

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

Balace de Comprobación

Al 30 de Junio de 2020

Código Institucional: 12634

Moneda: CRC

Período: 6

CODIGO SEGMENTO	CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8)	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	DEBITOS PERIODO	CREDITOS PERIODO	SALDO FINAL
3.5	1.	Activo	18.159.811.116,74	101.510.940.215,55	88.172.930.253,79	31.497.821.078,50
3.5	1.1.	Activo Corriente	14.134.911.225,99	99.587.257.109,44	87.119.460.513,06	26.602.707.822,37
3.5	1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	9.046.908.903,74	39.649.016.753,34	31.420.468.627,64	17.275.457.029,44
3.5	1.1.1.01.	Efectivo	9.046.908.903,74	39.649.016.753,34	31.420.468.627,64	17.275.457.029,44
3.5	1.1.1.01.02.	Depósitos bancarios	9.046.908.903,74	39.649.016.753,34	31.420.468.627,64	17.275.457.029,44
3.5	1.1.1.01.02.02.	Depósitos bancarios en el sector público interno	9.046.908.903,74	39.649.016.753,34	31.420.468.627,64	17.275.457.029,44
3.5	1.1.1.01.02.02.2.	Cuentas corrientes en el sector público interno	42.921.919,06	1.762.998.011,20	1.301.581.013,03	504.338.917,23
3.5	1.1.1.01.02.02.2.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	5.158.539,67	41.192.828,63	46.246.400,59	104.967,71
3.5	1.1.1.01.02.02.2.21103	Banco Nacional de Costa Rica (BNCR)	37.763.379,39	1.721.805.182,57	1.255.334.612,44	504.233.949,52
3.5	1.1.1.01.02.02.3.	Caja Única	9.003.986.984,68	37.886.018.742,14	30.118.887.614,61	16.771.118.112,21
3.5	1.1.1.01.02.02.3.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	9.003.986.984,68	37.886.018.742,14	30.118.887.614,61	16.771.118.112,21
3.5	1.1.3.	Cuentas a cobrar a corto plazo	12.260.524,23	35.053.276.844,34	35.054.262.811,35	11.274.557,22
3.5	1.1.3.04.	Servicios y derechos a cobrar a corto plazo	1.749.567,72	227.845,00	56.930,00	1.920.482,72
3.5	1.1.3.04.01.	Servicios a cobrar c/p	1.749.567,72	227.845,00	56.930,00	1.920.482,72
3.5	1.1.3.04.01.02.	Servicios de telecomunicaciones, telemáticos y correos a cobrar c/p	1.749.567,72	227.845,00	56.930,00	1.920.482,72
3.5	1.1.3.04.01.02.0.	Servicios de telecomunicaciones, telemáticos y correos a cobrar c/p	1.749.567,72	227.845,00	56.930,00	1.920.482,72
3.5	1.1.3.04.01.02.0.99999	Servicios de telecomunicaciones, telemáticos y correos a cobrar c/p	1.749.567,72	227.845,00	56.930,00	1.920.482,72
3.5	1.1.3.06.	Transferencias a cobrar a corto plazo	0,00	33.534.426.252,44	33.534.426.252,44	0,00
3.5	1.1.3.06.02.	Transferencias del sector público interno a cobrar c/p	0,00	33.534.426.252,44	33.534.426.252,44	0,00
3.5	1.1.3.06.02.01.	Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p	0,00	12.587.569.719,23	12.587.569.719,23	0,00
3.5	1.1.3.06.02.01.0.	Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p	0,00	12.587.569.719,23	12.587.569.719,23	0,00
3.5	1.1.3.06.02.01.0.11211	Ministerio de Salud	0,00	12.587.569.719,23	12.587.569.719,23	0,00
3.5	1.1.3.06.02.02.	Transferencias de Órganos Desconcentrados a cobrar c/p	0,00	20.946.856.533,21	20.946.856.533,21	0,00
3.5	1.1.3.06.02.02.0.	Transferencias de Órganos Desconcentrados a cobrar c/p en moneda funcional	0,00	20.946.856.533,21	20.946.856.533,21	0,00
3.5	1.1.3.06.02.02.0.12700	Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF)	0,00	20.946.856.533,21	20.946.856.533,21	0,00
3.5	1.1.3.09.	Anticipos a corto plazo	1.905.082,50	1.513.805.118,96	1.513.538.317,48	2.171.883,98
3.5	1.1.3.09.01.	Anticipos al sector privado interno c/p	1.905.082,50	5.276.830,00	5.010.028,52	2.171.883,98
3.5	1.1.3.09.01.01.	Anticipos a proveedores y contratistas del país c/p	6.680,00	0,00	0,00	6.680,00
3.5	1.1.3.09.01.01.0.	Anticipos a proveedores y contratistas del país c/p	6.680,00	0,00	0,00	6.680,00
3.5	1.1.3.09.01.01.0.99999	Anticipos a proveedores y contratistas del país c/p	6.680,00	0,00	0,00	6.680,00
3.5	1.1.3.09.01.02.	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	1.898.402,50	5.276.830,00	5.010.028,52	2.165.203,98
3.5	1.1.3.09.01.02.0.	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	1.898.402,50	5.276.830,00	5.010.028,52	2.165.203,98
3.5	1.1.3.09.01.02.0.99999	Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p	1.898.402,50	5.276.830,00	5.010.028,52	2.165.203,98
3.5	1.1.3.09.02.	Anticipos al sector público interno c/p	0,00	1.508.528.288,96	1.508.528.288,96	0,00
3.5	1.1.3.09.02.03.	Anticipos a Instituciones Descentralizadas no Empresariales c/p	0,00	1.508.528.288,96	1.508.528.288,96	0,00
3.5	1.1.3.09.02.03.0.	Anticipos a Instituciones Descentralizadas no Empresariales c/p	0,00	1.508.528.288,96	1.508.528.288,96	0,00
3.5	1.1.3.09.02.03.0.99999	Anticipos a Instituciones Descentralizadas no Empresariales c/p	0,00	1.508.528.288,96	1.508.528.288,96	0,00
3.5	1.1.3.11.	Planillas salariales	1.690.072,76	3.433.710,95	5.093.107,04	30.676,67
3.5	1.1.3.11.02.	Planillas salariales del sector público interno a cobrar c/p	1.690.072,76	3.433.710,95	5.093.107,04	30.676,67
3.5	1.1.3.11.02.01.	Planillas salariales del Gobierno Central a cobrar c/p	1.690.072,76	3.433.710,95	5.093.107,04	30.676,67
3.5	1.1.3.11.02.01.0.	Planillas salariales del Gobierno Central a cobrar c/p	1.690.072,76	3.433.710,95	5.093.107,04	30.676,67
3.5	1.1.3.11.02.01.0.99999	Planillas salariales del Gobierno Central a cobrar c/p	1.690.072,76	3.433.710,95	5.093.107,04	30.676,67
3.5	1.1.3.12.	Beneficios Sociales	87.073,60	0,00	0,00	87.073,60
3.5	1.1.3.12.02.	Beneficios Sociales del sector público interno a cobrar c/p	87.073,60	0,00	0,00	87.073,60
3.5	1.1.3.12.02.02.	Prestaciones canceladas	87.073,60	0,00	0,00	87.073,60
3.5	1.1.3.12.02.02.0.	Prestaciones canceladas	87.073,60	0,00	0,00	87.073,60
3.5	1.1.3.12.02.02.0.99999	Prestaciones canceladas	87.073,60	0,00	0,00	87.073,60
3.5	1.1.3.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo	6.828.727,65	1.383.916,99	1.148.204,39	7.064.440,25
3.5	1.1.3.98.99.	Créditos varios c/p	6.828.727,65	1.383.916,99	1.148.204,39	7.064.440,25
3.5	1.1.3.98.99.01.	Créditos varios con el sector privado interno c/p	180.249,10	499.964,00	544.959,40	135.253,70
3.5	1.1.3.98.99.01.0.	Créditos varios con el sector privado interno c/p	180.249,10	499.964,00	544.959,40	135.253,70
3.5	1.1.3.98.99.01.0.99999	Créditos varios con el sector privado interno c/p	180.249,10	499.964,00	544.959,40	135.253,70
3.5	1.1.3.98.99.02.	Créditos varios con el sector público interno c/p	6.648.478,55	883.952,99	603.244,99	6.929.186,55
3.5	1.1.3.98.99.02.0.	Créditos varios con el sector público interno c/p	6.648.478,55	883.952,99	603.244,99	6.929.186,55
3.5	1.1.3.98.99.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	6.648.478,55	280.708,00	0,00	6.929.186,55
3.5	1.1.3.98.99.02.0.99999	Créditos varios con el sector público interno c/p	0,00	603.244,99	603.244,99	0,00
3.5	1.1.4.	Inventarios	4.875.648.570,03	5.472.077.269,12	1.352.363.626,64	8.995.362.212,51
3.5	1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	4.875.648.570,03	5.472.077.269,12	1.352.363.626,64	8.995.362.212,51
3.5	1.1.4.01.01.	Productos químicos y conexos	47.147.391,80	0,00	0,00	47.147.391,80
3.5	1.1.4.01.01.02.	Productos farmacéuticos y medicinales	597.831,40	0,00	0,00	597.831,40
3.5	1.1.4.01.01.02.0.	Productos farmacéuticos y medicinales	597.831,40	0,00	0,00	597.831,40
3.5	1.1.4.01.01.02.0.99999	Productos farmacéuticos y medicinales	597.831,40	0,00	0,00	597.831,40
3.5	1.1.4.01.01.04.	Tintas, pinturas y diluyentes	46.549.560,40	0,00	0,00	46.549.560,40
3.5	1.1.4.01.01.04.0.	Tintas, pinturas y diluyentes	46.549.560,40	0,00	0,00	46.549.560,40
3.5	1.1.4.01.01.04.0.99999	Tintas, pinturas y diluyentes	46.549.560,40	0,00	0,00	46.549.560,40
3.5	1.1.4.01.02.	Productos agropecuarios y alimentos	4.241.182.608,28	5.465.370.380,12	1.352.363.626,64	8.354.189.361,76
3.5	1.1.4.01.02.03.	Alimentos y bebidas	4.241.182.608,28	5.465.370.380,12	1.352.363.626,64	8.354.189.361,76
3.5	1.1.4.01.02.03.0.	Alimentos y bebidas	4.241.182.608,28	5.465.370.380,12	1.352.363.626,64	8.354.189.361,76
3.5	1.1.4.01.02.03.0.99999	Alimentos y bebidas	4.241.182.608,28	5.465.370.380,12	1.352.363.626,64	8.354.189.361,76
3.5	1.1.4.01.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	8.841.120,06	0,00	0,00	8.841.120,06
3.5	1.1.4.01.03.04.	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	8.841.120,06	0,00	0,00	8.841.120,06
3.5	1.1.4.01.03.04.0.	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	8.841.120,06	0,00	0,00	8.841.120,06
3.5	1.1.4.01.03.04.0.99999	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	8.841.120,06	0,00	0,00	8.841.120,06
3.5	1.1.4.01.04.	Herramientas, repuestos y accesorios	22.414.429,72	1.058.132,00	0,00	23.472.561,72
3.5	1.1.4.01.04.01.	Herramientas e instrumentos	3.673.995,20	574.944,00	0,00	4.248.939,20
3.5	1.1.4.01.04.01.0.	Herramientas e instrumentos	3.673.995,20	574.944,00	0,00	4.248.939,20
3.5	1.1.4.01.04.01.0.99999	Herramientas e instrumentos	3.673.995,20	574.944,00	0,00	4.248.939,20
3.5	1.1.4.01.04.02.	Repuestos y accesorios Nuevos	18.740.434,52	483.188,00	0,00	19.223.622,52
3.5	1.1.4.01.04.02.0.	Repuestos y accesorios Nuevos	18.740.434,52	483.188,00	0,00	19.223.622,52
3.5	1.1.4.01.04.02.0.99999	Repuestos y accesorios Nuevos	18.740.434,52	483.188,00	0,00	19.223.622,52
3.5	1.1.4.01.99.	Útiles, materiales y suministros diversos	556.063.020,17	5.648.757,00	0,00	561.711.777,17
3.5	1.1.4.01.99.01.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	6.550.052,26	0,00	0,00	6.550.052,26
3.5	1.1.4.01.99.01.0.	Útiles y materiales de oficina y cómputo	6.550.052,26	0,00	0,00	6.550.052,26
3.5	1.1.4.01.99.01.0.99999	Útiles y materiales de oficina y cómputo	6.550.052,26	0,00	0,00	6.550.052,26
3.5	1.1.4.01.99.02.	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	19.337.062,78	5.648.757,00	0,00	24.985.819,78
3.5	1.1.4.01.99.02.0.	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	19.337.062,78	5.648.757,00	0,00	24.985.819,78
3.5	1.1.4.01.99.02.0.99999	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	19.337.062,78	5.648.757,00	0,00	24.985.819,78
3.5	1.1.4.01.99.03.	Productos de papel, cartón e impresos	51.303.984,74	0,00	0,00	51.303.984,74
3.5	1.1.4.01.99.03.0.	Productos de papel, cartón e impresos	51.303.984,74	0,00	0,00	51.303.984,74
3.5	1.1.4.01.99.03.0.99999	Productos de papel, cartón e impresos	51.303.984,74	0,00	0,00	51.303.984,74
3.5	1.1.4.01.99.04.	Textiles y vestuario	5.158.686,00	0,00	0,00	5.158.686,00
3.5	1.1.4.01.99.04.0.	Textiles y vestuario	5.158.686,00	0,00	0,00	5.158.686,00
3.5	1.1.4.01.99.04.0.99999	Textiles y vestuario	5.158.686,00	0,00	0,00	5.158.686,00
3.5	1.1.4.01.99.06.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	69.254.647,15	0,00	0,00	69.254.647,15
3.5	1.1.4.01.99.06.0.	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	69.254.647,15	0,00	0,00	69.254.647,15
3.5	1.1.4.01.99.06.0.99999	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	69.254.647,15	0,00	0,00	69.254.647,15
3.5	1.1.4.01.99.07.	Útiles y materiales de cocina y comedor	2.100.000,00	0,00	0,00	2.100.000,00
3.5	1.1.4.01.99.07.0.	Útiles y materiales de cocina y comedor	2.100.000,00	0,00	0,00	2.100.000,00
3.5	1.1.4.01.99.07.0.99999	Útiles y materiales de cocina y comedor	2.100.000,00	0,00	0,00	2.100.000,00
3.5	1.1.4.01.99.99.	Otros útiles, materiales y suministros diversos	402.358.587,24	0,00	0,00	402.358.587,24
3.5	1.1.4.01.99.99.0.	Otros útiles, materiales y suministros diversos	402.358.587,24	0,00	0,00	402.358.587,24
3.5	1.1.4.0					

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

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2020

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	1.1.9.01.01.	Servicios a devengar c/p	0,01	180.829.098,82	132.091.574,83	48.737.524,00
3.5	1.1.9.01.01.01.	Primas y gastos de seguros a devengar c/p	0,01	180.829.098,82	132.091.574,83	48.737.524,00
3.5	1.1.9.01.01.01.0.	Primas y gastos de seguros a devengar c/p	0,01	180.829.098,82	132.091.574,83	48.737.524,00
3.5	1.1.9.01.01.01.0.99999	Primas y gastos de seguros a devengar c/p	0,01	180.829.098,82	132.091.574,83	48.737.524,00
3.5	1.1.9.02.	Cuentas transitorias	0,00	19.160.253.872,60	19.160.253.872,60	0,00
3.5	1.1.9.02.01.	Registros transitorios	0,00	19.160.253.872,60	19.160.253.872,60	0,00
3.5	1.1.9.02.01.01.	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	0,00	19.160.253.872,60	19.160.253.872,60	0,00
3.5	1.1.9.02.01.01.0.	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	0,00	19.160.253.872,60	19.160.253.872,60	0,00
3.5	1.1.9.02.01.01.0.99999	Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos	0,00	19.160.253.872,60	19.160.253.872,60	0,00
3.5	1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable	200.093.227,98	71.803.271,22	20.000,00	271.876.499,20
3.5	1.1.9.99.03.	Cuentas a cobrar a corto plazo sujetas a depuración	200.093.227,98	71.803.271,22	20.000,00	271.876.499,20
3.5	1.1.9.99.03.98.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo sujetas a depuración	200.093.227,98	71.803.271,22	20.000,00	271.876.499,20
3.5	1.1.9.99.03.98.0.	Otras cuentas a cobrar a corto plazo sujetas a depuración	200.093.227,98	71.803.271,22	20.000,00	271.876.499,20
3.5	1.1.9.99.03.98.0.99999	Otras cuentas a cobrar a corto plazo sujetas a depuración	200.093.227,98	71.803.271,22	20.000,00	271.876.499,20
3.5	1.2.	Activo No Corriente	4.024.899.890,75	1.923.683.106,11	1.053.469.740,73	4.895.113.256,13
3.5	1.2.5.	Bienes no concesionados	4.024.899.890,75	1.923.683.106,11	1.053.469.740,73	4.895.113.256,13
3.5	1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados	2.067.904.814,84	1.031.594.419,77	977.623.361,35	2.121.875.873,26
3.5	1.2.5.01.02.	Edificios	0,00	879.043.177,95	879.043.177,95	0,00
3.5	1.2.5.01.02.01.	Edificios de oficinas y atención al público	0,00	879.043.177,95	879.043.177,95	0,00
3.5	1.2.5.01.02.01.1.	Valores de origen	0,00	451.968.431,17	451.968.431,17	0,00
3.5	1.2.5.01.02.01.1.99999	Valores de origen	0,00	451.968.431,17	451.968.431,17	0,00
3.5	1.2.5.01.02.01.5.	Mejoras	0,00	427.074.746,78	427.074.746,78	0,00
3.5	1.2.5.01.02.01.5.99999	Mejoras	0,00	427.074.746,78	427.074.746,78	0,00
3.5	1.2.5.01.03.	Maquinaria y equipos para la producción	2.779.500,00	0,00	0,00	2.779.500,00
3.5	1.2.5.01.03.05.	Equipos para proceso de alimentos	2.779.500,00	0,00	0,00	2.779.500,00
3.5	1.2.5.01.03.05.1.	Valores de origen	2.779.500,00	0,00	0,00	2.779.500,00
3.5	1.2.5.01.03.05.1.99999	Valores de origen	2.779.500,00	0,00	0,00	2.779.500,00
3.5	1.2.5.01.04.	Equipos de transporte, tracción y elevación	89.731.906,42	0,00	182.922,24	89.548.984,18
3.5	1.2.5.01.04.01.	Motocicletas	3.297.225,66	0,00	179.548,68	3.117.676,98
3.5	1.2.5.01.04.01.1.	Valores de origen	16.913.000,00	0,00	0,00	16.913.000,00
3.5	1.2.5.01.04.01.1.99999	Valores de origen	16.913.000,00	0,00	0,00	16.913.000,00
3.5	1.2.5.01.04.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-13.615.774,34	0,00	179.548,68	-13.795.323,02
3.5	1.2.5.01.04.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-13.615.774,34	0,00	179.548,68	-13.795.323,02
3.5	1.2.5.01.04.02.	Vehículos	86.406.067,54	0,00	0,00	86.406.067,54
3.5	1.2.5.01.04.02.1.	Valores de origen	86.406.067,54	0,00	0,00	86.406.067,54
3.5	1.2.5.01.04.02.1.99999	Valores de origen	86.406.067,54	0,00	0,00	86.406.067,54
3.5	1.2.5.01.04.99.	Otros equipos de transporte	28.613,22	0,00	3.373,56	25.239,66
3.5	1.2.5.01.04.99.1.	Valores de origen	149.500,00	0,00	0,00	149.500,00
3.5	1.2.5.01.04.99.1.99999	Valores de origen	149.500,00	0,00	0,00	149.500,00
3.5	1.2.5.01.04.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-120.886,78	0,00	3.373,56	-124.260,34
3.5	1.2.5.01.04.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-120.886,78	0,00	3.373,56	-124.260,34
3.5	1.2.5.01.05.	Equipos de comunicación	18.318.691,81	1.939.181,70	6.027.140,55	14.230.732,96
3.5	1.2.5.01.05.02.	Equipos de telefonía	0,00	1.939.181,70	0,00	1.939.181,70
3.5	1.2.5.01.05.02.1.	Valores de origen	0,00	1.939.181,70	0,00	1.939.181,70
3.5	1.2.5.01.05.02.1.99999	Valores de origen	0,00	1.939.181,70	0,00	1.939.181,70
3.5	1.2.5.01.05.03.	Equipos de radiocomunicación	337.609,05	0,00	18.414,90	319.194,15
3.5	1.2.5.01.05.03.1.	Valores de origen	1.734.082,50	0,00	0,00	1.734.082,50
3.5	1.2.5.01.05.03.1.99999	Valores de origen	1.734.082,50	0,00	0,00	1.734.082,50
3.5	1.2.5.01.05.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-1.396.473,45	0,00	18.414,90	-1.414.888,35
3.5	1.2.5.01.05.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-1.396.473,45	0,00	18.414,90	-1.414.888,35
3.5	1.2.5.01.05.04.	Equipos de audio y video	17.981.082,76	0,00	6.008.725,65	11.972.357,11
3.5	1.2.5.01.05.04.3.	Depreciaciones acumuladas *	17.981.082,76	0,00	6.008.725,65	11.972.357,11
3.5	1.2.5.01.05.04.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	17.981.082,76	0,00	6.008.725,65	11.972.357,11
3.5	1.2.5.01.06.	Equipos y mobiliario de oficina	107.887.960,44	1.800.000,00	606.783,48	109.081.176,96
3.5	1.2.5.01.06.02.	Mesas y escritorios	22.977.633,81	0,00	163.648,62	22.813.985,19
3.5	1.2.5.01.06.02.1.	Valores de origen	26.145.400,00	0,00	0,00	26.145.400,00
3.5	1.2.5.01.06.02.1.99999	Valores de origen	26.145.400,00	0,00	0,00	26.145.400,00
3.5	1.2.5.01.06.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-3.167.766,19	0,00	163.648,62	-3.331.414,81
3.5	1.2.5.01.06.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-3.167.766,19	0,00	163.648,62	-3.331.414,81
3.5	1.2.5.01.06.03.	Sillas y bancos	41.202.772,02	0,00	142.455,96	41.060.316,06
3.5	1.2.5.01.06.03.1.	Valores de origen	52.005.600,00	0,00	0,00	52.005.600,00
3.5	1.2.5.01.06.03.1.99999	Valores de origen	52.005.600,00	0,00	0,00	52.005.600,00
3.5	1.2.5.01.06.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-10.802.827,98	0,00	142.455,96	-10.945.283,94
3.5	1.2.5.01.06.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-10.802.827,98	0,00	142.455,96	-10.945.283,94
3.5	1.2.5.01.06.05.	Equipos de ventilación	10.188.330,00	0,00	0,00	10.188.330,00
3.5	1.2.5.01.06.05.1.	Valores de origen	10.663.112,00	0,00	0,00	10.663.112,00
3.5	1.2.5.01.06.05.1.99999	Valores de origen	10.663.112,00	0,00	0,00	10.663.112,00
3.5	1.2.5.01.06.05.3.	Depreciaciones acumuladas *	-474.782,00	0,00	0,00	-474.782,00
3.5	1.2.5.01.06.05.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-474.782,00	0,00	0,00	-474.782,00
3.5	1.2.5.01.06.99.	Otros equipos y mobiliario	33.519.224,61	1.800.000,00	300.678,90	35.018.545,71
3.5	1.2.5.01.06.99.1.	Valores de origen	45.524.900,00	1.800.000,00	0,00	47.324.900,00
3.5	1.2.5.01.06.99.1.99999	Valores de origen	45.524.900,00	1.800.000,00	0,00	47.324.900,00
3.5	1.2.5.01.06.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-12.005.675,39	0,00	300.678,90	-12.306.354,29
3.5	1.2.5.01.06.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-12.005.675,39	0,00	300.678,90	-12.306.354,29
3.5	1.2.5.01.07.	Equipos para computación	705.832.092,68	11.412.751,18	33.180.426,75	684.064.417,11
3.5	1.2.5.01.07.01.	Computadoras	415.591.009,16	0,00	10.225.928,34	405.365.080,82
3.5	1.2.5.01.07.01.1.	Valores de origen	476.273.686,66	0,00	0,00	476.273.686,66
3.5	1.2.5.01.07.01.1.99999	Valores de origen	476.273.686,66	0,00	0,00	476.273.686,66
3.5	1.2.5.01.07.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-60.682.677,50	0,00	10.225.928,34	-70.908.605,84
3.5	1.2.5.01.07.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-60.682.677,50	0,00	10.225.928,34	-70.908.605,84
3.5	1.2.5.01.07.02.	Impresoras	154.921.069,16	0,00	1.693.872,24	153.227.196,92
3.5	1.2.5.01.07.02.1.	Valores de origen	156.626.246,15	0,00	0,00	156.626.246,15
3.5	1.2.5.01.07.02.1.99999	Valores de origen	156.626.246,15	0,00	0,00	156.626.246,15
3.5	1.2.5.01.07.02.3.	Depreciaciones acumuladas *	-1.705.176,99	0,00	1.693.872,24	-3.399.049,23
3.5	1.2.5.01.07.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-1.705.176,99	0,00	1.693.872,24	-3.399.049,23
3.5	1.2.5.01.07.03.	Modem	-1.252.327,50	0,00	20.213.743,20	-21.466.070,70
3.5	1.2.5.01.07.03.1.	Valores de origen	49.530.467,15	0,00	0,00	49.530.467,15
3.5	1.2.5.01.07.03.1.99999	Valores de origen	49.530.467,15	0,00	0,00	49.530.467,15
3.5	1.2.5.01.07.03.3.	Depreciaciones acumuladas *	-50.782.794,65	0,00	20.213.743,20	-70.996.537,85
3.5	1.2.5.01.07.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-50.782.794,65	0,00	20.213.743,20	-70.996.537,85
3.5	1.2.5.01.07.05.	UPS	297.969,20	0,00	0,00	297.969,20
3.5	1.2.5.01.07.05.1.	Valores de origen	297.969,20	0,00	0,00	297.969,20
3.5	1.2.5.01.07.05.1.99999	Valores de origen	297.969,20	0,00	0,00	297.969,20
3.5	1.2.5.01.07.99.	Otros equipos de cómputo	136.274.372,66	11.412.751,18	1.046.882,97	146.640.240,87
3.5	1.2.5.01.07.99.1.	Valores de origen	264.613.020,21	11.412.751,18	19.864,50	276.005.906,89
3.5	1.2.5.01.07.99.1.99999	Valores de origen	264.613.020,21	11.412.751,18	19.864,50	276.005.906,89
3.5	1.2.5.01.07.99.3.	Depreciaciones acumuladas *	-128.338.647,55	0,00	1.027.018,47	-129.365.666,02
3.5	1.2.5.01.07.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-128.338.647,55	0,00	1.027.018,47	-129.365.666,02
3.5	1.2.5.01.08.	Equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	92.381.513,59	0,00	36.223.963,06	56.157.550,53
3.5	1.2.5.01.08.01.	Equipos e instrumental médico	3.987.706,73	0,00	2.988.905,05	998.801,68
3.5	1.2.5.01.08.01.1.	Valores de origen	7.474.762,72	0,00	0,00	7.474.762,72
3.5	1.2.5.01.08.01.1.99999	Valores de origen	7.474.762,72	0,00	0,00	7.474.762,72
3.5	1.2.5.01.08.01.3.	Depreciaciones acumuladas *	-3.487.055,99	0,00	2.988.905,05	-6.475.961,04
3.5	1.2.5.01.08.01.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-3.487.055,99	0,00	2.988.905,05	-6.475.961,04
3.5	1.2.5.01.08.03.	Equipos de medición	88.393.806,86	0,00	33.235.058,01	55.158.748,85

