotercer mes	0,00	806.860.765,25	0,00	806.860.765,25
3.5	5.1.1.03.03.00.0.99999	Decimotercer mes	0,00	806.860.765,25	0,00	806.860.765,25
3.5	5.1.1.03.99.	Otros incentivos salariales	0,00	256.341.934,70	22.244.872,60	234.097.062,10
3.5	5.1.1.03.99.01.	Reconocimiento carrera profesional	0,00	197.729.295,26	411.400,18	197.317.895,08
3.5	5.1.1.03.99.01.0.	Reconocimiento carrera profesional	0,00	197.729.295,26	411.400,18	197.317.895,08
3.5	5.1.1.03.99.01.0.99999	Reconocimiento carrera profesional	0,00	197.729.295,26	411.400,18	197.317.895,08
3.5	5.1.1.03.99.07.	Bonificaciones salariales	0,00	24.420.278,36	38.835,15	24.381.443,21
3.5	5.1.1.03.99.07.0.	Bonificaciones salariales	0,00	24.420.278,36	38.835,15	24.381.443,21
3.5	5.1.1.03.99.07.0.99999	Bonificaciones salariales	0,00	24.420.278,36	38.835,15	24.381.443,21
3.5	5.1.1.03.99.99.	Otros incentivos salariales varios	0,00	34.192.361,08	21.794.637,27	12.397.723,81
3.5	5.1.1.03.99.99.0.	Otros incentivos salariales varios	0,00	34.192.361,08	21.794.637,27	12.397.723,81
3.5	5.1.1.03.99.99.0.99999	Otros incentivos salariales varios	0,00	34.192.361,08	21.794.637,27	12.397.723,81

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

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2019

Código Institucional: 12634

Moneda: CRC

Periodo: 6

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
3.5	5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	0,00	1.731.135.368,20	0,00	1.731.135.368,20
3.5	5.1.1.04.01.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Segu	0,00	1.392.252.420,11	0,00	1.392.252.420,11
3.5	5.1.1.04.01.00.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Segu	0,00	1.392.252.420,11	0,00	1.392.252.420,11
3.5	5.1.1.04.01.00.0.99999	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Segu	0,00	1.392.252.420,11	0,00	1.392.252.420,11
3.5	5.1.1.04.05.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0,00	338.882.948,09	0,00	338.882.948,09
3.5	5.1.1.04.05.00.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0,00	338.882.948,09	0,00	338.882.948,09
3.5	5.1.1.04.05.00.0.99999	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0,00	338.882.948,09	0,00	338.882.948,09
3.5	5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capi	0,00	145.235.544,47	0,00	145.235.544,47
3.5	5.1.1.05.03.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0,00	145.235.544,47	0,00	145.235.544,47
3.5	5.1.1.05.03.00.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0,00	145.235.544,47	0,00	145.235.544,47
3.5	5.1.1.05.03.00.0.99999	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0,00	145.235.544,47	0,00	145.235.544,47
3.5	5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal	0,00	250.123.624,52	45.536.669,37	204.586.955,15
3.5	5.1.1.06.08.	Indemnizaciones al personal	0,00	250.123.624,52	45.536.669,37	204.586.955,15
3.5	5.1.1.06.08.00.	Indemnizaciones al personal	0,00	250.123.624,52	45.536.669,37	204.586.955,15
3.5	5.1.1.06.08.00.0.99999	Indemnizaciones al personal	0,00	250.123.624,52	45.536.669,37	204.586.955,15
3.5	5.1.2.	Servicios	0,00	770.363.520,87	253.252.166,75	517.111.354,12
3.5	5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	0,00	82.170.181,74	5.580.695,74	76.589.486,00
3.5	5.1.2.01.01.	Alquiler de terrenos, edificios y locales	0,00	82.170.181,74	5.580.695,74	76.589.486,00
3.5	5.1.2.01.01.00.	Alquiler de terrenos, edificios y locales	0,00	82.170.181,74	5.580.695,74	76.589.486,00
3.5	5.1.2.01.01.00.0.99999	Alquiler de terrenos, edificios y locales	0,00	82.170.181,74	5.580.695,74	76.589.486,00
3.5	5.1.2.02.	Servicios básicos	0,00	140.928.380,15	9.051.472,50	131.876.907,65
3.5	5.1.2.02.01.	Agua y alcantarillado	0,00	17.556.809,41	92.024,00	17.464.785,41
3.5	5.1.2.02.01.00.	Agua y alcantarillado	0,00	17.556.809,41	92.024,00	17.464.785,41
3.5	5.1.2.02.01.00.0.99999	Agua y alcantarillado	0,00	17.556.809,41	92.024,00	17.464.785,41
3.5	5.1.2.02.02.	Energía eléctrica	0,00	60.980.773,03	201.472,48	60.779.300,55
3.5	5.1.2.02.02.00.	Energía eléctrica	0,00	60.980.773,03	201.472,48	60.779.300,55
3.5	5.1.2.02.02.00.0.99999	Energía eléctrica	0,00	60.980.773,03	201.472,48	60.779.300,55
3.5	5.1.2.02.04.	Servicios de telecomunicaciones	0,00	53.391.103,77	5.799.003,01	47.592.100,76
3.5	5.1.2.02.04.00.	Servicios de telecomunicaciones	0,00	53.391.103,77	5.799.003,01	47.592.100,76
3.5	5.1.2.02.04.00.0.99999	Servicios de telecomunicaciones	0,00	53.391.103,77	5.799.003,01	47.592.100,76
3.5	5.1.2.02.05.	Servicios de Internet e Intranet	0,00	7.272.106,61	2.958.973,01	4.313.133,60
3.5	5.1.2.02.05.00.	Servicios de Internet e Intranet	0,00	7.272.106,61	2.958.973,01	4.313.133,60
3.5	5.1.2.02.05.00.0.99999	Servicios de Internet e Intranet	0,00	7.272.106,61	2.958.973,01	4.313.133,60
3.5	5.1.2.02.99.	Otros servicios básicos	0,00	1.727.587,33	0,00	1.727.587,33
3.5	5.1.2.02.99.00.	Otros servicios básicos	0,00	1.727.587,33	0,00	1.727.587,33
3.5	5.1.2.02.99.00.0.99999	Otros servicios básicos	0,00	1.727.587,33	0,00	1.727.587,33
3.5	5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros	0,00	2.470.490,00	0,00	2.470.490,00
3.5	5.1.2.03.01.	Servicios de información	0,00	77.490,00	0,00	77.490,00
3.5	5.1.2.03.01.00.	Servicios de información	0,00	77.490,00	0,00	77.490,00
3.5	5.1.2.03.01.00.0.99999	Servicios de información	0,00	77.490,00	0,00	77.490,00
3.5	5.1.2.03.03.	Impresión, encuadernación y otros	0,00	2.393.000,00	0,00	2.393.000,00
3.5	5.1.2.03.03.00.	Impresión, encuadernación y otros	0,00	2.393.000,00	0,00	2.393.000,00
3.5	5.1.2.03.03.00.0.99999	Impresión, encuadernación y otros	0,00	2.393.000,00	0,00	2.393.000,00
3.5	5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo	0,00	263.307.865,03	148.223.240,00	115.084.625,03
3.5	5.1.2.04.05.	Servicios de mantenimiento de sistemas informáticos	0,00	263.307.865,03	148.223.240,00	115.084.625,03
3.5	5.1.2.04.05.00.	Servicios de mantenimiento de sistemas informáticos	0,00	263.307.865,03	148.223.240,00	115.084.625,03
3.5	5.1.2.04.05.00.0.99999	Servicios de mantenimiento de sistemas informáticos	0,00	263.307.865,03	148.223.240,00	115.084.625,03
3.5	5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte	0,00	93.403.956,01	0,00	93.403.956,01
3.5	5.1.2.05.01.	Transporte dentro del país	0,00	16.467.726,23	0,00	16.467.726,23
3.5	5.1.2.05.01.00.	Transporte dentro del país	0,00	16.467.726,23	0,00	16.467.726,23
3.5	5.1.2.05.01.00.0.99999	Transporte dentro del país	0,00	16.467.726,23	0,00	16.467.726,23
3.5	5.1.2.05.02.	Viáticos dentro del país	0,00	76.936.229,78	0,00	76.936.229,78
3.5	5.1.2.05.02.00.	Viáticos dentro del país	0,00	76.936.229,78	0,00	76.936.229,78
3.5	5.1.2.05.02.00.0.99999	Viáticos dentro del país	0,00	76.936.229,78	0,00	76.936.229,78
3.5	5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones	0,00	142.012.488,14	90.315.758,50	51.696.729,64
3.5	5.1.2.06.01.	Seguros	0,00	142.012.488,14	90.315.758,50	51.696.729,64
3.5	5.1.2.06.01.01.	Seguros contra riesgos de trabajo	0,00	81.833.929,52	51.450.713,00	30.383.216,52
3.5	5.1.2.06.01.01.0.99999	Seguros contra riesgos de trabajo	0,00	81.833.929,52	51.450.713,00	30.383.216,52
3.5	5.1.2.06.01.03.	Seguros de accidentes para estudiantes	0,00	55.833.827,50	38.202.092,50	17.631.735,00
3.5	5.1.2.06.01.03.0.99999	Seguros de accidentes para estudiantes	0,00	55.833.827,50	38.202.092,50	17.631.735,00
3.5	5.1.2.06.01.04.	Seguros voluntarios de automóviles	0,00	1.406.085,12	0,00	1.406.085,12
3.5	5.1.2.06.01.04.0.99999	Seguros voluntarios de automóviles	0,00	1.406.085,12	0,00	1.406.085,12
3.5	5.1.2.06.01.99.	Otros seguros	0,00	2.938.646,00	662.953,00	2.275.693,00
3.5	5.1.2.06.01.99.0.99999	Otros seguros	0,00	2.938.646,00	662.953,00	2.275.693,00
3.5	5.1.2.07.	Capacitación y protocolo	0,00	175.000,00	0,00	175.000,00
3.5	5.1.2.07.01.	Actividades de capacitación	0,00	175.000,00	0,00	175.000,00
3.5	5.1.2.07.01.00.	Actividades de capacitación	0,00	175.000,00	0,00	175.000,00
3.5	5.1.2.07.01.00.0.99999	Actividades de capacitación	0,00	175.000,00	0,00	175.000,00
3.5	5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones	0,00	45.895.159,80	81.000,01	45.814.159,79
3.5	5.1.2.08.01.	Mantenimiento de terrenos y edificios	0,00	34.245.521,58	0,01	34.245.521,57
3.5	5.1.2.08.01.99.	Mantenimiento de edificios varios	0,00	34.245.521,58	0,01	34.245.521,57
3.5	5.1.2.08.01.99.0.99999	Mantenimiento de edificios varios	0,00	34.245.521,58	0,01	34.245.521,57

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

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2019

Código Institucional: 12634

Moneda: CRC

Periodo: 6

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
3.5	5.1.2.08.01.99.0.99999	Mantenimiento de edificios varios	0,00	34.245.521,58	0,01	34.245.521,57
3.5	5.1.2.08.03.	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	0,00	10.080.263,22	81.000,00	9.999.263,22
3.5	5.1.2.08.03.00.	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	0,00	10.080.263,22	81.000,00	9.999.263,22
3.5	5.1.2.08.03.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	0,00	10.080.263,22	81.000,00	9.999.263,22
3.5	5.1.2.08.03.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	0,00	10.080.263,22	81.000,00	9.999.263,22
3.5	5.1.2.08.06.	Mantenimiento y reparación de equipos para computación	0,00	1.569.375,00	0,00	1.569.375,00
3.5	5.1.2.08.06.00.	Mantenimiento y reparación de equipos para computación	0,00	1.569.375,00	0,00	1.569.375,00
3.5	5.1.2.08.06.00.0.	Mantenimiento y reparación de equipos para computación	0,00	1.569.375,00	0,00	1.569.375,00
3.5	5.1.2.08.06.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos para computación	0,00	1.569.375,00	0,00	1.569.375,00
3.5	5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	0,00	2.852.349.578,84	1.829.294.637,81	1.023.054.941,03
3.5	5.1.3.01.	Productos químicos y conexos	0,00	41.197.474,10	0,00	41.197.474,10
3.5	5.1.3.01.01.	Combustibles y lubricantes	0,00	22.706.822,83	0,00	22.706.822,83
3.5	5.1.3.01.01.00.	Combustibles y lubricantes	0,00	22.706.822,83	0,00	22.706.822,83
3.5	5.1.3.01.01.01.00.0.	Combustibles y lubricantes	0,00	22.706.822,83	0,00	22.706.822,83
3.5	5.1.3.01.01.00.0.99999	Combustibles y lubricantes	0,00	22.706.822,83	0,00	22.706.822,83
3.5	5.1.3.01.04.	Tintas, pinturas y diluyentes	0,00	18.490.651,27	0,00	18.490.651,27
3.5	5.1.3.01.04.00.	Tintas, pinturas y diluyentes	0,00	18.490.651,27	0,00	18.490.651,27
3.5	5.1.3.01.04.00.0.	Tintas, pinturas y diluyentes	0,00	18.490.651,27	0,00	18.490.651,27
3.5	5.1.3.01.04.00.0.99999	INTERNO	0,00	18.490.651,27	0,00	18.490.651,27
3.5	5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios	0,00	2.730.592.499,23	1.829.294.637,81	901.297.861,42
3.5	5.1.3.02.03.	Alimentos y bebidas	0,00	2.730.592.499,23	1.829.294.637,81	901.297.861,42
3.5	5.1.3.02.03.00.	Alimentos y bebidas	0,00	2.730.592.499,23	1.829.294.637,81	901.297.861,42
3.5	5.1.3.02.03.00.0.	Alimentos y bebidas	0,00	2.730.592.499,23	1.829.294.637,81	901.297.861,42
3.5	5.1.3.02.03.00.0.99999	Alimentos y bebidas	0,00	2.730.592.499,23	1.829.294.637,81	901.297.861,42
3.5	5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	0,00	474.914,31	0,00	474.914,31
3.5	5.1.3.03.04.	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	0,00	474.914,31	0,00	474.914,31
3.5	5.1.3.03.04.00.	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	0,00	474.914,31	0,00	474.914,31
3.5	5.1.3.03.04.00.0.	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	0,00	474.914,31	0,00	474.914,31
3.5	5.1.3.03.04.00.0.99999	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	0,00	474.914,31	0,00	474.914,31
3.5	5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios	0,00	2.613.539,18	0,00	2.613.539,18
3.5	5.1.3.04.01.	Herramientas e instrumentos	0,00	1.710.644,00	0,00	1.710.644,00
3.5	5.1.3.04.01.00.	Herramientas e instrumentos	0,00	1.710.644,00	0,00	1.710.644,00
3.5	5.1.3.04.01.00.0.99999	Herramientas e instrumentos	0,00	1.710.644,00	0,00	1.710.644,00
3.5	5.1.3.04.02.	Repuestos y accesorios	0,00	902.895,18	0,00	902.895,18
3.5	5.1.3.04.02.01.	Repuestos y accesorios Nuevos	0,00	902.895,18	0,00	902.895,18
3.5	5.1.3.04.02.01.0.	Repuestos y accesorios Nuevos	0,00	902.895,18	0,00	902.895,18
3.5	5.1.3.04.02.01.0.99999	Repuestos y accesorios Nuevos	0,00	902.895,18	0,00	902.895,18
3.5	5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos	0,00	77.471.152,02	0,00	77.471.152,02
3.5	5.1.3.99.01.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	226.399,55	0,00	226.399,55
3.5	5.1.3.99.01.00.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	226.399,55	0,00	226.399,55
3.5	5.1.3.99.01.00.0.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	226.399,55	0,00	226.399,55
3.5	5.1.3.99.01.00.0.99999	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0,00	226.399,55	0,00	226.399,55
3.5	5.1.3.99.02.	Útiles y materiales médicos, hospitalarios y de investigación	0,00	3.453.350,66	0,00	3.453.350,66
3.5	5.1.3.99.02.00.	Útiles y materiales médicos, hospitalarios y de investigación	0,00	3.453.350,66	0,00	3.453.350,66
3.5	5.1.3.99.02.00.0.	Útiles y materiales médicos, hospitalarios y de investigación	0,00	3.453.350,66	0,00	3.453.350,66
3.5	5.1.3.99.02.00.0.99999	Útiles y materiales médicos, hospitalarios y de investigación	0,00	3.453.350,66	0,00	3.453.350,66
3.5	5.1.3.99.05.	Útiles y materiales de limpieza	0,00	35.979.262,99	0,00	35.979.262,99
3.5	5.1.3.99.05.00.	Útiles y materiales de limpieza	0,00	35.979.262,99	0,00	35.979.262,99
3.5	5.1.3.99.05.00.0.	Útiles y materiales de limpieza	0,00	35.979.262,99	0,00	35.979.262,99
3.5	5.1.3.99.05.00.0.99999	Útiles y materiales de limpieza	0,00	35.979.262,99	0,00	35.979.262,99
3.5	5.1.3.99.06.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	179.500,00	0,00	179.500,00
3.5	5.1.3.99.06.00.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	179.500,00	0,00	179.500,00
3.5	5.1.3.99.06.00.0.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	179.500,00	0,00	179.500,00
3.5	5.1.3.99.06.00.0.99999	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	0,00	179.500,00	0,00	179.500,00
3.5	5.1.3.99.99.	Otros útiles, materiales y suministros diversos	0,00	37.632.638,82	0,00	37.632.638,82
3.5	5.1.3.99.99.00.	Otros útiles, materiales y suministros diversos	0,00	37.632.638,82	0,00	37.632.638,82
3.5	5.1.3.99.99.00.0.	Otros útiles, materiales y suministros diversos	0,00	37.632.638,82	0,00	37.632.638,82
3.5	5.1.3.99.99.00.0.99999	Otros útiles, materiales y suministros diversos	0,00	37.632.638,82	0,00	37.632.638,82
3.5	5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	0,00	210.220.103,45	20.357.053,15	189.863.050,30
3.5	5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados	0,00	210.220.103,45	20.357.053,15	189.863.050,30
3.5	5.1.4.01.01.	Depreciaciones de propiedades, planta y equipos explotados	0,00	210.220.103,45	20.357.053,15	189.863.050,30
3.5	5.1.4.01.01.04.	Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	0,00	3.411.300,00	0,00	3.411.300,00
3.5	5.1.4.01.01.04.0.	Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	0,00	3.411.300,00	0,00	3.411.300,00
3.5	5.1.4.01.01.04.0.99999	INTERNO	0,00	3.411.300,00	0,00	3.411.300,00
3.5	5.1.4.01.01.05.	Depreciaciones de equipos de comunicación	0,00	346.816,50	346.816,50	0,00
3.5	5.1.4.01.01.05.0.	Depreciaciones de equipos de comunicación	0,00	346.816,50	346.816,50	0,00
3.5	5.1.4.01.01.05.0.99999	Depreciaciones de equipos de comunicación	0,00	346.816,50	346.816,50	0,00
3.5	5.1.4.01.01.06.	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0,00	6.863.793,04	0,00	6.863.793,04
3.5	5.1.4.01.01.06.0.	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0,00	6.863.793,04	0,00	6.863.793,04
3.5	5.1.4.01.01.06.0.99999	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0,00	6.863.793,04	0,00	6.863.793,04
3.5	5.1.4.01.01.07.	Depreciaciones de equipos para computación	0,00	77.698.567,36	0,00	77.698.567,36
3.5	5.1.4.01.01.07.0.	Depreciaciones de equipos para computación	0,00	77.698.567,36	0,00	77.698.567,36
3.5	5.1.4.01.01.07.0.99999	Depreciaciones de equipos para computación	0,00	77.698.567,36	0,00	77.698.567,36
3.5	5.1.4.01.01.08.	Depreciaciones de equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	0,00	7.118.398,43	0,00	7.118.398,43
3.5	5.1.4.01.01.08.0.	Depreciaciones de equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	0,00	7.118.398,43	0,00	7.118.398,43
3.5	5.1.4.01.01.08.0.99999	Depreciaciones de equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	0,00	7.118.398,43	0,00	7.118.398,43
3.5	5.1.4.01.01.09.	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	0,00	43.157.531,65	20.010.236,65	23.147.295,00
3.5	5.1.4.01.01.09.0.	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	0,00	43.157.531,65	20.010.236,65	23.147.295,00
3.5	5.1.4.01.01.09.0.99999	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	0,00	43.157.531,65	20.010.236,65	23.147.295,00
3.5	5.1.4.01.01.99.	Depreciaciones de maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	0,00	71.623.696,47	0,00	71.623.696,47
3.5	5.1.4.01.01.99.0.	Depreciaciones de maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	0,00	71.623.696,47	0,00	71.623.696,47
3.5	5.1.4.01.01.99.0.99999	Depreciaciones de maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	0,00	71.623.696,47	0,00	71.623.696,47
3.5	5.4.	Transferencias	0,00	8.002.938.492,00	959.010.219,00	7.043.928.273,00
3.5	5.4.1.	Transferencias corrientes	0,00	8.002.938.492,00	959.010.219,00	7.043.928.273,00
3.5	5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno	0,00	8.002.938.492,00	959.010.219,00	7.043.928.273,00
3.5	5.4.1.02.02.	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	0,00	3.917.917.141,00	959.010.219,00	2.958.906.922,00
3.5	5.4.1.02.02.06.	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	0,00	3.917.917.141,00	959.010.219,00	2.958.906.922,00
3.5	5.4.1.02.02.06.0.	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	0,00	3.917.917.141,00	959.010.219,00	2.958.906.922,00
3.5	5.4.1.02.02.06.0.12700	Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF)	0,00	3.917.917.141,00	959.010.219,00	2.958.906.922,00
3.5	5.4.1.02.03.	Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0,00	4.085.021.351,00	0,00	4.085.021.351,00
3.5	5.4.1.02.03.06.	Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0,00	4.085.021.351,00	0,00	4.085.021.351,00