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

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2020

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	1.2.5.01.08.03.1	Valores de origen	136.089.796,11	0,00	0,00	136.089.796,11
3.5	1.2.5.01.08.03.1.99999	Valores de origen	136.089.796,11	0,00	0,00	136.089.796,11
3.5	1.2.5.01.08.03.3	Depreciaciones acumuladas *	-47.695.989,25	0,00	33.235.058,01	-80.931.047,26
3.5	1.2.5.01.08.03.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-47.695.989,25	0,00	33.235.058,01	-80.931.047,26
3.5	1.2.5.01.09	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	428.616.754,56	21.406.670,28	4.433.842,92	445.589.581,92
3.5	1.2.5.01.09.02	Mobiliario para enseñanza	328.769.490,52	0,00	3.384.495,00	325.384.995,52
3.5	1.2.5.01.09.02.1	Valores de origen	446.055.375,00	0,00	0,00	446.055.375,00
3.5	1.2.5.01.09.02.1.99999	Valores de origen	446.055.375,00	0,00	0,00	446.055.375,00
3.5	1.2.5.01.09.02.3	Depreciaciones acumuladas *	-117.285.884,48	0,00	3.384.495,00	-120.670.379,48
3.5	1.2.5.01.09.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-117.285.884,48	0,00	3.384.495,00	-120.670.379,48
3.5	1.2.5.01.09.05	Equipos de entretenimiento	19.324.126,04	21.406.670,28	1.049.347,92	39.681.448,40
3.5	1.2.5.01.09.05.1	Valores de origen	98.900.000,00	21.406.670,28	0,00	120.306.670,28
3.5	1.2.5.01.09.05.1.99999	Valores de origen	98.900.000,00	21.406.670,28	0,00	120.306.670,28
3.5	1.2.5.01.09.05.3	Depreciaciones acumuladas *	-79.575.873,96	0,00	1.049.347,92	-80.625.221,88
3.5	1.2.5.01.09.05.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-79.575.873,96	0,00	1.049.347,92	-80.625.221,88
3.5	1.2.5.01.09.99	Otros equipos educacionales, deportivos y recreativos	80.523.138,00	0,00	0,00	80.523.138,00
3.5	1.2.5.01.09.99.1	Valores de origen	80.523.138,00	0,00	0,00	80.523.138,00
3.5	1.2.5.01.09.99.1.99999	Valores de origen	80.523.138,00	0,00	0,00	80.523.138,00
3.5	1.2.5.01.99	Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	622.356.395,34	115.992.638,66	17.925.104,40	720.423.929,60
3.5	1.2.5.01.99.02	Equipos y mobiliario doméstico	444.384.453,36	115.992.638,66	15.575.362,08	544.801.729,94
3.5	1.2.5.01.99.02.1	Valores de origen	679.184.115,01	115.992.638,66	0,00	795.176.753,67
3.5	1.2.5.01.99.02.1.99999	Equipos y mobiliario doméstico(Valor Origen)	679.184.115,01	115.992.638,66	0,00	795.176.753,67
3.5	1.2.5.01.99.02.3	Depreciaciones acumuladas *	-234.799.661,65	0,00	15.575.362,08	-250.375.023,73
3.5	1.2.5.01.99.02.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-234.799.661,65	0,00	15.575.362,08	-250.375.023,73
3.5	1.2.5.01.99.99	Otras maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	177.971.941,98	0,00	2.349.742,32	175.622.199,66
3.5	1.2.5.01.99.99.1	Valores de origen	285.196.064,14	0,00	30.000,00	285.166.064,14
3.5	1.2.5.01.99.99.1.99999	Valores de origen	285.196.064,14	0,00	30.000,00	285.166.064,14
3.5	1.2.5.01.99.99.3	Depreciaciones acumuladas *	-107.224.122,16	0,00	2.319.742,32	-109.543.864,48
3.5	1.2.5.01.99.99.3.99999	Depreciaciones acumuladas *	-107.224.122,16	0,00	2.319.742,32	-109.543.864,48
3.5	1.2.5.08	Bienes intangibles no concesionados	10.161.552,56	0,00	4.564.725,52	5.596.827,04
3.5	1.2.5.08.03	Software y programas	10.161.552,56	0,00	4.564.725,52	5.596.827,04
3.5	1.2.5.08.03.01	Valores de origen	12.443.915,63	0,00	0,00	12.443.915,63
3.5	1.2.5.08.03.01.0	Valores de origen	12.443.915,63	0,00	0,00	12.443.915,63
3.5	1.2.5.08.03.01.0.99999	Valores de origen	12.443.915,63	0,00	0,00	12.443.915,63
3.5	1.2.5.08.03.03	Amortizaciones acumuladas *	-2.282.363,07	0,00	4.564.725,52	-6.847.088,59
3.5	1.2.5.08.03.03.0	Amortizaciones acumuladas *	-2.282.363,07	0,00	4.564.725,52	-6.847.088,59
3.5	1.2.5.08.03.03.0.99999	Amortizaciones acumuladas *	-2.282.363,07	0,00	4.564.725,52	-6.847.088,59
3.5	1.2.5.99	Bienes no concesionados en proceso de producción	1.946.833.523,35	892.088.686,34	71.281.653,86	2.767.640.555,83
3.5	1.2.5.99.01	Propiedades, planta y equipo en proceso de producción	1.447.659.899,10	523.250.085,03	0,00	1.970.909.984,13
3.5	1.2.5.99.01.02	Construcciones en proceso de edificios	1.447.659.899,10	523.250.085,03	0,00	1.970.909.984,13
3.5	1.2.5.99.01.02.1	Construcciones en proceso de edificios de oficinas y atención al público	1.447.659.899,10	523.250.085,03	0,00	1.970.909.984,13
3.5	1.2.5.99.01.02.1.99999	Construcciones en proceso de edificios de oficinas y atención al público	1.447.659.899,10	523.250.085,03	0,00	1.970.909.984,13
3.5	1.2.5.99.04	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en proceso de producción	499.173.624,25	368.838.601,31	71.281.653,86	796.730.571,70
3.5	1.2.5.99.04.01	Construcciones en proceso de vías de comunicación terrestre	499.173.624,25	368.838.601,31	71.281.653,86	796.730.571,70
3.5	1.2.5.99.04.01.9	Construcciones en proceso de otras vías de comunicación terrestre	499.173.624,25	368.838.601,31	71.281.653,86	796.730.571,70
3.5	1.2.5.99.04.01.9.99999	Construcciones en proceso de otras vías de comunicación terrestre	499.173.624,25	368.838.601,31	71.281.653,86	796.730.571,70
3.5	2	Pasivo	7.777.839.065,29	27.663.206.555,70	24.758.211.591,11	4.872.844.100,70
3.5	2.1	Pasivo Corriente	7.777.839.065,29	27.663.206.555,70	24.758.211.591,11	4.872.844.100,70
3.5	2.1.1	Deudas a corto plazo	7.176.304.255,03	27.510.959.733,12	24.666.164.271,34	4.331.508.795,25
3.5	2.1.1.01	Deudas comerciales a corto plazo	4.496.211.474,10	12.245.613.660,08	8.983.281.547,55	1.233.879.361,57
3.5	2.1.1.01.01	Deudas por adquisición de inventarios c/p	3.338.998.214,82	9.282.996.844,90	7.030.549.589,68	1.086.550.959,60
3.5	2.1.1.01.01.01	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo	3.338.998.214,82	9.282.996.844,90	7.030.549.589,68	1.086.550.959,60
3.5	2.1.1.01.01.01.0	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo	3.338.998.214,82	9.282.996.844,90	7.030.549.589,68	1.086.550.959,60
3.5	2.1.1.01.01.01.0.16101	Consejo Nacional de Producción (CNP)	1.276.601.259,17	2.910.164.517,36	2.152.600.578,78	519.037.320,59
3.5	2.1.1.01.01.01.0.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	0,00	9.154.656,20	0,00	9.154.656,20
3.5	2.1.1.01.01.01.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo	2.062.396.955,65	6.363.677.671,34	4.868.794.354,70	567.513.639,01
3.5	2.1.1.01.02	Deudas por adquisición de bienes distintos de inventarios c/p	952.630.982,39	2.057.974.779,08	1.173.121.336,58	67.777.539,89
3.5	2.1.1.01.02.01	Deudas comerciales por adquisición de propiedades, planta y equipos en explo	940.013.322,42	1.929.603.700,66	1.037.165.105,88	47.574.727,64
3.5	2.1.1.01.02.01.0	Deudas comerciales por adquisición de propiedades, planta y equipos en explo	940.013.322,42	1.929.603.700,66	1.037.165.105,88	47.574.727,64
3.5	2.1.1.01.02.01.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de propiedades, planta y equipos en explo	940.013.322,42	1.929.603.700,66	1.037.165.105,88	47.574.727,64
3.5	2.1.1.01.02.08	Deudas comerciales por adquisición de bienes intangibles c/p	12.617.659,97	128.371.078,42	135.956.230,70	20.202.812,25
3.5	2.1.1.01.02.08.0	Deudas comerciales por adquisición de bienes intangibles c/p	12.617.659,97	128.371.078,42	135.956.230,70	20.202.812,25
3.5	2.1.1.01.02.08.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de bienes intangibles c/p	12.617.659,97	128.371.078,42	135.956.230,70	20.202.812,25
3.5	2.1.1.01.04	Deudas por adquisición de servicios c/p	204.582.276,89	904.642.036,10	779.610.621,29	79.550.862,08
3.5	2.1.1.01.04.01	Deudas comerciales por alquileres y derechos sobre bienes c/p	67.574.700,00	200.307.317,18	139.918.617,18	7.186.000,00
3.5	2.1.1.01.04.01.0	Deudas comerciales por alquileres y derechos sobre bienes c/p	67.574.700,00	200.307.317,18	139.918.617,18	7.186.000,00
3.5	2.1.1.01.04.01.0.99999	Deudas comerciales por alquileres y derechos sobre bienes c/p	67.574.700,00	200.307.317,18	139.918.617,18	7.186.000,00
3.5	2.1.1.01.04.02	Deudas comerciales por servicios básicos c/p	17.612.141,13	297.663.090,39	330.996.760,80	50.945.811,54
3.5	2.1.1.01.04.02.0	Deudas comerciales por servicios básicos c/p	17.612.141,13	297.663.090,39	330.996.760,80	50.945.811,54
3.5	2.1.1.01.04.02.0.99999	Deudas comerciales por servicios básicos c/p	17.612.141,13	297.663.090,39	330.996.760,80	50.945.811,54
3.5	2.1.1.01.04.04	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	46.733.000,00	46.733.000,00	0,00	0,00
3.5	2.1.1.01.04.04.0	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	46.733.000,00	46.733.000,00	0,00	0,00
3.5	2.1.1.01.04.04.0.99999	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	46.733.000,00	46.733.000,00	0,00	0,00
3.5	2.1.1.01.04.06	Deudas comerciales por seguros, reaseguros y otras obligaciones c/p	3.295.529,00	123.457.616,74	120.162.088,14	0,40
3.5	2.1.1.01.04.06.0	Deudas comerciales por seguros, reaseguros y otras obligaciones c/p	3.295.529,00	123.457.616,74	120.162.088,14	0,40
3.5	2.1.1.01.04.06.0.99999	Deudas comerciales por seguros, reaseguros y otras obligaciones c/p	3.295.529,00	123.457.616,74	120.162.088,14	0,40
3.5	2.1.1.01.04.07	Deudas comerciales por capacitación y protocolo c/p	62.126.250,00	62.126.250,00	0,00	0,00
3.5	2.1.1.01.04.07.0	Deudas comerciales por capacitación y protocolo c/p	62.126.250,00	62.126.250,00	0,00	0,00
3.5	2.1.1.01.04.07.0.99999	Deudas comerciales por capacitación y protocolo c/p	62.126.250,00	62.126.250,00	0,00	0,00
3.5	2.1.1.01.04.08	Deudas comerciales por mantenimiento y reparaciones c/p	6.071.480,75	167.952.921,14	182.732.225,53	20.850.785,14
3.5	2.1.1.01.04.08.0	Deudas comerciales por mantenimiento y reparaciones c/p	6.071.480,75	167.952.921,14	182.732.225,53	20.850.785,14
3.5	2.1.1.01.04.08.0.99999	Deudas comerciales por mantenimiento y reparaciones c/p	6.071.480,75	167.952.921,14	182.732.225,53	20.850.785,14
3.5	2.1.1.01.04.99	Deudas comerciales por otros servicios c/p	1.169.176,01	6.401.840,65	5.800.929,64	568.265,00
3.5	2.1.1.01.04.99.0	Deudas comerciales por otros servicios c/p	1.169.176,01	6.401.840,65	5.800.929,64	568.265,00
3.5	2.1.1.01.04.99.0.99999	Deudas comerciales por otros servicios c/p	1.169.176,01	6.401.840,65	5.800.929,64	568.265,00
3.5	2.1.1.02	Deudas sociales y fiscales a corto plazo	2.522.220.682,07	15.013.843.184,47	15.242.986.643,92	2.751.364.141,52
3.5	2.1.1.02.01	Deudas por beneficios a los empleados c/p	2.440.652.317,52	13.071.541.892,66	13.337.763.504,52	2.706.873.929,38
3.5	2.1.1.02.01.01	Remuneraciones básicas y eventuales a pagar c/p	1.377.049.523,28	5.980.056.849,43	5.263.053.599,58	660.046.273,43
3.5	2.1.1.02.01.01.1	Remuneraciones	0,00	4.267.872.044,34	4.267.872.044,34	0,00
3.5	2.1.1.02.01.01.1.99999	Remuneraciones	0,00	4.267.872.044,34	4.267.872.044,34	0,00
3.5	2.1.1.02.01.01.6	Salario escolar a pagar c/p	1.377.049.523,28	1.712.184.805,09	995.181.555,24	660.046.273,43
3.5	2.1.1.02.01.01.6.99999	Salario escolar a pagar c/p	1.377.049.523,28	1.712.184.805,09	995.181.555,24	660.046.273,43
3.5	2.1.1.02.01.03	Incentivos salariales a pagar c/p	299.597.609,80	236.673.315,43	1.061.771.237,21	1.124.695.531,58
3.5	2.1.1.02.01.03.3	Decimotercer mes a pagar c/p	299.597.609,80	236.673.315,43	1.061.771.237,21	1.124.695.531,58
3.5	2.1.1.02.01.03.3.99999	Decimotercer mes a pagar c/p	299.597.609,80	236.673.315,43	1.061.771.237,21	1.124.695.531,58
3.5	2.1.1.02.01.04	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social a pagar c/p	281.246.058,12			

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

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2020

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	2.1.1.02.01.99.0.	Otros deudas por beneficios a los empleados c/p	437.016.828,24	1.501.665.847,13	1.661.902.400,65	597.253.381,76
3.5	2.1.1.02.01.99.0.99999	Otros deudas por beneficios a los empleados c/p	437.016.828,24	1.501.665.847,13	1.661.902.400,65	597.253.381,76
3.5	2.1.1.02.02.	Deudas fiscales c/p	81.568.364,55	1.942.301.291,81	1.905.223.139,40	44.490.212,14
3.5	2.1.1.02.02.02.	Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p	81.568.364,55	1.942.301.291,81	1.905.223.139,40	44.490.212,14
3.5	2.1.1.02.02.02.0.	Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p	81.568.364,55	1.942.301.291,81	1.905.223.139,40	44.490.212,14
3.5	2.1.1.02.02.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	81.568.364,55	1.942.301.291,81	1.905.223.139,40	44.490.212,14
3.5	2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo	157.786.181,23	251.502.888,57	439.896.079,87	346.179.372,53
3.5	2.1.1.03.01.	Transferencias al sector privado interno a pagar c/p	42.131.958,18	42.131.958,18	0,00	0,00
3.5	2.1.1.03.01.01.	Transferencias a personas a pagar c/p	42.131.958,18	42.131.958,18	0,00	0,00
3.5	2.1.1.03.01.01.1.	Prestaciones a pagar c/p	42.131.958,18	42.131.958,18	0,00	0,00
3.5	2.1.1.03.01.01.1.99999	Prestaciones a pagar c/p	42.131.958,18	42.131.958,18	0,00	0,00
3.5	2.1.1.03.02.	Transferencias al sector público interno a pagar c/p	115.654.222,05	209.370.930,39	439.896.079,87	346.179.372,53
3.5	2.1.1.03.02.01.	Transferencias al Gobierno Central a pagar c/p	0,57	0,00	0,52	1,09
3.5	2.1.1.03.02.01.0.	Transferencias al Gobierno Central a pagar c/p	0,57	0,00	0,52	1,09
3.5	2.1.1.03.02.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0,57	0,00	0,52	1,09
3.5	2.1.1.03.02.02.	Transferencias a Órganos Desconcentrados a pagar c/p	115.654.222,48	209.370.930,39	439.896.079,35	346.179.371,44
3.5	2.1.1.03.02.02.0.	Transferencias a Órganos Desconcentrados a pagar c/p	115.654.222,48	209.370.930,39	439.896.079,35	346.179.371,44
3.5	2.1.1.03.02.02.0.11211	Ministerio de Salud	3.036.354,00	0,00	5.036.354,00	5.036.354,00
3.5	2.1.1.03.02.02.0.12700	Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF)	112.617.868,48	209.370.930,39	437.896.079,35	341.143.017,44
3.5	2.1.1.99.	Deudas por Créditos Fiscales a favor de terceros c/p	85.917,63	0,00	0,00	85.917,63
3.5	2.1.1.99.99.	Deudas varias c/p	85.917,63	0,00	0,00	85.917,63
3.5	2.1.1.99.99.01.	Deudas varias con el sector privado interno c/p	85.917,63	0,00	0,00	85.917,63
3.5	2.1.1.99.99.01.0.	Deudas varias con el sector privado interno c/p	85.917,63	0,00	0,00	85.917,63
3.5	2.1.1.99.99.01.0.99999	Deudas varias con el sector privado interno c/p	85.917,63	0,00	0,00	85.917,63
3.5	2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	103.544.915,51	43.876.853,50	72.024.891,86	131.692.953,87
3.5	2.1.3.03.	Depósitos en garantía	103.544.915,51	43.876.853,50	72.024.891,86	131.692.953,87
3.5	2.1.3.03.01.	Depósitos en garantía del sector privado interno	103.544.915,51	43.876.853,50	72.024.891,86	131.692.953,87
3.5	2.1.3.03.01.02.	Depósitos en garantía de empresas privadas	103.544.915,51	43.876.853,50	72.024.891,86	131.692.953,87
3.5	2.1.3.03.01.02.0.	Depósitos en garantía de empresas privadas	103.544.915,51	43.876.853,50	72.024.891,86	131.692.953,87
3.5	2.1.3.03.01.02.0.99999	Depósitos en garantía de empresas privadas	103.544.915,51	43.876.853,50	72.024.891,86	131.692.953,87
3.5	2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	102.396.088,83	102.396.088,83	0,00	0,00
3.5	2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo	102.396.088,83	102.396.088,83	0,00	0,00
3.5	2.1.4.01.03.	Provisiones para beneficios a los empleados c/p	102.396.088,83	102.396.088,83	0,00	0,00
3.5	2.1.4.01.03.02.	Provisiones para beneficios por terminación c/p	102.396.088,83	102.396.088,83	0,00	0,00
3.5	2.1.4.01.03.02.0.	Provisiones para beneficios por terminación c/p	102.396.088,83	102.396.088,83	0,00	0,00
3.5	2.1.4.01.03.02.0.99999	Provisiones para beneficios por terminación c/p	102.396.088,83	102.396.088,83	0,00	0,00
3.5	2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	395.593.805,92	5.973.880,25	20.022.427,91	409.642.353,58
3.5	2.1.9.99.	Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable	395.593.805,92	5.973.880,25	20.022.427,91	409.642.353,58
3.5	2.1.9.99.01.	Deudas a corto plazo sujetas a depuración	13.188.011,21	5.973.880,25	20.022.427,91	27.236.558,87
3.5	2.1.9.99.01.99.	Otras deudas a corto plazo sujetas a depuración	13.188.011,21	5.973.880,25	20.022.427,91	27.236.558,87
3.5	2.1.9.99.01.99.0.	Otras deudas a corto plazo sujetas a depuración	13.188.011,21	5.973.880,25	20.022.427,91	27.236.558,87
3.5	2.1.9.99.01.99.0.99999	Otras deudas a corto plazo sujetas a depuración	13.188.011,21	5.973.880,25	20.022.427,91	27.236.558,87
3.5	2.1.9.99.99.	Otros pasivos a corto plazo sujetos a depuración	382.405.794,71	0,00	0,00	382.405.794,71
3.5	2.1.9.99.99.01.	Ingresos a devengar a corto plazo sujetos a depuración	382.405.794,71	0,00	0,00	382.405.794,71
3.5	2.1.9.99.99.01.0.	Ingresos a devengar a corto plazo sujetos a depuración	382.405.794,71	0,00	0,00	382.405.794,71
3.5	2.1.9.99.99.01.0.99999	Ingresos a devengar a corto plazo sujetos a depuración	382.405.794,71	0,00	0,00	382.405.794,71
3.5	3.	Patrimonio	10.381.972.051,45	0,00	144.528.047,01	10.526.500.098,46
3.5	3.1.	Patrimonio público	10.381.972.051,45	0,00	144.528.047,01	10.526.500.098,46
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	9.774.493.017,85	0,00	144.528.047,01	9.919.021.064,86
3.5	3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	5.372.137.337,67	0,00	144.528.047,01	5.516.665.384,68
3.5	3.1.5.01.01.	Resultados de ejercicios anteriores	18.987.880.052,67	0,00	0,00	18.987.880.052,67
3.5	3.1.5.01.01.00.	Resultados de ejercicios anteriores	18.987.880.052,67	0,00	0,00	18.987.880.052,67
3.5	3.1.5.01.01.00.0.	Resultados de ejercicios anteriores	18.987.880.052,67	0,00	0,00	18.987.880.052,67
3.5	3.1.5.01.01.00.0.99999	Resultados de ejercicios anteriores	18.987.880.052,67	0,00	0,00	18.987.880.052,67
3.5	3.1.5.01.02.	Ajuste de resultados de ejercicios anteriores	-13.615.742.715,00	0,00	144.528.047,01	-13.471.214.667,99
3.5	3.1.5.01.02.06.	Ajuste de resultados acumulados	-13.615.742.715,00	0,00	144.528.047,01	-13.471.214.667,99
3.5	3.1.5.01.02.06.1.	Ajuste por corrección de errores realizados retroactivamente	400.000,00	0,00	144.528.047,01	144.928.047,01
3.5	3.1.5.01.02.06.1.99999	Ajuste por corrección de errores realizados retroactivamente	400.000,00	0,00	144.528.047,01	144.928.047,01
3.5	3.1.5.01.02.06.2.	Ajuste por cambios en la política contable	-13.616.142.715,00	0,00	0,00	-13.616.142.715,00
3.5	3.1.5.01.02.06.2.99999	Ajuste por cambios en la política contable	-13.616.142.715,00	0,00	0,00	-13.616.142.715,00
3.5	3.1.5.02.	Resultado del ejercicio	4.402.355.680,18	0,00	0,00	4.402.355.680,18
3.5	3.1.5.02.01.	Cierre cuentas de ingresos	4.402.355.680,18	0,00	0,00	4.402.355.680,18
3.5	3.1.5.02.01.00.	Cierre cuentas de ingresos	4.402.355.680,18	0,00	0,00	4.402.355.680,18
3.5	3.1.5.02.01.00.0.	Cierre cuentas de ingresos	4.402.355.680,18	0,00	0,00	4.402.355.680,18
3.5	3.1.5.02.01.00.0.99999	Cierre cuentas de ingresos	4.402.355.680,18	0,00	0,00	4.402.355.680,18
3.5	4.	Ingresos	0,00	35.473.899.916,48	69.011.962.903,06	33.538.062.986,58
3.5	4.6.	Transferencias	0,00	33.869.426.252,44	67.403.852.504,88	33.534.426.252,44
3.5	4.6.1.	Transferencias corrientes	0,00	30.253.938.187,52	59.837.876.375,04	29.583.938.187,52
3.5	4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno	0,00	30.253.938.187,52	59.837.876.375,04	29.583.938.187,52
3.5	4.6.1.02.01.	Transferencias corrientes del Gobierno Central	0,00	14.016.239.697,01	26.268.809.416,24	12.252.569.719,23
3.5	4.6.1.02.01.06.	Transferencias corrientes del Gobierno Central	0,00	14.016.239.697,01	26.268.809.416,24	12.252.569.719,23
3.5	4.6.1.02.01.06.0.	Transferencias corrientes del Gobierno Central	0,00	14.016.239.697,01	26.268.809.416,24	12.252.569.719,23
3.5	4.6.1.02.01.06.0.11211	Ministerio de Salud	0,00	14.016.239.697,01	26.268.809.416,24	12.252.569.719,23
3.5	4.6.1.02.02.	Transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	0,00	16.237.698.490,51	33.569.066.958,80	17.331.368.468,29
3.5	4.6.1.02.02.06.	Transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	0,00	16.237.698.490,51	33.569.066.958,80	17.331.368.468,29
3.5	4.6.1.02.02.06.0.	Transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados	0,00	16.237.698.490,51	33.569.066.958,80	17.331.368.468,29
3.5	4.6.1.02.02.06.0.12700	Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF)	0,00	16.237.698.490,51	33.569.066.958,80	17.331.368.468,29
3.5	4.6.2.	Transferencias de capital	0,00	3.615.488.064,92	7.565.976.129,84	3.950.488.064,92
3.5	4.6.2.02.	Transferencias de capital del sector público interno	0,00	3.615.488.064,92	7.565.976.129,84	3.950.488.064,92
3.5	4.6.2.02.01.	Transferencias de capital del Gobierno Central	0,00	0,00	335.000.000,00	335.000.000,00
3.5	4.6.2.02.01.06.	Transferencias de capital del Gobierno Central	0,00	0,00	335.000.000,00	335.000.000,00
3.5	4.6.2.02.01.06.0.	Transferencias de capital del Gobierno Central	0,00	0,00	335.000.000,00	335.000.000,00
3.5	4.6.2.02.01.06.0.11211	Ministerio de Salud	0,00	0,00	335.000.000,00	335.000.000,00
3.5	4.6.2.02.02.	Transferencias de capital de Órganos Desconcentrados	0,00	3.615.488.064,92	7.230.976.129,84	3.615.488.064,92
3.5	4.6.2.02.02.06.	Transferencias de capital de Órganos Desconcentrados	0,00	3.615.488.064,92	7.230.976.129,84	3.615.488.064,92
3.5	4.6.2.02.02.06.0.	Transferencias de capital de Órganos Desconcentrados	0,00	3.615.488.064,92	7.230.976.129,84	3.615.488.064,92
3.5	4.6.2.02.02.06.0.12700	Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF)	0,00	3.615.488.064,92	7.230.976.129,84	3.615.488.064,92
3.5	4.9.	Otros ingresos	0,00	1.604.473.664,04	1.608.110.398,18	3.636.734,14
3.5	4.9.1.	Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	0,00	977.715,26	4.614.449,40	3.636.734,14
3.5	4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos	0,00	0,00	2.341.151,57	2.341.151,57
3.5	4.9.1.01.01.	Diferencias de cambio positivas por efectivo	0,00	0,00	373.978,46	373.978,46
3.5	4.9.1.01.01.02.	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios	0,00	0,00	373.978,46	373.978,46
3.5	4.9.1.01.01.02.2.	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios en el sector público interno	0,00	0,00	373.978,46	373.978,46
3.5	4.9.1.01.01.02.2.99999	Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios en el sector público interno	0,00	0,00	373.978,46	373.978,46
3.5	4.9.1.01.04.	Diferencias de cambio positivas por cuentas a cobrar	0,00	0,00	1.967.173,11	1.967.173,11
3.5	4.9.1.01.04.99.	Diferencias de cambio positivas por otras cuentas a cobrar	0,00	0,00	1.967.173,11	1.967.173,11
3.5	4.9.1.01.04.99.0.	Diferencias de cambio positivas por otras cuentas a cobrar	0,00	0,00	1.967.173,11	1.967.173,11
3.5	4.9.1.01.04.99.0.99999	Diferencias de cambio positivas por otras cuentas a cobrar	0,00	0,00	1.967.173,11	1.967.173,11
3.5	4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos	0,00	977.715,26	2.273.297,83	1.295.582,57

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

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2020

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	4.9.1.02.01.	Diferencias de cambio positivas por deudas	0,00	977.715,26	2.273.297,83	1.295.582,57
3.5	4.9.1.02.01.01.	Diferencias de cambio positivas por deudas comerciales	0,00	977.715,26	2.273.297,83	1.295.582,57
3.5	4.9.1.02.01.01.0.	Diferencias de cambio positivas por deudas comerciales	0,00	977.715,26	2.273.297,83	1.295.582,57
3.5	4.9.1.02.01.01.0.99999	Diferencias de cambio positivas por deudas comerciales	0,00	977.715,26	2.273.297,83	1.295.582,57
3.5	4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	0,00	1.603.495.948,78	1.603.495.948,78	0,00
3.5	4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios	0,00	1.603.495.948,78	1.603.495.948,78	0,00
3.5	4.9.9.99.99.	Otros resultados positivos	0,00	1.603.495.948,78	1.603.495.948,78	0,00
3.5	4.9.9.99.99.00.	Otros resultados positivos	0,00	1.603.495.948,78	1.603.495.948,78	0,00
3.5	4.9.9.99.99.00.0.	Otros resultados positivos	0,00	1.603.495.948,78	1.603.495.948,78	0,00
3.5	4.9.9.99.99.00.0.99999	Otros resultados positivos	0,00	1.603.495.948,78	1.603.495.948,78	0,00
3.5	5.	Gasto	0,00	19.393.404.241,58	1.953.818.134,34	17.439.586.107,24
3.5	5.1.	Gasto de funcionamiento	0,00	17.685.293.804,57	1.759.551.249,71	15.925.742.554,86
3.5	5.1.1.	Gastos en personal	0,00	13.995.041.301,12	1.529.534.694,06	12.465.506.607,06
3.5	5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas	0,00	7.172.166.144,64	512.177.833,92	6.659.988.310,72
3.5	5.1.1.01.01.	Sueldos para cargos fijos	0,00	6.210.727.668,62	392.092.460,18	5.818.635.208,44
3.5	5.1.1.01.01.00.	Sueldos para cargos fijos	0,00	6.210.727.668,62	392.092.460,18	5.818.635.208,44
3.5	5.1.1.01.01.00.0.	Sueldos para cargos fijos	0,00	6.210.727.668,62	392.092.460,18	5.818.635.208,44
3.5	5.1.1.01.01.00.0.99999	Sueldos para cargos fijos	0,00	6.210.727.668,62	392.092.460,18	5.818.635.208,44
3.5	5.1.1.01.03.	Servicios especiales	0,00	80.001.266,81	1.992.231,81	78.009.035,00
3.5	5.1.1.01.03.00.	Servicios especiales	0,00	80.001.266,81	1.992.231,81	78.009.035,00
3.5	5.1.1.01.03.00.0.	Servicios especiales	0,00	80.001.266,81	1.992.231,81	78.009.035,00
3.5	5.1.1.01.03.00.0.99999	Servicios especiales	0,00	80.001.266,81	1.992.231,81	78.009.035,00
3.5	5.1.1.01.05.	Suplencias	0,00	62.303.589,00	931.332,17	61.372.256,83
3.5	5.1.1.01.05.00.	Suplencias	0,00	62.303.589,00	931.332,17	61.372.256,83
3.5	5.1.1.01.05.00.0.	Suplencias	0,00	62.303.589,00	931.332,17	61.372.256,83
3.5	5.1.1.01.05.00.0.99999	Suplencias	0,00	62.303.589,00	931.332,17	61.372.256,83
3.5	5.1.1.01.06.	Salario escolar	0,00	819.133.620,21	117.161.809,76	701.971.810,45
3.5	5.1.1.01.06.00.	Salario escolar	0,00	819.133.620,21	117.161.809,76	701.971.810,45
3.5	5.1.1.01.06.00.0.	Salario escolar	0,00	819.133.620,21	117.161.809,76	701.971.810,45
3.5	5.1.1.01.06.00.0.99999	Salario escolar	0,00	819.133.620,21	117.161.809,76	701.971.810,45
3.5	5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales	0,00	182.344.672,36	26.082.733,27	156.261.939,09
3.5	5.1.1.02.01.	Tiempo extraordinario	0,00	5.950.199,80	838.553,03	5.111.646,77
3.5	5.1.1.02.01.00.	Tiempo extraordinario	0,00	5.950.199,80	838.553,03	5.111.646,77
3.5	5.1.1.02.01.00.0.	Tiempo extraordinario	0,00	5.950.199,80	838.553,03	5.111.646,77
3.5	5.1.1.02.01.00.0.99999	Tiempo extraordinario	0,00	5.950.199,80	838.553,03	5.111.646,77
3.5	5.1.1.02.04.	Compensación de vacaciones	0,00	176.394.472,56	25.244.180,24	151.150.292,32
3.5	5.1.1.02.04.00.	Compensación de vacaciones	0,00	176.394.472,56	25.244.180,24	151.150.292,32
3.5	5.1.1.02.04.00.0.	Compensación de vacaciones	0,00	176.394.472,56	25.244.180,24	151.150.292,32
3.5	5.1.1.02.04.00.0.99999	Compensación de vacaciones	0,00	176.394.472,56	25.244.180,24	151.150.292,32
3.5	5.1.1.03.	Incentivos salariales	0,00	3.960.383.747,73	438.635.337,37	3.521.748.410,36
3.5	5.1.1.03.01.	Retribución por años servidos	0,00	1.788.463.020,55	129.183.333,30	1.659.279.687,25
3.5	5.1.1.03.01.00.	Retribución por años servidos	0,00	1.788.463.020,55	129.183.333,30	1.659.279.687,25
3.5	5.1.1.03.01.00.0.	Retribución por años servidos	0,00	1.788.463.020,55	129.183.333,30	1.659.279.687,25
3.5	5.1.1.03.01.00.0.99999	Retribución por años servidos	0,00	1.788.463.020,55	129.183.333,30	1.659.279.687,25
3.5	5.1.1.03.02.	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	0,00	865.244.722,81	56.523.774,27	808.720.948,54
3.5	5.1.1.03.02.01.	Dedicación exclusiva	0,00	801.722.641,42	52.512.536,24	749.210.105,18
3.5	5.1.1.03.02.01.0.	Dedicación exclusiva	0,00	801.722.641,42	52.512.536,24	749.210.105,18
3.5	5.1.1.03.02.01.0.99999	Dedicación exclusiva	0,00	801.722.641,42	52.512.536,24	749.210.105,18
3.5	5.1.1.03.02.02.	Prohibición al ejercicio liberal de la profesión	0,00	63.522.081,39	4.011.238,03	59.510.843,36
3.5	5.1.1.03.02.02.0.	Prohibición al ejercicio liberal de la profesión	0,00	63.522.081,39	4.011.238,03	59.510.843,36
3.5	5.1.1.03.02.02.0.99999	Prohibición al ejercicio liberal de la profesión	0,00	63.522.081,39	4.011.238,03	59.510.843,36
3.5	5.1.1.03.03.	Decimotercer mes	0,00	1.060.913.476,25	236.169.468,30	824.744.007,95
3.5	5.1.1.03.03.00.	Decimotercer mes	0,00	1.060.913.476,25	236.169.468,30	824.744.007,95
3.5	5.1.1.03.03.00.0.	Decimotercer mes	0,00	1.060.913.476,25	236.169.468,30	824.744.007,95
3.5	5.1.1.03.03.00.0.99999	Decimotercer mes	0,00	1.060.913.476,25	236.169.468,30	824.744.007,95
3.5	5.1.1.03.99.	Otros incentivos salariales	0,00	245.762.528,12	16.758.761,50	229.003.766,62
3.5	5.1.1.03.99.01.	Reconocimiento carrera profesional	0,00	204.233.507,07	13.897.328,55	190.336.178,52
3.5	5.1.1.03.99.01.0.	Reconocimiento carrera profesional	0,00	204.233.507,07	13.897.328,55	190.336.178,52
3.5	5.1.1.03.99.01.0.99999	Reconocimiento carrera profesional	0,00	204.233.507,07	13.897.328,55	190.336.178,52
3.5	5.1.1.03.99.07.	Bonificaciones salariales	0,00	27.469.282,70	1.533.456,60	25.935.826,10
3.5	5.1.1.03.99.07.0.	Bonificaciones salariales	0,00	27.469.282,70	1.533.456,60	25.935.826,10
3.5	5.1.1.03.99.07.0.99999	Bonificaciones salariales	0,00	27.469.282,70	1.533.456,60	25.935.826,10
3.5	5.1.1.03.99.99.	Otros incentivos salariales varios	0,00	14.059.738,35	1.327.976,35	12.731.762,00
3.5	5.1.1.03.99.99.0.	Otros incentivos salariales varios	0,00	14.059.738,35	1.327.976,35	12.731.762,00
3.5	5.1.1.03.99.99.0.99999	Otros incentivos salariales varios	0,00	14.059.738,35	1.327.976,35	12.731.762,00
3.5	5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	0,00	2.291.630.055,67	510.128.109,42	1.781.501.946,25
3.5	5.1.1.04.01.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	0,00	1.846.044.533,94	410.936.524,14	1.435.108.009,80
3.5	5.1.1.04.01.00.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	0,00	1.846.044.533,94	410.936.524,14	1.435.108.009,80
3.5	5.1.1.04.01.00.0.	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	0,00	1.846.044.533,94	410.936.524,14	1.435.108.009,80
3.5	5.1.1.04.01.00.0.99999	Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro Social	0,00	1.846.044.533,94	410.936.524,14	1.435.108.009,80
3.5	5.1.1.04.05.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0,00	445.585.521,73	99.191.585,28	346.393.936,45
3.5	5.1.1.04.05.00.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0,00	445.585.521,73	99.191.585,28	346.393.936,45
3.5	5.1.1.04.05.00.0.	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0,00	445.585.521,73	99.191.585,28	346.393.936,45
3.5	5.1.1.04.05.00.0.99999	Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal	0,00	445.585.521,73	99.191.585,28	346.393.936,45
3.5	5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización	0,00	190.964.828,20	42.510.680,08	148.454.148,12
3.5	5.1.1.05.03.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0,00	190.964.828,20	42.510.680,08	148.454.148,12
3.5	5.1.1.05.03.00.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0,00	190.964.828,20	42.510.680,08	148.454.148,12
3.5	5.1.1.05.03.00.0.	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0,00	190.964.828,20	42.510.680,08	148.454.148,12
3.5	5.1.1.05.03.00.0.99999	Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral	0,00	190.964.828,20	42.510.680,08	148.454.148,12
3.5	5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal	0,00	197.551.852,52	0,00	197.551.852,52
3.5	5.1.1.06.08.	Indemnizaciones al personal	0,00	197.551.852,52	0,00	197.551.852,52
3.5	5.1.1.06.08.00.	Indemnizaciones al personal	0,00	197.551.852,52	0,00	197.551.852,52
3.5	5.1.1.06.08.00.0.	Indemnizaciones al personal	0,00	197.551.852,52	0,00	197.551.852,52
3.5	5.1.1.06.08.00.0.99999	Indemnizaciones al personal	0,00	197.551.852,52	0,00	197.551.852,52
3.5	5.1.2.	Servicios	0,00	1.081.163.657,12	204.527.119,28	876.636.537,84
3.5	5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	0,00	127.398.408,98	17.478.678,20	109.919.730,78
3.5	5.1.2.01.01.	Alquiler de terrenos, edificios y locales	0,00	124.048.677,66	15.803.812,54	108.244.865,12
3.5	5.1.2.01.01.00.	Alquiler de terrenos, edificios y locales	0,00	124.048.677,66	15.803.812,54	108.244.865,12
3.5	5.1.2.01.01.00.0.	Alquiler de terrenos, edificios y locales	0,00	124.048.677,66	15.803.812,54	108.244.865,12
3.5	5.1.2.01.01.00.0.99999	Alquiler de terrenos, edificios y locales	0,00	124.048.677,66	15.803.812,54	108.244.865,12
3.5	5.1.2.01.04.	Alquileres de equipos para telecomunicaciones	0,00	3.349.731,32	1.674.865,66	1.674.865,66
3.5	5.1.2.01.04.00.	Alquileres de equipos para telecomunicaciones	0,00	3.349.731,32	1.674.865,66	1.674.865,66
3.5	5.1.2.01.04.00.0.	Alquileres de equipos para telecomunicaciones	0,00	3.349.731,32	1.674.865,66	1.674.865,66
3.5	5.1.2.01.04.00.0.99999	Alquileres de equipos para telecomunicaciones	0,00	3.349.731,32	1.674.865,66	1.674.865,66
3.5	5.1.2.02.	Servicios básicos	0,00	325.132.845,25	6.066.245,49	319.066.599,76
3.5	5.1.2.02.01.	Agua y alcantarillado	0,00	105.975.037,09	5.068.156,43	100.906.880,66
3.5	5.1.2.02.01.00.	Agua y alcantarillado	0,00	105.975.037,09	5.068.156,43	100.906.880,66
3.5	5.1.2.02.01.00.0.	Agua y alcantarillado	0,00	105.975.037,09	5.068.156,43	100.906.880,66
3.5	5.1.2.02.01.00.0.99999	Agua y alcantarillado	0,00	105.975.037,09	5.068.156,43	100.906.880,66
3.5	5.1.2.02.02.	Energía eléctrica	0,00	162.585.216,91	882.753,45	161.702.463,46
3.5	5.1.2.02.02.00.	Energía eléctrica	0,00	162.585.216,91	882.753,45	161.702.463,46
3.5	5.1.2.02.02.00.0.	Energía eléctrica	0,00	162.585.216,91	882.753,45	161.702.463,46
3.5	5.1.2.02.02.00.0.99999	Energía eléctrica	0,00	162.585.216,91	882.753,45	161.702.463,46
3.5	5.1.2.02.04.	Servicios de telecomunicaciones	0,00	33.582.373,87	0,00	33.582.373,87
3.5	5.1.2.02.04.00.	Servicios de telecomunicaciones	0,00	33.582.373,87	0,00	33.582.373,87

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

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2020

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	5.1.2.02.04.00.0	Servicios de telecomunicaciones	0,00	33.582.373,87	0,00	33.582.373,87
3.5	5.1.2.02.04.00.0.99999	Servicios de telecomunicaciones	0,00	33.582.373,87	0,00	33.582.373,87
3.5	5.1.2.02.05	Servicios de Internet e Intranet	0,00	19.680.015,94	92.029,61	19.587.986,33
3.5	5.1.2.02.05.00	Servicios de Internet e Intranet	0,00	19.680.015,94	92.029,61	19.587.986,33
3.5	5.1.2.02.05.00.0	Servicios de Internet e Intranet	0,00	19.680.015,94	92.029,61	19.587.986,33
3.5	5.1.2.02.05.00.0.99999	Servicios de Internet e Intranet	0,00	19.680.015,94	92.029,61	19.587.986,33
3.5	5.1.2.02.99	Otros servicios básicos	0,00	3.310.201,44	23.306,00	3.286.895,44
3.5	5.1.2.02.99.00	Otros servicios básicos	0,00	3.310.201,44	23.306,00	3.286.895,44
3.5	5.1.2.02.99.00.0	Otros servicios básicos	0,00	3.310.201,44	23.306,00	3.286.895,44
3.5	5.1.2.02.99.00.0.99999	Otros servicios básicos	0,00	3.310.201,44	23.306,00	3.286.895,44
3.5	5.1.2.04	Servicios de gestión y apoyo	0,00	125.772.572,83	34.388,79	125.738.184,04
3.5	5.1.2.04.03	Servicios de ingeniería	0,00	3.664.651,02	0,00	3.664.651,02
3.5	5.1.2.04.03.00	Servicios de ingeniería	0,00	3.664.651,02	0,00	3.664.651,02
3.5	5.1.2.04.03.00.0	Servicios de ingeniería	0,00	3.664.651,02	0,00	3.664.651,02
3.5	5.1.2.04.03.00.0.99999	Servicios de ingeniería	0,00	3.664.651,02	0,00	3.664.651,02
3.5	5.1.2.04.05	Servicios de mantenimiento de sistemas informáticos	0,00	122.107.921,81	34.388,79	122.073.533,02
3.5	5.1.2.04.05.00	Servicios de mantenimiento de sistemas informáticos	0,00	122.107.921,81	34.388,79	122.073.533,02
3.5	5.1.2.04.05.00.0	Servicios de mantenimiento de sistemas informáticos	0,00	122.107.921,81	34.388,79	122.073.533,02
3.5	5.1.2.04.05.00.0.99999	Servicios de mantenimiento de sistemas informáticos	0,00	122.107.921,81	34.388,79	122.073.533,02
3.5	5.1.2.05	Gastos de viaje y transporte	0,00	102.024.073,52	118.707,98	101.905.365,54
3.5	5.1.2.05.01	Transporte dentro del país	0,00	21.181.395,00	0,00	21.181.395,00
3.5	5.1.2.05.01.00	Transporte dentro del país	0,00	21.181.395,00	0,00	21.181.395,00
3.5	5.1.2.05.01.00.0	Transporte dentro del país	0,00	21.181.395,00	0,00	21.181.395,00
3.5	5.1.2.05.01.00.0.99999	Transporte dentro del país	0,00	21.181.395,00	0,00	21.181.395,00
3.5	5.1.2.05.02	Viáticos dentro del país	0,00	80.842.678,52	118.707,98	80.723.970,54
3.5	5.1.2.05.02.00	Viáticos dentro del país	0,00	80.842.678,52	118.707,98	80.723.970,54
3.5	5.1.2.05.02.00.0	Viáticos dentro del país	0,00	80.842.678,52	118.707,98	80.723.970,54
3.5	5.1.2.05.02.00.0.99999	Viáticos dentro del país	0,00	80.842.678,52	118.707,98	80.723.970,54
3.5	5.1.2.06	Seguros, reaseguros y otras obligaciones	0,00	252.253.662,57	180.829.098,82	71.424.563,75
3.5	5.1.2.06.01	Seguros	0,00	252.253.662,57	180.829.098,82	71.424.563,75
3.5	5.1.2.06.01.01	Seguros contra riesgos de trabajo	0,00	92.259.463,50	61.506.309,00	30.753.154,50
3.5	5.1.2.06.01.01.0	Seguros contra riesgos de trabajo	0,00	92.259.463,50	61.506.309,00	30.753.154,50
3.5	5.1.2.06.01.01.0.99999	Seguros contra riesgos de trabajo	0,00	92.259.463,50	61.506.309,00	30.753.154,50
3.5	5.1.2.06.01.03	Seguros de accidentes para estudiantes	0,00	115.459.417,92	97.475.048,00	17.984.369,92
3.5	5.1.2.06.01.03.0	Seguros de accidentes para estudiantes	0,00	115.459.417,92	97.475.048,00	17.984.369,92
3.5	5.1.2.06.01.03.0.99999	Seguros de accidentes para estudiantes	0,00	115.459.417,92	97.475.048,00	17.984.369,92
3.5	5.1.2.06.01.04	Seguros voluntarios de automóviles	0,00	44.534.781,15	21.847.741,82	22.687.039,33
3.5	5.1.2.06.01.04.0	Seguros voluntarios de automóviles	0,00	44.534.781,15	21.847.741,82	22.687.039,33
3.5	5.1.2.06.01.04.0.99999	Seguros voluntarios de automóviles	0,00	44.534.781,15	21.847.741,82	22.687.039,33
3.5	5.1.2.07	Capacitación y protocolo	0,00	160.023,43	0,00	160.023,43
3.5	5.1.2.07.01	Actividades de capacitación	0,00	160.023,43	0,00	160.023,43
3.5	5.1.2.07.01.00	Actividades de capacitación	0,00	160.023,43	0,00	160.023,43
3.5	5.1.2.07.01.00.0	Actividades de capacitación	0,00	160.023,43	0,00	160.023,43
3.5	5.1.2.07.01.00.0.99999	Actividades de capacitación	0,00	160.023,43	0,00	160.023,43
3.5	5.1.2.08	Mantenimiento y reparaciones	0,00	148.422.070,54	0,00	148.422.070,54
3.5	5.1.2.08.01	Mantenimiento de terrenos y edificios	0,00	120.542.352,49	0,00	120.542.352,49
3.5	5.1.2.08.01.99	Mantenimiento de edificios varios	0,00	120.542.352,49	0,00	120.542.352,49
3.5	5.1.2.08.01.99.0	Mantenimiento de edificios varios	0,00	120.542.352,49	0,00	120.542.352,49
3.5	5.1.2.08.01.99.0.99999	Mantenimiento de edificios varios	0,00	120.542.352,49	0,00	120.542.352,49
3.5	5.1.2.08.03	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	0,00	26.900.998,05	0,00	26.900.998,05
3.5	5.1.2.08.03.00	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	0,00	26.900.998,05	0,00	26.900.998,05
3.5	5.1.2.08.03.00.0	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	0,00	26.900.998,05	0,00	26.900.998,05
3.5	5.1.2.08.03.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	0,00	26.900.998,05	0,00	26.900.998,05
3.5	5.1.2.08.09	Mantenimiento y reparación de equipos de seguridad, orden, vigilancia y control	0,00	978.720,00	0,00	978.720,00
3.5	5.1.2.08.09.00	Mantenimiento y reparación de equipos de seguridad, orden, vigilancia y control	0,00	978.720,00	0,00	978.720,00
3.5	5.1.2.08.09.00.0	Mantenimiento y reparación de equipos de seguridad, orden, vigilancia y control	0,00	978.720,00	0,00	978.720,00
3.5	5.1.2.08.09.00.0.99999	Mantenimiento y reparación de equipos de seguridad, orden, vigilancia y control	0,00	978.720,00	0,00	978.720,00
3.5	5.1.3	Materiales y suministros consumidos	0,00	2.483.906.841,34	3.432.475,80	2.480.474.365,54
3.5	5.1.3.01	Productos químicos y conexos	0,00	25.411.300,68	0,00	25.411.300,68
3.5	5.1.3.01.01	Combustibles y lubricantes	0,00	25.411.300,68	0,00	25.411.300,68
3.5	5.1.3.01.01.00	Combustibles y lubricantes	0,00	25.411.300,68	0,00	25.411.300,68
3.5	5.1.3.01.01.00.0	Combustibles y lubricantes	0,00	25.411.300,68	0,00	25.411.300,68
3.5	5.1.3.01.01.00.0.99999	Combustibles y lubricantes	0,00	25.411.300,68	0,00	25.411.300,68
3.5	5.1.3.02	Alimentos y productos agropecuarios	0,00	2.458.495.540,66	3.432.475,80	2.455.063.064,86
3.5	5.1.3.02.03	Alimentos y bebidas	0,00	2.458.495.540,66	3.432.475,80	2.455.063.064,86
3.5	5.1.3.02.03.00	Alimentos y bebidas	0,00	2.458.495.540,66	3.432.475,80	2.455.063.064,86
3.5	5.1.3.02.03.00.0	Alimentos y bebidas	0,00	2.458.495.540,66	3.432.475,80	2.455.063.064,86
3.5	5.1.3.02.03.00.0.99999	Alimentos y bebidas	0,00	2.458.495.540,66	3.432.475,80	2.455.063.064,86
3.5	5.1.4	Consumo de bienes distintos de inventarios	0,00	125.182.004,99	22.056.960,57	103.125.044,42
3.5	5.1.4.01	Consumo de bienes no concesionados	0,00	125.182.004,99	22.056.960,57	103.125.044,42
3.5	5.1.4.01.01	Depreciaciones de propiedades, planta y equipos explotados	0,00	120.617.279,47	22.056.960,57	98.560.318,90
3.5	5.1.4.01.01.04	Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	0,00	182.922,24	0,00	182.922,24
3.5	5.1.4.01.01.04.0	Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	0,00	182.922,24	0,00	182.922,24
3.5	5.1.4.01.01.04.0.99999	Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	0,00	182.922,24	0,00	182.922,24
3.5	5.1.4.01.01.06	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0,00	606.783,48	0,00	606.783,48
3.5	5.1.4.01.01.06.0	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0,00	606.783,48	0,00	606.783,48
3.5	5.1.4.01.01.06.0.99999	Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina	0,00	606.783,48	0,00	606.783,48
3.5	5.1.4.01.01.07	Depreciaciones de equipos para computación	0,00	39.169.287,90	0,00	39.169.287,90
3.5	5.1.4.01.01.07.0	Depreciaciones de equipos para computación	0,00	39.169.287,90	0,00	39.169.287,90
3.5	5.1.4.01.01.07.0.99999	Depreciaciones de equipos para computación	0,00	39.169.287,90	0,00	39.169.287,90
3.5	5.1.4.01.01.08	Depreciaciones de equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	0,00	36.223.963,06	0,00	36.223.963,06
3.5	5.1.4.01.01.08.0	Depreciaciones de equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	0,00	36.223.963,06	0,00	36.223.963,06
3.5	5.1.4.01.01.08.0.99999	Depreciaciones de equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	0,00	36.223.963,06	0,00	36.223.963,06
3.5	5.1.4.01.01.09	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	0,00	26.490.803,49	22.056.960,57	4.433.842,92
3.5	5.1.4.01.01.09.0	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	0,00	26.490.803,49	22.056.960,57	4.433.842,92
3.5	5.1.4.01.01.09.0.99999	Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	0,00	26.490.803,49	22.056.960,57	4.433.842,92
3.5	5.1.4.01.01.99	Depreciaciones de maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	0,00	17.943.519,30	0,00	17.943.519,30
3.5	5.1.4.01.01.99.0	Depreciaciones de maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	0,00	17.943.519,30	0,00	17.943.519,30
3.5	5.1.4.01.01.99.0.99999	Depreciaciones de maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	0,00	17.943.519,30	0,00	17.943.519,30
3.5	5.1.4.01.08	Amortizaciones de bienes intangibles no concesionados	0,00	4.564.725,52	0,00	4.564.725,52
3.5	5.1.4.01.08.03	Amortizaciones de software y programas	0,00	4.564.725,52	0,00	4.564.725,52
3.5	5.1.4.01.08.03.0	Amortizaciones de software y programas	0,00	4.564.725,52	0,00	4.564.725,52
3.5	5.1.4.01.08.03.0.99999	Amortizaciones de software y programas	0,00	4.564.725,52	0,00	4.564.725,52
3.5	5.4	Transferencias	0,00	1.702.768.902,66	194.240.613,70	1.508.528.288,96
3.5	5.4.1	Transferencias corrientes	0,00	1.702.768.902,66	194.240.613,70	1.508.528.288,96
3.5	5.4.1.02	Transferencias corrientes al sector público interno	0,00	1.702.768.902,66	194.240.613,70	1.508.528.288,96
3.5	5.4.1.02.02	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	0,00	194.240.613,70	194.240.613,70	0,00
3.5	5.4.1.02.02.06	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	0,00	194.240.613,70	194.240.613,70	0,00
3.5	5.4.1.02.02.06.0	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	0,00	194.240.613,70	194.240.613,70	0,00
3.5	5.4.1.02.02.06.0.99999	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	0,00	194.240.613,70	194.240.613,70	0,00
3.5	5.4.1.02.03	Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0,00	1.508.528.288,96	0,00	1.508.528.288,96
3.5	5.4.1.02.03.06	Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0,00	1.508.528.288,96	0,00	1.508.528.288,96
3.5	5.4.1.02.03.06.0	Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0,00	1.508.528.288,96	0,00	1.508.528.288,96
3.5	5.4.1.02.03.06.0.99999	Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	0,00	1.508.528.288,96	0,00	1.508.528.288,96
3.5	5.9	Otros gastos	0,00	5.341.534,35	26.270,93	5.315.263,42