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

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2019

Código Institucional: 12634

Moneda: CRC

Periodo: 6

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
3.5	5.4.1.02.03.06.0.	Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresarial	0,00	4.085.021.351,00	0,00	4.085.021.351,00
3.5	5.4.1.02.03.06.0.99999	Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresarial	0,00	4.085.021.351,00	0,00	4.085.021.351,00
3.5	5.9.	Otros gastos	0,00	3.902.367,64	0,00	3.902.367,64
3.5	5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	0,00	3.779.528,45	0,00	3.779.528,45
3.5	5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos	0,00	3.779.528,45	0,00	3.779.528,45
3.5	5.9.1.02.99.	Diferencias de cambio negativas por otros pasivos	0,00	3.779.528,45	0,00	3.779.528,45
3.5	5.9.1.02.99.00.	Diferencias de cambio negativas por otros pasivos	0,00	3.779.528,45	0,00	3.779.528,45
3.5	5.9.1.02.99.00.0.	Diferencias de cambio negativas por otros pasivos	0,00	3.779.528,45	0,00	3.779.528,45
3.5	5.9.1.02.99.00.0.99999	Diferencias de cambio negativas por otros pasivos	0,00	3.779.528,45	0,00	3.779.528,45
3.5	5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	0,00	122.839,19	0,00	122.839,19
3.5	5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios	0,00	122.839,19	0,00	122.839,19
3.5	5.9.9.99.99.	Otros resultados negativos	0,00	122.839,19	0,00	122.839,19
3.5	5.9.9.99.99.00.	Otros resultados negativos	0,00	122.839,19	0,00	122.839,19
3.5	5.9.9.99.99.00.0.	Otros resultados negativos	0,00	122.839,19	0,00	122.839,19
3.5	5.9.9.99.99.00.0.99999	Otros resultados negativos	0,00	122.839,19	0,00	122.839,19
	GRAN TOTAL		0,00	189.373.335.191,32	189.373.335.191,32	0,00

Jinneth Varela Delgado		JINNETH VARELA DELGADO (FIRMA)		<small>Firmado digitalmente por JINNETH VARELA DELGADO. (FIRMA) Fecha: 2019.07.30 12:27:49 -06'00'</small>
Elaborado por:				
Karla Zúñiga Villalobos		Lady Leitón Solís		<small>Firmado digitalmente por LADY LEITON SOLIS (FIRMA) Fecha: 2019.07.30 13:48:29 -06'00'</small>
Revisado por:				
Lidia María Conejo Morales				
LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)				
<small>Firmado digitalmente por LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA) Fecha: 2019.07.30 13:48:29 -06'00'</small>				
Aprobado por:				

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

Estado de Situación Financiera o Balance General

Del 01 de Abril de 2019 al 30 de Junio de 2019

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2019	Año 2018
1.	ACTIVO			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	14.683.143,27	18.627.541,41
1.1.1.01.	Efectivo		14.683.143,27	18.627.541,41
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	2.996,61	5.301.983,99
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		1.749,57	0,00
1.1.3.05.	Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.07.	Préstamos a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.08.	Documentos a cobrar a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo		396,82	5.278.210,77
1.1.3.10.	Deudores por avales ejecutados a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.11.	Planillas salariales		582,90	10.703,74
1.1.3.12.	Beneficios Sociales		87,07	13.069,48
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		180,25	0,00
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		0,00	0,00
1.1.4.	Inventarios	06	2.827.397,15	3.588.380,82
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		2.827.397,15	3.588.380,82
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	97.531,31	41.028,16
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		43.357,09	41.028,16
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		0,00	0,00
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		54.174,22	0,00
	Total del Activo Corriente		17.611.068,34	27.558.934,38

1.2.	Activo No Corriente			
1.2.2.	Inversiones a largo plazo	08	0,00	0,00
1.2.2.01.	Títulos y valores a valor razonable a largo plazo		0,00	0,00
1.2.2.02.	Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo		0,00	0,00
1.2.2.03.	Instrumentos Derivados a largo plazo		0,00	0,00
1.2.2.98.	Otras inversiones a largo plazo		0,00	0,00
1.2.2.99.	Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo *		0,00	0,00
1.2.3.	Cuentas a cobrar a largo plazo	09	0,00	0,00
1.2.3.03.	Ventas a cobrar a largo plazo		0,00	0,00
1.2.3.07.	Préstamos a largo plazo		0,00	0,00
1.2.3.08.	Documentos a cobrar a largo plazo		0,00	0,00
1.2.3.09.	Anticipos a largo plazo		0,00	0,00
1.2.3.10.	Deudores por avales ejecutados a largo plazo		0,00	0,00
1.2.3.98.	Otras cuentas a cobrar a largo plazo		0,00	0,00
1.2.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo *		0,00	0,00
1.2.5.	Bienes no concesionados	10	2.226.056,68	640.410,46
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		1.117.858,42	529.975,79
1.2.5.02.	Propiedades de inversión		0,00	109.684,68
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		1.550,00	750,00
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		1.106.648,25	0,00
1.2.6.	Bienes concesionados	11	0,00	0,00
1.2.6.01.	Propiedades, planta y equipos concesionados		0,00	0,00
1.2.6.03.	Activos biológicos concesionados		0,00	0,00
1.2.6.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados		0,00	0,00
1.2.6.06.	Recursos naturales concesionados		0,00	0,00
1.2.6.08.	Bienes intangibles concesionados		0,00	0,00
1.2.6.99.	Bienes concesionados en proceso de producción		0,00	0,00
1.2.7.	Inversiones patrimoniales - Método de participación	12	0,00	0,00
1.2.7.01.	Inversiones patrimoniales en el sector privado interno		0,00	0,00
1.2.7.02.	Inversiones patrimoniales en el sector público interno		0,00	0,00
1.2.7.03.	Inversiones patrimoniales en el sector externo		0,00	0,00
1.2.7.04.	Inversiones patrimoniales en fideicomisos		0,00	0,00
1.2.9.	Otros activos a largo plazo	13	0,00	0,00
1.2.9.01.	Gastos a devengar a largo plazo		0,00	0,00
1.2.9.03.	Objetos de valor		0,00	0,00
1.2.9.99.	Activos a largo plazo sujetos a depuración contable		0,00	0,00
	Total del Activo no Corriente		2.226.056,68	640.410,46
	TOTAL DEL ACTIVO		19.837.125,02	28.199.344,84

2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	3.267.256,11	5.013.471,48
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		521.108,15	1.134.608,67
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		2.617.331,13	2.236.866,83
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		128.730,91	1.641.995,98
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	0,00
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	0,00	0,00
2.1.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.03.	Deudas asumidas a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.04.	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.05.	Endeudamiento público a valor razonable		0,00	0,00
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	55.602,80	25.337,65
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		55.602,80	25.337,65
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		0,00	0,00
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	102.396,09	0,00
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		102.396,09	0,00
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo		0,00	0,00
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	382.405,79	0,00
2.1.9.01.	Ingresos a devengar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.9.02.	Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		382.405,79	0,00
	Total del Pasivo Corriente		3.807.660,80	5.038.809,13

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		3.807.660,80	5.038.809,13

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	15.421.985,18	22.553.056,67
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		5.371.737,34	8.477.126,26
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		10.050.247,84	14.075.930,41
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		16.029.464,21	23.160.535,71
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		19.837.125,02	28.199.344,84

0,00

0,00

Jinneth Varela Delgado

Firmado digitalmente por JINNETH VARELA DELGADO (FIRMA) Fecha: 2019.07.30 12:24:52 -06'00'

Elaborado por:

Karla Zúñiga Villalobos

Firmado digitalmente por KARLA MARCELA ZUÑIGA VILLALOBOS (FIRMA) Fecha: 2019.07.30 13:58:18 -06'00'

Lady Leitón Solís

Firmado digitalmente por LADY LEITON SOLIS (FIRMA) Fecha: 2019.07.30 14:03:40 -06'00'

Revisado por:

Lidia María Conejo Morales

Firmado digitalmente por LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA) Fecha: 2019.07.30 14:04:16 -06'00'

Aprobado por:

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

**Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Abril de 2019 al 30 de Junio de 2019**

- En miles de colonas -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2019	Año 2018
4.	INGRESOS			
4.1.	Impuestos			
4.1.1.	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	31	0,00	0,00
4.1.1.01.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas físicas		0,00	0,00
4.1.1.02.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas		0,00	0,00
4.1.1.03.	Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores		0,00	0,00
4.1.1.99.	Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital		0,00	0,00
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	32	0,00	0,00
4.1.2.01.	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles		0,00	0,00
4.1.2.02.	Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y embarcaciones		0,00	0,00
4.1.2.03.	Impuesto sobre el patrimonio		0,00	0,00
4.1.2.04.	Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles		0,00	0,00
4.1.2.05.	Impuesto a los traspasos de vehículos, aeronaves y embarcaciones		0,00	0,00
4.1.2.99.	Otros impuestos a la propiedad		0,00	0,00
4.1.3.	Impuestos sobre bienes y servicios	33	0,00	0,00
4.1.3.01.	Impuestos generales y selectivos sobre ventas y consumo		0,00	0,00
4.1.3.02.	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios		0,00	0,00
4.1.3.99.	Otros impuestos sobre bienes y servicios		0,00	0,00
4.1.4.	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	0,00	0,00
4.1.4.01.	Impuestos a las importaciones		0,00	0,00
4.1.4.02.	Impuestos a las exportaciones		0,00	0,00
4.1.4.99.	Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales		0,00	0,00
4.1.9.	Otros impuestos	35	0,00	0,00
4.1.9.99.	Otros impuestos sin discriminar		0,00	0,00
4.2.	Contribuciones sociales			
4.2.1.	Contribuciones a la seguridad social	36	0,00	0,00
4.2.1.01.	Contribuciones al seguro de pensiones		0,00	0,00
4.2.1.02.	Contribuciones a regímenes especiales de pensiones		0,00	0,00
4.2.1.03.	Contribuciones al seguro de salud		0,00	0,00
4.2.9.	Contribuciones sociales diversas	37	0,00	0,00
4.2.9.99.	Otras contribuciones sociales		0,00	0,00
4.3.	Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario			
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	0,00	0,00
4.3.1.01.	Multas de tránsito		0,00	0,00
4.3.1.02.	Multas por atraso en el pago de bienes y servicios		0,00	0,00
4.3.1.03.	Sanciones administrativas		0,00	0,00
4.3.1.99.	Otras multas		0,00	0,00
4.3.2.	Remates y confiscaciones de origen no tributario	39	0,00	0,00
4.3.2.99.	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario		0,00	0,00
4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas			
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	40	0,00	0,00
4.4.1.01.	Ventas de bienes		0,00	0,00
4.4.1.02.	Ventas de servicios		0,00	0,00
4.4.2.	Derechos administrativos	41	0,00	0,00
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte		0,00	0,00
4.4.2.99.	Otros derechos administrativos		0,00	0,00
4.4.3.	Comisiones por préstamos	42	0,00	0,00
4.4.3.01.	Comisiones por préstamos al sector privado interno		0,00	0,00
4.4.3.02.	Comisiones por préstamos al sector público interno		0,00	0,00
4.4.3.03.	Comisiones por préstamos al sector externo		0,00	0,00