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

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2020

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	5.9.1.	Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación	0,00	5.271.145,65	26.270,93	5.244.874,72
3.5	5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos	0,00	5.271.145,65	26.270,93	5.244.874,72
3.5	5.9.1.02.01.	Diferencias de cambio negativas por deudas	0,00	3.651.180,97	0,00	3.651.180,97
3.5	5.9.1.02.01.01.	Diferencias de cambio negativas por deudas comerciales	0,00	3.651.180,97	0,00	3.651.180,97
3.5	5.9.1.02.01.01.1.	Diferencias de cambio negativas por deudas por adquisición de inventarios	0,00	3.651.180,97	0,00	3.651.180,97
3.5	5.9.1.02.01.01.1.99999	Diferencias de cambio negativas por deudas por adquisición de inventarios	0,00	3.651.180,97	0,00	3.651.180,97
3.5	5.9.1.02.99.	Diferencias de cambio negativas por otros pasivos	0,00	1.619.964,68	26.270,93	1.593.693,75
3.5	5.9.1.02.99.00.	Diferencias de cambio negativas por otros pasivos	0,00	1.619.964,68	26.270,93	1.593.693,75
3.5	5.9.1.02.99.00.0.	Diferencias de cambio negativas por otros pasivos	0,00	1.619.964,68	26.270,93	1.593.693,75
3.5	5.9.1.02.99.00.0.99999	Diferencias de cambio negativas por otros pasivos	0,00	1.619.964,68	26.270,93	1.593.693,75
3.5	5.9.9.	Otros gastos y resultados negativos	0,00	70.388,70	0,00	70.388,70
3.5	5.9.9.99.	Gastos y resultados negativos varios	0,00	70.388,70	0,00	70.388,70
3.5	5.9.9.99.99.	Otros resultados negativos	0,00	70.388,70	0,00	70.388,70
3.5	5.9.9.99.99.00.	Otros resultados negativos	0,00	70.388,70	0,00	70.388,70
3.5	5.9.9.99.99.00.0.	Otros resultados negativos	0,00	70.388,70	0,00	70.388,70
3.5	5.9.9.99.99.00.0.99999	Otros resultados negativos	0,00	70.388,70	0,00	70.388,70
	GRAN TOTAL		0,00	184.041.450.929,31	184.041.450.929,31	0,00

Jinneth Varela Delgado Contadora Institucional

JINNETH VARELA
DELGADO (FIRMA)
Firmado digitalmente por JINNETH VARELA DELGADO (FIRMA)
Fecha: 2020.07.30 14:38:18 -06'00'

Elaborado por:

KARLA MARCELA ZUNIGA VILLALOBOS

Firmado digitalmente por KARLA MARCELA ZUNIGA VILLALOBOS
Fecha: 2020.07.30 15:19:10 -06'00'

Karla Zúñiga Villalobos

Lady Leiton Solis

LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
Firmado digitalmente por LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
Fecha: 2020.07.31 09:59:32 -06'00'

Revisado por:

Lidia María Conejo Morales

Directora Nacional

LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
Firmado digitalmente por LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
Fecha: 2020.07.31 09:51:26 -06'00'

Aprobado por:

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

Estado de Situación Financiera o Balance General

Del 01 de Enero de 2020 al 30 de Junio de 2020

- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2020	Año 2019
1.	ACTIVO			
1.1.	Activo Corriente			
1.1.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	03	17.275.457,03	14.683.143,27
1.1.1.01.	Efectivo		17.275.457,03	14.683.143,27
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	11.274,56	2.996,61
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		1.920,48	1.749,57
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		2.171,88	396,82
1.1.3.10.	Deudores por avales ejecutados a corto plazo		0,00	0,00
1.1.3.11.	Planillas salariales		30,68	582,90
1.1.3.12.	Beneficios Sociales		87,07	87,07
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		7.064,44	180,25
1.1.3.99.	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *		0,00	0,00
1.1.4.	Inventarios	06	8.995.362,21	2.827.397,15
1.1.4.01.	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		8.995.362,21	2.827.397,15
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	320.614,02	97.531,31
1.1.9.01.	Gastos a devengar a corto plazo		48.737,52	43.357,09
1.1.9.02.	Cuentas transitorias		0,00	0,00
1.1.9.99.	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable		271.876,50	54.174,22
	Total del Activo Corriente		26.602.707,82	17.611.068,34

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	4.895.113,26	2.226.056,68
1.2.5.01.	Propiedades, planta y equipos explotados		2.121.875,87	1.117.858,42
1.2.5.02.	Propiedades de inversión		0,00	0,00
1.2.5.03.	Activos biológicos no concesionados		0,00	0,00
1.2.5.04.	Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio		0,00	0,00
1.2.5.05.	Bienes históricos y culturales		0,00	0,00
1.2.5.06.	Recursos naturales en explotación		0,00	0,00
1.2.5.07.	Recursos naturales en conservación		0,00	0,00
1.2.5.08.	Bienes intangibles no concesionados		5.596,83	1.550,00
1.2.5.99.	Bienes no concesionados en proceso de producción		2.767.640,56	1.106.648,25
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		4.895.113,26	2.226.056,68
	TOTAL DEL ACTIVO		31.497.821,08	19.837.125,02

2.	PASIVO			
2.1.	Pasivo Corriente			
2.1.1.	Deudas a corto plazo	14	4.331.508,79	3.267.256,11
2.1.1.01.	Deudas comerciales a corto plazo		1.233.879,36	521.108,15
2.1.1.02.	Deudas sociales y fiscales a corto plazo		2.751.364,14	2.617.331,13
2.1.1.03.	Transferencias a pagar a corto plazo		346.179,37	128.730,91
2.1.1.04.	Documentos a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.1.05.	Inversiones patrimoniales a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.1.06.	Deudas por avales ejecutados a corto plazo		0,00	0,00
2.1.1.07.	Deudas por anticipos a corto plazo		0,00	0,00
2.1.1.08.	Deudas por Planillas salariales		0,00	0,00
2.1.1.13.	Deudas por Creditos Fiscales a favor de terceros c/p		0,00	0,00
2.1.1.99.	Otras deudas a corto plazo		85,92	85,92
2.1.2.	Endeudamiento público a corto plazo	15	0,00	0,00
2.1.2.01.	Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.02.	Préstamos a pagar a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.03.	Deudas asumidas a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.04.	Endeudamiento de Tesorería a corto plazo		0,00	0,00
2.1.2.05.	Endeudamiento público a valor razonable		0,00	0,00
2.1.3.	Fondos de terceros y en garantía	16	131.692,95	55.602,80
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		131.692,95	55.602,80
2.1.3.99.	Otros fondos de terceros		0,00	0,00
2.1.4.	Provisiones y reservas técnicas a corto plazo	17	0,00	102.396,09
2.1.4.01.	Provisiones a corto plazo		0,00	102.396,09
2.1.4.02.	Reservas técnicas a corto plazo		0,00	0,00
2.1.9.	Otros pasivos a corto plazo	18	409.642,35	382.405,79
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		409.642,35	382.405,79
	Total del Pasivo Corriente		4.872.844,10	3.807.660,80

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		4.872.844,10	3.807.660,80

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	26.017.497,94	15.421.985,18
3.1.5.01.	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		9.919.021,06	5.371.737,34
3.1.5.02.	Resultado del ejercicio		16.098.476,88	10.050.247,84
3.2.	Intereses minoritarios			
3.2.1.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas	29	0,00	0,00
3.2.1.01.	Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general		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		26.624.976,98	16.029.464,21
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		31.497.821,08	19.837.125,02

0,00

0,00

Jinneth Varela Delgado Contadora Institucional

JINNETH VARELA DELGADO (FIRMA) Firmado digitalmente por JINNETH VARELA DELGADO (FIRMA) Fecha: 2020.07.30 14:41:11 -06'00'

Elaborado por:

KARLA MARCELA ZÚNIGA VILLALOBOS Firmado digitalmente por KARLA MARCELA ZÚNIGA VILLALOBOS Fecha: 2020.07.30 15:21:59 -06'00'

Karla Zúñiga Villalobos Lady Leitón Solís

KARLA MARCELA ZÚNIGA VILLALOBOS Firmado digitalmente por KARLA MARCELA ZÚNIGA VILLALOBOS Fecha: 2020.07.30 16:30:07 -06'00'

LADY LEITON SOLIS (FIRMA) Firmado digitalmente por LADY LEITON SOLIS (FIRMA) Fecha: 2020.07.31 09:30:34 -06'00'

Revisado por:

Lidia María Conejo Morales Directora Nacional

LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA) Firmado digitalmente por LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA) Fecha: 2020.07.31 09:49:10 -06'00'

Aprobado por:

Dirección Nacional Centros Educación y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2020 al 30 de Junio de 2020
- En miles de colones -

Cuenta	Descripción	Nota	Año 2020	Año 2019
4.	INGRESOS			
4.1.	Impuestos			
4.1.1.	Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital	31	0,00	0,00
4.1.1.01.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas físicas		0,00	0,00
4.1.1.02.	Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas		0,00	0,00
4.1.1.03.	Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores		0,00	0,00
4.1.1.99.	Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital		0,00	0,00
4.1.2.	Impuestos sobre la propiedad	32	0,00	0,00
4.1.2.01.	Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles		0,00	0,00
4.1.2.02.	Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y embarcaciones		0,00	0,00
4.1.2.03.	Impuesto sobre el patrimonio		0,00	0,00
4.1.2.04.	Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles		0,00	0,00
4.1.2.05.	Impuesto a los traspasos de vehículos, aeronaves y embarcaciones		0,00	0,00
4.1.2.99.	Otros impuestos a la propiedad		0,00	0,00
4.1.3.	Impuestos sobre bienes y servicios	33	0,00	0,00
4.1.3.01.	Impuestos generales y selectivos sobre ventas y consumo		0,00	0,00
4.1.3.02.	Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios		0,00	0,00
4.1.3.99.	Otros impuestos sobre bienes y servicios		0,00	0,00
4.1.4.	Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales	34	0,00	0,00
4.1.4.01.	Impuestos a las importaciones		0,00	0,00
4.1.4.02.	Impuestos a las exportaciones		0,00	0,00
4.1.4.99.	Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales		0,00	0,00
4.1.9.	Otros impuestos	35	0,00	0,00
4.1.9.99.	Otros impuestos sin discriminar		0,00	0,00
4.2.	Contribuciones sociales			
4.2.1.	Contribuciones a la seguridad social	36	0,00	0,00
4.2.1.01.	Contribuciones al seguro de pensiones		0,00	0,00
4.2.1.02.	Contribuciones a regímenes especiales de pensiones		0,00	0,00
4.2.1.03.	Contribuciones al seguro de salud		0,00	0,00
4.2.9.	Contribuciones sociales diversas	37	0,00	0,00
4.2.9.99.	Otras contribuciones sociales		0,00	0,00
4.3.	Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario			
4.3.1.	Multas y sanciones administrativas	38	0,00	0,00
4.3.1.01.	Multas de tránsito		0,00	0,00
4.3.1.02.	Multas por atraso en el pago de bienes y servicios		0,00	0,00
4.3.1.03.	Sanciones administrativas		0,00	0,00
4.3.1.99.	Otras multas		0,00	0,00
4.3.2.	Remates y confiscaciones de origen no tributario	39	0,00	0,00
4.3.2.99.	Otros remates y confiscaciones de origen no tributario		0,00	0,00
4.4.	Ingresos y resultados positivos por ventas			
4.4.1.	Ventas de bienes y servicios	40	0,00	0,00
4.4.1.01.	Ventas de bienes		0,00	0,00
4.4.1.02.	Ventas de servicios		0,00	0,00
4.4.2.	Derechos administrativos	41	0,00	0,00
4.4.2.01.	Derechos administrativos a los servicios de transporte		0,00	0,00
4.4.2.99.	Otros derechos administrativos		0,00	0,00
4.4.3.	Comisiones por préstamos	42	0,00	0,00
4.4.3.01.	Comisiones por préstamos al sector privado interno		0,00	0,00
4.4.3.02.	Comisiones por préstamos al sector público interno		0,00	0,00
4.4.3.03.	Comisiones por préstamos al sector externo		0,00	0,00

4.4.4.	Resultados positivos por ventas de inversiones	43	0,00	0,00
4.4.4.01.	Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación		0,00	0,00
4.4.4.98.	Resultados positivos por ventas de otras inversiones		0,00	0,00
4.4.5.	Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes	44	0,00	0,00
4.4.5.01.	Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas		0,00	0,00
4.4.5.02.	Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
4.4.5.03.	Resultados positivos por ventas de activos biológicos		0,00	0,00
4.4.5.04.	Resultados positivos por ventas de bienes intangibles		0,00	0,00
4.4.5.05.	Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros		0,00	0,00
4.4.5.06.	Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
4.4.5.07.	Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles		0,00	0,00
4.4.5.08.	Resultados positivos por intercambio de inventario		0,00	0,00
4.4.5.09.	Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de impuestos		0,00	0,00
4.4.6.	Resultados positivos por la recuperacion de dinero mal agreditado de periodos anteriores	45	0,00	0,00
4.4.6.01.	Resultados positivos por la recuperacion de sumas de períodos 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	29.583.938,19	28.127.693,18
4.6.1.01.	Transferencias corrientes del sector privado interno		0,00	0,00
4.6.1.02.	Transferencias corrientes del sector público interno		29.583.938,19	28.127.693,18
4.6.1.03.	Transferencias corrientes del sector externo		0,00	0,00
4.6.2.	Transferencias de capital	50	3.950.488,06	2.858.386,54
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		3.950.488,06	2.858.386,54
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	3.636,73	2.073,46
4.9.1.01.	Diferencias de cambio positivas por activos		2.341,15	2.073,46
4.9.1.02.	Diferencias de cambio positivas por pasivos		1.295,58	0,00
4.9.1.03.	Resultados positivos por tenencia de activos no derivados		0,00	0,00
4.9.1.04.	Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados		0,00	0,00
4.9.1.05.	Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados		0,00	0,00
4.9.1.06.	Resultado positivo por exposición a la inflación		0,00	0,00
4.9.2.	Reversión de consumo de bienes	52	0,00	0,00
4.9.2.01.	Reversión de consumo de bienes no concesionados		0,00	0,00
4.9.2.02.	Reversión de consumo de bienes concesionados		0,00	0,00

4.9.3.	Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes	53	0,00	0,00
4.9.3.01.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados		0,00	0,00
4.9.3.02.	Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados		0,00	0,00
4.9.3.03.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios		0,00	0,00
4.9.3.04.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta		0,00	0,00
4.9.3.05.	Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y bienes en producción		0,00	0,00
4.9.4.	Recuperación de provisiones	54	0,00	0,00
4.9.4.01.	Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones		0,00	0,00
4.9.4.02.	Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar		0,00	0,00
4.9.4.03.	Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios		0,00	0,00
4.9.5.	Recuperación de provisiones y reservas técnicas	55	0,00	0,00
4.9.5.01.	Recuperación de provisiones para litigios y demandas		0,00	0,00
4.9.5.02.	Recuperación de provisiones para reestructuración		0,00	0,00
4.9.5.03.	Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados		0,00	0,00
4.9.5.99.	Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas		0,00	0,00
4.9.6.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios	56	0,00	0,00
4.9.6.01.	Resultados positivos de inversiones patrimoniales		0,00	0,00
4.9.6.02.	Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo		0,00	0,00
4.9.9.	Otros ingresos y resultados positivos	57	0,00	805,42
4.9.9.99.	Ingresos y resultados positivos varios		0,00	805,42
	TOTAL DE INGRESOS		33.538.062,99	30.988.958,60

5.	GASTOS			
5.1.	Gastos de funcionamiento			
5.1.1.	Gastos en personal	58	12.465.506,61	12.160.850,77
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas		6.659.988,31	6.396.203,26
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales		156.261,94	157.430,65
5.1.1.03.	Incentivos salariales		3.521.748,41	3.526.258,99
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social		1.781.501,95	1.731.135,37
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización		148.454,15	145.235,54
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal		197.551,85	204.586,96
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	876.636,54	517.111,35
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes		109.919,73	76.589,49
5.1.2.02.	Servicios básicos		319.066,60	131.876,91
5.1.2.03.	Servicios comerciales y financieros		0,00	2.470,49
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo		125.738,18	115.084,63
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte		101.905,37	93.403,96
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones		71.424,56	51.696,73
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo		160,02	175,00
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones		148.422,07	45.814,16
5.1.2.99.	Otros servicios		0,00	0,00
5.1.3.	Materiales y suministros consumidos	60	2.480.474,37	1.023.054,94
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos		25.411,30	41.197,47
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios		2.455.063,06	901.297,86
5.1.3.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento		0,00	474,91
5.1.3.04.	Herramientas, repuestos y accesorios		0,00	2.613,54
5.1.3.99.	Útiles, materiales y suministros diversos		0,00	77.471,15
5.1.4.	Consumo de bienes distintos de inventarios	61	103.125,04	189.863,05
5.1.4.01.	Consumo de bienes no concesionados		103.125,04	189.863,05
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	1.508.528,29	7.043.928,27
5.4.1.01.	Transferencias corrientes al sector privado interno		0,00	0,00
5.4.1.02.	Transferencias corrientes al sector público interno		1.508.528,29	7.043.928,27
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	5.244,87	3.779,53
5.9.1.01.	Diferencias de cambio negativas por activos		0,00	0,00
5.9.1.02.	Diferencias de cambio negativas por pasivos		5.244,87	3.779,53
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	70,39	122,84
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		70,39	122,84
	TOTAL DE GASTOS		17.439.586,11	20.938.710,76
	AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO		16.098.476,88	10.050.247,84
			0,00	0,00

Jinneth Varela Delgado
 Contadora Institucional
 JINNETH VARELA DELGADO (FIRMA)
 Firmado digitalmente por JINNETH VARELA DELGADO (FIRMA)
 Fecha: 2020.07.30 14:41:31 -06'00'

Elaborado por:

KARLA MARCELA ZUNIGA VILLALOBOS
 Firmado digitalmente por KARLA MARCELA ZUNIGA VILLALOBOS
 Fecha: 2020.07.30 15:21:40 -06'00'

Karla Zúñiga Villalobos
 Lady Leitón Solís
 KARLA MARCELA ZUNIGA VILLALOBOS
 Firmado digitalmente por KARLA MARCELA ZUNIGA VILLALOBOS
 Fecha: 2020.07.30 16:29:44 -06'00'

LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
 Firmado digitalmente por LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
 Fecha: 2020.07.31 10:19:21 -06'00'

Revisado por:

Lidia María Conejo Morales
 Directora Nacional
 LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
 Firmado digitalmente por LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
 Fecha: 2020.07.31 10:24:06 -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		4.024.899,90	0,00	0,00	0,00	4.024.899,90	973.358,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	973.358,27	4.998.258,17	0,00	0,00	103.144,91	-103.144,91	-103.144,91	4.895.113,26

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

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

Lidia María Conejo Morales Directora Nacional
LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA) LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
 Aprobado por:

Dirección Nacional Centros Educación y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)
ESTADO DE INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS
Ai 30 de Junio de 2020
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		
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	
EJERCICIOS:																													
INGRESO DEL SEGMENTO																													
Ingresos de la actividad operativa del segmento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias intersegmentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros ingresos asignados al segmento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Ingreso del segmento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTO POR SEGMENTO																													
Gastos de la actividad operativa del segmento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias intersegmentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos centralizados no asignados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Gasto por segmento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado neto (Ahorro/deshorro de las actividades de operación)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos por intereses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos por intereses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participación en el resultado positivo neto de EP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Neto (ahorro/desahorro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Segmentos (*) : Clasificador Funcional Costarricense

Jinneth Varela Delgado Contadora Institucional
 Elaborado por:

Firmado digitalmente por
 JINNETH VARELA DELGADO
 (FIRMA)
 Fecha: 2020.07.29 14:03:11
 +0500'

Firmado digitalmente por
 KARLA MARCELA ZÚÑIGA VILLALOBOS
 (FIRMA)
 Fecha: 2020.07.29 15:25:56
 +0500'

Karla Zúñiga Villalobos Lady Leiton Solís
 Recibido por:

Firmado digitalmente por
 KARLA MARCELA ZÚÑIGA VILLALOBOS
 (FIRMA)
 Fecha: 2020.07.29 15:25:56
 +0500'

Firmado digitalmente por
 LADY LEITON SOLÍS (FIRMA)
 Fecha: 2020.07.29 15:25:56
 +0500'

Lidia Maria Conejo Morales Directora Nacional
 Aprobado por:

Firmado digitalmente por
 LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
 Fecha: 2020.07.29 15:25:56
 +0500'

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		
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	
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

Jimeth Varela Delgado Contadora Institucional
Elaborado por:

JIMETH VARELA DELGADO (FIRMA)

Karla Zúñiga Villalobos Lady Leiton Solís
Recibido por:

LADY LEITON SOLIS (FIRMA)

Lidia María Conejo Morales Directora Nacional
Aprobado por:

LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)

Dirección Nacional Centros Educación y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
12634T22020

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 31/12/2019	607.479,03	0,00	0,00	0,00	9.919.021,06	0,00	0,00	10.526.500,10
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					16.098.476,88			16.098.476,88
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	16.098.476,88	0,00	0,00	16.098.476,88
Saldos del periodo		607.479,03	0,00	0,00	0,00	26.017.497,94	0,00	0,00	26.624.976,98

(*) De uso exclusivo en Estados Contables consolidados

Jinneth Varela Delgado Contadora Institucional

 Elaborado por:

Karla Zúñiga Villalobos Lady Leitón Solís

 Recibido por:

Lidia María Conejo Morales Directora Nacional

 Aprobado por:

KARLA MARCELA Firmado digitalmente por KARLA MARCELA ZÚÑIGA VILLALOBOS Fecha: 2020.07.20 15:19:55 -06'00'

Dirección Nacional Centros Educación y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de Enero de 2020 al 30 de Junio de 2020

En miles de colones

Descripción	Nota N°	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Cobros	76	34.136.703,80	32.658.938,49
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		33.534.426,25	30.986.079,72
Cobros por concesiones		0,00	0,00
Otros cobros por actividades de operación		602.277,55	1.672.858,77
Pagos	77	24.935.722,24	25.687.016,48
Pagos por beneficios al personal		7.474.173,58	9.135.465,28
Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)		12.853.212,63	8.409.792,19
Pagos por prestaciones de la seguridad social		2.972.273,86	2.495.855,98
Pagos por otras transferencias		1.508.528,29	4.078.234,67
Otros pagos por actividades de operación		127.533,88	1.567.668,36
Flujos netos de efectivo por actividades de operación		9.200.981,56	6.971.922,01
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	972.737,03	809.716,45
Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios		972.737,03	809.716,45
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		-972.737,03	-809.716,45
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		8.228.244,53	6.162.205,56
Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas		303,59	-87,23
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio		9.046.908,90	8.521.024,93
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	82	17.275.457,02	14.683.143,26

Jinneth Varela Delgado	JINNETH VARELA DELGADO (FIRMA) Firmado digitalmente por JINNETH VARELA DELGADO (FIRMA) Fecha: 2020.07.30 14:39:57 -06'00'	Contadora Institucional
Elaborado por:		
Karla Zúñiga Villalobos	LADY LEITON SOLIS (FIRMA) Firmado digitalmente por LADY LEITON SOLIS (FIRMA) Fecha: 2020.07.31 09:38:10 -06'00'	Lady Leitón Solís
Revisado por:		
Lidia María Conejo Morales	LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA) Firmado digitalmente por LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA) Fecha: 2020.07.31 09:50:18 -06'00'	Directora Nacional
Aprobado por:		

KARLA MARCELA ZUNIGA VILLALOBOS
 Firmado digitalmente por KARLA MARCELA ZUNIGA VILLALOBOS
 Fecha: 2020.07.30 15:20:21 -06'00'

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

ESTADO DE LA DEUDA PUBLICA

Del 01 de Enero de 2020 al 30 de Junio de 2020

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 31/12/2019	Ajuste al Saldo inicial	Saldo Ajustado al 1/01/2020	Incrementos			Disminuciones			Pagados	Impagos			
					Mov. Presupuestarios	Mov. sin impacto Presupuestario	Total	Mov. Presupuestarios	Mov. sin impacto Presupuestario	Total					
DEUDA PUBLICA TOTAL															
I. DEUDA PUBLICA INTERNA															
Gobierno Central															
Títulos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proveedores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras Deudas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gobierno Local															
Títulos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proveedores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras Deudas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resto del Sector Público no financiero															
Títulos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proveedores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras Deudas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Banco Central															
Títulos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proveedores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras Deudas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resto del Sector Público financiero															
Títulos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proveedores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras Deudas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. DEUDA PÚBLICA EXTERNA															
Gobierno Central															
Títulos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos multilaterales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos bilaterales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Banca Privada	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proveedores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gobierno Local															
Títulos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos multilaterales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos bilaterales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Banca Privada	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proveedores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resto del Sector Público no financiero															
Títulos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos multilaterales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos bilaterales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Banca Privada	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proveedores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Banco Central															
Títulos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos multilaterales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos bilaterales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Banca Privada	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proveedores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resto del Sector Público financiero															
Títulos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos multilaterales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Préstamos bilaterales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Banca Privada	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proveedores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

JINNETH VARELA DELGADO (FIRMA)
 Firmado digitalmente por JINNETH VARELA DELGADO (FIRMA)
 Fecha: 2020.07.30 14:40:29 -06'00'

KARLA MARCELA ZUÑIGA VILLALOBOS
 Firmado digitalmente por KARLA MARCELA ZUÑIGA VILLALOBOS
 Fecha: 2020.07.30 15:20:45 -06'00'

LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
 Firmado digitalmente por LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
 Fecha: 2020.07.31 09:37:31 -06'00'

LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
 Firmado digitalmente por LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
 Fecha: 2020.07.31 09:49:46 -06'00'

	DIRECCION NACIONAL DE CEN CINAI	12634
---	---------------------------------	-------

**NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO CONTABLE 2020**

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.

1: Bases de Presentación, Preparación y Transición

1-Declaración de Cumplimiento

I- La Entidad **APLICA POR PRIMERA VEZ** NICSP según 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.

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

1. Se tienen brechas que cuentan con un Plan de Acción para el seguimiento de las mismas, el cual se actualiza cada trimestre según solicitud del Órgano Rector.
2. Esta DNCC, se acogió a los transitorios de las Normas 13, 17 y 23 (Impuestos) para las cuales el plazo para ejecutar actividades en pro del cumplimiento de las mismas aún está vigente. Las acciones a seguir se encuentran enunciadas en el Plan de Acción.
3. La DNCC se encuentra en un proceso de depuración de cuentas contables del Balance de Comprobación, para lo cual, deberá establecer un Plan de Acción en el cual se determinen las acciones a ejecutar y los recursos (financieros, materiales y recursos humanos) disponibles para tal fin.
4. A raíz de la situación país y de las directrices tomadas por Gobierno Central en cuanto al presupuesto para dotar de personal a las instituciones, tanto la Unidad Financiera de esta DNCC como las demás unidades primarias de registro, cuentan con una cantidad muy limitada de personal, lo que dificulta las labores que se planean realizar.

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

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

Cumplimientos de las NICSP: en las Notas, se efectuará una declaración explícita y sin reservas, del cumplimiento completo de las NICSP, como así también se deberán destacar las NICSP que no se aplican porque la entidad no

realiza la transacción que la Norma regula y su posible reversión. Los EEEF cumplen con las NICSP siempre y cuando se cumplan con todos los requisitos solicitados en las mismas, en la medida que las entidades realicen todas las transacciones en ellas dispuestas.

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

2- La Dirección Nacional de CEN CINAI, cedula jurídica 3-007-610100, y cuyo Representante Legal es el Dr. Daniel Salas Peraza, portador de la cédula de identidad 1-0962-0826 y quien mediante Acuerdo Ministerial N° DM-JG7155-2018 publicado en el diario oficial La Gaceta N°71 del 10 de abril de 2019, acuerda en el artículo 1. Delegar la firma del Ministro de Salud en la Directora Nacional de Centros de Educación y Nutrición y Centros Infantiles de Atención Integral, Dra. Lidia Conejo Morales, cédula de identidad número uno- quinientos noventa y tres- setecientos cuarenta y ocho, o en quien ejerza este cargo, para que en adelante y de acuerdo a las atribuciones otorgadas a la Dirección Nacional de CEN-CINAI, y establecidas en el artículo 7 de la Ley 8809 “Ley de Creación de la Dirección Nacional de Centros de Educación y Nutrición y Centros Infantiles de Atención Integral”, para que en adelante la Directora Nacional de CEN-CINAI, pueda suscribir los diferentes instrumentos jurídicos y financieros necesarios para el cumplimiento de los fines de la Dirección Nacional de CEN CINAI, quien CERTIFICA QUE: Declara explícitamente y sin reservas que los Estados Financieros cumplen con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), con excepción de los transitorios que la Entidad se acogió, brechas en NICSP que no tienen transitorios y que fueron comunicadas o alguna autorización expresa de la Contabilidad Nacional.

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

Marque con X:

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

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

COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL

Certificación:

La Dirección Nacional de CEN CINAI, cedula jurídica 3-007-610100, y cuyo Representante Legal es el Dr. Daniel Salas Peraza, portador de la cédula de identidad 1-0962-0826 y quien mediante Acuerdo Ministerial N° DM-JG7155-2018 publicado en el diario oficial La Gaceta N°71 del 10 de abril de 2019, acuerda en el artículo 1. Delegar la firma del Ministro de Salud en la Directora Nacional de Centros de Educación y Nutrición y Centros Infantiles de Atención Integral, Dra. Lidia Conejo Morales, cédula de identidad número uno- quinientos noventa y tres- setecientos cuarenta y ocho, o en quien ejerza este cargo, para que en adelante y de acuerdo a las atribuciones otorgadas a la Dirección Nacional de CEN-CINAI, y establecidas en el artículo 7 de la Ley 8809 "Ley de Creación de la Dirección Nacional de Centros de Educación y Nutrición y Centros Infantiles de Atención Integral", para que en adelante la Directora Nacional de CEN-CINAI, pueda suscribir los diferentes instrumentos jurídicos y financieros necesarios para el cumplimiento de los fines de la Dirección Nacional de CEN CINAI, CERTIFICA QUE: la entidad cuenta con una Comisión de NICSP, y que de acuerdo con el oficio DN-CEN-CINAI-1303-2018 del 21 de agosto del 2018 se oficializó. Así mismo, en oficio DNCC-OF-1774-2019 de fecha 13 de diciembre de 2019 se ratifica la lista de integrantes de esa Comisión.

Los Integrantes son:

Nombre – Jefe de Unidad Financiera. Coordinadora de la Comisión. Karla Zúñiga Villalobos, cédula de identidad 1-0853-0062.

Nota: Esta Dirección Nacional de CEN CINAI deberá consultar a esa Contabilidad Nacional sobre el tema, debido a que la estructura organizativa de esta institución no cuenta con un puesto de Director Administrativo Financiero. La Dirección Nacional estimó conveniente que la Jefatura de la Unidad Financiera coordinara la Comisión Especial de NICSP en esta institución.

Integrantes:

Unidad Registro Primaria	Titular
Asesoría Legal	Depsy Espinoza Fuentes
Planificación Institucional	Merceditas Lizano Vega
Dirección Técnica	Xiomara Molina Retana
Dirección de Información	Guillermo Fernández
Unidad de Gestión Documental	Alexandra Vargas Víquez
Unidad de Gestión de Recursos Humanos	Olga Grijalba Ruíz
Unidad de Proveeduría	Wilber Dormond Salazar
Unidad de Servicios Generales	Michael Ramírez Fallas
Unidad Financiera -Proceso Contable	Jinneth Varela Delgado
Unidad Financiera -Proceso Presupuesto	Merlyn Masís Granados
Unidad Financiera -Proceso Tesorería	Rolando Rodríguez Muñoz

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

La Comisión Especial de NICSP tendrá las siguientes funciones generales:

Adoptar mediante acuerdo el Plan General Contable, Manual de Cuentas Contables y Políticas Generales NICSP, para la Dirección Nacional de CEN CINAI.

Elaborar el Plan de Acción de la Dirección Nacional de CEN CINAI, acogiéndose a los transitorios y brechas.

Avalar la Herramienta de Aplicación de NICSP, que deben ser remitidas a la Contabilidad Nacional de forma semestral, junto a los Estados Financieros.

Revisar y autorizar los Manuales Operativos Contables, para ser remitidos a la Contabilidad Nacional para su respectiva aprobación.

Revisar y autorizar las Políticas Contables Específicas, para ser remitidas a la Contabilidad Nacional para su respectiva aprobación.

Acuerdos:

- Gestionar con las Unidades de Registro Primario la actualización de la Matriz de Seguimiento al Plan de Acción para incorporar sus observaciones al Replanteamiento generado al 31 de diciembre 2019, el cual fue remitido a la Contabilidad Nacional en informe CEN-CINAI-DG-UF-INF-0003-2020 de fecha 13 de febrero 2020.

Logros:

- Replanteamiento de la Matriz de Seguimiento al Plan de Acción al 31 de diciembre 2019, ampliando las actividades y plazos para la aplicación de Normas en los procesos de las Unidades de Registro Primario de esta Dirección Nacional.

- Capacitación en materia de Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público y Políticas Generales y Específicas, así como la elaboración de procedimientos operativos contables de la Dirección Nacional de CEN CINAI, para personal integrante de esta Comisión Especial de NICSP y otros funcionarios de las Unidades de Registro Primario.

- Confección de Políticas generales y específicas y procedimientos operativos contables de la Dirección Nacional de CEN CINAI.

**LIDIA CONEJO
MORALES
(FIRMA)**

Firmado digitalmente por
LIDIA CONEJO MORALES
(FIRMA)

Fecha: 2020.07.31
09:48:19 -06'00'



Firma Digital del Máximo Jerarca

II- **Cuadro Resumen- Normativa Contable** (Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público – 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**, emitida por medio del oficio DCN-335-2018.

La entidad debe incluir como anexo la Matriz de Autoevaluación NICSP actualizada y en forma trimestral. 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 actualizada y en forma trimestral, como anexo.

Marque con X:

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

NO	
----	--

La Dirección Nacional de CEN CINAI presentó mediante oficio DN-CEN-CINAI-1076-2019 de fecha 29 de junio 2018, la Matriz de Autoevaluación NICSP junio 2018, en la cual se obtuvo un 29% grado de aplicación de las Normas en la institución. Se genera un Plan de Acción con actividades, plazos y responsables para incrementar la aplicación de las mismas.

La entidad realizó cambios a la matriz de autoevaluación NICSP.

Marque con X:

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

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

Al cierre del 31 de diciembre de 2019 se actualiza la Matriz de Autoevaluación NICSP junio 2018 en la cual se obtiene un 57% de avance en la aplicación de las Normas. Se remite mediante oficio DNCC-OF-180-2020 de fecha 14 de febrero 2020.

A raíz de la actualización de esta matriz, se reformula la Matriz de Plan de Acción NICSP, mediante el documento CEN-CINAI-DG-UF-INF-0003-2020 en fecha 13 de febrero 2020, el cual fue de conocimiento de la Comisión Especial de NICSP en sesión N°1 de fecha 14 de febrero 2020.

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

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

La entidad debe entregar la matriz de Autoevaluación y los Planes de Acción.

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

Marque con X:

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

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

La institución ha presentado planes de acción para mitigar las brechas existentes en la aplicación de Normas, con un porcentaje de avance del 18%. A raíz del ejercicio de Autoevaluación en junio de 2018, se plantea un Plan de Acción formal el cual se presentó en oficio DN-CEN-CINAI-1076-2019 de fecha 29 de junio 2018.

A raíz de la actualización de esta matriz, se reformula la Matriz de Plan de Acción NICSP, mediante el documento CEN-CINAI-DG-UF-INF-0003-2020 en fecha 13 de febrero 2020, el cual fue de conocimiento de la Comisión Especial de NICSP en sesión N°1 de fecha 14 de febrero 2020.

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

Marque con X:

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

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

Con la actualización de la Matriz de Autoevaluación NISCP junio 2018, se realizan cambios sustanciales al Plan de Acción de NICSP, mediante el informe CEN-CINAI-DG-UF-INF-0003-2020 en fecha 13 de febrero 2020, el cual fue de conocimiento de la Comisión Especial de NICSP en sesión N°1 de fecha 14 de febrero 2020.

Con el replanteamiento del Plan de Acción de NICSP, el porcentaje de avance es del 12%.

Al cierre del segundo trimestre y debido a la imposibilidad de dar seguimiento a las actividades del Plan de Acción, el avance se mantiene en el porcentaje del 12%.

2- Transitorios

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

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

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

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

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

La entidad debe presentar en anexos los planes de acción para las normas en las cuales 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 institución ha presentado planes de acción para transitorios en la aplicación de Normas, sin embargo, a raíz del ejercicio de Autoevaluación en junio de 2018, se plantea un Plan de Acción formal el cual se presentó en oficio DN-CEN-CINAI-1076-2019 de fecha 29 de junio 2018.

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

Marque con X:

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

NO	
----	--

Con la actualización de la Matriz de Autoevaluación NISCP junio 2018, se realizan cambios sustanciales al Plan de Acción de NICSP, mediante el informe CEN-CINAI-DG-UF-INF-0003-2020 en fecha 13 de febrero 2020, el cual fue de conocimiento de la Comisión Especial de NICSP en sesión N°1 de fecha 14 de febrero 2020.

Con el replanteamiento del Plan de Acción de NICSP, el porcentaje de avance es del 12%.

Al cierre del segundo trimestre y debido a la imposibilidad de dar seguimiento a las actividades del Plan de Acción, el avance se mantiene en el porcentaje del 12%.

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 Público).

Revelación: El Sistema Integrado Financiero, en la actualidad, debe someterse a un proceso de revisión de la parametrización y flujo de proceso en cada uno de sus módulos.

Podemos observar que el registro de las transacciones no está utilizando el 100% del devengo, debido a que en el caso del pago de liquidaciones de gastos de viaje no se realiza vía módulo Gastos de empleados, así como las resoluciones administrativas, que no registran cuenta por pagar, sino que se registran directamente al gasto.

4- Moneda Funcional y de Presentación

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

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

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

5- Políticas Contables:

El ente contable debe llenar la siguiente declaración:

1- La Dirección Nacional de CEN CINAI, cedula jurídica 3-007-610100, y cuyo Representante Legal es el Dr. Daniel Salas Peraza, portador de la cédula de identidad 1-0962-0826 y quien mediante Acuerdo Ministerial N° DM-JG7155-2018 publicado en el diario oficial La Gaceta N°71 del 10 de abril de 2019, acuerda en el artículo 1. Delegar la firma del Ministro de Salud en la Directora Nacional de Centros de Educación y Nutrición y Centros Infantiles de Atención Integral, Dra. Lidia Conejo Morales, cédula de identidad número uno- quinientos noventa y tres- setecientos cuarenta y ocho, o en quien ejerza este cargo, para que en adelante y de acuerdo a las atribuciones otorgadas a la Dirección Nacional de CEN-CINAI, y establecidas en el artículo 7 de la Ley 8809 “Ley de Creación de la Dirección Nacional de Centros de Educación y Nutrición y Centros Infantiles de Atención Integral”, para que en adelante la Directora Nacional de CEN-CINAI, pueda suscribir los diferentes instrumentos jurídicos y financieros necesarios para el cumplimiento de los fines de la Dirección Nacional de CEN CINAI, CERTIFICA QUE: Los registros contables y estados financieros se ajustan a la Políticas Contables Generales emitidas por la DGCN en su versión junio 2019.

LIDIA CONEJO
MORALES
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por LIDIA CONEJO
MORALES (FIRMA)
Fecha: 2020.07.31
09:47:22 -06'00'

Firma Digital del Máximo Jerarca



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

2. Revelación en nota explicativa del impacto pandemia año 2020

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

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

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

I- Riesgo de Incertidumbre:

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

Mediante oficio DNCC-PEI-050-2020 de fecha 29 de junio de 2020, la Unidad de Planificación Estratégica Institucional brinda la siguiente información con respecto al riesgo de incertidumbre en las actividades planteadas por la Dirección Nacional de CEN CINAI para el cumplimiento de las metas del Plan Nacional de Desarrollo e Inversión Pública 2019-2020 a raíz de la situación actual por la Pandemia Covid-19.

Bajo la coordinación de la Secretaría Sectorial de Planificación del Sector Salud Nutrición y Deporte se realizó el análisis del impacto de la Pandemia por COVID -19 en el cumplimiento de las metas del Plan Nacional de Desarrollo e Inversión Pública 2019-2022, a cargo de la Directora Nacional de CEN CINAI, este ejercicio fue enviado por el Dr. Daniel Salas Peraza, Ministro de Salud a la MSc Pilar Garrido Gonzalo, Ministra de Planificación y Política Económica (MIDEPLAN). Con la información de ese análisis se presenta el siguiente análisis de riesgos.

Meta de Inversión Pública: obras realizadas en CEN CINAI

Riesgos de incumplimiento 2020:

Los Riesgos que se enfrentan son de no concluir las obras antes de que termine el año, e incumplir la meta de Inversión Pública del PNDIP 2019-2022 por las siguientes razones:

- Antes de presentar su oferta todos los proveedores interesados hacen una visita al lugar de la obra, acompañados del profesional en Arquitectura o Ingeniería Civil responsable de la obra. Antes de la Pandemia se hacía una sola visita, con la totalidad de interesados, con el COVID 19 se deben atender en pequeños grupos por lo que se deben hacer hasta cuatro visitas en lugar de una, lo que ha aumentado del tiempo y otros recursos necesarios para atender a los proveedores en el lugar de las obras hasta en un 400%. Esto además de aumentar la cantidad de recursos a invertir, reduce el número de obras que es posible atender.
- La obra programada en Veracruz de Pital (2055), presenta riesgos legales para su ejecución ante la muerte del proveedor adjudicado, a lo que se debe adicionar que esta obra se realizó mediante la proveeduría del MOPT por lo que la situación debe ser resuelta por la Asesoría Legal de ese Ministerio. Todo en el marco del convenio de ese momento.
- Para cumplir con la medida de distanciamiento social, ha sido necesario reducir la cantidad de trabajadores en cada obra, lo que aumenta el plazo para ser realizada.
- La aplicación del Teletrabajo en los profesionales del MOPT que diseñan obras incluidas en esta meta ha ocasionado atrasos en la entrega de planos y carteles, productos pactados vía convenio entre las instituciones

Medidas tomadas para Administrar los riesgos de incumplimiento de la meta de Inversión Pública:

- Se continua con los procesos de contratación.
- Se programa más visitas para atender a los proveedores en el lugar de las obras para hacerlo en pequeños grupos, según la medida de prevención ante COVID 19.
- Tramitar la modificación de la meta anual del Plan Nacional de Desarrollo e Inversión Pública para el 2020.

Repercusiones proyectadas:

- Se prevé no poder ejecutar las 23 obras de la meta 2020 más las 2 obras pendientes del 2019, por lo que se tramita la reducción de la meta 2020. A fin de no afectar el cumplimiento de la meta del periodo 2019-2022, las obras que no se pueden terminar durante 2020 se programan para 2021 o 2022.

Meta: Atender a niños y niñas menores de 13 años con servicios de Nutrición Preventiva y Atención y Protección Infantil, modalidad intramuros de CEN CINAI.

Riesgos de incumplimiento 2020 meta de atención intramuros:

- Perder continuidad en el servicio y caer en incumplimiento meta de atención estrategia intramuros del PNDIP 2019-2022
- Reducción de la cantidad de niños y niñas que asisten al servicio presencial y por ende no poder cumplir la meta.

Medidas tomadas para Administrar los riesgos de incumplimiento de la meta de atención intramuros.

- Ante la necesidad del distanciamiento social la modalidad de intramuros se redujo la atención presencial sólo para los niños y niñas que las familias soliciten la necesidad de servicios de cuidado.
- A fin de darle continuidad al servicio se diseñó la estrategia CEN CINAI en casa, mediante la que mensualmente se entrega alimentos variados para preparar en casa, en primer mes un paquete para el cuidado de la salud en casa con jabón, pasta y cepillo de dientes, además las docentes preparan un paquete de materiales con actividades diversas acordes a la edad de cada niña o niño para que realice en casa. La Dirección Técnica conjuntamente con la Sub dirección Nacional se realizó una Caja de Herramientas con más de 60 páginas de actividades diversas

Meta: Atender a niños y niñas menores de 13 años con servicios de Nutrición Preventiva y Atención y Protección Infantil, modalidad extramuros de CEN CINAI

Riesgos de incumplimiento 2020 meta de atención extramuros:

- Perder continuidad en el servicio y caer en incumplimiento meta de atención estrategia extramuros del PNDIP 2019-2023.
- Reducción de la cantidad de niños y niñas que asisten a los espacios educativos presencial y por ende caer en incumplimiento de la meta.

Medidas tomadas para Administrar los riesgos de incumplimiento de la meta de atención intramuros.

- A fin de mantener el distanciamiento social se mantiene el servicio de Nutrición Preventiva Extramuros
- Se suspendieron las actividades educativas presenciales dirigidas a niños y niñas de la modalidad extramuros, en su lugar se han realizado los trámites administrativos y técnicos para desarrollar el Kit de Estimulación para 4000 niñas y niños menores de 2 años se prioriza en la atención de menores de 1 año, para los mayores de 2 años.
- Se implementa la Estrategia Crecimiento y Desarrollo en Casa, donde se dará material lúdico educativo para el cumplimiento de la meta de promoción del crecimiento y desarrollo de los niños y niñas.

- Se tramita modificación presupuestaria a fin de dar contenido presupuestario a la de comprar material educativo para entregar mensualmente para la realización de diferentes actividades lúdicas adecuada para que según sus edades las niñas y niños realicen en su casa y así ejecutar la Estrategia Crecimiento y Desarrollo en Casa con la estrategia extramuros.

- En virtud del principio de equidad se espera entregar material educativo a la totalidad de niños y niñas que reciben servicio de Nutrición Preventiva Extramuros. No obstante, la limitación en la cantidad de personal permite darle mayor seguimiento a un número menor de niños y niñas, acorde al cumplimiento de la meta PNDIP 2019-2022.

Basados en ese análisis, el Sector Salud Nutrición y Deporte decidió aplicar el artículo 6 del Decreto ejecutivo 39021-PLAN, Elaboración, aprobación y modificación del Plan Nacional de Desarrollo del 20 de marzo del 2015, que textualmente indica:

"Se podrán introducir modificaciones al Plan Nacional de Desarrollo que representen supresiones, disminuciones o sustituciones de los diferentes componentes del Plan originalmente establecidos o posteriormente adicionados, sólo en situaciones de imposibilidad de cumplimiento ocasionadas por crisis internacionales, desastres naturales, guerra, conmoción interna, calamidad pública o estados de emergencia. (...) Las o los Ministros Rectores presentarán ante MIDEPLAN, para su análisis, la respectiva modificación acompañada de una justificación razonada y documentada de la situación extraordinaria que la fundamenta. El incumplimiento total o parcial de las metas de los programas o proyectos deberá ser debidamente justificado, de acuerdo con lo establecido en el artículo 110 inciso j) de la Ley 8131 Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos." (el resaltado no es del original).

En el caso de las metas del PNDIP 2019-2022 a cargo de la Dirección Nacional de CEN CINAI, las modificaciones solicitadas son:

Meta de Inversión 2019-2022:

- Mantener la meta del periodo en 43 obras.
- Modificar la cantidad de obras por año, a fin de reducir la cantidad a concluir en el 2020 y redistribuirlas entre el 2021 y 2022.

Meta de Atención a niñas y niños estrategia intramuros:

- Adicionar como modalidad de atención "CEN – CINAI en Casa".
- FODA institucional sobre el impacto del COVID19
- A continuación, se presenta el FODA que corresponde al análisis de riesgo sobre el funcionamiento total de la institución, en tiempos de Pandemia por COVID19, que será revisado y actualizado trimestralmente.

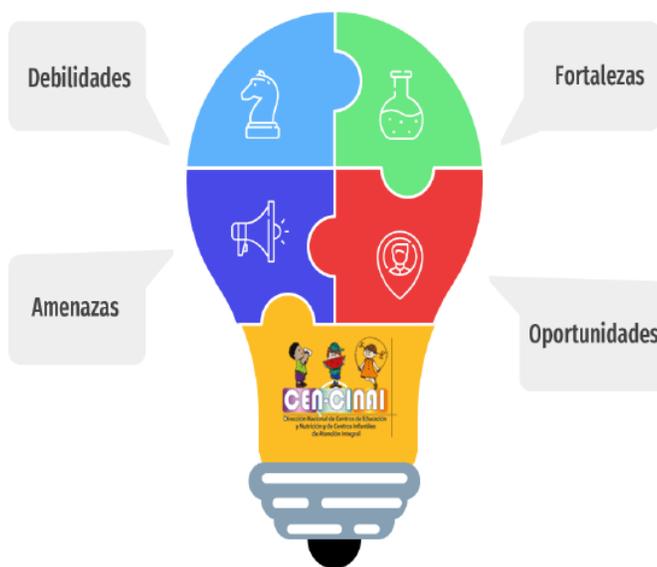
Dirección Nacional de CEN CINAI- FODA en tiempos COVID19

Antes de la declaración de la Emergencia:

- Servicios presenciales.
- Baja implementación del Teletrabajo
- Algunos CEN CINAI y oficinas sin servicio internet

Declaratoria emergencia por COVID19

- Distanciamiento Social.
- Cambio de protocolos de Atención
- Cambio de protocolos de higiene



Recurso Humano

- Personal capacitado para hacer nuevos protocolos
- Personal en los 3 niveles de gestión con experiencia en el cumplimiento de protocolos
- Presupuestos propios con posibilidad de modificación

Apoyo Comunal

- Comité de CEN CINAI en cada centro apoya al personal.
- Familias atendidas apoyando el proceso de atención con distanciamiento social.

II- Efecto en el deterioro de acuerdo con la NICSP 21 y 26:

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

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

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

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

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

Fuentes externas de información

(a) Cese, o casi cese, de la demanda o necesidad de los servicios prestados por el activo.

(b) Cambios significativos a largo plazo con una incidencia adversa sobre la entidad, referentes al entorno tecnológico, legal o de política gubernamental en los que esta ópera.

2- Fuentes internas de información

(c) Se dispone de evidencia sobre el deterioro físico del activo.

(d) Cambios significativos a largo plazo con una incidencia adversa sobre la entidad en el grado en que se usa o se espera usar el activo.

(e) La decisión de detener la construcción del activo antes de su finalización o de su puesta en condiciones de funcionamiento.

(f) Se dispone de evidencia, procedente de informes internos, que indica que el rendimiento de servicio del activo es, o va a ser, peor que el esperado.

Mediante oficio DNCC-DG-UPI-OF-117-2020 de fecha 15 de julio de 2020, la Unidad de Proveeduría remite en un archivo de Excel, el listado de los bienes duraderos registrados en el SIBINET, con fecha de corte al 30 de junio de 2020, el cual se adjunta a estas Notas de Estados Financieros, tanto en formato de Excel como en pdf.

El siguiente es el resumen por código contable.

Código Contable	Descripción	Cantidad Bienes	Valor
1.2.5.01.01	Tierras y terrenos	1	-
1.2.5.01.03	Maquinaria y equipos para la producción	1160	46.499.079,29
1.2.5.01.04	Equipos de transporte, tracción y elevación	85	365.758.556,36
1.2.5.01.05	Equipos de comunicación	1397	34.283.715,01
1.2.5.01.06	Equipos y mobiliario de oficina	19441	361.296.760,10
1.2.5.01.07	Equipos para computación	3403	515.506.081,91
1.2.5.01.08	Equipos sanitario, de laboratorio e investigación	258	18.242.217,10
1.2.5.01.09	Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	3398	53.293.601,84
1.2.5.01.99	Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos	7991	410.307.734,98
TOTAL		37134	1.805.187.746,59

En SIBINET se encuentran registrados 37.134 bienes a nombre de la Dirección Nacional, de los cuales 21.182 no están registrados en el módulo auxiliar de Activos Fijos del Sistema Integrado Financiero (ERP) que utiliza esta institución, lo que representa un 57.04% del total de bienes en SIBINET.

Con respecto a los bienes inmuebles inscritos en el Registro Público a nombre de la Dirección Nacional de CEN CINA y que están pendientes de registrar en el SIBINET y el ERP, la Asesoría Legal facilita la siguiente lista:

SAN JOSÉ:

VALOR FISCAL	ESTABLECIMIENTO	FINCA	Nº PLANO	MIDE	INSCRIPCIÓN
❖ 10.000,00	San Felipe, Alajuelita	606683-000	SJ-1357716-2009	1.609 metros	12 de setiembre de 2014
❖ 100,00	Rosario, Desamparados	326171-000	SJ-596685-1985	1.500,78 metros	2 de enero de 1986
❖ 100,00	Dulce Nombre, Vázquez de Coronado	348503-000	SJ-0654097-1986	1.356,2 metros	12 de abril de 1988

ALAJUELA:

VALOR FISCAL	ESTABLECIMIENTO	FINCA	N° PLANO	MIDE	INSCRIPCIÓN
25.556,240.00	Quesada, San Carlos	500051-000	A-1599488-2012	430 metros	23 de setiembre de 2016
8.244,000.00	Los Chiles, Alajuela	543464-000	A-1494233-2011	2.060 metros	11 de agosto de 2016
❖ 1,00	Veracruz, Pital, San Carlos	209679-000	A-0568466-1984	1.450,40 metros	15 de mayo de 1985
❖ 100,00	La Cabanga, Cote, Guatuso	323921-000	A-0374994-1996	1.285,22 metros	31 de octubre de 1997
70.146,166.00	Abanico, Peñas Blancas, San Ramón	220807-000	A-0673863-1987	1.500 metros	8 de noviembre de 2018
❖ 10,000.00	Jesús María 2, San Mateo, Alajuela	433954-000	A-1212536-2007	749,44 metros	2 de octubre de 2007
No Valuado	Naranjo, Naranjo, Alajuela	250528-000	A-1190213-2007	1.690,52 metros	19 de enero de 1991
47.674,025.00	Río Cuarto, Río Cuarto, Alajuela	218709-000	A-0654093-1986	1.000,05 metros	8 de noviembre de 2018
❖ 100,00	Mastate, Orotina, Alajuela	164174-000	A-0427994-1981	756,70 metros	21 de noviembre de 1985
❖ 100,00	Alfaro, San Ramón, Alajuela	317453-000	A-0325070-1996	683,34 metros	9 de junio de 1997
113.904.127,00	Esquipulas, Palmares, Alajuela	354131-000	A-0602400-1999	1.128,24 metros	8 de noviembre de 2018

CARTAGO:

VALOR FISCAL	ESTABLECIMIENTO	FINCA	N° PLANO	MIDE	INSCRIPCIÓN
No Valuado	Tucurrique, Jiménez, Cartago	120956	C-0834871-1989	837,53 metros	28 de agosto de 1989

HEREDIA:

VALOR FISCAL	ESTABLECIMIENTO	FINCA	N° PLANO	MIDE	INSCRIPCIÓN
22.520,000.00	Horquetas de Sarapiquí, Heredia	247421-000	H-1778468-2014	580 metros	13 de enero de 2016
No Valuado	San Isidro, San Isidro, Heredia	108572	H-0584518-1985	464,30 metros	9 de julio de 1985
No Valuado	Heredia, Heredia, Heredia	123706	H-0633497-1986	995,94 metros	16 de agosto de 1989
No Valuado	Jesús, Santa Barbara, Heredia	125002	H-0810740-1989	1.457,25 metros	20 de noviembre de 1989
❖ 1,000.00	Las Horquetas, Sarapiquí, Heredia	145835	H-0124532-1993	1.061,35 metros	20 de diciembre de 2019
136.024,000.00	San Antonio, Belén, Heredia	264551	H-2006569-2017	1.282 metros	22 de agosto de 2019

PUNTARENAS:

VALOR FISCAL	ESTABLECIMIENTO	FINCA	N° PLANO	MIDE	INSCRIPCIÓN
24.426,000.00	Puerto Cortés, Puntarenas	180927-000	P-1470885-2011	345 metros	31 de agosto de 2016
29.932,380.00	Espíritu Santo, Esparza, Puntarenas	196683-000	P-1625821-2012	638 metros	7 de octubre de 2013
17.769,577.00	San Juan Grande, Esparza, Puntarenas	220728-000	P-1918290-2016	1.120 metros	19 de julio de 2017
206.763,830.00	San Vito, Coto Brus, Puntarenas	84057-000	P-0091770-1993	1.472 metros	10 de mayo de 2020

GUANACASTE:

VALOR FISCAL	ESTABLECIMIENTO	FINCA	N° PLANO	MIDE	INSCRIPCIÓN
❖ 10,000.00	Veintisiete de abril, Santa Cruz, Guanacaste	206693-000	G-0660562-1986	388, 13 metros	10 de setiembre de 2014
❖ 1,000.00	Tamarindo, Santa Cruz, Guanacaste	208728-000	G-1351185-2009	657 metros	23 de enero de 2015
18.456,000.00	Tierras Morenas, Tilarán, Guanacaste	214416-000	G-1350215-2009	769 metros	6 de enero de 2016
151.626,000.00	Santa Cruz, Guanacaste	217413-000	G-1863692-2015	4.664 metros	29 de junio de 2016

LIMÓN:

VALOR FISCAL	ESTABLECIMIENTO	FINCA	N° PLANO	MIDE	INSCRIPCIÓN
63.108,450.00	Jiménez, Pococí, Limón	38626-000	L-0478825-1982	2337, 35 metros	11 de enero de 2017

OBSERVACIÓN:

Con relación a la finca P-84057-000, situada en San Vito de Coto Brus, Puntarenas, esta fue donada por la Asociación Cultural y de Bienestar Social Mil Novecientos Noventa a la Dirección de CEN-Cinai, y fue inscrita a nombre del Ministerio de Salud por parte de la Notaría del Estado, el trámite lo realizó la Unidad de Asesoría Legal de la Dirección de CEN-Cinai. El inmueble mide mil cuatrocientos setenta y dos metros cuadrados y el plano es P-0091770-1993, cuenta con su respectivo avalúo.