4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones	43	0,00	0,00
4.4.4.01.	Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación		0,00	0,00
4.4.4.98.	Resultados positivos por ventas de otras inversiones		0,00	0,00
4.4.5.	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	44	0,00	0,00
4.4.5.01.	Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas		0,00	0,00
4.4.5.02.	Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
4.4.5.03.	Resultados positivos por ventas de activos biológicos		0,00	0,00
4.4.5.04.	Resultados positivos por ventas de bienes intangibles		0,00	0,00
4.4.5.05.	Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros		0,00	0,00
4.4.5.06.	Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
4.4.5.07.	Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles		0,00	0,00
4.4.5.08.	Resultados positivos por intercambio de inventario		0,00	0,00
4.4.5.09.	Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de impuestos		0,00	0,00
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperación de dinero mal agreditado de periodos anteriores	45	0,00	0,00
4.4.6.01.	Resultados positivos por la recuperación de sumas de periodos anteriores		0,00	0,00
4.5.	Ingresos de la propiedad			
4.5.1.	Rentas de inversiones y de colocación de efectivo	46	0,00	0,00
4.5.1.01.	Intereses por equivalentes de efectivo		0,00	0,00
4.5.1.02.	Intereses por títulos y valores a costo amortizado		0,00	0,00
4.5.1.98.	Resultados positivos de otras inversiones		0,00	0,00
4.5.2.	Alquileres y derechos sobre bienes	47	0,00	0,00
4.5.2.01.	Alquileres		0,00	0,00
4.5.2.02.	Ingresos por concesiones		0,00	0,00
4.5.2.03.	Derechos sobre bienes intangibles		0,00	0,00
4.5.9.	Otros ingresos de la propiedad	48	0,00	0,00
4.5.9.03.	Intereses por ventas		0,00	0,00
4.5.9.07.	Intereses por préstamos		0,00	0,00
4.5.9.08.	Intereses por documentos a cobrar		0,00	0,00
4.5.9.10.	Intereses por deudores por avales ejecutados		0,00	0,00
4.5.9.97.	Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial		0,00	0,00
4.5.9.99.	Intereses por otras cuentas a cobrar		0,00	0,00
4.6.	Transferencias			
4.6.1.	Transferencias corrientes	49	28.127.693,18	28.514.775,42
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno		0,00	0,00
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		28.127.693,18	28.514.775,42
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo		0,00	0,00
4.6.2.	Transferencias de capital	50	2.858.386,54	726.150,00
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		2.858.386,54	726.150,00
4.6.2.03.	Transferencias de capital del sector externo		0,00	0,00
4.9.	Otros ingresos			
4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	51	2.073,46	340,83
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		2.073,46	0,00
4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos		0,00	340,83
4.9.1.03.	Resultados positivos por tenencia de activos no derivados		0,00	0,00
4.9.1.04.	Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados		0,00	0,00
4.9.1.05.	Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0,00	0,00
4.9.1.06.	Resultado positivo por exposición a la inflación		0,00	0,00
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	52	0,00	0,00
4.9.2.01.	Reversión de consumo de bienes no concesionados		0,00	0,00
4.9.2.02.	Reversión de consumo de bienes concesionados		0,00	0,00

4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	53	0,00	0,00
4.9.3.01.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		0,00	0,00
4.9.3.02.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados		0,00	0,00
4.9.3.03.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		0,00	0,00
4.9.3.04.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta		0,00	0,00
4.9.3.05.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y bienes en producción		0,00	0,00
4.9.4.	Recuperación de provisiones	54	0,00	0,00
4.9.4.01.	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones		0,00	0,00
4.9.4.02.	Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar		0,00	0,00
4.9.4.03.	Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios		0,00	0,00
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	55	0,00	0,00
4.9.5.01.	Recuperación de provisiones para litigios y demandas		0,00	0,00
4.9.5.02.	Recuperación de provisiones para reestructuración		0,00	0,00
4.9.5.03.	Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados		0,00	0,00
4.9.5.99.	Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas		0,00	0,00
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	56	0,00	0,00
4.9.6.01.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
4.9.6.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo		0,00	0,00
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	57	805,42	0,00
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		805,42	0,00
	TOTAL DE INGRESOS		30.988.958,60	29.241.266,25

5.	GASTOS			
5.1.	Gastos de funcionamiento			
5.1.1.	Gastos en personal	58	12.160.850,77	12.259.815,33
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		6.396.203,26	6.589.192,05
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		157.430,65	156.054,98
5.1.1.03.	Incentivos salariales		3.526.258,99	3.461.508,57
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		1.731.135,37	1.669.021,39
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		145.235,54	140.411,25
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		204.586,96	243.627,09
5.1.1.07.	Contribuciones estatales a la seguridad social		0,00	0,00
5.1.1.99.	Otros gastos en personal		0,00	0,00
5.1.2.	Servicios	59	517.111,35	308.204,13
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		76.589,49	55.033,19
5.1.2.02.	Servicios básicos		131.876,91	34.312,20
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		2.470,49	458,00
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		115.084,63	49.936,81
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		93.403,96	92.714,08
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		51.696,73	42.965,13
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo		175,00	6.120,00
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		45.814,16	26.664,72
5.1.2.99.	Otros servicios		0,00	0,00
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	60	1.023.054,94	2.556.986,40
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		41.197,47	20.628,37
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios		901.297,86	2.516.789,78
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		474,91	0,00
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		2.613,54	0,00
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		77.471,15	19.568,25
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	61	189.863,05	39.988,18
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		189.863,05	39.988,18
5.1.4.02.	Consumo de bienes concesionados		0,00	0,00

5.1.5.	Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	62	0,00	0,00
5.1.5.01.	Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		0,00	0,00
5.1.5.02.	Deterioro y desvalorización de bienes concesionados		0,00	0,00
5.1.6.	Deterioro y pérdidas de inventarios	63	0,00	0,00
5.1.6.01.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		0,00	0,00
5.1.6.02.	Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta		0,00	0,00
5.1.6.03.	Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en producción		0,00	0,00
5.1.7.	Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar	64	0,00	0,00
5.1.7.01.	Deterioro de inversiones		0,00	0,00
5.1.7.02.	Deterioro de cuentas a cobrar		0,00	0,00
5.1.8.	Cargos por provisiones y reservas técnicas	65	0,00	0,00
5.1.8.01.	Cargos por litigios y demandas		0,00	0,00
5.1.8.02.	Cargos por reestructuración		0,00	0,00
5.1.8.03.	Cargos por beneficios a los empleados		0,00	0,00
5.1.8.99.	Cargos por otras provisiones y reservas técnicas		0,00	0,00
5.2.	Gastos financieros			
5.2.1.	Intereses sobre endeudamiento público	66	0,00	0,00
5.2.1.01.	Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública		0,00	0,00
5.2.1.02.	Intereses sobre préstamos		0,00	0,00
5.2.1.03.	Intereses sobre deudas asumidas		0,00	0,00
5.2.1.04.	Intereses sobre endeudamiento de Tesorería		0,00	0,00
5.2.9.	Otros gastos financieros	67	0,00	0,00
5.2.9.01.	Intereses por deudas comerciales		0,00	0,00
5.2.9.02.	Intereses por deudas sociales y fiscales		0,00	0,00
5.2.9.04.	Intereses por documentos a pagar		0,00	0,00
5.2.9.06.	Intereses sobre deudas por avales ejecutados		0,00	0,00
5.2.9.99.	Otros gastos financieros varios		0,00	0,00
5.3.	Gastos y resultados negativos por ventas			
5.3.1.	Costo de ventas de bienes y servicios	68	0,00	0,00
5.3.1.01.	Costo de ventas de bienes		0,00	0,00
5.3.1.02.	Costo de ventas de servicios		0,00	0,00
5.3.2.	Resultados negativos por ventas de inversiones	69	0,00	0,00
5.3.2.02.	Resultados negativos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación		0,00	0,00
5.3.2.99.	Resultados negativos por ventas de otras inversiones		0,00	0,00
5.3.3.	Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes	70	0,00	0,00
5.3.3.01.	Resultados negativos por ventas de construcciones terminadas		0,00	0,00
5.3.3.02.	Resultados negativos por ventas de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
5.3.3.03.	Resultados negativos por ventas de activos biológicos		0,00	0,00
5.3.3.04.	Resultados negativos por ventas de bienes intangibles		0,00	0,00
5.3.3.05.	Resultados negativos por ventas por arrendamientos financieros		0,00	0,00
5.3.3.06.	Resultados negativos por intercambio de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
5.3.3.07.	Resultados negativos por intercambio de bienes intangibles		0,00	0,00
5.4.	Transferencias			
5.4.1.	Transferencias corrientes	71	7.043.928,27	0,00
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		0,00	0,00
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno		7.043.928,27	0,00
5.4.1.03.	Transferencias corrientes al sector externo		0,00	0,00
5.4.2.	Transferencias de capital	72	0,00	0,00
5.4.2.01.	Transferencias de capital al sector privado interno		0,00	0,00
5.4.2.02.	Transferencias de capital al sector público interno		0,00	0,00
5.4.2.03.	Transferencias de capital al sector externo		0,00	0,00
5.9.	Otros gastos			
5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	73	3.779,53	341,80
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		0,00	0,00
5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos		3.779,53	341,80
5.9.1.03.	Resultados negativos por tenencia de activos no derivados		0,00	0,00
5.9.1.04.	Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados		0,00	0,00
5.9.1.05.	Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0,00	0,00

5.9.1.06.	Resultado negativo por exposición a la inflación		0,00	0,00
5.9.2.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	74	0,00	0,00
5.9.2.01.	Resultados negativos de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
5.9.2.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo		0,00	0,00
5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	75	122,84	0,00
5.9.9.02.	Impuestos, multas y recargos moratorios		0,00	0,00
5.9.9.03.	Devoluciones de impuestos		0,00	0,00
5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios		122,84	0,00
	TOTAL DE GASTOS		20.938.710,76	15.165.335,84
	AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO		10.050.247,84	14.075.930,41
			0,00	0,00

Jinneth Varela Delgado

JINNETH VARELA DELGADO (FIRMA)

Firmado digitalmente por JINNETH VARELA DELGADO (FIRMA)
Fecha: 2019.07.30 12:25:14 -06'00'

Elaborado por:

Karla Zúñiga Villalobos

KARLA MARCELA ZUÑIGA VILLALOBOS (FIRMA)

Firmado digitalmente por KARLA MARCELA ZUÑIGA VILLALOBOS (FIRMA)
Fecha: 2019.07.30 13:58:58 -06'00'

Lady Leitón Solís

LADY LEITON SOLIS (FIRMA)

Firmado digitalmente por LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
Fecha: 2019.07.30 14:03:10 -06'00'

Revisado por:

Lidia María Conejo Morales

LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)

Firmado digitalmente por LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
Fecha: 2019.07.30 14:04:48 -06'00'

Aprobado por:

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
1.2.6.99.99	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		1.215.527,09	0,00	0,00	0,00	1.215.527,09	2.034.130,34	-852.347,56	18.754,36	0,00	0,00	0,00	1.200.537,14	2.416.064,22	0,00	0,00	190.007,55	-190.007,55	-190.007,55	2.226.056,68

Jinneth Varela Delgado
 JINNETH VARELA DELGADO
 DISEÑADO (FIRMA)
 Elaborado por:

Karla Zúñiga Villalobos Lady Leitón Solís
 Revisado por:

Lidia María Conejo Morales
 Aprobado por:

KARLA MARCELA ZÚÑIGA VILLALOBOS (FIRMA)
 Firmado digitalmente por KARLA MARCELA ZÚÑIGA VILLALOBOS (FIRMA)
 Fecha: 2019.07.30 14:02:46 -06'00'

LADY LEITÓN SOLÍS (FIRMA)
 Firmado digitalmente por LADY LEITÓN SOLÍS (FIRMA)
 Fecha: 2019.07.30 14:02:46 -06'00'

LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
 Firmado digitalmente por LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
 Fecha: 2019.07.30 14:05:09 -06'00'

Dirección Nacional Centros Educación y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)
ESTADO DE INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS
Al 30 de Junio de 2019
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		
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	
INGRESO DEL SEGMENTO																													
Ingresos de la actividad operativa del segmento																													
Transferencias intersegmentos																													
Otros ingresos asignados al segmento																													
Total Ingreso del segmento
GASTO POR SEGMENTO																													
Gastos de la actividad operativa del segmento																													
Transferencias intersegmentos																													
Gastos centralizados no asignados																													
Total Gasto por segmento	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)
Resultado neto (Ahorro/deshorro de las actividades de operación)
Gastos por intereses																													
Ingresos por intereses																													
Participación en el resultado positivo neto de EP																													
Resultado Neto (ahorro/desahorro)

Segmentos (*) : Clasificador Funcional Costarricense

JINETE VARELA
DELEGADO (FIRMA)
Elaborado por:

KARLA MARCELA ZÚRICA
WALLACIOS (FIRMA)
LADY LEITON SOLÍS (FIRMA)
Firmado digitalmente por LADY LEITON SOLÍS (FIRMA)
Fecha: 2019.07.01 14:02:33 -05'00'
Recibido por:

LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
Firmado digitalmente por LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
Fecha: 2019.07.01 14:02:33 -05'00'
Aprobado por:

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

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

Segmentos (*)	Servicios Públicos Generales		Defensa		Orden Público y Seguridad		Asuntos Económicos		Protección Medio Ambiente		Vivienda y Servicios Comunitarios		Salud		Actividades Recreativas/ Culturales/ Religiosas		Educación		Protección Social		Servicios Financieros		Conceptos no asignados a los segmentos		ELIMINACIONES		CONSOLIDACIÓN		
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	
EJERCICIOS:																													
Activos por segmento		
Inversión en asociadas (método de la participación)	
Activos centralizados no asignados
Total Activos Consolidados
Pasivos por segmento	
Pasivos corporativos no asignados
Total Pasivos Consolidados

Segmentos (*) - Clasificador Funcional Costambense

Jinneth Varela Delgado
JINNETH VARELA DELGADO
 DELEGADO
 (FIRMA)
 Elaborado por:

Karla Zúñiga Villalobos Lady Leitón Solís
KARLA MARCELA ZUNIGA VILLALOBOS
 (FIRMA) LADY LEITON SOLIS
 (FIRMA)
 Recibido por:

Lidia María Conejo Morales
LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
Firmado digitalmente por LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
 Fecha: 2019.12.31 14:55:56 -05'00'
 Aprobado por:

Dirección Nacional Centros Educación y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
12634T22019

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 31/12/2018	607.479,03	0,00	0,00	0,00	5.371.737,34	0,00	0,00	5.979.216,37
Variaciones del ejercicio									
3.1.1.01.	Capital inicial	3.1.1.01							0,00
3.1.1.02.	Incorporaciones al capital	3.1.1.02							0,00
3.1.2.01.	Donaciones de capital		3.1.2.01						0,00
3.1.2.99.	Otras transferencias de capital		3.1.2.99						0,00
3.1.3.01.	Revaluación de bienes			3.1.3.01					0,00
3.1.3.99.	Otras reservas			3.1.3.99					0,00
3.1.4.01.	Diferencias de conversión de moneda extranjera				3.1.4.01				0,00
3.1.4.02.	Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta				3.1.4.02				0,00
3.1.4.03.	Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura				3.1.4.03				0,00
3.1.4.99.	Otras variaciones no asignables a reservas				3.1.4.99				0,00
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores					3.1.5.01			0,00
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio					10.050.247,84			10.050.247,84
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general						3.2.1.01		0,00
3.2.1.02.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras						3.2.1.02		0,00
3.2.2.01.	Intereses minoritarios - Evolución por reservas							3.2.2.01.	0,00
3.2.2.02.	Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas							3.2.2.02.	0,00
3.2.2.03.	Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados							3.2.2.03.	0,00
3.2.2.99.	Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio							3.2.2.99.	0,00
Total de variaciones del ejercicio		0,00	0,00	0,00	0,00	10.050.247,84	0,00	0,00	10.050.247,84
Saldos del periodo		607.479,03	0,00	0,00	0,00	15.421.985,18	0,00	0,00	16.029.464,21

(*) De uso exclusivo en Estados Contables consolidados

Jinneth Varela Delgado

JINNETH VARELA DELGADO
 (FIRMA)
 Elaborado por:

Karla Zúñiga Villalobos

KARLA MARCELA ZÚÑIGA VILLALOBOS
 (FIRMA)
 Lady Leitón Solís

LADY LEITÓN SOLÍS
 (FIRMA)
 Recibido por:

Lidia Maria Conejo Morales

LIDIA CONEJO MORALES
 (FIRMA)
 Aprobado por:

Dirección Nacional Centros Educación y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de Abril de 2019 al 30 de Junio de 2019

En miles de colones

Descripción		Nota N°	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Cobros		76	32.658.938,50	30.940.373,95
	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		30.986.079,72	29.240.925,42
	Cobros por concesiones		0,00	0,00
	Otros cobros por actividades de operación		1.672.858,77	1.699.448,53
Pagos		77	25.687.016,48	21.221.675,15
	Pagos por beneficios al personal		9.135.465,28	7.286.549,19
	Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		8.409.792,19	5.868.722,14
	Pagos por prestaciones de la seguridad social		2.495.855,98	2.755.541,37
	Pagos por otras transferencias		4.078.234,67	5.277.212,89
	Otros pagos por actividades de operación		1.567.668,36	33.649,56
Flujos netos de efectivo por actividades de operación			6.971.922,02	9.718.698,80
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Cobros		78	0,00	0,00
	Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios		0,00	0,00
	Cobros por ventas y reembolso de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
	Cobros por ventas y reembolso de inversiones en otros instrumentos financieros		0,00	0,00
	Cobros por reembolsos de préstamos		0,00	0,00
	Otros cobros por actividades de inversión		0,00	0,00
Pagos		79	809.716,45	0,00
	Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		809.716,45	0,00
	Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
	Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros		0,00	0,00
	Pagos por préstamos otorgados		0,00	0,00
	Otros pagos por actividades de inversión		0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión			-809.716,45	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
Cobros		80	0,00	0,00
	Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital		0,00	0,00
	Cobros por endeudamiento público		0,00	0,00
	Otros cobros por actividades de financiación		0,00	0,00
Pagos		81	0,00	0,00
	Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan resultados		0,00	0,00
	Pagos por amortizaciones de endeudamiento público		0,00	0,00
	Otros pagos por actividades de financiación		0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación			0,00	0,00
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades			6.162.205,56	9.718.698,80
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas			-87,23	0,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio			8.521.024,93	8.908.842,62
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio			14.683.143,27	18.627.541,41