- ❖ Valor fiscal que aparece en el documento del Registro Público, además de indicar en otros no valuados.

En total son treinta inmuebles.

Para determinar si existe o no deterioro del valor de los bienes propiedad de la Dirección Nacional de CEN CINAI, se deberá establecer un cronograma de actividades definidas para realizar con transparencia y oportunidad el cálculo del deterioro, captando información de las Unidades Primarias de Registro, que en este caso, serán los establecimientos y oficinas a nivel nacional, donde se encuentren ubicados los bienes duraderos, y considerando tanto los factores ambientales en cada localidad geográfica como el uso que se le está dando a los bienes a raíz de esta emergencia nacional.

No Generadores de Efectivo	CUENTA CONTABLE	SE DETECTA DETERIORO		TIENE UNA METODOLOGÍA DE CÁLCULO		CUÁL ES LA METODOLOGÍA		VALOR DEL DETERIORO	OBSERVACIONES
		SI	NO	SI	NO	SI	NO		

Para el cierre junio 2020, en caso de que se requiera tiempo adicional para el cálculo del deterioro, el cuadro puede solamente incluir la lista de los activos no generadores de efectivo y en el espacio de observaciones incluir las consideraciones correspondientes. El ente deberá en este caso planificar para los próximos cierres contables lograr una revelación más robusta y completa.

NICSP 26- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO

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

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

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

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

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

Generadores de Efectivo	CUENTA CONTABLE	SE DETECTA DETERIORO		TIENE UNA METODOLOGÍA DE CÁLCULO		CUÁL ES LA METODOLOGÍA	VALOR DEL DETERIORO	OBSERVACIONES
		SI	NO	SI	NO			
NOMBRE DE ACTIVO								

Para el cierre junio 2020, en caso de que se requiera tiempo adicional para el cálculo del deterioro, el cuadro puede solamente incluir la lista de los activos generadores de efectivo y en el espacio de observaciones incluir las consideraciones correspondientes. El ente deberá en este caso planificar para los próximos cierres contables lograr una revelación más robusta y completa.

Revelación: La Norma 26 Deterioro del valor de activos generadores de efectivos no aplica a la DNCC.

III- Efectos en la NICSP 25 Beneficios a Empleados y relación con los beneficios a corto plazo de la NICSP 1.

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

En oficio DNCC-DG-UGRH-OF-1042-2020 de fecha 09 de julio de 2020, la Unidad de Gestión de Recursos Humanos facilita la siguiente información:

CANTIDAD FUNCIONARIOS PLANILLA	FUNCIONARIOS EN PLAZA	FUNCIONARIOS INTERINOS	MODALIDAD PRESENCIAL (CANTIDAD FUNCIONARIOS)		MODALIDAD TELETRABAJO (CANTIDAD FUNCIONARIOS)		SERVICIOS INTERRUMPIDOS CON PANDEMIA		CANTIDAD FUNCIONARIOS INCAPACITADOS POR PANDEMIA	CANTIDAD FUNCIONARIOS EN VACACIONES POR PANDEMIA
							SERVICIO	(1 A 10) NIVEL DE INTERRUPCION		
2417	1581	836	2380		373				1	108

Observaciones propias del ente:

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

Mediante correo electrónico de fecha 15 de julio de 2020, la señora Sub Directora remite la siguiente información en relación a los efectos de la emergencia nacional en el tema de Beneficios a Empleados y los beneficios a corto plazo.

Les remito información sobre los puntos destacados en atención a oficio DNCC-DG-UF-OF-0134-2020, punto III- Efectos en la NICSP 25 Beneficios a Empleados y relación con los beneficios a corto plazo de la NICSP 1.

"La situación de emergencia por la presencia del COVID 19 en el país ha implicado la realización de esfuerzos importantes para dar atención a los usuarios de las diferentes modalidades tanto de manera presencial como a distancia, siempre a la luz de los lineamientos emitidos por el Ministerio de Salud.

Desde el mes de febrero se han estado tomando medidas de seguridad y de gestión del riesgo tales como: la creación de un procedimiento para el manejo preventivo del COVID-19 en los establecimientos del CEN CINAI, lineamientos sobre autocuidado y protección para funcionarios y funcionarias de la Dirección Nacional de CEN CINAI ante la emergencia de COVID 19, procedimientos de respuesta ante la presencia de casos confirmados de COVID 19 en establecimientos CEN CINAI y Procedimiento de recepción, empaque y distribución de alimentos en tiempos de covid-19, estos lineamientos y su aplicación han permitido proveer los servicios de forma segura y eficiente bajo los contextos de salud y distanciamiento social actuales.

Es de destacar que también cada Unidad Organizativa desarrolla un plan básico de atención a partir de las necesidades operativas y el recurso humano disponible, que promueve la continuidad de los servicios, la disminución de los aforos y propicia en lo posible el desarrollo de tareas tele trabajables en el personal de la institución.

También con la estrategia temporal de atención a distancia "CEN CINAI en casa ", a partir de abril se da continuidad a los servicios de alimentación, salud, crecimiento y desarrollo durante la emergencia nacional por COVID-19 a los usuarios que por la emergencia nacional se mantienen en sus casas, realizando entregas de alimentos perecederos y no perecederos, materiales educativos, de higiene y de salud oral para los niños y niñas de los servicios intramuros de los servicios de API y CS.

Con ello, se pretende seguir favoreciendo la salud integral de nuestros usuarios y además con el acompañamiento familiar por vías digitales y telefónicas brindar apoyos técnicos y profesionales oportunos y eficaces al grupo familiar.

Se espera en el segundo semestre extender la estrategia de Crecimiento y Desarrollo en Casa con usuarios extramuros lo cual ha sido integrado también en nuestros planes de acción"

Respecto a los niveles de rendimiento y afectación de los servicios ante la presencia del COVID-19, con el cambio de modalidad a distancia se mantiene el rendimiento programado para las metas 2020 y el nivel de afectación de los servicios ha sido casi nula.

Lo que sí ha tenido una variación es la asistencia presencial de los usuarios por razones lógicas a las directrices de distanciamiento, la cual se ha solventado con la atención a distancia.

El cumplimiento de las estrategias de crecimiento y desarrollo para población extramuros es la meta que está en proceso de cumplimiento, por implicar acciones presupuestarias y logísticas más específicas por el tipo de servicio y el volumen de población a atender."

IV- Transferencia de recursos para la atención de la pandemia.

La información de transferencias es facilitada por la Unidad Financiera mediante correo electrónico de fecha 13 de julio de 2020.

Transferencias recibidas.

NOMBRE TRANSFERENCIA	CUENTA CONTABLE	MONTO	ENTIDAD QUE LA GIRA	RECURSOS DE SUPERAVIT		OBSERVACIONES
				SI	NO	

Transferencias giradas

NOMBRE TRANSFERENCIA	CUENTA CONTABLE	MONTO	ENTIDAD RECEPTORA	RECURSOS DE SUPERAVIT		OBSERVACIONES
				SI	NO	
Reintegro en efectivo	2.1.1.03.02.02.0.12700.01.02	194.240.613,70	Fondo de Desarrollo de Asignaciones Familiares	X		Devolución de comités CEN CINA superávit 2019.

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

Las transferencias recibidas para la atención de la pandemia del COVID 19, la Dirección Nacional de Cen Cinai no ha contado con recursos adicionales a los que ya se encuentran incluido en el Presupuesto Aprobado al 30 de junio de 2020.

Con respecto a las transferencias entregadas, la Dirección Nacional de Cen Cinia, a fin de acatar lo dispuesto mediante MTSS-DESAF-OF-398-2020 donde la Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares solicita "Considerando que, el Fodesaf se nutre en más de un 60% de los recursos que se recaudan por concepto de planillas según inciso b) del artículo 15 de la ley 5662 y sus reformas, es altamente probable que la Pandemia declarada genere un efecto en los ingresos del Fodesaf, el cual es difícil de predecir, dada la naturaleza inédita y cambiante de un fenómeno de este tipo. Se estima que los primeros datos para realizar una estimación preliminar de los efectos del COVID-19 se tendrán hasta la mitad del año, pero que los impactos podrían empezar a surtir efecto a partir de mayo de los corrientes. Por lo anterior, se insta a todas las instituciones ejecutoras de recursos del Fodesaf para que la ejecución presupuestaria de los recursos provenientes del Fondo, cumplan con los objetivos y las metas plasmadas en sus Planes Anuales Operativos, priorizando las más importantes, así como las que se puedan ejecutar en el marco del Decreto Ejecutivo 42227-MP-S, asegurándose una ejecución eficiente y eficaz.

Cabe indicar, además, que los poderes Ejecutivo y Legislativo están trabajando en una agenda de proyectos que contemplan la atención de la situación apuntada, como fue la 02 de abril de 2020, aprobación de las leyes 9833 y 9836, así como la tramitación de otros proyectos de ley, sin embargo, por el carácter inédito e impredecible de una Pandemia, se insta a las instituciones a valorar tomar las medidas que estén a su alcance, para atender la situación de manera oportuna." Por lo anterior esta DNCC realiza en mes de abril 2020 un presupuesto Extraordinario 01-2020, donde realiza los siguientes ajustes presupuestarios:

- Se disminuye la suma de ¢4,043,3000.00 del presupuesto ordinario los ingresos y la subpartida de suma sin asignación presupuestaria, a fin de contribuir con la Dirección General de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares a hacer frente a las necesidades de los Programas sociales que están requiriendo los mismos para atender las necesidades de la Población a causa de la Emergencia Nacional por COVID-19, producto de Ingresos Corrientes provenientes de los recursos de FODESAF recursos que fueron improbados por la Contraloría General de la República, debido a que sobrepasaba el porcentaje autorizado de la regla fiscal, según oficio20414- DFOE-SOC-1400.
- Así también se realiza la devolución del superávit de los comités de CEN CINAI, depositados en la cuenta corriente del BNCR por la suma de ¢194,240,613.70.

V- Control de Gastos.

GASTO REGISTRADO	CUENTA	DEPARTAMENTO	MONTO	OBSERVACIONES
Alimentos y Bebidas	5.1.3.02.03.00.0.99999.01.01	Dirección Técnica	1.221.176.073,18	1. Estrategia Alimentos en casa
Transferencias corrientes a instituciones Descentralizadas no Empresariales (Transf. Comités CEN CINAI)	7.1.3.09.02.03.0.99999.01.02	Dirección Técnica	9.356.256.66,62	3. Estrategia Crecimiento y desarrollo en casa

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

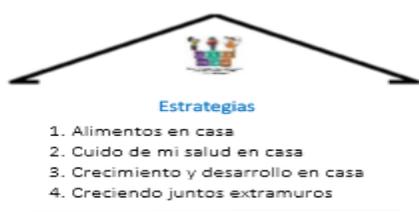
Mediante Informe de acciones Dirección Nacional de CEN CINAI Anti Covid, ha realizado en el segundo trimestre 2020, la propuesta “CEN CINAI en casa”, a continuación, se detallan:

“Objetivo de la iniciativa: Acompañar a las familias en el proceso de crecimiento, desarrollo, crianza y socialización de niñas y niños que reciben los servicios de CEN-CINAI y que por la emergencia se mantienen en sus casas.

Periodo vigencia: inició en abril 2020. Estas estrategias se activan de forma temporal con la declaratoria de Estado de Emergencia Nacional emitida por el COVID-19 mediante Decreto Ejecutivo 42227-MP-S del 16 de marzo del 2020. No tienen fecha de culminación, se determina la vigencia de acuerdo con la evolución de la emergencia.

Descripción: Consiste en la integración y desarrollo de estrategias de nutrición preventiva, salud, crecimiento y desarrollo a nivel de hogar, en donde las personas funcionarias de CEN CINAI actúan como facilitadores y asesores realizando el acompañamiento a distancia. Se establecen al amparo de los fines y funciones de la Ley 8809 de Creación de la Dirección de CEN CINAI, que determinan: “Garantizar 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” “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.

1.1 Desarrollo de estrategias:



Las estrategias que se desarrollan mediante la modalidad “CEN CINAI en casa” son las siguientes. A continuación, se hace una breve descripción de las cuatro estrategias, en términos de indicar el propósito y principales características que las identifican.”

Estrategias de CEN CINAI en casa...	
Cuál estrategia?	¿Qué y Cómo?
<p>Estrategia 1 “Alimentos en casa”</p> 	<p>Garantiza a las usuarias y usuarios de los servicios de Atención y Protección Infantil (API) y Comidas Servidas en los CEN CINAI del país, la continuidad del servicio de alimentación durante la Emergencia Nacional por COVID- 19; para niños, niñas, mujeres gestantes y en periodo de lactancia.</p> <p>Integra el acompañamiento en la inocuidad de las preparaciones y desarrollo de menús balanceados; con los alimentos entregados.</p> <p>Frecuencia mensual, con entrega de alimentos en el centro infantil y casa a casa.</p>
<p>Estrategia 2 “Cuido de mi salud en casa”</p> 	<p>Permite compartir actividades y estrategias que den continuidad a las actividades de salud que se realizan en el CEN CINAI, priorizando en: Hábitos de higiene (lavado de manos, protocolo de tos y estornudo), Salud oral, actividad física, movimiento para el fortalecimiento de la salud mental.</p> <p>Se integra el conocimiento para las y los cuidadores sobre el COVID-19 y la forma de explicarlo a la población infantil según su edad, así como también el seguimiento de la vacunación de los niños y niñas.</p> <p>Se desarrollará por medio de sesiones digitales, material de distribución y atención individual telefónica o digital con sesiones de educación sanitaria.</p>
<p>Estrategia 3 “Crecimiento y desarrollo en casa”</p> 	<p>Proporciona herramientas para estimulación de habilidades motrices, cognitivas, de lenguaje entre otras que favorecen el desarrollo de aprendizajes y el bienestar emocional de los niños y niñas en sus casas.</p> <p>El propósito es que las y los cuidadores desarrollen interacciones en la cotidianidad de los hogares con los menores, a partir de materiales entregados, objetos de la casa y la naturaleza.</p> <p>Se desarrollará por medio de sesiones digitales, material de distribución “Bolsa de materiales”, atención individual vía telefónica o digital con sesiones de acompañamiento a las familias.</p>
<p>Estrategia 4 “Creciendo juntos- extramuros”</p> 	<p>Aporta herramientas y materiales que contribuyen al adecuado crecimiento y desarrollo de niños y niñas menores de tres años (con prioridad en menores de un año) de los servicios extramuros.</p> <p>Su propósito es apoyar a los padres madres y encargados que retiran los productos de leche y DAF ofreciéndoles materiales, instrucciones y el acompañamiento en el uso domiciliar de los materiales.</p> <p>Se desarrollará por medio de sesiones digitales, material de distribución “Kid de estimulación ”, atención individual vía telefónica o digital con sesiones de acompañamiento a las familias.</p>

De las cuales la Dirección Nacional de CEN CINIA, con los recursos disponibles ha implementado dos de las cuatro estrategias:

- La Estrategia 1 “Alimentos de en casa” , se ejecuta la suma ¢ 1.221.176.073,18, la compra de alimentos en los Centros Infantiles y casa a casa, “Alimentos en casa”, garantizar a las usuarias y usuarios de los servicios de Atención y Protección Infantil (API) y Comidas Servidas en los CEN CINAI del país, la continuidad del servicio de alimentación durante la Emergencia Nacional por COVID- 19; para niños, niñas, mujeres gestantes y en periodo de lactancia
- Por medio de las transferencias a los comités de CEN CINAI, la suma de ¢935.625.666,62, la Estrategia 3 “Crecimiento y desarrollo en casa” con el fin “Crecimiento y desarrollo en casa” proporcionar herramientas para estimulación de habilidades motrices, cognitivas, de lenguaje entre otras que favorecen el desarrollo de aprendizajes y el bienestar emocional de los niños y niñas en sus casas. El propósito es que las y los cuidadores desarrollen interacciones en la cotidianidad de los hogares con los menores, a partir de materiales entregados, objetos de la casa y la naturaleza.

Adicionalmente esta Dirección mediante la Modificación Presupuestaria 04-2020, está aumentando recursos en las subpartidas presupuestarias, para atención a la pandemia COVID-19:

SUBPARTIDA	DESCRIPCIÓN	AUMENTAR	JUSTIFICACIÓN
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	42 525 450,00	Se requieren recursos para la adquisición de Guantes de nitrógeno y mascarillas para la prestación de los servicios esenciales . Durante la atención al público, aplicación de tamizajes, distribuciones de alimentos para consumo en el hogar, entrevistas para selección.
2.99.04	Textiles y vestuarios	12 396 600,00	Se requieren recursos para la adquisición de botas de hule, mallas protectoras para el cabello, delantal impermeable para los funcionarios de los establecimientos CEN CINAI dada la necesidad de realizar limpieza profunda de establecimientos donde se haya presentado un caso positivo confirmado de COVID-19 o para la prevención del mismo, en cumplimiento con el Protocolo Sectorial de Salud para la continuidad de los servicios de la Dirección Nacional de CEN-CINAI en medio del COVID-19. PS-Salud-01.
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	69 138 000,00	Se requiere aumentar esta partida a fin de dar contenido para la compra de jabón líquido y alcohol en gel, para realizar las acciones preventivas de limpieza , desinfección y de mitigación ante la declaración de Estado de Emergencia Nacional emitida por el COVID-19 mediante Decreto Ejecutivo 42227-MP-S del 16 de marzo del 2020, en cumplimiento con el Protocolo Sectorial de Salud para la continuidad de los servicios de la Dirección Nacional de CEN-CINAI en medio del COVID-19. PS-Salud-01.
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	17 580 500,00	Se requieren recursos para la adquisición de Respirador con cartucho con filtro para partículas, caretas protector facial ajustable y lentes de seguridad para los funcionarios de los establecimientos CEN CINAI dada la necesidad de realizar limpieza profunda de establecimientos donde se haya presentado un caso positivo confirmado de COVID-19 o para la prevención del mismo, en cumplimiento con el Protocolo Sectorial de Salud para la continuidad de los servicios de la Dirección Nacional de CEN-CINAI en medio del COVID-19. PS-Salud-01.
5.01.06	Equipo sanitario de laboratorio e investigación	19 170 000,00	Se requiere la compra de termómetros para la verificación de la temperatura de los clientes beneficiarios y otros antes de ingresar al establecimiento o en la permanencia de la prestación del servicio en los establecimientos CEN CINAI, en cumplimiento con el Protocolo Sectorial de Salud para la continuidad de los servicios de la Dirección Nacional de CEN-CINAI en medio del COVID-19. PS-Salud-01

Las gestiones de compra mascarillas, gel, alcohol, entre otras, la Dirección Técnica en conjunto con la Unidad Proveeduría, se están tramitando en el SICOP, para que puedan ser ejecutadas en el III Trimestre 2020.

A continuación, se presenta un cuadro que está relacionado con las ayudas que han generado las instituciones directamente a los ciudadanos producto de la pandemia:

POBLACIÓN POR EDAD	GASTO EFECTIVO (monto)	GASTO EN ESPECIE (monto)	CUENTA CONTABLE	OBSERVACIONES
EDAD 0 A 15	2.156.801.739,80		5.1.3.02.03.00.0.99999.01.01 7.1.3.09.02.03.0.99999.01.02	De acuerdo al Informe COVID 19 CEN CINAI
EDAD 16 A 30				
EDAD 31 A 55				
EDAD 55 +				

VI- Control Ingresos:

Esta Dirección Nacional de CEN CINAI percibe sus ingresos de dos fuentes de financiamiento: Recursos provenientes de transferencia de Gobierno para sufragar gastos de operación administrativa y Recursos provenientes del Fondo de Desarrollo y Asignaciones Familiares con los cuales se llevan a cabo los objetivos que dan origen a esta institución.

A la fecha, esta Dirección Nacional no ha tenido afectación en los ingresos por transferencias corrientes y de capital en ambas fuentes de financiamiento.

Ingresos Tributarios

Ingresos Tributarios	MONTO en millones de colones	De 1 a 10 (indicar afectación)	Se detecta Deterioro		Observaciones
			SI	NO	

Contribuciones Sociales

Contribuciones Sociales	MONTO en millones de colones	De 1 a 10 (indicar afectación)	Se detecta Deterioro		Observaciones
			SI	NO	

Ingresos No Tributarios

Ingresos no Tributarios	MONTO en millones de colones	De 1 a 10 (indicar afectación)	Se detecta Deterioro		Observaciones
			SI	NO	

Transferencias Corrientes:

Transferencias Corrientes	MONTO en millones de colones	De 1 a 10 (indicar afectación)	Se detecta Deterioro		Observaciones
			SI	NO	

Transferencias de Capital

Transferencias Capital	MONTO en millones de colones	De 1 a 10 (indicar afectación)	Se detecta Deterioro		Observaciones
			SI	NO	

CUENTAS POR COBRAR	MONTO en millones de colones registro contable	Monto gasto de incobrables	Se detecta Deterioro		Observaciones
			SI	NO	

DOCUMENTOS POR COBRAR	MONTO en millones de colones registro contable	Monto gasto de incobrables	Se detecta Deterioro		Observaciones
			SI	NO	

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

VII-Administración de Riesgos.

Indicar si la entidad tiene activa una comisión que analice los riesgos institucionales, y que considere los efectos de la pandemia SI /NO.

RIESGO	GRADO IMPACTO	MEDIDAS DE CONTENCIÓN	OBSERVACIONES

Este cuadro debe presentarse como revelación a junio 2020, de acuerdo con sus particularidades.

Con el reciente nombramiento de la Comisión de Control Interno, en oficio DNCC-OF-0777-2020 de fecha 03 de julio de 2020, cuyos integrantes son:

Unidad Registro Primaria	Titular
Planificación Institucional	Merceditas Lizano Vega
Unidad de Tecnología de la Información y Comunicación	Seidy Rodríguez Calderón
Unidad Financiera -Proceso Presupuesto	Cristina Rangel Contreras
Dirección Técnica	Luis Morera Calvo
Unidad de Gestión de Recursos Humanos	Jose Alonso León Carballo

Se realiza el análisis de riesgos institucionales considerando los efectos que esta emergencia nacional provoca en el cumplimiento de los objetivos que originan el quehacer de la Dirección Nacional.

Es mediante oficio DNCC-PEI-050-2020 de fecha 10 de junio de 2020 que esa Comisión de Control Interno detalla una serie de riesgos a los cuales la administración deberá aplicar medidas de contención, con la finalidad de evitar la materialización de los mismos.



Análisis de Riesgos Financieros por Pandemia COVID-19 de la Dirección Nacional de CEN CINAI - Julio 2020

CAUSA	RIESGO	GRADO IMPACTO	MEDIDAS DE CONTENCIÓN	OBSERVACIONES
El virus SARS Co-V circula (Severe acute respiratory syndrome-related coronavirus) en Costa Rica.	Se presenta riesgo de continuidad de los servicios intramuros	Medio	Se diseñó e implementó de modalidad CEN CINAI EN CASA, Elaboración e implementación de protocolos	No hay observaciones
En el presupuesto ordinario no se tenía una partida específica para el material ludico de los servicios extramuros	Se presenta riesgo de continuidad de los servicios extramuros	Medio	Se realizó modificación presupuestaria para dar contenido a la compra de paquetes ludicos	No hay observaciones
Necesidad de dar dispositivos de protección personal para COVID-19	Que el personal de la Dirección Nacional de CEN CINAI se enferme por COVID-19 en el trabajo.	Alto	Se recibió donativo de la Comisión Nacional de Emergencia mientras se tramita la compra con recursos propios.	No hay observaciones
Las solicitudes de materiales para la protección personal y limpieza según protocolos que iniciaron el proceso de contratación desde mayo, sufren atrasos en la compra, la cantidad de oferentes interesados aumenta la posibilidad de apelaciones	Atraso en la entrega de insumos necesarios para la protección del personal ante el COVID-19	Alto	Realizar con carácter de urgencia un análisis desde la aplicación de la legalidad en Emergencia Nacional para buscar alternativas de compra de estos insumos. Que la Proveeduría Institucional alerte (si no lo ha hecho) a la Directora Nacional sobre atrasos o inconvenientes en las contrataciones asociadas a la atención de COVID-19 y le brinde propuestas de solución.	No hay observaciones
El virus SARS Co-V circula (Severe acute respiratory syndrome-related coronavirus) en Costa Rica.	Que los niños y niñas se enfermen de COVID-19 en los servicios presenciales.	Medio	Se implementaron los nuevos protocolos de atención, se construyó con los niños y niñas caretas, se brindó instrucciones para su construcción en casa. Se prioriza la modalidad CEN CINAI EN CASAS y atención presencial sólo a los niños y niñas que requieren cuidado mientras sus padres trabajan.	No hay observaciones
Los empresarios que participaron en la contratación de servicios para los niños y niñas están inconformes con la indemnización que legalmente les puede dar la Dirección Nacional de CEN CINAI	Reclamos legales de los proveedores y subejecución presupuestaria	Alto	Contratar los servicios de un especialista en el tema con conocimiento en derecho y resolución alternativa de conflictos, a fin de agilizar la negociación y reducir el impacto en la ejecución presupuestaria.	No hay observaciones

Como medida preventiva se favorece la implementación del Teletrabajo	Deterioro de la salud física y mental del personal en teletrabajo	Medio	Considerando que una de las fortalezas de la Dirección Nacional de CEN CINAI es tener personal especialista en Terapia Física, Psicología, Trabajo Social, Sociología, así como la facilidad de coordinación con la Dirección de Salud Mental del Ministerio de Salud, se recomienda implementar una estrategia educativa para el mejoramiento de las habilidades blandas y fortalecer el autocuidado de la salud física y mental del personal en teletrabajo.	No hay observaciones
Por ser un programa de atención directa con servicios de salud y nutrición una parte del personal debe realizar trabajo presencial.	Deterioro de la salud mental del personal que debe realizar trabajo presencial	Medio		No hay observaciones
Existen 108 funcionarios en vacaciones por COVID-19, que al agotar los días de vacaciones se les da adelanto de vacaciones.	Que al terminar la pandemia estos 108 funcionarios deberán trabajar más de 12 meses continuos sin vacaciones, incumplimiento al Código de Trabajo que dice "todos los trabajadores tienen derecho a dos semanas de vacaciones por cada cincuenta semanas de trabajo continuo".	Medio	Que las jefaturas de estas personas con el apoyo de la Unidad de Gestión de Recursos Humanos y las Áreas de Gestión realicen un estudio de cada caso para determinar en que actividades pueden colaborar a la Dirección Nacional respetando su ámbito clasificatorio y apoyar la gestión de la institución y reintegrarlos con un ajuste temporal de actividades respetando los protocolos que resguarde su salud y aprovechar sus destrezas y habilidades para el cumplimiento de los objetivos institucionales.	No hay observaciones
Los miembros de los Comités de CEN CINAI tienen miedo de realizar reuniones presenciales que antes de la pandemia se usaban para tomar acuerdos y firmar documentación asociada a la ejecución presupuestaria.	Atraso en la entrega de Informes de Ejecución, lo que podría imposibilitar realizar la liquidación presupuestaria anual.	Bajo	Dar una directriz que permita a los Comités de CEN CINAI la toma de acuerdos y presentación de informes respetando el distanciamiento social y normas de autocuidado en el marco de la realidad de cada comunidad.	No hay observaciones

MERCEDITAS LIZANO VEGA (FIRMA) Firmado digitalmente por MERCEDITAS LIZANO VEGA (FIRMA) Fecha: 2020.07.23 08:53:04 -06'00'

MSc Mercedes Lizano Vega
Jefe, Planificación Estratégica e Institucional
Coordinadora Comisión Control Interno (CCI)

SEIDY RODRIGUEZ CALDERON (FIRMA) Firmado digitalmente por SEIDY RODRIGUEZ CALDERON (FIRMA) Fecha: 2020.07.23 11:01:49 -06'00'

Ing. Seidy Rodríguez Calderón,
Jefe UTIC y miembro CCI

MARIA CRISTINA RANGEL CONTRERAS (FIRMA) Firmado digitalmente por MARIA CRISTINA RANGEL CONTRERAS (FIRMA) Fecha: 2020.07.23 09:59:49 -06'00'

Mag. Cristina Rangel Contreras
Unidad Financiera y miembro CCI

LUIS BERNARDO MORERA CALVO (FIRMA) Firmado digitalmente por LUIS BERNARDO MORERA CALVO (FIRMA) Fecha: 2020.07.23 09:12:47 -06'00'

Dr. Luis Morera Calvo
UNAT y miembro CCI

JOSE ALONSO LEON CARBALLO (FIRMA) Firmado digitalmente por JOSE ALONSO LEON CARBALLO (FIRMA) Fecha: 2020.07.23 09:37:38 -06'00'

Lic. José Alonso León Carballo
Unidad Gestión de Recursos Humanos y miembro CCI

3. NOTAS CONTABLES Y POLÍTICAS CONTABLES

1- NICSP1- Presentación de Estados Financieros

COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL	
Certificación:	
La Dirección Nacional de CEN CINAI, cedula jurídica 3-007-610100, y cuya Jefe de Unidad Financiera es la señora Karla Zúñiga Villalobos, portadora de la cedula de identidad 1-0853-0062, Coordinadora de la Comisión NICSP Institucional CERTIFICA QUE: la entidad se encuentra en el proceso de implementación de NICSP en la versión 2014 y que está al tanto de los requerimientos solicitados por la DGCN en la presentación de los EEFF.	
KARLA MARCELA ZUNIGA VILLALOBOS	Firmado digitalmente por KARLA MARCELA ZUNIGA VILLALOBOS Fecha: 2020.07.30 16:31:56 -06'00'
	
Firma Digital de la Jefatura de Unidad Financiera	

2- Estado de Flujo de Efectivo

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

Marque con X:
APLICA

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

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

Mencione las actividades:

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
Las actividades de operación de la Dirección Nacional de CEN CINAI constituyen el pago de nómina de 2451 plazas, pago de bienes y servicios contratados tanto para el nivel central como los niveles regionales, locales y establecimientos de CEN CINAI, el pago de prestaciones de la seguridad social como corresponde, pago por otras transferencias donde se registran las que se realizan a los Comités para sufragar sus bienes y servicios necesarios para el funcionamiento de los establecimientos de CEN CINAI y en otros pagos por actividades de operación se registran las transacciones por garantías de participación y cumplimiento que realizan los proveedores en los procesos de contratación administrativa.