Jinneth Varela Delgado

JINNETH VARELA DELGADO (FIRMA)
 Firmado digitalmente por JINNETH VARELA DELGADO (FIRMA)
 Fecha: 2019.07.30 12:27:07 -06'00'

Elaborado por:

Karla Zúñiga Villalobos

KARLA MARCELA ZUNIGA VILLALOBOS (FIRMA)
 Firmado digitalmente por KARLA MARCELA ZUNIGA VILLALOBOS (FIRMA)
 Fecha: 2019.07.30 13:46:41 -06'00'

Lady Leitón Solís

LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
 Firmado digitalmente por LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
 Fecha: 2019.07.30 13:47:07 -06'00'

Revisado por:

Lidia María Conejo Morales

LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
 Firmado digitalmente por LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
 Fecha: 2019.07.30 14:07:55 -06'00'

Aprobado por:

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

ESTADO DE LA DEUDA PUBLICA

Del 01 de Abril de 2019 al 30 de Junio de 2019

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 31/12/2018	Ajuste al Saldo inicial	Saldo Ajustado al 1/01/2019	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															
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

JINNETH VARELA DELGADO (FIRMA)
Firmado digitalmente por JINNETH VARELA DELGADO (FIRMA)
Fecha: 2019.07.30 12:26:46 -06'00'

KARLA MARCELA ZUÑIGA VILLALOBOS (FIRMA)
Firmado digitalmente por KARLA MARCELA ZUÑIGA VILLALOBOS (FIRMA)
Fecha: 2019.07.30 13:49:50 -06'00'

LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
Firmado digitalmente por LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
Fecha: 2019.07.30 13:50:20 -06'00'

LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
Firmado digitalmente por LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
Fecha: 2019.07.30 14:09:17 -06'00'



DIRECCION NACIONAL DE CEN CINAI

12634

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS PERIODO CONTABLE 2019

Dr. Daniel Salas Peraza	Dra. Lidia Conejo Morales	CPI. Jinneth Varela Delgado
Representante Legal	Jerarca	Contador
3-007-610100		No aplica
Cédula Jurídica		Acuerdo de Junta Directiva

Descripción de la Entidad

Entidad:

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

Ley de Creación:

- Con Ley N° 8809 de 28 de abril de 2010 “Créase la Dirección Nacional de Centros de Educación y Nutrición y de Centros Infantiles de Atención Integral, cuyo acrónimo será Dirección de CEN-CINAI, como un órgano de desconcentración mínima, adscrito al Ministerio de Salud. La Dirección de CEN-CINAI gozará de personería jurídica instrumental para realizar las funciones establecidas en el artículo de esta Ley”

Fines de creación de la Entidad:

- Proporcionar un marco legal para garantizar una mayor eficiencia en la atención nutricional e integral de las personas usuarias del servicio de los CEN-CINAI en forma continua y eficiente, satisfaciendo de esta manera la necesidad social de las personas usuarias.

Objetivos de le Entidad:

- a) Contribuir a mejorar el estado nutricional de la población materno-infantil y el adecuado desarrollo de la niñez, que viven en condiciones de pobreza y/o riesgo social.
- b) Brindar al niño y a la niña en condición de pobreza y/o riesgo social la oportunidad de permanecer en servicios de atención diaria de calidad, facilitando la incorporación de las personas responsables de su tutela al proceso productivo y educativo del país.
- c) Incorporar la participación organizada de las personas responsables de la tutela de la persona menor y de la comunidad en los procesos de análisis y toma de decisiones relacionados con la ejecución del programa

Nota 1: Bases de Presentación, Preparación y Transición

Bases de Presentación y Preparación

1-Declaración de Cumplimiento

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

Marque con X

APLICA:

SI	
----	--

NO	X
----	---

Justifique:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

En el primer trimestre 2019, en fecha 26-02-2019, se realiza la primera reunión de la Comisión Especial NICSP de la DNCC, en la cual se invita a la señora Mauren Navas Orozco, Auditora Interna de esta institución y quien expuso parte de las actividades del Plan de Auditoria para este periodo 2019, dentro de las cuales está la revisión de la implementación y aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público en la DNCC.

La señora Navas nos concientiza sobre la importancia de conocer el rol de cada participante en la Comisión Especial NICSP.

En dicha reunión se comentan temas sobre bienes duraderos y su registro en el SIBINET, se hace la observación de la necesidad de capacitar a los Jefes de Area de Gestión de las Direcciones Regionales, pues son parte importante del insumo de esta institución y deben contar con el conocimiento suficiente para colaborar en la aplicación de las normas, se comenta sobre la póliza de fidelidad, como parte de los controles que la DNCC debe implementar.

Se socializa la nota que la DNCC recibió por parte de la Fiscalía del Colegio de Contadores Privados y la información que solicitaron, la cual esta institución atendió en tiempo y forma.

La jefatura de la Unidad Financiera socializa su preocupación por el no registro de las Solicitudes de Materiales de manera simultánea en SICOP y el Sistema Financiero Integral que utiliza esta institución, lo cual ya se ha externado en varias ocasiones a la Dirección de Gestión sin que a la fecha de cierre de esta información se hayan emitido lineamientos a las unidades primarias responsables, para corregir esta situación.

En el II trimestre 2019, se realizan las siguientes actividades en seguimiento al Plan de Acción:

- Revisión de cuentas contables de la Balanza de Comprobación a fin de determinar la razonabilidad de los saldos, con un avance aproximado del 30%.

Cuenta	% avance	Hallazgo	Accion
Remuneraciones Registro de nómina, parametrización en el ERP.	10%	Mediante revisión del flujo de información que permite el registro de la nómina en todos sus extremos, se detecta el requerimiento de ayuda de la mesa de servicio de RACSA para conocer la parametrización del módulo SAPIENS.	La Contabilidad solicitó mediante caso de soporte número 5738 a la mesa de servicio de RACSA, el detalle de parametrización del registro del gasto, cuenta por cobrar, cuenta por pagar, provisiones y pago de la nómina. Caso que se encuentra en análisis por parte del proveedor del servicio del ERP, a fin de valorar si se trata de un incidente o requerimiento.
Inventarios	60%	El registro incorrecto de dos grupos de facturas del proveedor Dos Pinos R.L. genera el consumo total de la Orden de compra por lo que debe revisarse por parte del Proveedor del servicio del ERP, para su corrección. Por medio de la conciliación del registro auxiliar versus la cuenta de mayor de inventarios, se detecta una diferencia en la partida de Alimentos y Bebidas, que corresponde al caso expuesto en el párrafo anterior.	Mediante caso de soporte número 5160, los especialistas del ERP resolverán un incidente sobre el registro de facturas del proveedor Dos Pinos RL para cargar correctamente el inventario y terminar el proceso de registro y pago de las mismas. Como también gestionar la revisión de la parametrización de las cuentas del módulo de Inventarios en el ERP. Elaboración del Plan de Acción para el cálculo de horas a invertir en la solución del caso.
Propiedad, Planta y Equipo	20%	La Contabilidad realiza la conciliación de los registros de activos en SIBINET versus el saldo registrado en el módulo de Activos Fijos en el ERP, detectando las siguientes	En espera del número de caso de soporte registrado por la Unidad de Proveeduría para el debido seguimiento. Solicitar a la Asesoría Legal en

		<p>incidencias:</p> <p>En SIBINET se encuentran registrados 30.350 bienes. De los cuales 14.535 no están registrados en el módulo de Activos Fijos del ERP.</p> <p>De los 15.815 restantes, 15.809 están debidamente conciliados (en cantidad de bienes) con los que están registrados en SIBINET.</p> <p>En el reporte del auxiliar de Activos Fijos del ERP se encuentran registrados 15.995 activos. De los cuales 143 no está registrados en SIBINET, 10 activos están triplicados y 23 duplicados.</p> <p>Pendiente la identificación de los terrenos y edificios a nombre de la Dirección Nacional, en calidad de préstamo o convenios de uso.</p> <p>Pendiente de registro tanto en SIBINET como en el ERP, los terrenos y edificios en los cuales se albergan los establecimientos de CEN CINAI, una vez identificado el punto anterior.</p>	<p>conjunto al Proceso de Control de Bienes el detalle de identificación de los terrenos y edificios a nombre de la Dirección Nacional, en calidad de préstamo o convenios de uso para realizar lo correspondiente.</p> <p>Solicitar la revisión de la parametrización mediante de un caso de soporte en la mesa de servicio de RACSA.</p>
Cuentas por pagar	10%	<p>A partir de la revisión analítica de las cuentas por pagar, se detecta la necesidad de contar con un reporte en el módulo de Cuentas por Pagar para conciliar los registros de manera oportuna.</p>	<p>Solicitar la revisión de la parametrización mediante de un caso de soporte en la mesa de servicio de RACSA.</p> <p>Esta actividad se estará ejecutando en III y IV Trimestre 2019.</p>
Garantías	10%	<p>El Proceso de Recepción, tramite y devolución de garantías se realiza mediante la plataforma del SICOP.</p>	<p>Esta actividad se estará ejecutando en III y IV Trimestre 2019.</p>

		<p>Esta información se registra en el ERP y para conciliar el auxiliar con la cuenta de mayor, se ha detectado que el auxiliar del módulo, en el ERP, no genera un reporte con las características necesarias para documentar los movimientos que se generan mes a mes.</p> <p>Se debe revisar la parametrización en el módulo de Garantías del ERP a fin de valorar que el flujo del proceso sea el correcto.</p>	<p>Solicitar la revisión de la parametrización mediante de un caso de soporte en la mesa de servicio de RACSA.</p>
<p>Congruencia entre la información contable y ejecución presupuestaria.</p>	30%	<p>El ERP cuenta con una homologación denominada cuenta financiera (cuenta contable según el Plan Contable NICSP y los clasificadores del ingresos y gastos Presupuestarios. Por lo anterior al realizar el registro mediante el devengamiento se debe revisar por medio de la parametrización las transacciones una a una, a fin de verificar el cumplimiento de las NICSP para cada transacción por tal motivo se está gestionando un ticket para que se nos indique las parametrizaciones que ejecuta el ERP y comprobar mediante los procedimientos contable operativos las correctas aplicaciones de las NICSP.</p>	<p>Esta actividad se estará ejecutando en III y IV Trimestre 2019.</p> <p>Se estará solicitando a la mesa de servicio de RACSA, el reporte que brinde la congruencia entre la información contable y ejecución presupuestaria, a la vez validar las parametrizaciones de todas las transacciones a fin de verificar el cumplimiento de las NICSP.</p>
<p>Estado de Flujo de Efectivo</p>	15%	<p>El ERP tiene un anexo financiero que genera el Estado de Flujo de Efectivo de forma automática, al cual se le debe revisar la configuración y parametrización de las cuentas para determinar la fiabilidad de la información que brinda.</p> <p>Se debe revisar y determinar si existe</p>	<p>Esta actividad se estará ejecutando en II Semestre 2019 y I Semestre 2020.</p> <p>Solicitar la revisión de la parametrización mediante de un caso de soporte en la mesa de servicio de RACSA.</p>

		alguna solicitud de soporte al especialista mediante un caso en la mesa de servicio de RACSA.	
--	--	---	--

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

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

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

2- La Dirección Nacional de CEN CINAI, cedula jurídica 3-007-610100, y cuyo Representante Legal es Dra. Lidia Conejo Morales, portadora de la cedula de identidad 1-0593-0748, CERTIFICA QUE: Declara explícitamente y sin reservas que los Estados Financieros cumplen con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Publico (NICSP), con excepción de los transitorios que la Entidad se acogió, brechas en NICSP que no tienen transitorios y que fueron comunicadas o alguna autorización expresa de la Contabilidad Nacional.

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

Marque con X:

SI	X
----	---

NO	
----	--

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

NICSP
Según Decreto No. 39665-MH (entidades que corresponden) y haciendo uso de las facultades que otorga el artículo 94 de la Ley de Administración Financiera de la República, para las entidades no contempladas en el decreto. La Entidad se acogió a transitorios, pero además tienen pendiente completar determinados requerimientos de tratamiento contable para los cuales no hay transitorio en las NICSP en cuestión. (Brechas: tareas pendientes para aplicar totalmente la NICSP) (Decreto Ejecutivo DE-41039-H)

	Marque con X	Cumple Requerimientos	Con Brecha	No Aplica
NIC SP 1	Presentación Estados Financieros		X	
NIC SP 2	Estado Flujo de Efectivo	X		
NIC SP 3	Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y Errores		X	
NIC SP 4	Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda	X		
NIC SP 5	Costo por Préstamos			X
NIC SP 6	Estados Financieros Consolidados y separados.			X
NIC SP 7	Inversiones en Asociadas			X
NIC SP 8	Participaciones en Negocios Conjuntos			X
NIC SP 9	Ingresos de transacciones con contraprestación			X
NIC SP 10	Información Financiera en Economía Hiperinflacionarias			X
NIC SP 11	Contrato de Construcción			X
NIC SP 12	Inventarios		X	
NIC SP 13	Arrendamientos		X	
NIC SP 14	Hechos ocurridos después de la fecha de presentación.		X	
NIC SP 16	Propiedades de Inversión			X
NIC SP 17	Propiedad, Planta y Equipo		X	
NIC SP 18	Información Financiera por Segmentos			X
NIC SP 19	Provisiones, Pasivos contingentes y Activos Contingentes		X	
NIC SP 20	Información a Revelar sobre partes relacionadas			X
NIC SP 21	Deterioro de Valor de Activos no generadores de Efectivo		X	
NIC SP 22	Revelación de Información Financiera sobre Sector Gobierno General			X

NIC SP 23	Ingresos de Transacciones sin contraprestación (Impuestos y transferencias)	X		
NIC SP 24	Presentación de Información del presupuesto en los Estados Financieros	X		
NIC SP 25	Beneficios a los Empleados		X	
NIC SP 26	Deterioro del Valor de Activos generadores de efectivo			X
NIC SP 27	Agricultura			X
NIC SP 28	Instrumentos Financieros- Presentación			X
NIC SP 29	Instrumentos Financieros- Reconocimiento y Medición			X
NIC SP 30	Instrumentos Financieros- Información a revelar			X
NIC SP 31	Activos Intangibles		X	
NIC SP 32	Acuerdos de Concesión de Servicios la concedente.			X

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

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

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

Marque con X:

SI	X
----	---

NO	
----	--

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

Marque con X:

SI	X
----	---

NO	
----	--

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

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

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

Marque con X:

SI	X
----	---

NO	
----	--

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

Marque con X:

SI	X
----	---

NO	
----	--

2-Transitorios

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

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

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

MARQUE CON X- la entidad se acogió a transitorios	SI	NO	NO APLICA
NICSP 6- Estados Financieros Consolidados y Separados (3 años -2018-2020)			X

NICSP 8- Participación en Negocios Conjuntos (3 años-2018-2020)			X
NICSP 13- Arrendamientos (5 años - 2018-2022)	X		
NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo (5 años 2018-2022)	X		
NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos) (5 años 2018-2022)	X		
NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Contribuciones Sociales) (3 años 2018-2020)			X
Si la Entidad se acogió a transitorios tiene un Plan de Acción para cada una de ellas	X		

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

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

Marque con X:

SI	X
----	---

NO	
----	--

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

Marque con X:

SI	X
----	---

NO	
----	--

3- Base de Medición

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

4- Moneda Funcional y de Presentación

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

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

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

Nota 2: NOTAS CONTABLES Y POLITICAS CONTABLES

1- Adopción e Implementación NICSP (2014):

REVELACIONES

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

2- Consolidación y Presentación

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

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

Norma / Política	Concepto	Referencia	
		Norma	Política

7	1.		Responsabilidad de emisión de los EEFFC	NICSP N° 1, Párrafo 20. LAFRPP Art. 95, y 124 y RLLAFRPP.	DGCN
---	----	--	---	--	------

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

Norma / Política		Concepto	Referencia		
			Norma	Política	
1	3		Imputación	DGCN	

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

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

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	
----	--

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

Lista de Entidades Controladas Significativamente

Nombre de entidad	Código Institucional	Consolidación	
		SI	NO

Revelación: La DNCC por su naturaleza de ser un órgano adscrito al Ministerio de Salud no le aplica esta norma.

3- Participación en Negocios Conjuntos

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

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

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

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

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

Revelación: No aplica.

4- Inversiones en Asociadas

De acuerdo con la NICSP 7- Inversiones en Asociadas (Contabilidad de Inversiones en Entidades Asociadas):

Marque con X:

APLICA

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

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

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

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

A continuación, se indica las entidades asociadas:

Nombre de la entidad	Código Institucional	% Participación

Revelación: No aplica.

5- Segmentos

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

Marque con X:

APLICA

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

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

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

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

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

Revelación: La DNCC por su naturaleza de ser un órgano adscrito al Ministerio de Salud no le aplica esta norma.

6- Partes Relacionadas

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

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

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

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

Revelación: La DNCC por su naturaleza de ser un órgano adscrito al Ministerio de Salud no le aplica esta norma.