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Las actividades de Inversión de la Dirección Nacional de CEN CINAI registran los movimientos por contratación de la partida presupuestaria 5 de Bienes duraderos.

ACTIVIDADES FINANCIACIÓN

La Dirección Nacional de CEN CINAI, actualmente, no cuenta con actividades de financiación.

MOVIMIENTOS	MONTO
Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	8.228.244,54
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	9.046.908,90
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	17.275.457,03

Revelación:

(Ver guía de aplicación NICSP 2)

3- Políticas contables cambios en las estimaciones contables y Errores

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

Marque con X:

APLICA

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

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

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

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

- la selección y aplicación de políticas contables;

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

Error	Naturaleza	Periodo	Efecto futuro

Revelación:

(Ver guía de aplicación NICSP 3).

En caso de soporte Case IM-18488-3-6131 de fecha 23-08-2019 se solicita al proveedor del servicio Saas ERP la validación del método de costeo de los inventarios de suministros que maneja la DNCC, en el cual se determina que se está utilizando el Costo Promedio, razón por la cual se solicita se realicen los ajustes necesarios para que el sistema opere bajo el método PEPS. A partir de esa fecha se viene operando los inventarios bajo PEPS.

Como parte del análisis realizado por 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.

A la fecha se tiene como cierto que el SIF, no está brindando información fiable por lo que está solicitando una capacitación a RACSA mediante horas revolutivas del SIF, a fin de que los usuarios expertos aclaren dudas que no fueron atendidas en el proceso de implementación de este sistema, así, como parte de las actividades, se está solicitando la revisión de la parametrización del SIF en su proceso de integración con el fin de iniciar un proceso de depuración por parte de las Unidades Primarias de Registro (UPR).

La entidad realizó cambios a los planes de acción de las normas con transitorios. Al cierre del 31 de diciembre de 2019 se reformula esta Matriz de Autoevaluación mediante el informe Reformulación de la Matriz de Autoevaluación de Aplicación de las NICSP para la DNCC, CEN-CINAI-DG-UF-INF-0003-2020 en fecha 13 de febrero 2020.

4- 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 (Indicar tipos de cambios utilizados en las distintas operaciones). Ver guía de aplicación NICSP 4:

Para cada una de las transacciones diarias tales como recepción de garantías de cumplimiento y participación en efectivo producto de una contratación administrativa, pago de facturas de proveedores, que se presentan en moneda diferente a la moneda funcional, la DNCC utiliza la tasa de cambio del día, establecida por el Banco Central de Costa Rica.

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

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

Compra dólares 583,16

Venta dólares 583,74

Revelación: Durante la operación de transacciones en dólares estadounidenses, la cuenta por pagar se realiza al tipo de cambio de la fecha de la factura, se genera la solicitud de pago con el tipo de cambio (venta) del día en que se tramita, sin embargo, al momento de aplicar el lote de pago, el Sistema Integrado Financiero, en el módulo de Tesorería aplica el tipo de cambio del día en que se genera ese movimiento, por lo que estamos ante el registro de tres tipos de cambio de momentos diferentes, lo cual incide en la cantidad de dinero que se registra como diferencial cambiario, que para efectos presupuestarios se torna un inconveniente porque al inicio del registro el ERP reserva el monto de la cuenta por pagar y en el momento del pagado se crea el diferencial, ya sea un ingreso o un gasto, el cual se ve reflejado en la partida presupuestaria correspondiente. En este periodo se registra un caso de soporte en la mesa de servicio de RACSA con el fin de solventar esta situación.

5- Costo por Intereses

De acuerdo con la NICSP 5-: Costo por Intereses

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

Revelación: No aplica.

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

6- 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	X
----	---

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:

(Ver guía de aplicación NICSP 6)

Según reunión con el Jefe de la Unidad de Consolidación de Cifras, minuta RE-0001-2020 de fecha 14 de enero 2020, esa Contabilidad Nacional indica que de momento la DNCC no debe consolidar Estados Financieros con los Comités de CEN CINAI, pero debe valorar para en el futuro solicitar que éstos órganos de apoyo elaboren y presenten sus Estados Financieros bajo Normas NICSP tal como lo establece la normativa vigente.

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

7- Inversiones en Asociadas

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

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

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.
(Ver guía de aplicación de NICSP 7)

8- Intereses en Negocios Conjuntos

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

Marque con X:

APLICA

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

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

Norma / Política	Concepto	Referencia	
		Norma	Política
1 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.

No. Acuerdo Vinculante	Tipo (Operaciones controladas conjuntamente/ Activos controlados conjuntamente/ Entidades Controladas Conjuntamente)	Fecha Inicio	Fecha Final	Entidad Relacionada	Observaciones

No. Acuerdo Vinculante	Activos Controlados Conjuntamente	Valor en Libros	observaciones

No. Acuerdo Vinculante	% Participación	Monto Aporte Patrimonial	observaciones

Revelación: No aplica.
(Ver guía de aplicación de NICSP 8)

9- Ingresos de transacciones con contraprestación

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

Marque con X:
 APLICA

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

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

TIEMPOS DEL DEVENGO:
Describir los tiempos del devengo en los principales ingresos no tributarios o ingresos propios

DESCRIPCIÓN INGRESOS PROPIOS (Por orden de Materialidad)	EMITE FACTURA ELECTRONICA		APLICA IVA		MONTO EN MILLONES	OBSERVACIONES
	SI	NO	SI	NO		

Revelación: No aplica.
(Ver guía de aplicación de NICSP 9)

10- Información financiera en economías hiperinflacionarias

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

Marque con X:
 APLICA

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

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

Revelación: No aplica.
(Ver guía de aplicación de NICSP 10)

11- Contratos de Construcción

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

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	----------

CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN		
Marque con una X si aplican las siguientes opciones:		
	X	Plazo
Contratos de precios Fijos	<input type="checkbox"/>	
Contratos de Margen sobre costos	<input type="checkbox"/>	
Devengamiento y Prudencia	<input type="checkbox"/>	
Cumple con la Metodología		
Calcular la Utilidad Esperada	<input type="checkbox"/>	
Calcular el grado de avance	<input type="checkbox"/>	
Calcular ingresos y costos por año	<input type="checkbox"/>	
REVELACIONES		
Ingresos Ordinarios del Contrato		
Incentivos		
Costos de Contrato		
Reconocimiento de Pérdidas Estimadas		

Revelación: No aplica.
(Ver guía de aplicación de NICSP 11)

12- Inventarios:

De acuerdo con la NICSP 12- Inventarios

Marque con X:
APLICA

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

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

TIEMPOS DEL DEVENGO:
Describir los tiempos del devengo en los insumos que por materialidad aplica:

Inventarios Método Valuación PEPS.		Observaciones
Nombre de responsable institucional	Wilber Dormond Salazar	La siguiente toma de inventarios está prevista para el 01 de julio de 2020, sin embargo, por diferentes incidentes se ha atrasado, según correo electrónico de fecha 28-07-2020.
Fecha de último inventario físico	Noviembre de 2019	
Fecha de último asiento por depuración		

Sistema de Inventario	SI	NO
Perpetuo o constante	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Periódico	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Revelación:

(Ver las guías de aplicación de la NICSP 12)

La valoración de los inventarios se realiza mediante el método PEPS, según lo establece la norma.

En el Plan de Acción de Seguimiento se detallan las actividades a realizar para la correcta aplicación de esta norma.

En la actualidad y por diversas razones, los inventarios se cargan por medio del registro de las facturas de proveedores, sin embargo, las salidas no se están registrando, actividad que se debe replantear y actualizar con el fin de mantener los saldos reales.

13- Arrendamientos

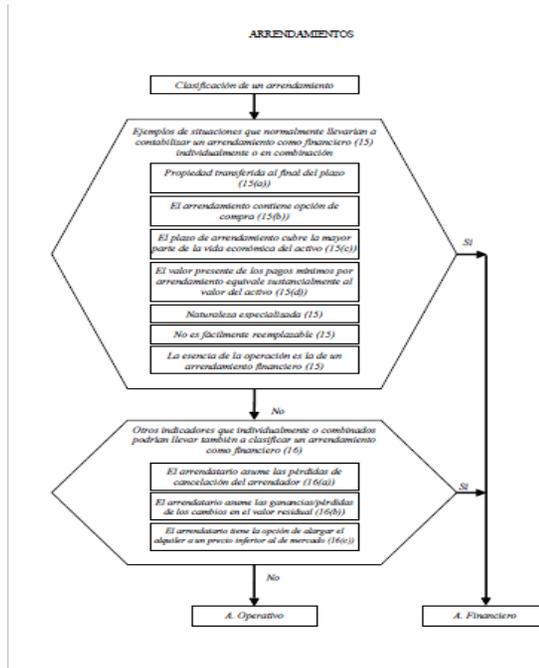
De acuerdo con la NICSP 13 Arrendamientos:

Marque con X:
APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

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



Arrendamiento Operativo						
Descripción	No. Contrato	Fecha Inicio	Fecha Final	Ente vinculante	Monto	Observaciones

Arrendamiento Financiero							
Descripción	No. Contrato	Cuota	Gasto interés	Ente vinculante	Monto	Valor Razonable	Observaciones

Descripción	No. Contrato	Monto Fideicomitente	Fiduciario	Fideicomisario	Tipo Arrendamiento (Operativo/Financiero)	Valor Razonable	Observaciones

Revelación: (Ver guías de aplicación NICSP 13):

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 Plan de Acción de NICSP se señalan los plazos, responsables y actividades que se realizarán para determinar el tratamiento del registro, reconocimiento y revelación, mediante el procedimiento operativo.

14- Hechos ocurridos después de fecha de presentación

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

Marque con X:

APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

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.

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

Revelación (Ver guías de aplicación NICSP 14):

Para el III trimestre de 2019, en caso de soporte Case IM-18488-3-6131 de fecha 23-08-2019 se solicita al proveedor del servicio Saas ERP la validación del método de costeo de los inventarios de suministros que maneja la DNCC, en el cual se determina que se está utilizando el Costo Promedio, razón por la cual se solicita se realicen los ajustes necesarios para que el sistema opere bajo el método PEPS. A partir de esa fecha se viene operando los inventarios bajo PEPS.

Por otro lado, las transferencias a Comités se registran como un Anticipo, para el cual no existe proceso de liquidación al final del periodo, es por esto, que se realiza en análisis del tema y se considera establecer como política interna que las transferencias a los comités de CEN CINAI se reclasificarán como gasto por transferencia a nivel contable al final de mes una vez ejecutadas en el presupuesto, esto obedece a que dichas transferencias son gastos reales de los comités de CEN CINAI.

A la fecha se tiene como cierto que el SIF no está brindado información fiable por lo que está solicitando un acompañamiento a RACSA mediante la compra de horas revolativas, a fin de que los usuarios del ERP aclaren dudas que no fueron atendidas en el proceso de implementación de este sistema, Parte de las actividades de ese acompañamiento, se está solicitando la revisión en la parametrización del SIF en su proceso de integración con el fin de depurar la cuenta de balance.

15- Propiedades de Inversión

De acuerdo con la NICSP 16- Propiedades de Inversión:

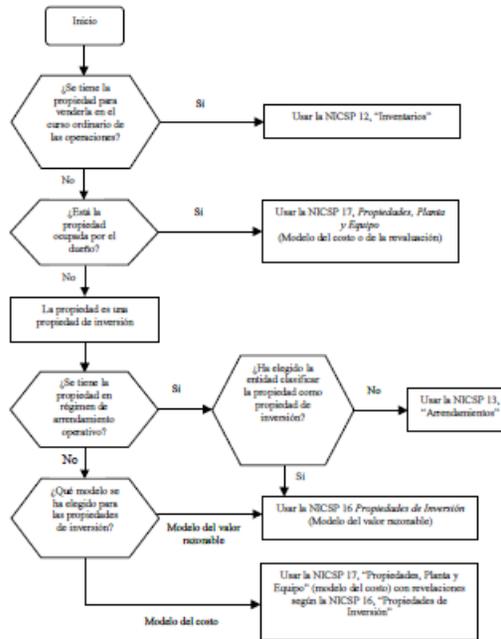
Marque con X:
 APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

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

Este árbol de decisión acompaña a la NICSP 16, pero no forma parte de la misma.



No. Propiedad	Ubicación	Monto	Cuenta contable	Observaciones

Revelación: No aplica.
(Ver guías de aplicación de la NICSP 16):

16- Propiedad, Planta y Equipo

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

Marque con X:
 APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

Revaluaciones:

Fecha	Tipo de método	Monto del Resultado	Mes de registro	Profesional Especializado

Inventarios Físicos:

Fecha	Tipo de activo	Monto del Resultado	Mes de registro	Observaciones

Ajustes de Depreciación:

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

Deterioro

Fecha	Tipo de Activo	Monto del Resultado	Cuenta contable	Observaciones

Bajas de Activos:

Fecha	Tipo de Activo	Monto del Resultado	Cuenta contable	Observaciones

Activos en pérdida de control (apropiación indebida por terceros)

Fecha	Tipo de Activo	Monto del Resultado	Cuenta contable	Observaciones

Activos en préstamo a otras entidades públicas.

Fecha	Tipo de Activo	Documento	Monto del Resultado	Cuenta contable	Observaciones

Revelación: (Ver guía de aplicación NICSP 17):

En fecha 13-04-2020, se solicitó por medio del oficio DNCC-DG-UF-OF-0092-2020 al proveedor institucional, información sobre Bienes Duraderos y el Plan de Acción de las actividades a realizar para el registro de los bienes que no se encuentran en el ERP. A la fecha no se ha recibido respuesta por parte de esa Unidad.

En el informe anual de bienes al 31-12-2019, oficio DNCC-OF-0042-2020 de fecha 15-01-2020, se consigna la siguiente información:

El inventario de bienes muebles de la institución consta de 37.038 bienes, registrados en SIBINET con un valor de adquisición de ¢3.613.350.076,06, una depreciación acumulada de ¢1.615.492.363,41 y un valor en libros de ¢1.997.857.712,65.

Los bienes inmuebles registrados en SIBINET consta de 2 bienes, valor de adquisición total de ¢271.284.061.

En oficio DNCC-DG-UPI-OF-049-2020 de fecha 22-04-2020, la Unidad de Proveduría Institucional le remite una propuesta para la rectificación del inventario de bienes a nivel de Establecimientos, Oficinas Locales y Direcciones Regionales a la Directora Nacional, con el fin de determinar la certeza de los bienes que se tienen en cada uno de estos sitios, en lo que la Jefatura de la Unidad Financiera está solicitando a la Directora de Gestión que el formulario propuesto para ese levantamiento se le incorporen columnas con información importante que sea insuma para el análisis de producto (se recomienda contar con una certificación), asimismo se solicita que se tenga claro una metodología de trabajo a implementar con la regiones y oficinas locales y comité por medio de una inducción a quienes van a realizar esa tarea de levantamiento de los activos a nivel nacional, así como también quien va hacer el responsable de consolidar y validar que la información fiable y correcta.

En oficio DNCC-DG-UPI-OF-0126-2020 de fecha 28 de julio de 2020, el proveedor institucional remite el avance y solicitud de ampliación del plazo sobre la propuesta presentada para alcanzar las metas en las actividades del Plan de Seguimiento NICSP.

	Actividad	Responsables	Plazo a cumplir	Avances
	Presentación al Consejo de Gestión de la propuesta de políticas específicas contables de la Dirección Nacional y avance en los manuales de procedimientos operativos contables.	Karla Zúñiga Villalobos, Coordinador de la Comisión Especial NICSP.	Cumplido en sesión N°1 de Consejo de Gestión, se adjunta acta #1 del 16/1/2020. (1)	Realizado
	Elaborar manuales de procedimientos contables de las siguientes normas: NICSP 12 Inventarios (TRANSITORIO), NICSP 17 Propiedad, Planta y Equipo (TRANSITORIO), NICSP, NICSP 21 Deterioro del Valor de	Comisión Activos: Wilber Dormond Michael Ramirez	En relación a ese 30 de setiembre 2020	Se han realizado diferentes consultas vía telefónica y conferencia evidenciando las necesidades que se tiene para elaborar los instrumentos e instructivos para cumplimentar los manuales.
Generar y Sensibilizar	Activos No Generadores de Efectivo (Depreciaciones, Deterioro) y NICSP 31 Activos Intangibles (Licenciamiento Software, Patentes, Desarrollo de Sistemas Informáticos)	Comisión Activos: Wilber Dormond Michael Ramirez	En relación a ese 30 de noviembre 2020	En Proceso.
	Levantamiento físico de inventario de bienes tangibles e intangibles adquiridos por al DNCC y los donados por el Ministerio de Salud	Wilber Dormond Salazar	30 de noviembre 2020	Se ha realizado una serie de consultas con los personeros de regiones y se ha realizado un instrumento que cumpla con lo que se necesita para cumplir, el cual está en análisis para ser implementado.
	Completar matriz con bienes donados por el Ministerio de Salud que permita el registro masivo en el ERP		30 de noviembre 2020	En proceso
	Registrar en el ERP los bienes donados por el Ministerio de Salud		30 de noviembre 2020	

Verificar que todos los bienes tangibles e intangibles a adquiridos por la DNCC se encuentre registrados en SIBINET y ERP.		30 de noviembre 2020	Actualmente se está verificando por medio de los jefes de gestión los inventarios correspondiente al primer semestre 2020, y están en proceso de presentar el informe.
Conciliar con los saldos contables de los activos	Jinneth Varela y Wilber Dormond	31 de noviembre 2020	
Registrar las requisiciones pendientes en el ERP	Wilber Dormond	30 de noviembre de agosto 2020	
Realizar toma física de materiales y suministros		15 de octubre 2020	
Conciliar con los saldos contables los inventarios de suministros		30 de noviembre 2020	
Solicitar a las direcciones regionales que los inventarios de materiales y suministros a fin de suplir necesidades tomando en cuenta los saldos.		15 de noviembre 2020	La lista de as necesidades de cada región se ha estado solicitando a los regionales y por medio de esta es que la dirección técnica realiza las compras respectivas y de igual manera se está coordinando con las Unidades que solicitantes que presentes un documento justificando y razonando las compras correspondientes.

Se consigna en estas Notas de Estados Financieros, que la conciliación trimestral SIBINET – ERP no se realiza debido a la escasa capacidad operativa y la falta de registro de la totalidad de los bienes en el ERP por parte de la Proveduría Institucional.

17- Segmentos

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

Marque con X:
APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

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

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

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

Ente contable	Código de Segmento asignado

Revelación: No aplica.

(Ver guías de aplicación NICSP 18):

18- Activos y Pasivos Contingentes

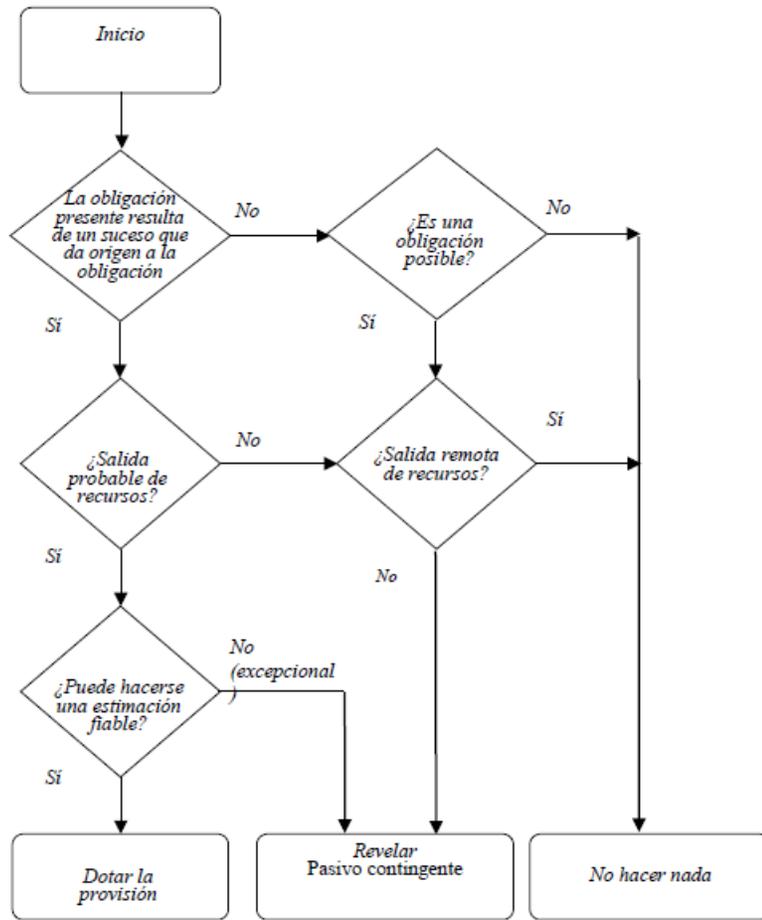
De acuerdo con la NICSP 19- Activos y Pasivos Contingentes

Marque con X:
APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable:



64NICSP 19 ÁRBOL DE DECISIÓN ILUSTRATIVO

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:		

Pasivo Contingente (NICSP 19)

N° de Expediente <u>judicial</u>	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Pretensión Inicial				
			Fecha	Monto	Moneda	Tipo de Cambio	Monto colones
				-			
				-			
				-			
				-			
				-			
			Total en colones				-
N° de Expediente <u>judicial</u>	Nombre Demandado	Motivo de la demanda	Resolución provisional 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: (ver guías de aplicación NICSP 19):

En fecha 27-04-2020, la Asesoría Legal remite a la Unidad Financiera el siguiente listado expedientes:

N° de expediente	Nombre del actor	Estado del proceso	Cuantía
13-000620-0643-LA-1	Luz María Salazar Salazar, Hansy Hurtado Tablada, Meyzonieth Segura Córdoba y Mayra Gonzales Gutiérrez.	Pendiente a resolver por Sala Primera.	Inestimable
17-000768-0641-LA	María Bernardita Flores Cedeño	Pendiente de resolver por Juzgado de Trabajo de Cartago.	Inestimable
*18-000274-1125-LA-8	Carolina Yajaira Sánchez Duarte	Pendiente de resolver por Juzgado Civil y Trabajo del I Circuito Judicial de la Zona Sur.	Inestimable
18-008454-1027-CA-0	Sidia Marcela Esquivel Leiton	Pendiente de resolver por Tribunal Contencioso Administrativo y civil de Hacienda.	Inestimable
18-016928-0007-CO	Cristian Villalobos Chavarría	Pendiente de resolver por Sala Constitucional.	Inestimable
18-000372-0007-CO	Blanca Iris Cambroneiro Conejo	Pendiente de resolver por Sala Constitucional.	Inestimable
16-004294-1027 CA-4	María Andrea Castillo Castro	Tribunal Contencioso Administrativo.	Archivo
15-000711-1012CJ-0	Caja Costarricense del Seguro Social.	Juzgado Especializado de Cobros II Circuito Judicial de San José.	Archivo
16-002572-1027CA-2	Irene Sutherland Martínez	Pendiente de resolver por Tribunal Contencioso Administrativo.	Inestimable
18-982-1028-CA		Juzgado Contencioso/ liquidación	
18-274-1125-LA		Pendiente de resolución Juzgado Civil y Trabajo de Pérez Zeledón	
18-16928-7-CO		Sala Constitucional/ recurso de amparo	Archivo
18-982-1028-CA		Contencioso Administrativo/ cobro a favor del Estado	Archivo
19-1239-1178-LA-8	Sindicato de empleados de Salud Pública y Dirección Nacional de CEN CINAI	En trámite. Conflicto Colectivo	

AJ-002-2019	Funcionaria investigada: Pauleth Gómez Solórzano	Procedimiento Administrativo Disciplinario del Servicio Civil.	Inestimable
19-437-679-LA		Pendiente de resolución Juzgado de Trabajo, Zona Atlántica	
19-409-1550-LA		Pendiente de resolución Juzgado de Trabajo Desamparados	
19-260-679-LA		Pendiente de resolución Juzgado de Trabajo de Zona Atlántica	
19-20872-7-CO		Sala Constitucional/ Recurso de Amparo	Archivado
20-00007-1606-LA	Leidy Villeda Álvarez y Dirección Nacional de CEN CINAI	En trámite. Juzgado Contravencional Monte Verde/ Proceso Fuero Especial	
PZ-HL-00253-20		En trámite. Ministerio de Trabajo/ Denuncia por Hostigamiento Laboral	

19- 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.

Declaraciones juradas presentadas a la Contraloría General de la República

Nombre funcionario	Fecha de presentación	Partes relacionadas		Observaciones
		SI	NO	

Revelación: No aplica.

(ver guías de aplicación NICSP 20):

20- Deterioro

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

Marque con X:

APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

Revelación se establece en la nota de Impacto de Pandemia.