7- Moneda Extranjera

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

Marque con X:

APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política

1	32.		Saldos en moneda extranjera	NICSP N° 4, Párrafo 26.	
---	-----	--	-----------------------------	-------------------------	--

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

Revelación Aclaratoria: Para cada una de las transacciones diarias 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 580,37

Venta dólares 580,95

8- Hechos ocurridos después de fecha de presentación

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

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

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

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	x
----	---

Indique el periodo

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

Justifique en caso de Re expresión de Cifras:

Indique los eventos posteriores después del cierre

Fecha de cierre	Fecha del Evento	Evento	Cuenta Contable	Materialidad

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

9- Políticas contables cambios en las estimaciones contables y Errores

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

Marque con X:

APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

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

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

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

Cambio Estimación	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Cambio Política Contable	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro
Registro de los anticipos a descentralizados no empresariales	Transferencias a los comités de CEN CINAI	2017 -2018 y 2019	Las transferencias a los comités de CEN CINAI se estarán registrando directamente como un gasto por transferencia a instituciones descentralizadas no empresariales.

Error	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Revelación: Como parte del análisis realizado por esta Contabilidad, 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.

10- Contratos de Construcción

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

Marque con X:
APLICA

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

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

CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN

Marque con una X si aplican las siguientes opciones:		X	Plazo
Contratos de precios Fijos			
Contratos de Margen sobre costos			
Devengamiento y Prudencia			
Cumple con la Metodología			
Calcular la Utilidad Esperada			
Calcular el grado de avance			
Calcular ingresos y costos por año			
REVELACIONES			
Ingresos Ordinarios del Contrato			
Incentivos			
Costos de Contrato			
Reconocimiento de Pérdidas Estimadas			

Revelación: No aplica.

11- Instrumentos Financieros

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

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	x
----	---

Instrumentos Financieros – Estado de Situación Financiera				

Instrumentos Financieros – Estado de Rendimiento Financiero				

Revelar los cambios en las condiciones de mercado que ocasionan Riesgo de Mercado (Tasas de Interés)

Revelar reclasificaciones de Activo Financiero

Revelar aspectos de Garantía Colateral

Revelar Instrumentos Financieros compuestos con múltiples derivados implícitos
Revelar Valor Razonable de Activos y Pasivos Financieros

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

Revelar análisis de sensibilidad

Revelación: Esta DNCC, realizará un proceso de valoración sobre esta Norma para determinar si le aplica o no. Las actividades que se llevarán a cabo, se establecen en la Matriz de Seguimiento al Plan de Acción de la DNCC. A la luz de la Norma, la DNCC no cuenta con instrumentos financieros, ya que por su naturaleza las cuentas por cobrar provienen de sumas pagadas de más en salarios, devoluciones de viáticos, entre otros y con respecto a las cuentas por pagar en su mayoría corresponden a las compras de bienes y servicios y provisiones producto de la NICSP Beneficios a Empleados. Con respecto a la materialidad las cuentas por cobrar y por pagar no representa un porcentaje significativo para ser valoradas por esta Norma. Es importante indicar que la Contabilidad está realizando una depuración de las cuentas por cobrar y por pagar a fin de contar con datos fiables que permitan la toma de decisiones.

12- Instrumentos Financieros – Fideicomisos (NICSP 28):

Marque con X:

APLICA

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

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

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

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

13- Arrendamientos

De acuerdo con la NICSP 13 Arrendamientos:

Marque con X:

APLICA

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

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

Arrendamiento Operativo				
Descripción	No. Contrato	Fecha Inicio	Fecha Final	Proveedor

Arrendamiento Financiero				
Descripción	No. Contrato	Fecha Inicio	Plazo	Proveedor

Revelación: Esta DNCC, realizará un proceso de valoración sobre esta Norma para determinar si le aplica o no. Las actividades que se llevarán a cabo, se establecen en la Matriz de Seguimiento al Plan de Acción de la DNCC. Como parte de las tareas que se están para realizar en el III y IV Trimestre es analizar a luz de esta norma se cuentan con instrumentos financieros, se está pendiente la realización de la sección que va analizar este tema. En este trimestre de acuerdo al análisis efectuado por la Contabilidad, se determinó que existen arrendamientos operativos tales como alquileres de oficinas regionales, oficinales locales y establecimientos de CEN CINAI, alquiler de Sistema Integrado Financiero (SIF – ERP) y alquiler de infraestructura tecnológica, en el III y IV trimestre 2019 se estará trabajando en el tratamiento del registro, reconocimiento y revelación, mediante el procedimiento operativo.

14- Beneficios a los Empleados

De acuerdo con la NICSP 25 Beneficios a los empleados:

Marque con X:

APLICA

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

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

Revelación: En oficio DG-UF-CEN-CINAI-321-2018 de fecha 30-11-2018, se le remitió a la Jefa de Recursos Humanos de esta DNCC, señora Olga Grijalba Ruíz, la solicitud de un cronograma de actividades, plazos, responsables, a fin de cumplir con el cierre de esta brecha, con un plazo máximo otorgado por la CN al 31-12-2019.

En oficio DNCC-DG-UF-OF-018-2019 de fecha 29-01-2019, se le requiere nuevamente a la señora Grijalba, la información solicitada en el oficio de fecha 30-11-2018, información que, al cierre de estos Estados Financieros, no se ha recibido.

Al 31-03-2019 continuamos en la espera de la información solicitada a la Unidad de Gestión de Recursos Humanos. A 30 de junio de 2019 la Unidad de Gestión de Recursos Humanos informa verbalmente que se encuentra a la espera de información solicitada, la cual se esta recabando a nivel nacional a fin determinar si materialmente es posible obtener datos fiables que permitan el registro de los beneficios con que cuentan los funcionarios y funcionarias de la DNCC. En el segundo trimestre 2019, la Unidad de Recursos Humanos remitió datos sobre resoluciones administrativas producto del pago de prestaciones legales (cesantía, preaviso, vacaciones), la cual se encuentra en análisis por parte de la contabilidad a fin de actualizar la provisión respectiva. Actualmente en ERP de

módulo SAPIENS y el SIF se encuentran registradas las vacaciones de los funcionarios a Nivel Nacional, y los otros niveles gestión (Regional y Local), están en periodo de recolección.

15- Bienes Concesionados (NICSP 32)

De acuerdo con la NICSP 32 Concesionados

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

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

Revelación: La DNCC no cuenta con contratos por concesiones.

16- Activos Contingentes (NICSP 19)

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

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

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

17- Pasivo Contingente (NICSP 19)

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

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

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

Revelación:

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

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

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

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

Para el IV trimestre 2018, se realizó el registro de las provisiones por prestaciones legales a pagar por ¢102.396,09.

Para el I trimestre la información sobre provisiones por prestaciones legales a pagar se mantiene con el saldo al cierre 2019.

Para este II trimestre la información sobre provisiones por prestaciones legales a pagar se mantiene con el saldo al cierre 2019, dichos datos en el III se estarán registrando con los datos enviados por la Unidad de Recursos Humanos.

Al 30 de junio del 2019, no se ha recibido la información por parte de la Asesoría Jurídica, con respecto a nuevos litigios, se informa los datos que fueron reportados a inicios del periodo 2019, y se estará remitiendo una nota para que se actualice la información en el III trimestre 2019.

18- Propiedades de Inversión

De acuerdo con la NICSP 16- Propiedades de Inversión:

Marque con X:

APLICA

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

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

No. Propiedad	Ubicación	Monto	No. Contrato	Destino

Revelación: No aplica.

18- Activos Intangibles

De acuerdo con la NICSP 31- Activos Intangibles:

Marque con X:

APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

No. inscripción	Tipo	Ubicación	Observación	Vida útil

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

Para el I trimestre 2019, no se ha materializado compra alguna en este aspecto.

Para este II trimestre 2019, no se ha realizado la compra de un activo intangible.

En el tercer trimestre 2019, se estará solicitando a la Dirección de Tecnologías de Información un inventario de las licencias software con que cuenta la DNCC a fin de verificar que se encuentren registradas en el SIBINET y en ERP.

19- Propiedad, Planta y Equipo

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

Marque con X:

APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

Revaluaciones:

Fecha	Categoría	Monto del Resultado	Mes de registro	Profesional Especializado

--	--	--	--	--

Inventarios Físicos:

Fecha	Tipo de activo	Monto del Resultado	Mes de registro	Observaciones

Depreciación:

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

Revelación:

Se observa el registro de los activos adquiridos en el periodo 2016. Se encuentran pendiente de registrar mediante una carga masiva los 2179 activos adquiridos en el periodo 2017-2018 y que suman ¢764.805,92 (miles) y aquellos activos del convenio de donación de la DNCC con el Ministerio de Salud, para lo cual, se tiene un plan de acción a seguir por el encargado del control de activos de la Unidad de Proveeduría.

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

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

Dicho traslado fue de 14.367 bienes, con un valor total de compra de ¢1.432.663,34 (miles), según datos suministrados por parte de la Unidad de Proveeduría.

A la fecha, se tiene aperturado con la Mesa de Servicio de RACSA, el caso de soporte número 3153 en el cual, se da seguimiento a la carga de los activos en dos procesos: uno mediante un archivo de Excel con

parte de aquellos activos adquiridos durante los periodos 2017-2018 y un segundo archivo de Excel con parte de aquellos activos que fueron donados por diferentes instituciones.

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

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

Para el I trimestre 2019, debido a diferentes inconsistencias presentadas en los archivos de carga de los activos en el ERP, no se ha logrado terminar con éxito este proceso, por lo que el caso de soporte 3153 continúa abierto mientras se realizan pruebas y se obtiene un resultado satisfactorio.

En el II trimestre, se logra culminar con la carga de bienes adquiridos por la institución y se cierra el caso de soporte 3153.

Como parte de la revelar la situación actual con que la DNCC, la Contabilidad, realiza el análisis de los Bienes registrados en SIBINET con un reporte que el responsable del Control de Bienes facilitó en fecha 17-05-2019 versus un reporte de activos fijos del ERP generado al 30-06-2019 y se determina la siguiente situación:

En el reporte del SIBINET se encuentran registrados 30.350 bienes. De los cuales 14.535 no están registrados en el módulo de Activos Fijos del ERP.

De los 15.815 restantes, 15.809 están debidamente conciliados (en cantidad de bienes) con los que están registrados en SIBINET.

En el reporte del auxiliar de Activos Fijos del ERP se encuentran registrados 15.995 activos. De los cuales 143 no está registrados en SIBINET, 10 activos están triplicados y 23 duplicados.

Esto implicó que el gasto por depreciación de cada uno de ellos también fue triplicado.

Se le solicita al encargado de bienes, generar un caso de soporte en la mesa de servicios de RACSA para la revisión de los bienes duplicados y triplicados.

A la fecha no se cuenta con el registro de los terrenos a nombre de DNCC, mismos que están en el proceso de identificación con el Registro Público.

Igualmente, a la fecha no se cuenta con el registro de activos donados registrados en ERP si se encuentran en SIBINET, y no evidencia el convenio de donación, documento formal que será el respaldo del registro en ERP.

Con respecto a lo solicitado en la capsula N°4, se procede a la revelación de las siguientes generalidades:

1. Plan de Compras (Se adjunta el Plan de Compras del Presupuesto Ordinario y Extraordinario 02-2019), información remitida por parte de la Unidad de Proveduría.
2. Procedimiento de Adquisición de Propiedad Planta y Equipo, no se cuenta con un procedimiento formal de la adquisición de PPE, mismo que se estará realizando en el Taller en los meses de agosto y setiembre 2019, una vez se cuente se estará adjunto.
3. Cronograma de inventario físico de activos, se estará solicitando mediante oficio a la Unidad de Proveduría, en el proceso de control de bienes para conocer el avance del levantamiento y actualización de activos tanto en SIBINET como en el ERP.
4. Análisis resultados de inventario físico, este se podrá ejecutar una vez se cuente con insumo completo del punto 3, esto se estará informando una vez se cuente con la información.
5. Depuración de cuentas, con respecto a este tema la Contabilidad ha venido revisando los activos que se han registrado por medio de adquisición tanto el ERP como el SIBINET, actualmente esto significa un avance de 30%, esto se estará informando una vez se cuente con la información.
6. Análisis en activos con valor en libros 0; con respecto a los activos comprados por la DNCC en los periodos 2015 a la fecha, es muy probable que no existan activos bajo condición en cero, pero los activos donados por el Ministerio de Salud y que se encuentran registrados en SIBINET, se le estarán consultando a la Unidad de Proveduría si existen activos bajo esta condición, esto se estará informando una vez se cuente con la información., esto se estará informando una vez se cuente con la información. .
7. Revaluaciones: Esta actividad se estaría analizando en el Taller para la elaboración de políticas y manuales de procedimiento contables y en la comisión de NICSP a fin de determinar cuál va hacer el tratamiento que se va a realizar.
8. Donaciones: se estará solicitando mediante oficio a la Unidad de Proveduría si existen activos donados a otras instituciones a fin de solicitar la información para ser revelada e informada al ente Rector, esto se estará informando una vez se cuente con la información.
9. Dadas de baja, se estará solicitando mediante oficio a la Unidad de Proveduría si existen activos dados de baja en SIBINET y poder validarlos en ERP, esto se estará informando una vez se cuente con la información y las actas respectivas.

10. Actas de juntas directivas y actas, resoluciones; se estará solicitando mediante oficio a la Unidad de Proveeduría si existen actas y resoluciones, emitidas por parte de la DNCC para realizar la baja de activos, donaciones, desechos, a fin de validar la información en SIBINET y ERP, esto se estará informando una vez se cuente con la información y las actas respectivas.

20- Eventos conocidos por la opinión pública:

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

SI	X
----	---

NO	
----	--

Revelación: En el I trimestre 2019, los hechos más conocidos por la opinión pública con respecto a la Dirección Nacional de CEN CINAI, son: la apertura de nuevos establecimientos los cuales darán servicio a más de 600 personas, entre ellos se destacan el de El Roble de Alajuela, el CINAI de Naranjo, Centro Cívico de Aguas Zarcas, entre otros.

Con la apertura de estos establecimientos, la DNCC brindará diferentes servicios y hasta con horario nocturno en algunos casos.

También se evidencia el restablecimiento en tiempo record del servicio CEN CINAI de San Isidro de Miramar, en Montes de Oro de Puntarenas, debido al incendio del pasado 17 de enero que consumió por completo la infraestructura del lugar.

El 21 de febrero del 2019, se informó el inicio la operación del Cen Cinai de El Roble de Alajuela, mediante la suscripción de un convenio de uso con la Municipalidad de Alajuela. Esto, después de que vecinos denunciaron en Telenoticias la existencia de un edificio de un CECUDI y tener años esperando su apertura. Se atenderán a 90 menores de edades de uno a siete años, done además del servicio de cuidado se incluyen servicios de alimentación y nutrición y vigilancia del crecimiento y desarrollo.

El 22 de marzo del presente año, los vecinos de Pavas denuncian que las instalaciones del Cen-Cinai de Pavas centro están en malas condiciones, y han sufrido incidentes de robo. Dicho establecimiento recibe 43 niños. La Dirección Nacional de CEN CINAI buscará soluciones, ya que el edificio le pertenece a la Municipalidad de San José.

El 05 de junio de 2019, la Directora Nacional de CEN CINAI participa junto con el Sr. Ministro de Salud el Dr. Daniel Salas, a la Comisión de Asuntos Hacendarios, donde se analiza el tercer presupuesto extraordinario y se indicó que no se autoriza al Ministerio de Salud ejecutar la suma de los ¢1.048 millones para el contrato de limpieza. Por lo que los Señores Diputados solicitan que dichos recursos sean devueltos a la Dirección Nacional de CEN CINAI y se incluyan en el próximo presupuesto extraordinario, a fin de cumplir con los objetivos y fines de la ley para la cual fueron creados. Este documento se encuentra en elaboración.

También el 12 de junio de 2019 los padres de familia de San Vito de Coto Brus piden intervenir con urgencia por daños en la infraestructura del Cen-Cinai Central. Posteriormente, en declaraciones de la Directora Nacional al medio de comunicación informa que el edificio no es propiedad de la institución sino de otra entidad que se encuentra en proceso de traspaso en la Procuraduría General de la República, que ya se le ha asignado presupuesto para remodelación y se han girado instrucciones para que se busque un lugar de alquiler en tanto se da la solución definitiva.

Esta información es de conocimiento público en medios escritos y electrónicos.

21- Políticas Contables

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

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

Marque con X:

APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

22- Aspectos Particulares

1. Plan de Cuentas y Manual de Procedimientos Contables

Marque con X

Plan General de Contabilidad Nacional.	SI	NO
La Entidad está registrando sus asientos contables a partir del 01 de Enero de 2017, basado en el Plan de Cuentas NICSP.	X	

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

Revelación: Esta DNCC se encuentra en un proceso de capacitación de Normas NICSP y en una próxima contratación, en el I semestre 2019, se realizará una capacitación –taller donde se tendrá como resultado los Manuales de Procedimiento Contables de esta institución, con la participación de las unidades primarias. Para el III y IV Trimestre 2019, se está programando un taller a fin de poder realizar las políticas contables y manuales de procedimientos operativos de la DNCC, con el soporte de un instructor.

2. Cambios en la Información Contable

Marque con X

Efectos y cambios significativos en la información contable	SI	NO
Se dieron cambios con la aplicación de métodos o Manual de Procedimientos Contables		X
Se dieron reclasificaciones, depuración de cifras y conciliaciones	X	
Se dieron ajustes de ejercicios anteriores, producto de valores establecidos mediante inventarios físicos o reales de los bienes, derechos, y obligaciones.		X

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

Durante el periodo 2019, se continuará con la práctica de realizar conciliaciones de cuentas contables, para llevar un mejor control de las mismas con el fin de generar Información Financiera íntegra. Igualmente, se esta gestionando con el proveedor RACSA la compra de 500 horas de consultoría a fin de poder tratar requerimientos nuevos tanto de la Unidad Financiera como de la Unidad de Recursos Humanos.

Para el III y IV trimestre 2019, la contabilidad estará solicitando la parametrización de transacciones a fin de validar que cumplan con las NICSP y se ajusten a las políticas generales y específicas y a los manuales de procedimientos contables.

Eventos que incidieron en la información contable

Sistemas de Información	Marque con X	
	SI	NO
La entidad cuenta con un Sistema de Información para Contabilidad	X	
La entidad cuenta con un Sistema de Información por Módulos	X	

La entidad realiza sus Estados Financieros con Excel	X	
La entidad utiliza todas las Plataformas que ha dispuesto la Contabilidad Nacional para subir información.	X	

Limitaciones y debilidades de tipo operativo, informático o administrativo que tienen impacto contable			
Existieron eventos que incidieron en el desarrollo del proceso contable o Sistemas Informáticos.			
SI	X	NO	

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

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

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

En fecha 16-04-2019, la mesa de servicio de soporte de RACSA, reabre el caso 2714, en el cual solicita las especificaciones técnicas contables de la estructura de la Balanza de Comprobación, para lo cual se les facilita la versión número 3 del Manual Oficial Gestor Contable donde la Contabilidad Nacional establece los requisitos que ésta de contener en su estructura para poder cargarse en la herramienta digital que dispone para tal fin.

Al cierre de estos Estados Financieros, continuamos a la espera de la solución de este caso, por lo que la balanza de comprobación de este primer trimestre 2019 también se extrae del sistema y se modifica de manera manual para ser presentada ante el órgano rector.

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

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

Para este 2019, la Unidad Financiera ha solicitado en múltiples ocasiones, de manera verbal y por escrito a la Dirección de Gestión, la inclusión simultánea SICOP – SIF de las solicitudes de materiales que se generan desde las diferentes unidades ejecutoras del presupuesto, sin que al día de hoy se cuente con una respuesta positiva, por lo que el Proceso de Presupuesto ha debido implementar un mecanismo manual en Excel para

llevar el saldo de las partidas presupuestarias con el fin de velar por que no se comprometan recursos sin una documento de respaldo, ya que esto generaría grandes problemas a la administración. Sin embargo, la Unidad Financiera considera que se está desestimando el uso del sistema integrado por el cual la DNCC paga mensualmente una tarifa de alquiler nada despreciable.

Así mismo, a inicios de este periodo 2019, la Unidad Financiera gestionó en varias ocasiones, solicitudes a la Proveduría Institucional para el ingreso de las órdenes de compra del Plan de Compras 2019 en el Sistema Financiero Integral, a la fecha y por insistencia de esta Unidad Financiera, se ha logrado el registro de aquellas órdenes que ya se han cancelado por medio de una factura, quedando aún pendientes aquellas órdenes de las cuales aún no se han presentado el documento de cobro correspondiente, situación que apremia los procesos de registro y pago a proveedores.

También se esta ejecutando la conciliación de las cuentas de nóminas, cuentas por pagar a la CCSS las cuales se solicitando mediante un caso en la mesa de ayuda de ARANDA, la parametrización y registro contable – presupuestario a fin de valorar la fiabilidad de los datos.

3. Valuación

VALUACIONES		SI	NO
A- Se realizó la conversión de cifras de moneda extranjera a moneda nacional		X	
B- Aplico un solo método de valuación de inventarios (PEPS)		X	
C- Aplico un solo método de Estimación por Incobrables (ANTIGÜEDAD DE SALDOS)			X
D- Aplico un solo método de Depreciación o agotamiento (LINEA RECTA)		X	

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

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

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

4. Estados Financieros

ESTADOS FINANCIEROS			
Los Estados Financieros cumplen los requerimientos de la NIC 1, y se emiten con formato establecido los siguientes Estados: (Política de emisión- Mensual, Trimestral, Semestral, Anual)			
Marque con X	SI	NO	Política de Emisión
Estado de Situación Financiera	X		
Estado de Rendimiento Financiero	X		

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

5. Balanza de Comprobación Ajustada

BALANZA DE COMPROBACIÓN AJUSTADA			
La Entidad emite una Balanza de Comprobación Ajustada (Balanza después de cierre, incluyendo los asientos de ajustes pertinentes)			
Marque con X	SI	NO	Política de Emisión
Después de cada cierre anual la entidad emite una Balanza de Comprobación ajustada	X		

6. Estado de Situación Financiera

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

7. Estados Financieros Auditados

ESTADO FINANCIEROS AUDITADOS			
La Entidad tiene como procedimiento auditar Estados Financieros			
Marque con X	SI	NO	NO APLICA
La Entidad audita Estados Financieros		X	
Indique los últimos periodos contables en donde se auditaron Estados Financieros:			

Principales Hallazgos:	Período Contable	Se hicieron ajustes a los EEFF (Indique si o no)
AÑO 1		
AÑO 2		
AÑO 3		
AÑO 4		
AÑO 5		

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

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

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

- presentar información acerca de las bases para la preparación de los EEFF y sobre las políticas contables específicas utilizadas
- revelar la información requerida por las NICSP que no se presenta en los estados principales y complementarios de los EEFF; y
- 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.

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

indicación2: La Entidad debe revelar toda aquella información que considere pertinente y justifique los registros en los Estados Financieros. Considerando la variación porcentual la entidad debe ser concisa al justificar dicha diferencia.

NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1. ACTIVO

1.1. ACTIVO CORRIENTE

NOTA 3		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Efectivo y Equivalentes	1.1.1	14.683.143,27	18.627.541,41	

Detalle de Depósitos y Retiros en Instituciones Públicas Financieras Bancarias		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
15120210010004935	Banco Nacional de Costa Rica	27.515,86	417.820,51	
15120210010007520	Banco Nacional de Costa Rica	2.004,27	8.563,44	
15120210020003552	Banco Nacional de Costa Rica	2.326,84	185,94	
15201001046505222	Banco de Costa Rica	3.261,81	5.590,84	

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

Detalle de Depósitos en Caja Única		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
73911121100032280	Ministerio de Hacienda	14.061.668,54	17.279.268,85	
73911121100036800	Ministerio de Hacienda	29.090,18	896,57	
73911121100042628	Ministerio de Hacienda	557.275,76	915.215,27	
73911121100032297	Ministerio de Hacienda	0,00	0,00	

Detalle de Equivalentes		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	

--	--	--	--	--

Revelación:

En la cuenta de Caja Única N°73911121100032280 se registran las transferencias recibidas del Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF) para la compra 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.

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

En la N°151202100100004935 del Banco Nacional de Costa Rica se registran los fondos de terceros por garantías de cumplimiento y participación en efectivo, fondos que no son propiedad de esta DNCC, devolución de superávit de los Comités de CEN CINAI, en cumplimiento a lo establecido por el principio de caja única dichos fondos en el proceso se traslada a las cuenta de Caja Única de Garantías N° 73911121100036800 y a la cuenta Caja Única N°73911121100032280, en cumplimiento a lo dispuesto por la Tesorería Nacional.

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

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

La DNCC apertura en el Banco de Costa Rica, la cuenta corriente en colones 001-465052-2 para tramitar el pago de Embargos y Pensiones de los funcionarios de la institución, y esta solamente se utiliza para estos fines, mensualmente se transfieren los fondos y se depositan a las cuentas juzgados.

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

Detalle de Inversiones a Corto Plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.2.01	Títulos y Valores a valor razonable a corto plazo			
1.1.2.02	Títulos y Valores a costo amortizado a corto plazo			
1.1.2.03	Instrumentos Derivados a Corto Plazo			

1.1.2.98	Otras Inversiones a Corto Plazo			
1.1.2.99	Provisiones para deterioro de inversiones a corto plazo			

Revelación: No aplica.

NOTA 5		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cuentas a cobrar a corto plazo	1.1.3	2.996,61	5.301.983,99	

Detalle de las Cuentas a cobrar c/p		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.3.01	Impuestos por Cobrar a Corto Plazo			
1.1.3.02	Contribuciones sociales a cobrar a C.P			
1.1.3.03	Ventas a cobrar a corto plazo			
1.1.3.05	Ingresos de la Propiedad a cobrar C.P			
1.1.3.04	Servicios y Derechos a cobrar C.P	1.749,57	0,00	
1.1.3.06	Transferencias a cobrar C.P			
1.1.3.07	Préstamos a corto plazo			
1.1.3.08	Documentos a cobrar a corto plazo			
1.1.3.09	Anticipos a C.P	396,82	5.278.210,77	
1.1.3.10	Deudores por avales ejecutados a corto plazo			
1.1.3.11	Planillas salariales	582,90	10.703,74	
1.1.3.12	Beneficios Sociales	87,07	13.069,48	
1.1.3.97	Cuentas a Cobrar en Gestión Judicial			
1.1.3.98	Otras cuentas por cobrar C.P	180,25	0,00	
1.1.3.99	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *			

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

Indicar el Método Utilizando

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

Revelación: Existe una cuenta por cobrar a las empresas de servicios de electricidad Coopeguanacaste y Coopelesca R.L. debido a una duplicidad en el pago según el movimiento bancario TC-492688 de fecha 07-12-2018, el cual el proceso de tesorería se encuentra gestionando la devolución respectiva. Mediante correo electrónico y como parte de seguimiento se le consultó al Tesorero sobre la recuperación de estos fondos, a la fecha no se ha tenido respuesta.

Con respecto a las otras cuentas por cobrar, obedecen a el cobro de una porción de la renta que se dejó de retener en una factura de ROVI de San Carlos, misma que se están realizando el proceso de cobro y ajustes en la declaración informativa.

NOTA 6		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Inventarios	1.1.4	2.827.397,15	3.588.380,82	

Detalle por tipo de Inventarios		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.4.01	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	2.827.397,15	3.588.380,82	
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	

Rubro	Monto (miles)
Productos farmacéuticos y medicinales	597,83
Tintas, pinturas y diluyentes	9.904,12
Alimentos y bebidas	2.659.010,21
Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	1.328,57
Herramientas e instrumentos	260,00
Repuestos y accesorios Nuevos	3.771,00
Útiles y materiales de oficina y cómputo	3.070,05
Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	374,70
Productos de papel, cartón e impresos	7.031,00
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	56.987,62
Otros útiles, materiales y suministros diversos	85.062,04
Total	2.827.397,15

Método de Valuación de Inventario
 Marque con X

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

Sistema de Inventarios
 Marque con X

Periódico	X
Permanente	

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

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

Revelación: La valoración de los inventarios se realiza mediante el método PEPS, según lo establece la norma. La sub cuenta de Alimentos y Bebidas representa el 94% del monto total de la cuenta de Materiales y suministros, donde podemos encontrar el inventario de la Leche y el DAF que se suministran a los Comités de CEN CINAI. Mediante caso de soporte número 5160, los especialistas del ERP resolverán un incidente sobre el registro de facturas del proveedor Dos Pinos RL para cargar correctamente el inventario y terminar el proceso de registro y pago de las mismas.

NOTA 7		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros activos a corto plazo	1.1.9	97.357,09	41.028,16	

Detalle de Otros activos a corto plazo

Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.9.01	Gastos a devengar a corto plazo	43.357,09	41.028,16	
1.1.9.02	Cuentas transitorias	0,00	0,00	
1.1.9.99	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable	54.174,22	0,00	

Revelación: Se registra en el devengo, la póliza N° 01-01-ACG-1751-00 con vigencia 01-01-2019 al 31-12-2019 de accidentes colectivos (póliza de los pollitos) la cual cubre a los niños y niñas que asisten a los diferentes establecimientos de CEN CINAI en todo el territorio nacional, y póliza N° 01-01-RT-314615-00 con vigencia 01-01-2019 al 31-12-2019 de Riesgos del Trabajo, la cual cubre a los funcionarios de la institución.

La cuenta de activos a corto plazo sujetos a depuración contable está compuesta por saldos de movimientos de la cuenta de retenciones a funcionarios que se debe revisar para este III trimestre 2019, así como el saldo de movimientos de la cuenta de garantías de participación y cumplimiento que también está sujeta a revisión por parte del Proceso Contable.

1 ACTIVO

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

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

Detalle de las Inversiones a largo plazo

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

Revelación: No aplica.

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

Detalle de las Cuentas a cobrar a largo plazo

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

Indicar el Método Utilizado:

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

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

CODIGO INTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO

Revelación: No aplica.

NOTA 10		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Bienes no Concesionados	1.2.5	2.226.056,68	640.410,46	

Propiedad, Planta y Equipo Explotados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.01	Propiedad Planta y Equipo Explotados	1.117.858,42	529.975,79	

1. ACTIVOS EN POSESION DE TERCEROS Y NO CONCESIONADOS

ACTIVO	PLACA / IDENTIFICACION	CONVENIO	PLAZO	VALOR EN LIBROS	NOMBRE BENEFICIARIO

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

2. Proceso de Revaluación

Método de Costo				

Propiedades de Inversión		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.02	Propiedades de Inversión	280.672,94	0,00	

BASE CONTABLE

Marque con X, si cumple

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

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

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

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

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

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

Bienes Intangibles no concesionados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.08	Bienes Intangibles no concesionados	1.550,00	750,00	

Bienes no Concesionados en proceso de producción		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.99	Bienes no Concesionados en proceso de producción	1.106.648,25	0,00	

Revelación: Se observa el registro de los activos adquiridos en el periodo 2016. Se encuentran pendiente de registrar mediante una carga masiva los 2179 activos adquiridos en el periodo 2017-2018 y que suman ¢764.805,92 (miles) y aquellos activos del convenio de donación de la DNCC con el Ministerio de Salud, para lo cual, se tiene un plan de acción a seguir por el encargado del control de activos de la Unidad de Proveeduría.

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

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

Dicho traslado fue de 14.367 bienes, con un valor total de compra de ¢1.432.663,34 (miles), según datos suministrados por parte de la Unidad de Proveeduría.

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

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

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

Para este I trimestre 2019, debido a diferentes inconsistencias presentadas en los archivos de carga de los activos en el ERP, no se ha logrado terminar con éxito este proceso, por lo que el caso de soporte 3153 continúa abierto mientras se realizan pruebas y se obtiene un resultado satisfactorio.

En el II trimestre 2019, se logra culminar con la carga masiva de 15.995 bienes. De los cuales solo 15.809 están conciliados con SIBINET.

En SIBINET se encuentran registrados 30.350 bienes a nombre de la Dirección Nacional, de los cuales 14.535 no están registrados en el módulo auxiliar de Activos Fijos del ERP.

Existen inconsistencias que se solicitaron al encargado de Control de Bienes, sean revisadas y corregidas.

Queda pendiente la identificación de los terrenos y edificios a nombre de la Dirección Nacional, en calidad de préstamo o convenios de uso, actividad a cargo del encargado de bienes. Así como el registro tanto en SIBINET como en el ERP.

Se debe revisar la parametrización en el módulo de Activos Fijos del ERP a fin de valorar que los bienes se encuentren registrados en la clasificación correspondiente.

Se reclasifica el monto por concepto de Obras en Proceso, ya que se encontraba mal registrado. Las Obras en Proceso se enlistan a continuación:

Detalle de Obra	Proveedor de la Obra	Costo total de la Obra (miles)	Avance Financiero (miles)
Construcción del CEN CINAI Playas del Coco, Carrillo, Guanacaste	Compañía Constructora TRICON S.A.	213.334,36	202.461,08
Construcción del CEN CINAI Moracia de Nicoya, Guanacaste	Grupo Condeco Vac S.A.	190.250,00	58.904,62
Construcción del CEN Boca Cohen	Grupo Condeco Vac S.A.	219.400,00	219.400,00
Construcción del CEN Guayabo Bagaces	Grupo Condeco Vac S.A.	186.975,21	185.650,00
Construcción del Sistema de Estabilización de Talud CEN de Naranjo	Geofortis SGC S.A.	109.684,68	109.684,68
Construcción del Sistema de Estabilización de Talud CEN Guararí de Heredia	Ingeotec S.A.	66.005,25	66.005,25
Construcción del Sistema de Refuerzo del Edificio existente y estabilización de Talud CEN CINAI de Lomas del Río Pavas	Ingeotec S.A.	104.983,02	104.983,02
Construcción del Muro de Contención del CEN CINAI de Santa Rosa de Pocosal	Rovi de San Carlos S.A.	28.818,58	28.818,58
Servicio de Remodelación CEN de Rosario de Naranjo	Miller Compañía Constructora S.A.	89.900,00	89.900,00
Construcción para la instalación de tuberías PVC en el sistema de abastecimiento y distribución de agua potable del CEN de Sixaola	Constructora SAMAGU Rodríguez S.A.	43.757,41	40.841,03
Total (miles)		1.253.108,50	1.106.648,25

De la lista anterior existen obras que están finalizadas las cuales la Unidad de Control de Bienes no ha realizado el proceso de inclusión como mejoras al activo en ERP y tampoco se encuentran en SIBINET.