21- Sector Gobierno Central

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

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

ENTES CONTABLES	GRUPO INSTITUCIONAL	ACTIVOS TOTALES	PASIVOS TOTALES	PATRIMONIO	INGRESOS	GASTOS

22- Ingresos sin Contraprestación

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

Marque con X:

APLICA

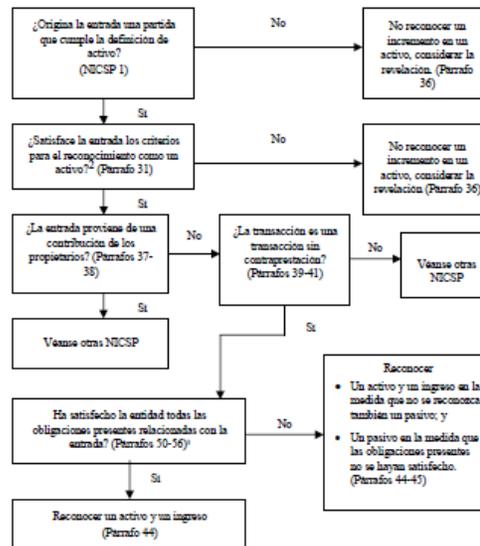
SI	X
----	---

NO	
----	--

TIEMPOS DEL DEVENGO:
Describir los tiempos del devengo en los principales ingresos no tributarios o ingresos propios
Se registra el ingreso con la solicitud mensual de recursos tanto de Gobierno como de FODESAF contrapartida cuenta por cobrar.
Cuando ingresa la transferencia, se registra el ingreso presupuestario y se reversa la cuenta por cobrar.

El responsable contable debe analizar el tratamiento necesario:

Ilustración del análisis de la entrada inicial de recursos¹



	Periodo Anterior	Periodo Actual
Ingresos de transacciones sin contraprestación		
Ingresos por Impuestos		
Ingresos de Impuestos a las ganancias		
Impuesto sobre bienes y servicios		
Impuestos sobre la propiedad		

Ingresos por transferencias		
Transferencias corrientes	28.127.693,18	29.583.938,19
Transferencias Capital	2.858.386,54	3.950.488,06

Revelación: La Dirección Nacional de CEN CINAL percibe sus ingresos de dos fuentes de financiamiento: Recursos provenientes de transferencia de Gobierno para sufragar gastos de operación administrativa y Recursos provenientes del Fondo de Desarrollo y Asignaciones Familiares con los cuales se llevan a cabo los objetivos que dan origen a esta institución.

(Ver las guías de aplicación de la NICSP 23):

23- Presupuesto

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

Marque con X:

APLICA

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

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

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

LIQUIDACION PRESUPUESTARIA	
PERIODO	2019
OFICIO ENVIO A CGR	DNCC-OF-0187-2019
INGRESOS	64,255,203,636.42
GASTOS	60,331,427,694.40
SUPERAVIT/DEFICIT	<u>3,923,775,942.02</u>

Análisis de registro (Presupuesto base Efectivo) / (Contabilidad Registro Base Devengo)
Enumerar las transacciones que tienen registro similar base efectivo y base devengo
Las sub partida de los servicios, las transferencias a los comités y los ingresos por transferencias.

Enumerar las transacciones materiales con registro presupuestario
Las subpartidas bienes duraderos, materiales y suministros
Enumerar las transacciones materiales con registro devengo
Las cuentas contables propiedad planta y equipo, los inventarios, los ingresos por transferencias.

Revelación:

(Ver las guías de aplicación de la NICSP 24):

La Dirección Nacional de CEN CINAI, estará realizando una conciliación entre los datos contables y presupuestarios de forma manual de los periodos 2015 y 2016, generados por el SIF y parametrización del Sistema Integrado Financiero a partir del 2017 que inició sus operaciones, con el fin de terminar de forma razonable la composición del superávit 2019 de la Dirección Nacional de CEN CINAI. El presupuesto ejecutado se realiza bajo la base del devengo.

24- Beneficios a los Empleados

De acuerdo con la NICSP 25 Beneficios a los empleados:

Funcionarios de la Entidad	Cantidad
Funcionarios propiedad	1581
Funcionarios interinos	836
Total, cantidad de funcionarios	2417

La información del cuadro anterior ya fue solicitada en el apartado relacionado con la revelación de la pandemia.

Incapacidades en el Período	Cantidad
Incapacidades en periodo	

Funcionarios Pensionados	Cantidad
Funcionarios pensionados en periodo	

Vacaciones	
Total, días de vacaciones sin disfrute profesionales	
Total, días de vacaciones sin disfrute técnicos	
Total, días de vacaciones sin disfrute otros	

	MONTO
Monto pago de cesantía en periodo	

Monto pago de preaviso en periodo	
Monto pago de vacaciones	

La entidad brinda Servicios médicos

Marque con X:

APLICA

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

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

La entidad tiene convención colectiva

Marque con X:

APLICA

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

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

Valuación convención colectiva (beneficios)	Monto

Revelación: (Ver guías de aplicación NICSP 25).

La Unidad de Gestión de Recursos Humanos, designa a un equipo de trabajo para generar información sobre la aplicación de la Norma 25 Beneficios a empleados.

En análisis presentado en informe técnico DG-UGRH-GC-IT-003-2019, se detectaron los siguientes beneficios a empleados de la Dirección Nacional de CEN CINAI: aguinaldo, aportes patronales del seguro social, aumentos anuales, bonificación adicional, carrera profesional, complemento salarial, dedicación exclusiva, diferencias salariales, horas extra, parqueo para los vehículos de funcionarios, permisos para capacitación con goce de salario, pago de prohibición, salario escolar, vacaciones, zonaje, permisos sin goce de salario por motivo de: capacitaciones, licencia para estudio, licencia por fallecimiento de familiar en primer grado de consanguinidad, licencia por matrimonio, licencia por nacimiento de hijo, lactancia materna, permiso para asistir a citas médicas, permiso por acompañamiento a actividades escolares de los hijos, acompañamiento a citas médicas de los hijos, permisos por citatorios a la corte y otros (Permisos Sindicales, Sesión Educativa, solicitar hoja de delincuencia).

Las Áreas de Gestión Regionales y el Nivel Central, recopilan la información de forma mensual sobre los beneficios mencionados para elaborar el informe técnico mensual de mayo, DNCC-DG-UGRH-OF-01030-2020 de fecha 06 de julio.

Información recopilada de Nivel Central y 09 Direcciones Regionales:

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

-Permisos con goce de salario: se reportan 648 solicitudes de permisos con goce de salarios, desglosados de la siguiente manera:

Tipo de Permiso	Cantidad	Monto
Por fallecimiento de familiar	2	195,499.73
Por matrimonio	0	0.00
Por actividades escolares	11	55,987.66
Acompañamiento a citas médicas	97	909,221.92
Citas médicas de funcionarios	318	1,998,863.30
Por cumpleaños	82	767,983.85
Por citatorios a la Corte	11	106,453.29
Por lactancia materna	105	2,032,038.92
Otros	22	179,695.78
Costo total	648	6,245,744.45

FUENTE: Elaboración propia con los datos de la investigación realizada.

-Vacaciones: en la siguiente tabla se observan los montos calculados por concepto de vacaciones para el mes de mayo 2020.

Vacaciones pendientes de disfrutar de los funcionarios de la DNCC	
Costo a mayo 2020	¢469,503,281.16
Saldos de vacaciones en negativo (1)	¢81,629,655

(1) Funcionarios que disfrutaron vacaciones sin haber cumplido el periodo.

FUENTE: Elaboración propia con los datos de la investigación realizada.

Por disposiciones de las autoridades competentes, a algunos funcionarios se les adelantan días de vacaciones, con la intención de mitigar el aumento de casos por el coronavirus.

25- Deterioro

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

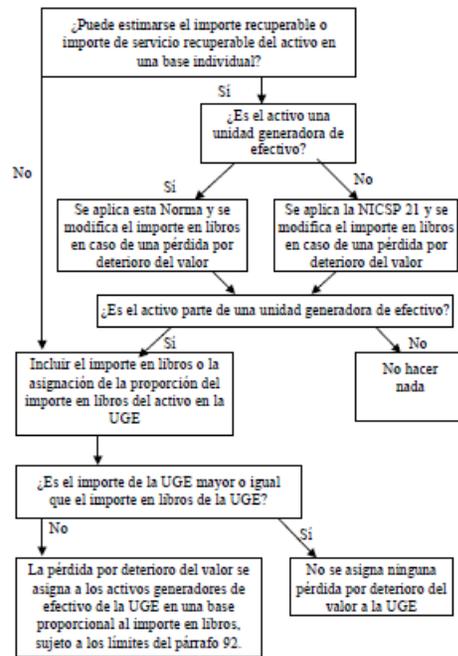
Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable a seguir.



Revelación se establece en la nota de Impacto de Pandemia.

26- Agricultura

De acuerdo con la NICSP 27- Agricultura

Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

Activos biológicos	Cuenta Contable	Monto	Productos Agrícolas	Cuenta Contable	Monto	Productos resultantes del procesamiento tras la cosecha o recolección	Cuenta Contable	Monto

Revelación: No aplica.

(Ver guías de aplicación NICSP 27):

27- Instrumentos Financieros

De acuerdo con la NICSP 28-29-30

Marque con X:
APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

Activo financiero	Tasa rendimiento	Valor libros	Valor razonable	Nivel riesgo	Observaciones

Pasivo financiero	Tasa interés	Valor libros	Valor razonable	Nivel riesgo	Observaciones

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

Fideicomisos (NICSP 28):

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

Revelación: Actualmente, esta Dirección Nacional de CEN CINAJ no cuenta con contratos de fideicomisos.

(Ver guías de aplicación NICSP 28/29/30):

28- Activos Intangibles

De acuerdo con la NICSP 31- Activos Intangibles:

Marque con X:

APLICA

SI	X
----	---

NO	
----	--

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable a utilizar:

FASE / NATURALEZA DEL DESEMBOLSO	TRATAMIENTO CONTABLE
Planificación	
<ul style="list-style-type: none"> estudios de viabilidad; definición de las especificaciones de equipo y programas informáticos; evaluación de productos y proveedores alternativos, y selección de preferencias. 	Reconocer como un gasto cuando se incurra en ellos de acuerdo con lo establecido en el párrafo 52 de esta Norma.
Desarrollo de la infraestructura y de la aplicación	
<ul style="list-style-type: none"> Compra o desarrollo de equipo informático. Obtención de un nombre de dominio; desarrollo de programas informáticos de operación (por ejemplo, sistema operativo y programas del servidor); desarrollo de códigos para la aplicación; instalación de aplicaciones desarrolladas en el servidor web; y Pruebas de fiabilidad. 	Se aplican los requerimientos de la NICSP 17. Se reconocen como gastos cuando se incurra en ellos, a menos que los desembolsos sean atribuidos directamente a la preparación del sitio web para operar en la forma prevista y el sitio web satisfaga los criterios para reconocimiento de los párrafos 28 a 55 ³ de esta Norma.
Desarrollo de diseño gráfico	
<ul style="list-style-type: none"> Diseño de la apariencia (por ejemplo, el formato y el color) de las páginas web. 	Se reconocen como gastos cuando se incurra en ellos, a menos que los desembolsos sean atribuidos directamente a la preparación del sitio web para operar en la forma prevista y

FASE / NATURALEZA DEL DESEMBOLSO	TRATAMIENTO CONTABLE
	el sitio web satisfaga los criterios para reconocimiento de los párrafos 28 a 55 ³ de esta Norma.
Desarrollo del contenido	
<ul style="list-style-type: none"> Creación, compra, preparación (por ejemplo, creación de enlaces e identificación de etiquetas), y carga de información, ya sea textual o gráfica, en el sitio web antes de completar el desarrollo del mismo. Ejemplos de contenido incluyen información acerca de la entidad, acerca de los servicios o productos, y tópicos para el acceso de suscriptores. 	Reconocer como gastos cuando se incurran, según el párrafo 67(c) de esta Norma, en la medida que se desarrolle el contenido con el fin de anunciar y promover los servicios y productos propios de la entidad (por ejemplo, fotografías digitales de productos). En otros casos, reconocer como gastos cuando se incurra en ellos, a menos que los desembolsos sean atribuidos directamente a la preparación del sitio web para operar en la forma prevista y el sitio web satisfaga los criterios para reconocimiento de los párrafos 28 a 55 ³ de esta Norma.
Funcionamiento	
<ul style="list-style-type: none"> Actualización del diseño y revisión del contenido; incorporación de nuevas funciones, características y contenido; registro del sitio web en los motores de búsqueda; realización de copias de seguridad; revisión de seguridad de acceso, y analizar el uso del sitio web. 	Se evalúa si cumple la definición de activo intangible y los criterios de reconocimiento establecidos en el párrafo 28 de esta Norma en cuyo caso el desembolso se reconoce en el importe en libros del activo sitio web.
Otros:	

FASE / NATURALEZA DEL DESEMBOLSO	TRATAMIENTO CONTABLE
<ul style="list-style-type: none"> Desembolsos relacionados con la venta, administración y otros desembolsos generales, a menos que puedan ser directamente atribuidos a la preparación del sitio web para su uso; identificación clara de las ineficiencias y resultados operativos negativos (desahorro) iniciales incurridos antes de que el sitio web alcance su rendimiento previsto (por ejemplo, una falsa pruebas de arranque); y entrenamiento de los empleados que operan el sitio web. 	Reconocer como un gasto cuando se incurra en ellos de acuerdo con lo establecido en los párrafos 63 a 69 de esta Norma.

No. inscripción	Tipo Activo	Ubicación	Vida Útil	Observaciones

Revelación:
(Ver guías a de aplicación de la NICSP 31):

En oficio DNCC-DI-UTIC-OF-062-2019 de fecha 22-10-2019 se recibe respuesta sobre lo solicitado:

1. Información detallada sobre los contratos de alquiler de software e infraestructura.
A través de la Licitación Abreviada 2017LA-000012-0012700001, por medio de la Dirección de Información, esta Dirección Nacional cuenta actualmente con un servicio de arrendamiento para alojar sus servicios de producción, bajo el modelo de infraestructura como servicio en SONDA CLOUD, que incluye máquinas

virtuales, dos enlaces de comunicación desde oficinas centrales y Región Central Sur hacia las oficinas del proveedor, enlaces de internet para publicación de servicios y navegación de máquinas virtuales, atención de incidentes a través de la mesa de ayuda del proveedor de la solución, monitoreo continuo de la infraestructura computacional, portal de auto servicio para administrar los recursos de procesamiento, memoria, almacenamiento y los sistemas operativos. La contratación incluye además una licencia de base de datos SQL Server Estándar 2016, una licencia de Windows Server 2016, una licencia de Visual Studio .net 2015 Professional y una suscripción de Office 365 bajo el plan Business Essentials para 75 usuario. Se incluyen tres switch de red de 24 puertos y uno de 48 puertos, así como dos equipos de enrutamiento, su instalación física y configuración, respaldos de información y de las máquinas virtuales contenidos en la infraestructura contratada, todo esto por el período de un (1) año, prorrogable por periodos iguales hasta un máximo de 48 meses. Por este servicio de alquiler se paga mensualmente \$8.432,56

Mediante Contratación Directa 2016CD-000028-0009200001, por intermedio de la Proveduría Institucional, se promovió la contratación del Alquiler de Sistema Informático Administrativo-Financiero y de Recursos Humanos, conocido en el mercado con el nombre de "Planificación de recursos Empresariales (ERP)" donde su operación es el 100% por medio de la web (Hosting), además con acceso a la nube, por el período de un (1) año, prorrogable por periodos iguales hasta un máximo de 48 meses, el contrato incluye además un enlace en fibra óptica y equipo activo que permite la comunicación de punto a punto entre las oficinas centrales y el Data Center donde se encuentra alojada la solución. Por este servicio se paga mensualmente \$22.000,00

Red Inalámbrica

Para este año tenemos en proceso (aún no ha sido adjudicada), mediante Contratación Directa 2019CD-000050-0012700001 una reserva abierta para la contratación del servicio de arrendamiento de equipos de comunicación para red inalámbrica del edificio de Nivel Central, el cual incluye equipamiento y servicios necesarios para ofrecer a los tres pisos del edificio central la solución de conectividad inalámbrica que desahogue el tráfico de datos que circula actualmente en la red de este edificio. Se tiene presupuestado para esta contratación un monto anual de \$20.250.000,00

2. Lista de licencias adquiridas por la Dirección Nacional de GEN CINAI.

Esta Unidad, tiene registro de las licencias de Office (Professional 2016, Standard 2016, Standard 2019) y Microsoft Intune Open a partir del 2017, antes de esto las licencias eran gestionadas por el Ministerio de Salud, sin embargo, el costo de estas licencias, así como las de Sistemas Operativos Windows 7, 8.1 y 10 está inmerso en el costo total del equipo de cómputo adquirido a través de las contrataciones realizadas durante los períodos 2016, 2017 y 2018, así como para las compras de equipo que se están gestionando en este momento. Importante mencionar que el equipo adquirido a través de diversos proyectos (FONATEL, Mesoamérica, IMAS-BID) traen incluido y diluido también el software tanto del Sistema Operativo Windows como el Office.

Por otra parte, para este año bajo la Contratación Directa 2019CD-000036-0012700001, ésta Unidad gestionó la adjudicación de las siguientes cuatro líneas de software, dos son por servicio de suscripción y las otras dos son compras:

Línea 1: Servicio de suscripción de licencias Office 365 distribuidas de la siguiente forma y con un costo anual de \$7.864,8:

- 104 suscripciones de Office 365 bajo el plan Business Essentials.
- 9 suscripciones de Office 365 bajo el plan Business Premium.
- 7 suscripciones del plan Power BI Pro para Office 365.

Línea 2: Servicio de 500 licencias de software antivirus y antispam, prevención intrusos y mitigación de amenazas, capacidad enrutamiento y firewalling prorrogable por tres años, para un monto anual de \$7.350,00 el primer año y \$5.145,00 los dos siguientes años.

Línea 3: Una licencia de Software CorelDraw Graphics Suite última versión, para ilustraciones vectoriales con herramientas avanzadas y precisas de dibujo y tipografía en aplicaciones geocientíficas, con un costo total de ¢385.000,00

Línea 4. Cuatro licencias de software GstarCad Pro, versión 2019, para diseño en 2D y 3D, permanente en red, con un costo total de \$3.400,00

La entidad realizó cambios a los planes de acción de las normas con transitorios. Al cierre del 31 de diciembre de 2019 se reformula esta Matriz de Autoevaluación mediante el informe Reformulación de la Matriz de Autoevaluación de Aplicación de las NICSP para la DNCC, CEN-CINAI-DG-UF-INF-0003-2020 en fecha 13 de febrero 2020.

En fecha 13-04-2020, mediante oficio DNCC-DG-UF-OF-0089-2020 se la solicita a la Unidad de Tecnología e Información la actualización de la información presentada en fecha 22-10-2019, relacionada al tema de licencias de software y contratos de alquiler, a la fecha de cierre no se ha recibido respuesta.

29- Bienes Concesionados (NICSP 32)

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

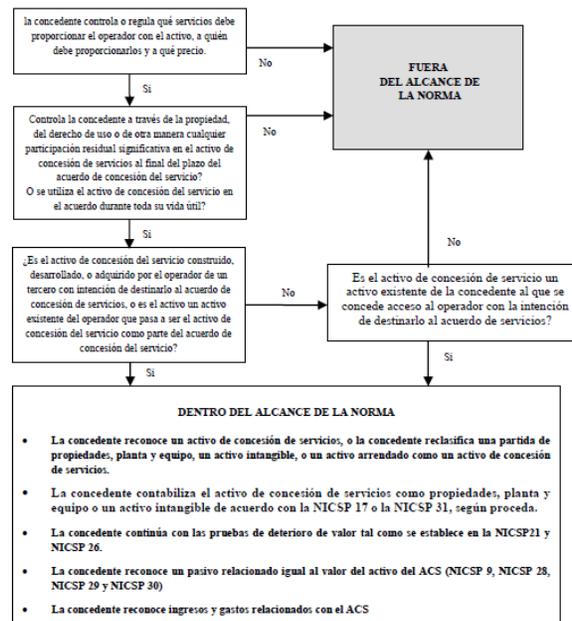
Marque con X:

APLICA

SI	
----	--

NO	X
----	---

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable a seguir:



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

GI4. El texto sombreado muestra acuerdos dentro del alcance de la NICSP 32.

Categoría	Arrendatario	Suministrador del servicio			Propietario	
		Contrato de servicio y/o mantenimiento (tareas específicas, por ejemplo, cobro de deudas, gestión de instalaciones)	Rehabilitar -operar-transferir	Construir -operar-transferir	Construir -poseer-operar	100% Desinversión/ Privatización/ Sociedad por acciones
Tipos de acuerdos habituales	Arrendamiento (por ejemplo, el operador arrienda el activo a la concedente)					
Propiedad del activo	Concedente			Operador		
Inversión de capital	Concedente			Operador		
Riesgo de demanda	Compartido	Concedente	Concedente u Operador		Operador	
Duración habitual	8-20 años	1-5 años	25-30 años		Indefinido (o puede limitarse por acuerdo o licencia vinculante)	
Interés residual	Concedente			Operador		
NICSP correspondiente	NICSP 13	NICSP 1	Esta NICSP/NICSP17/ NICSP31		NICSP17/NICSP 31 (baja en cuentas) NICSP 9 (reconocimiento de ingresos)	

Revelación: No aplica.
(Ver guías de aplicación de la NICSP 321):

REVELACIONES PARTICULARES

Eventos conocidos por la opinión pública:

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

SI	
----	--

NO	X
----	---

Revelación: ¿Cuáles?

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

SI	X
----	---

NO	
----	--

Revelación:

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

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

SI	X
----	---

NO	
----	--

Revelación:

La Dirección Nacional de CEN CINAI se encuentra en el proceso de elaboración de manuales de procedimientos contables actualizados y acorde al Sistema Integrado Financiero que se utiliza en la institución. Actualmente, se encuentran aprobados sin publicación cinco procedimientos operativos contables:
DNCC-001-Procedimiento de Elaboración de Estados Financieros
DNCC-002-Procedimiento Alta por Adquisición y Baja de Activos
DNCC-003-Procedimiento registro y reconocimiento de Inventarios
DNCC-004-Procedimiento reconocimiento y registro de cuentas por pagar DNCC
DNCC-005-Procedimiento Gastos

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

SI	
----	--

NO	X
----	---

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

Revelación:

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

SI	
----	--

NO	X
----	---

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

Revelación:

Se tiene pendiente la revisión de las cuentas de balance, por lo que en los próximos trimestres se estarán revelando las depuraciones efectuadas, actividades incluidas en el Plan de Acción de NICSP.

6- ¿Su institución realizó conciliaciones de cuentas?

SI	
----	--

NO	X
----	---

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

Revelación:

Producto de la escases de personal en el Proceso de Contabilidad, las conciliaciones de cuentas de balance están pendientes de realizar, actividades incluidas en el Plan de Acción de NICSP.

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

SI	
----	--

NO	X
----	---

Revelación:

Mediante Contratación Directa 2016CD-000028-0009200001, por intermedio de la Proveduría Institucional, se promovió la contratación del Alquiler de Sistema Informático Administrativo-Financiero y de Recursos Humanos, conocido en el mercado con el nombre de "Planificación de recursos Empresariales (ERP)" donde su operación es el 100% por medio de la web (Hosting), además con acceso a la nube, por el período de un (1) año, prorrogable por periodos iguales hasta un máximo de 48 meses, el contrato incluye además un enlace en fibra óptica y equipo activo que permite la comunicación de punto a punto entre las oficinas centrales y el Data Center donde se encuentra alojada la solución. Por este servicio se paga mensualmente \$22.000,00.

8- ¿La Institución elabora los Estados Financieros de manera manual?

SI	X
----	---

NO	
----	--

Revelación:

El Sistema Informático Administrativo-Financiero y de Recursos Humanos, conocido en el mercado con el nombre de "Planificación de recursos Empresariales (ERP)" facilita la Balanza de Comprobación con las especificaciones de la Contabilidad Nacional y de allí se parte para generar los Estados Financieros en el

formato solicitado por el ente rector. El ERP tiene la capacidad de facilitar los Estados Financieros con el formato de la Contabilidad Nacional, sin embargo, por el tema de macros en los archivos para carga en el Sistema Gestor, éstos no son utilizados para el tal fin, por ello los Estados Financiero se trabajan de forma manual.

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

SI	X
----	---

NO	
----	--

Revelación:

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

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

SI	X
----	---

NO	
----	--

Revelación:

De acuerdo a la solicitud del ente rector, el Sistema Integrado Financiero ERP utiliza el método de evaluación para inventarios PEPS.

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

SI	
----	--

NO	X
----	---

Revelación:

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

SI	X
----	---

NO	
----	--

Revelación:

13- ¿La Entidad audita los Estados Financieros?

SI	
----	--

NO	X
----	---

Revelación:

Actualmente, la DNCC no ha desarrollado la práctica de auditar Estados Financieros, sin embargo, se debe contemplar para el periodo 2021, realizar un proceso de auditoría externa que nos certifique que cumplimos con la aplicación de las Normas.

Indique el nombre del despacho que audita sus estados financieros

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		

4- NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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

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

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

NOTAS 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	17.275.457,03	14.683.143,27	

Detalle de Depósitos y Retiros en Instituciones Públicas Financieras Bancarias		SALDOS		%
Cuenta	Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	
15120210010004935	Banco Nacional de Costa Rica	460.454,20	272.246,18	
15120210010007520	Banco Nacional de Costa Rica	29.575,26	67.411,29	
15120210020003552	Banco Nacional de Costa Rica	14.204,49	3.542,28	
15201001046505222	Banco de Costa Rica	104,97	5.196,97	

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	15.962.269,45	9.438.646,91	
73911121100036800	Ministerio de Hacienda	91.340,66	91.340,66	
73911121100042628	Ministerio de Hacienda	717.508,00	880.509,07	
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	11.274,56	2.996,61	

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	1.920,48	1.920,48	
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	2.171,88	3.017,54	
1.1.3.10	Deudores por avales ejecutados a corto plazo			
1.1.3.11	Planillas salariales	30,68	754,58	
1.1.3.12	Beneficios Sociales	87,07	87,07	
1.1.3.97	Cuentas a Cobrar en Gestión Judicial			
1.1.3.98	Otras cuentas por cobrar C. P	7.064,44	6.783,73	
1.1.3.99	Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo *			

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

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, se debe realizar una conciliación con las entidades a fin de que se apliquen los saldos a favor a una facturación para limpiar la cuenta por cobrar.

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	8.995.362,21	2.827.397,15	

Detalle por tipo de Inventarios

Detalle por tipo de Inventarios		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.4.01	Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios	8.995.362,21	2.827.397,15	
1.1.4.02	Bienes para la venta			
1.1.4.03	Materias primas y bienes en producción			
1.1.4.04	Bienes a Transferir sin contraprestación – Donaciones			
1.1.4.99	Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario *			

Código Contable	Rubro	Monto (miles)
1.1.4.01.01.	Productos químicos y conexos	47.147,39
1.1.4.01.02.	Productos agropecuarios y alimentos	8.354.189,36
1.1.4.01.03.	Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento	8.841,12
1.1.4.01.04.	Herramientas, repuestos y accesorios	23.472,56
1.1.4.01.99.	Útiles, materiales y suministros diversos	561.711,78
	Total	8.995.362,21

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 93% 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. Es importante indicar que aquí no se está dejando en evidencia las situaciones de falta de inventarios en los comités de Cen Cinai producto de denuncias que llegan a los niveles regionales y que no son reportado por la Asesoría Jurídica de la DNCC. Así como también los productos perecederos que tienen que ser eliminados por no contar con las condiciones necesarias para su mantenimiento adecuado.

NOTA 7		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros activos a corto plazo	1.1.9	320.614,02	97.531,31	

Detalle de Otros activos a corto plazo

Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.1.9.01	Gastos a devengar a corto plazo	48.737,52	43.357,09	
1.1.9.02	Cuentas transitorias	0,00	0,00	
1.1.9.99	Activos a corto plazo sujetos a depuración contable	271.876,50	54.174,22	

Revelación:

Se registra en el devengo, la póliza N° 01-01-ACG-1751-02 con vigencia 31-12-