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

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

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

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

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

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

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

1.2.6.99	Bienes Concesionados en proceso de producción			
----------	---	--	--	--

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

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

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

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

Revelación: No aplica.

2 PASIVO

2.1 PASIVO CORRIENTE

NOTA 14		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Deudas a corto plazo	2.1.1	3.267.256,11	5.013.471,48	

Deudas comerciales a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.01	Deudas comerciales a corto plazo	521.108,15	1.134.608,67	

Rubro	Monto (miles)
Consejo Nacional de Producción (CNP)	109.642,96
Banco de Costa Rica (BCR)	-
Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo y pr	347.454,99
Deudas comerciales por adquisición de propiedades, planta y equipos en explotaci	38.996,06
Deudas comerciales por adquisición de bienes intangibles c/p	0,00
Deudas comerciales por alquileres y derechos sobre bienes c/p	6.971,97
Deudas comerciales por servicios básicos c/p	17.985,23
Deudas comerciales por seguros, reaseguros y otras obligaciones c/p	-
Deudas comerciales por capacitación y protocolo c/p	-
Deudas comerciales por mantenimiento y reparaciones c/p	-
Deudas comerciales por otros servicios c/p	56,94
Total	521.108,15

Deudas sociales y fiscales a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.02	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	2.617.331,13	2.236.866,83	

Rubro	Monto (miles)
Salario escolar a pagar c/p	672.391,73
Decimotercer mes a pagar c/p	1.136.573,01
Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social a pagar c/p	277.477,20
Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalizaci	42.211,47
Retenciones al personal a pagar c/p	7.277,78
Otros deudas por beneficios a los empleados c/p	414.833,04
Ministerio de Hacienda (MHD)	66.566,91
Total	2.617.331,13

Transferencias a pagar a corto plazo

SALDOS		
--------	--	--

Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.03	Transferencias a pagar a corto plazo	128.730,91	1.641.995,98	

Rubro	Monto (miles)
Prestaciones a pagar c/p	42.131,96
Ministerio de Salud	3.036,35
Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF)	83.562,60
Total	128.730,91

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

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

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

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

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

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

Otras deudas a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.99	Otras deudas a corto plazo	85,92	0,00	
Justificar	En esta cuenta se registraron las obligaciones por reclamos administrativos de intereses moratorios de funcionarios y ex funcionarios de esta DNCC, los cuales cuentan con una resolución administrativa para dar trámite y cuyo pago se realizó en este I y II trimestre 2019, quedando pendiente un saldo por pagar de ¢85,92 miles.			

Revelación: Las Deudas Comerciales corresponde a las obligaciones adquiridas por la Dirección Nacional CEN CINAI con los entes privados proveedores de bienes y servicios: en la compra Leche, DAF, materiales y suministros, etc, en función de mejorar la nutrición de los clientes que asisten a los establecimientos CEN CINAI.

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 2019, decimotercer mes (de noviembre y diciembre 2018 a la fecha) así como a la obligación del aporte obrero-patronal con la Caja Costarricense de Seguro Social del mes de marzo, la retención de impuesto sobre renta de salarios y casas comerciales que se pagan en el mes de julio 2019.

En las transferencias por pagar, observamos el monto de ¢42.131,96 (miles) correspondientes al pasivo de resoluciones administrativas por prestaciones legales a pagar, la devolución al Ministerio de Salud del monto por pago doble de salarios de la I y II quincena de agosto 2017 por medio de Integra, oficio DDH-URH-ASI-337-2017 de fecha 11-09-2017 y el monto de ¢83.562,60 (miles) por devolución de superávit de los comités del año 2018. De los 42 millones se estará realizando una reclasificación de aquellas resoluciones que registraron al gasto presupuestario y contable, y correspondían a cuentas por pagar del 2018.

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
16101	Consejo Nacional de Producción	109.642,26
11206	Ministerio de Hacienda	66.566,91
11211	Ministerio de Salud	3.036,35
12700	Fondo Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	83.562,60

NOTA 15		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%

Endeudamiento Público a corto plazo	2.1.2			
-------------------------------------	-------	--	--	--

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

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

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

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

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

Revelación: No aplica.

NOTA 16		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%

Fondos de terceros y en Garantía	2.1.3	55.602,80	25.337,65	
----------------------------------	-------	-----------	-----------	--

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

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

Depósitos en garantía		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.3.03	Depósitos en garantía	55.602,80	25.337,65	

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

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

NOTA 17		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	2.1.4	102.396,09	0,00	

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

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

2.1.4.02	Reservas técnicas a corto plazo			
----------	---------------------------------	--	--	--

Revelación: Corresponde a las provisiones por prestaciones legales, que la Unidad de Recursos Humanos ha trasladado a la Asesoría Jurídica para la emisión de resoluciones administrativas, con fecha de corte 31-12-2018. En el segundo trimestre 2019, la Unidad de Recursos Humanos remitió datos sobre resoluciones administrativas producto del pago de prestaciones legales (cesantía, preaviso, vacaciones), la cual se encuentra en análisis por parte de la contabilidad a fin de actualizar la provisión respectiva. Actualmente en ERP de módulo SAPIENS y el SIF se encuentran registradas las vacaciones de los funcionarios a Nivel Nacional, y los otros niveles gestión (Regional y Local), están en periodo de recolección.

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

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

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

Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.9.99	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable	382.408,79	0,00	

Revelación: Corresponde al saldo de la cuenta de orden, por concepto de la carga masiva de bienes que se realizó durante el II trimestre 2019, se debe revisar y reclasificar los montos correspondientes según cada categoría de activos, trabajo que deberá realizarse este III y IV trimestre 2019.

2 PASIVO

2.2 PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 19		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%

Deudas a largo plazo	2.2.1			
----------------------	-------	--	--	--

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

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

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

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

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

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

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

Revelación: No aplica.

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
----------------------	----------------	-------

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

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

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

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

Revelación: No aplica.

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

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

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

Revelación: No aplica.

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

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

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

Revelación: No aplica.

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

Ingresos a devengar a largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.9.01	Ingresos a devengar a largo plazo			

Instrumentos derivados a pagar largo plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.9.02	Instrumentos derivados a pagar largo plazo			

Pasivos a largo plazo sujetos a Depuración Contable		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.2.9.99	Pasivos a largo plazo sujetos a Depuración Contable			

Revelación: No aplica.

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

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

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

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

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

Donaciones de Capital		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.2.01	Donaciones de Capital			

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

Revelación: No aplica.

Cuadro de análisis de composición Capital Inicial

Fecha	Entidad que aporta	Sector	Monto	Documento	Tipo de aporte
TOTAL					

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

Fecha	Tipo de aporte	Fundamento Jurídico

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

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

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

Revelación: No aplica.

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

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

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

3.1.4.02	Diferencias de Valor Razonable de activos financieros destinados a la venta			
----------	---	--	--	--

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

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

Revelación: No aplica.

NOTA 28		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados Acumulados	3.1.5	15.421.985,18	22.553.056,67	

Resultados Acumulados de ejercicios anteriores		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.5.01	Resultados Acumulados de ejercicios anteriores	5.371.737,34	8.477.126,26	

Resultado del ejercicio		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.5.02	Resultado del ejercicio	10.050.247,84	14.075.930,41	

Revelación: Corresponde a los movimientos de ingresos y gastos acumulados de los periodos 2015, 2016, 2017, 2018 y 2019.

Para este II trimestre, se realiza un ajuste por cambios en la política contable que corresponde al gasto por transferencias de fondos a los Comités por costo de atención y contrataciones, del periodo 2018.

El saldo 2018 asciendo a ¢13.616.142,72 miles.

A partir de este periodo, mes a mes se realizará la reclasificación del anticipo al gasto por transferencia, debido a cambio en política establecida por esta Dirección Nacional.

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

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

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

Revelación: No aplica.

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

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

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

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

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

Revelación: No aplica.

NOTAS ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

3 INGRESOS

4.1 IMPUESTOS

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

NOTA 33		SALDOS		
---------	--	--------	--	--

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

NOTA 38		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo	Periodo Anterior	%

		Actual		
Multas y sanciones administrativas	4.3.1			

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

NOTA 49		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias Corrientes	4.6.1	28.127.693,18	28.514.775,42	

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO
11211	Ministerio de Salud	10.838.350,65
12700	Fondo Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	17.289.342,53

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

Las transferencias corrientes recibidas al 30 de junio 2019 por parte de Gobierno Central (Ministerio de Salud) ascienden a ¢10.838.350,65 (miles) que se utilizan en sufragar gastos de operación tales como planilla salarial, pago de servicios públicos, viáticos de funcionarios, pólizas de seguros, entre otros.

Las transferencias corrientes recibidas al 30 de junio 2019 por parte de FODESAF ascienden a ¢17.289.342,53 (miles) y que se destinan al fortalecimiento de los servicios directos que se brindan a clientes y beneficiarios en los establecimientos CEN-CINAI, como alquiler de establecimientos, mantenimientos y reparación de edificios, mantenimiento y reparación de equipo de transporte, diseño y reproducción de material que utiliza en los establecimientos, compra de Leche, DAF, alimentos frescos que se requieren en los establecimientos, pago de servicios públicos de los mismos, compra de material odontológico y otros materiales para el servicio de los clientes y beneficiarios así como para la transferencia de recursos a los Comité de CEN CINAI por costo de atención.

Mismas que se encuentran debidamente conciliadas con los ingresos presupuestarios.

NOTA 50		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias de Capital	4.6.2	2.858.386,54	726.150,00	

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO
12700	Fondo Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	2.858.386,54

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

NOTA 51		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	4.9.1	2.073,46	340,83	

Revelación: Monto correspondiente a las diferencias de tipo de cambio positivas en activos y pasivos por el movimiento de cuentas en moneda extranjera a la fecha de cada transacción y luego de aplicar el tipo de cambio al cierre de los Estados Financieros. Este cálculo el SIF lo realiza de manera automatizada, al tipo de cambio del sistema no bancario nacional.

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

Revelación: No aplica

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

Revelación: No aplica

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

Revelación: No aplica

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

técnicas				
----------	--	--	--	--

Revelación: No aplica

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

Revelación: No aplica

NOTA 57		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros ingresos y resultados positivos	4.9.9	805,42	0,00	

Revelación: Monto corresponde al diferencial cambiario en movimiento de Garantías de participación y cumplimiento.

- 4 GASTOS
- 5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

NOTA 58		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Gastos en Personal	5.1.1	12.160.850,77	12.259.815,33	

Rubro	Monto (miles)
Sueldos para cargos fijos	5.630.765,28
Suplencias	78.273,64
Salario escolar	687.164,35
Tiempo extraordinario	6.883,44
Compensación de vacaciones	150.547,22
Retribución por años servidos	1.668.461,63
Dedicación exclusiva	756.015,94
Prohibición al ejercicio liberal de la profesión	60.823,59
Decimotercer mes	806.860,77
Reconocimiento carrera profesional	197.317,90
Bonificaciones salariales	24.381,44
Otros incentivos salariales varios	12.397,72
Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense de Seguro Social	1.392.252,42
Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	338.882,95
Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	145.235,54
Indemnizaciones al personal	204.586,96
Total	12.160.850,77

Revelación: Comprende todos los pagos a funcionarios por concepto de remuneraciones básicas, eventuales, incentivos salariales, contribuciones patronales y asistencia social y beneficios al personal acumulados a la fecha, y cuyo pago se inició en esta DNCC a partir de agosto 2017. La Contabilidad solicitó mediante caso de soporte número 5738 a la mesa de servicio de RACSA, el detalle de parametrización del registro del gasto, cuenta por cobrar, cuenta por pagar, provisiones y pago de la nómina.

NOTA 59		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Servicios	5.1.2	517.111,35	308.204,13	

Rubro	Monto (miles)
Alquiler de terrenos, edificios y locales	76.589,49
Agua y alcantarillado	17.464,79
Energía eléctrica	60.779,30
Servicios de telecomunicaciones	47.592,10
Servicios de Internet e Intranet	4.313,13
Otros servicios básicos	1.727,59
Servicios de información	77,49
Impresión, encuadernación y otros	2.393,00
Servicios de mantenimiento de sistemas informáticos	115.084,63
Transporte dentro del país	16.467,73
Viáticos dentro del país	76.936,23
Seguros contra riesgos de trabajo	30.383,22
Seguros de accidentes para estudiantes	17.631,74
Seguros voluntarios de automóviles	1.406,09
Otros seguros	2.275,69
Actividades de capacitación	175,00
Mantenimiento de edificios varios	34.245,52
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y e	9.999,26
Mantenimiento y reparación de equipos para computación	1.569,38
Total	517.111,35

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

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

NOTA 60		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Materiales y Suministros consumidos	5.1.3	1.023.054,94	2.556.986,40	

Rubro	Monto (miles)
Combustibles y lubricantes	22.706,82
Tintas, pinturas y diluyentes	18.490,65
Alimentos y bebidas	901.297,86
Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	474,91
Herramientas e instrumentos	1.710,64
Repuestos y accesorios Nuevos	902,90
Útiles y materiales de oficina y cómputo	226,40
Útiles y materiales médicos, hospitalarios y de investigación	3.453,35
Útiles y materiales de limpieza	35.979,26
Útiles y materiales de resguardo y seguridad	179,50
Otros útiles, materiales y suministros diversos	37.632,64
Total	1.023.054,94

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

NOTA 61		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Consumo de bienes distintos de inventarios	5.1.4	189.863,05	39.988,18	

Rubro	Monto (miles)
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	3.411,30
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	6.863,79
Depreciaciones de equipos para computación	77.698,57
Depreciaciones de equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	7.118,40
Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	23.147,30
Depreciaciones de maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	71.623,70
Total	189.863,05

Revelación: Corresponde al registro de las depreciaciones y amortizaciones de los bienes no concesionados propiedad de la Dirección Nacional de CEN CINAI acumulados a la fecha.

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

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

Revelación: No aplica

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica

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

Revelación: No aplica

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

Revelación: No aplica

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

Revelación: No aplica

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

Revelación: No aplica

NOTA 71		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias Corrientes	5.4.1	7.043.928.27	0,00	

Rubro	Monto (miles)
Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados (FODESAF)	2.958.906,92
Transferencias corrientes a Comités de CEN CINAI	4.085.021,35
Total	7.043.928,27

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO
12700	Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	2.958.906,92

Revelación: Corresponde a la devolución por Superávit del periodo 2018 al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares por ¢2.958.906.92 miles y el gasto por transferencia de fondos por Contrataciones de cocineras, contadores, promotores entre otros a los establecimientos de CEN CINAI por ¢4.085.021,35 miles.

NOTA 72		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%

Transferencias de Capital	5.4.2			
---------------------------	-------	--	--	--

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE D ELA ENTIDAD	MONTO

Revelación: A esta fecha de cierre 2019, esta cuenta no registra movimientos.

NOTA 73		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	5.9.1	3.779,53	341,80	

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

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

Revelación: No aplica

NOTA 75		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros gastos y resultados negativos	5.9.9	122,84	0,00	

Revelación: Corresponde a los montos por diferencial cambiario.

NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

NOTA 76	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cobros	30.986.079,72	29.240.925,42	

Revelación: El monto en cobro por transferencias corresponde a las transferencias corrientes y de capital recibidas de recursos de gobierno y FODESAF, los cuales son utilizados para sufragar los gastos operativos y de funcionamiento tanto de la DNCC como de los establecimientos donde se brinda atención de primera a nuestros clientes y beneficiarios.

En el rubro de otros cobros por actividades de operación, se registran los depósitos en efectivo por garantías de participación y cumplimiento, sobrantes de giras, reintegros de sumas pagadas de más a funcionarios, transferencias entre cuentas, entre otros.

Rubro	Monto (miles)
Cobros por transferencias	30.986.079,72
Otros cobros por actividades de operación	1.672.858,77
Total	32.658.938,50

NOTA 77	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos	25.687.016,48	21.221.675,15	

Rubro	Monto (miles)
Pagos por beneficios al personal	9.135.465,28
Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)	8.409.792,19
Pagos por prestaciones de la seguridad social	2.495.855,98
Pagos por otras transferencias	4.078.234,67
Otros pagos por actividades de operación	1.567.668,36
Total	25.687.016,48

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

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

NOTA 78	SALDOS		
---------	--------	--	--

RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cobros			

Revelación: No aplica

NOTA 79	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos	809.716,45	0,00	

Rubro	Monto (miles)
Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios	809.716,45
Total	809.716,45

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

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

NOTA 80	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Cobros			

Revelación: No aplica

NOTA 81	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos			

Revelación: No aplica

NOTA 82	SALDOS		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Efectivo y Equivalentes	14.683.143,27	18.627.541,41	

Revelación: Saldo disponible en cuentas bancarias al 30-06-2019.

NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

6	75		Conciliación	RLAFRPP NICSP N° 24, Párrafo 52	DGCN
---	----	--	--------------	---------------------------------------	------

NOTA 84	SALDOS			
	RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
	SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTO	0.00		
	SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD	0.00		

DIRECCION NACIONAL DE CEN CINAI
ESTADO CONCRUENCIA DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA Y ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2019



INGRESOS					
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA			CONTABILIDAD		
Cuenta	Descripción	Ejecutado Total	Cuenta	Nombre	Total
0004-1	Ingresos Corrientes	28.447.363.257,80			
0004-1-3	Ingresos No Tributarios	319.670.073,00			
0004-1-3-9	Otros Ingresos No Tributarios Reintegros y Devoluciones	319.670.073,00			319.670.073,00
0004-1-4	Transferencias Corrientes	28.127.693.184,80			
0004-1-4-1	Transferencias Corrientes Del Sector Publico	28.127.693.184,80			
0004-1-4-1-1	Transferencias Corrientes Del Gobierno Central	10.838.350.650,80			
0004-1-4-1	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PUBLICO MINISTERIO DE S	10.838.350.650,80	0004-6-1-02-01-06-0-11211-01-01	Transferencias corrientes del Gobierno Central - MS	10.838.350.650,80
0004-1-4-1-2	Transferencias Corrientes De Organos Desconcentrados	17.289.342.534,00			
0004-1-4-1	Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF)	17.289.342.534,00	0004-6-1-02-02-06-0-12700-01-01	FODESAF	17.289.342.534,00
0004-2	Ingresos De Capital	2.858.386.538,00			
0004-2-4	Transferencias De Capital	2.858.386.538,00			
0004-2-4-1	Transferencias De Capital Del Sector Publico	2.858.386.538,00			
0004-2-4-1	Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF)	2.858.386.538,00	0004-6-2-02-02-06-0-12700-01-01	Transferencias de capital de Órganos Desconcentrados-FODESAF	2.858.386.538,00
0004-3	Financiamiento	6.755.175.786,00			
0004-3-3	Recursos De Vigencias Anteriores	6.755.175.786,00			
0004-3-3-1	Superavit Libre	105.282.680,00		Saldo al 31 de diciembre del 2018 (disponibilidades en efectivo)	6.755.175.786,00
0004-3-3-1	Superavit libre Ministerio de Salud	105.282.680,00			
0004-3-3-2	Superavit Especifico	6.649.893.106,00			
0004-3-3-2	Superavit especifico	6.649.893.106,00			
TOTAL INGRESOS		38.060.925.581,80	TOTAL INGRESOS		38.060.925.581,80

EGRESOS

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA			CONTABILIDAD		
Cuenta	Descripción	Total	Cuenta	Nombre	Total
0005-0	Remuneraciones	11.725.489.243,78			11.530.038.383,12
0005-0-01-01	Sueldos para cargos fijos	5.688.103.273,28	0005-1-1-01-01-00	Sueldos para cargos fijos	5.630.765.277,54
0005-0-01-05	Suplencias	78.273.639,70	0005-1-1-01-05-00	Suplencias	78.273.639,10
0005-0-02-01	Tiempo extraordinario	6.879.572,96	0005-1-1-02-01-00	Tiempo extraordinario	6.883.436,98
0005-0-03-01	Retribución por años servidos	1.629.240.447,18	0005-1-1-03-01-00	Retribución por años servidos	1.668.461.632,85
0005-0-03-02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	830.620.666,18	0005-1-1-03-02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	816.839.528,42
0005-0-03-03	Decimotercer mes	300.136,85			
0005-0-03-04	Salario escolar	1.383.281.658,90	0002-1-1-02-01-01	Salario escolar a pagar c/p	1.363.582.437,93
0005-0-03-99	Otros incentivos salariales	232.418.936,06	0005-1-1-03-99	Otros incentivos salariales	234.097.062,10
0005-0-04	Contribuciones Patronales al Desarrollo y la Seguridad Social	948.800.003,27	0002-1-1-02-01-04	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social a pagar	1.392.252.420,11
0005-0-05	Contribuciones Patronales a Fondos de Pensiones y otros Fondos de Capitalización	927.570.909,40	0002-1-1-02-01-05	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos	338.882.948,09
0005-1	Servicios	550.494.965,37			559.206.675,37
0005-1-01	Alquileres	191.818.425,92			
0005-1-01-01	Alquiler de edificios - locales y terrenos	76.589.486,00	0005-1-2-01-01-00	Alquiler de terrenos, edificios y locales	76.589.486,00
0005-1-01-99	Otros alquileres	115.228.939,92	0005-1-2-04-05-00	Servicios de mantenimiento de sistemas informáticos Otros alquileres	115.228.939,92
0005-1-02	Servicios Básicos	131.876.907,65			
0005-1-02-01	Servicio de agua y alcantarillado	17.464.785,41	0005-1-2-02-01-00	Agua y alcantarillado	17.464.785,41
0005-1-02-02	Servicio de energía eléctrica	60.779.300,55	0005-1-2-02-02-00	Energía eléctrica	60.779.300,55
0005-1-02-04	Servicio de telecomunicaciones	51.905.234,36	0005-1-2-02-04	Servicios de telecomunicaciones	47.592.100,76
			0005-1-2-02-05-00	Servicios de Internet e Intranet	4.313.133,60
0005-1-02-99	Otros servicios básicos	1.727.587,33	0005-1-2-02-99-00	Otros servicios básicos	1.727.587,33
0005-1-03	Servicios Comerciales y Financieros	2.470.490,00			
0005-1-03-01	Información	77.490,00	0005-1-2-03-01-00	Servicios de información	77.490,00
0005-1-03-03	Impresión - encuadernación y otros	2.393.000,00	0005-1-2-03-03-00	Impresión, encuadernación y otros	2.393.000,00
0005-1-05	Gastos de Viaje y de Transporte	84.692.246,01			
0005-1-05-01	Transporte dentro del país	13.808.223,73	0005-1-2-05-01-00	Transporte dentro del país	16.467.726,23
0005-1-05-02	Viáticos dentro del país	70.884.022,28	0005-1-2-05-02-00	Viáticos dentro del país	76.936.229,78
0005-1-06	Seguros Reaseguros y otras obligaciones	91.372.043,00			
0005-1-06-01	Seguros	91.372.043,00	0005-1-2-06-01-01	Seguros contra riesgos de trabajo RIESGOS DEL TRABAJO	56.108.573,00
			0005-1-2-06-01-03	Seguros de accidentes para estudiantes ACCIDENTES COLECTIVOS	35.263.470,00
0005-1-07	Capacitación y Protocolo	175.000,00			
0005-1-07-01	Actividades de capacitación	175.000,00	0005-1-2-07-01-00	Actividades de capacitación	175.000,00
0005-1-08	Mantenimiento y Reparación	45.814.159,79			
0005-1-08-01	Mantenimiento de edificios- locales y terrenos	34.245.521,57	0005-1-2-08-01-99	Mantenimiento de edificios varios	34.245.521,57
0005-1-08-05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	9.999.263,22	0005-1-2-08-03-00	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y eléctricos	9.999.263,22
0005-1-08-08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	1.569.375,00	0005-1-2-08-06-00	Mantenimiento y reparación de equipos para computación	1.569.375,00
0005-1-09	Impuestos	2.275.693,00			
0005-1-09-99	Otros impuestos	2.275.693,00	0005-1-2-06-01-99	Otros seguros Otros impuestos	2.275.693,00
0005-2	Materiales y Suministros	4.492.233.631,40			3.720.505.057,40
0005-2-01	Productos Químicos y Conexos	43.509.971,14			
0005-2-01-01	Combustibles y lubricantes	22.706.822,83	0005-1-3-01-01-00	Combustibles y lubricantes	22.706.822,83
0005-2-01-04	Tintas- pinturas y diluyentes	20.803.148,31	0001-1-4-01-01-04	Tintas, pinturas y diluyentes	20.803.148,31
0005-2-02	Alimentos y Productos Agropecuarios	4.332.058.977,93			
0005-2-02-03	Alimentos y bebidas	4.332.058.977,93	0001-1-4-01-02-03-0-99999-01-02	Alimentos y bebidas (Daf)	1.187.797.849,81
			0005-1-3-02-03-00-0-99999-01-01 -	Alimento y bebidas (Leche)	901.320.194,12
			0001-1-4-01-02-03-0-99999-01-01	Alimentos y bebidas (Leche)	1.471.212.360,00
0005-2-04	Herramientas Repuestos y accesorios	5.145.089,00			
0005-2-04-01	Herramientas e instrumentos	503.789,00	0001-1-4-01-04-01-0-99999-01-01	Herramientas e instrumentos	503.789,00
0005-2-04-02	Repuestos y accesorios	4.641.300,00	0001-1-4-01-04-02-0-99999-01-01	Repuestos y accesorios Nuevos	4.641.300,00
0005-2-99	Útiles Materiales y Suministros Diversos*	111.519.593,33			
0005-2-99-05	Útiles y materiales de limpieza	22.013.403,00	0001-1-4-01-99-99-0-99999-01-01	Otros útiles, materiales y suministros diversos	22.013.403,00
0005-2-99-06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	631.320,15	0001-1-4-01-99-06-0-99999-01-01	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	631.320,15
0005-2-99-99	Otros útiles- materiales y suministros diversos	88.874.870,18	0001-1-4-01-99-99-0-99999-01-01	Otros útiles, materiales y suministros diversos	88.874.870,18

EGRESOS

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA			CONTABILIDAD		
Cuenta	Descripción	Total	Cuenta	Nombre	Total
0005-6	Transferencias Corrientes	3.561.944.970,99			3.495.561.673,96
0005-6-01	Transferencias Corrientes al sector Público	3.278.576.995,00	0005-4-1-02-02-06	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	2.958.906.922,00
0005-6-01-02	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	3.278.576.995,00	0002-1-1-03-02-02	FODESAF	319.670.073,00
					0,00
0005-6-03	Prestaciones	249.464.329,49			
0005-6-03-01	Prestaciones legales	170.683.308,65	0005-1-1-06-08-00	Indemnizaciones al personal	170.683.308,65
0005-6-03-99	Otras prestaciones	78.781.020,84	0005-1-1-03-99-99	Otros incentivos salariales varios	12.397.723,81
0005-6-06	Indemnizaciones	33.903.646,50			
0005-6-06-01	Indemnizaciones	33.903.646,50	0005-1-1-06-08-00	Indemnizaciones al personal	33.903.646,50
0007-5	Bienes Duraderos	809.716.451,07			809.716.451,07
0007-5-01	Maquinaria Equipo y Mobiliario	240.443.939,35			
0007-5-01-04	Equipo y mobiliario de oficina	15.454.800,00	0007-2-5-01-06-03-1-99999-01-01	Valores de origen Sillas y bancos	8.100.000,00
			0007-2-5-01-06-99-1-99999-01-01	Valores de origen Otros equipos y mobiliario	7.354.800,00
0007-5-01-05	Equipo y programas de cómputo	82.901.728,15	0007-2-5-01-07-01-1-99999-01-01	Valores de origen Computadoras	24.452.354,00
			0007-2-5-01-07-01-1-99999-01-01	Valores de origen Computadoras	17.530.808,00
			0007-2-5-01-07-03-1-99999-01-01	Valores de origen Modem	9.928.450,00
			0007-2-5-01-07-02-1-99999-01-01	Valores de origen Impresoras	28.370.124,40
			0007-2-5-01-07-99-1-99999-01-01	Valores de origen Otros equipos de cómputo	2.619.993,75
0007-5-01-99	Maquinaria, equipo y mobiliario diverso	142.087.411,20	0007-2-5-01-09-99-1-99999-01-01	Valores de origen Otras maquinarias, equipos y mobiliario	142.087.411,20
0007-5-02	Construcciones Adiciones y Mejoras	569.272.511,72			
0007-5-02-01	Edificios	450.553.934,39	0007-2-5-01-02-01-1-99999-01-01	Valores de origen Edificios de oficinas y atención al público	450.553.934,39
0007-5-02-02	Vías de comunicación	28.818.577,33	0007-2-5-02-02-01-1-99999-01-01	Valores de origen Edificios de oficinas y atención al público	28.818.577,33
0007-5-02-99	Otras construcciones- adiciones y mejoras	89.900.000,00	0007-2-5-01-02-01-5-99999-01-01	Mejoras Edificios de oficinas y atención al público	89.900.000,00
0007-6	Transferencias Corrientes	4.078.234.669,00			4.085.021.351,00
0007-6-01	Transferencias Corrientes al sector Público	4.078.234.669,00			
0007-6-01-03	Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	4.078.234.669,00	0001-1-3-09-02-03	Anticipos a Instituciones Descentralizadas no Empresariales c/p (4.085.021.351,00
TOTAL EGRESOS		25.218.113.931,61	TOTAL EGRESOS		24.200.049.591,99
				DIFERENCIA	1.018.064.339,69
				Composición de diferencia:	
				Diferencia en alimentos y bebidas apertura de caso Ticket N°5160 en el Sistema Integrado Financiero (SIF) el registro Orden de Compra Dos Pinos Registro de solicitudes de pagos por concepto de viáticos que no han sido aprobada y que aparecen en el SIF, presupuestariamente como "resevado"	(771.728.574,00)
				Salidos en proceso de determinación en el rubro Remuneraciones, se esta solicitando a la empresa desarrolladora del SIF, se nos brinde la parametrización de modulo SAPIENS con SIF a fin de determinar a que	(8.711.710,00)
				Transferencias por pagar: CEN Batan Limon, Costa de Pajaros, Monteverde	(6.786.682,00)
					(244.410.737,69)
SUMAS IGUALES		25.218.113.931,61			25.218.113.931,61

Superávit al 30 de junio del 2019

12.842.811.650,19

CONFORMACION DISPONIBILIDADES

Disponibilidades de Efectivo

Efectivo	14.683.143.268,78
Cuenta por cobrar	2.996.608,47
TOTAL EFECTIVO	14.686.139.877,25

Compromisos

Renta	66.589.611,94
CCSS	411.646.128,25
Garantías por pagar	55.602.803,33
Diferencia en alimentos y bebidas apertura de caso Ticket N°5160 en el Sistema Integrado Financiero (SIF) el registro Orden de Compra Dos Pinos (Registro de Compra de Leche).	771.728.574,00
Cuentas por pagar	537.761.109,54
TOTAL COMPROMISOS	1.843.328.227,06

DISPONIBILIDAD AL 30 DE JUNIO DE 2019

12.842.811.650,19

Nota: La conciliación es un proceso continuo que requiere de mucho tiempo y análisis, por se estara gestionando con el desarrollador para que se pueda realizar de forma automática en el Sistema Integrado Financiero (SIF).

Revelación El ERP cuenta con una homologación denominada cuenta financiera (cuenta contable según el Plan Contable NICSP y los clasificadores del ingresos y gastos Presupuestarios. Por lo anterior al realizar el registro mediante el devengamiento se debe revisar por medio de la parametrización las transacciones una a una, a fin de verificar el cumplimiento de las NICSP para cada transacción por tal motivo se está gestionando un ticket para que se nos indique las parametrizaciones que ejecuta el ERP y comprobar mediante los procedimientos contable operativos las correctas aplicaciones de las NICSP.

Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

Cuenta	Presupuesto	Devengo	Diferencia	Justificación

NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

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

Fundamente los movimientos del periodo

Fecha	Incrementos	Disminuciones	Fundamento

Revelación: No aplica para la DNCC.

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

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

NOTA 86	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO			
ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	2.226.056.68	640.410.46	

Revelación: Propiedad Planta Equipo, cuenta con un saldo de 2.226.056.68 al 30 de junio de 2019, quedando todavía pendiente la carga masiva de los activos donados por el Ministerio de Salud.

NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS

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

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

Revelación: No aplica.

NOTAS PARTICULARES

Para efectos de revelación, la entidad utilizara este espacio para referirse a señalar políticas particulares, transacciones y otros eventos que considere necesario para el complemento de la información contable al cierre del periodo 30-06-2019.

Nosotros, Daniel Salas Peraza cédula número 1-0962-0826, Lidia Conejo Morales cédula número 1-0593-0748, Jinneth Varela Delgado, Contadora, cédula número 3-0386-0219, en condición de encargados y custodios de la información contable de esta institución, damos fe de que la preparación y presentación de los estados financieros se realizó bajo los lineamientos, políticas y reglamentos establecidos por el ente regulador.

Dr. Daniel Salas Peraza

Lidia Conejo Morales

Jinneth Varela Delgado

Nombre	Nombre y firma	Nombre y firma	
Ver nota adjunta.	LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)	JINNETH VARELA DELGADO (FIRMA)	<div style="font-size: small;"> Firmado digitalmente por KARLA MARCELA ZUÑIGA VILLALOBOS (FIRMA) Fecha: 2019.07.30 13:55:02 -06'00' </div> <div style="font-size: small;"> Firmado digitalmente por LADY LEITON SOLIS (FIRMA) Fecha: 2019.07.30 13:56:25 -06'00' </div>
Representante Legal	Jerarca Institucional	Contador (a)	

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

Sello:

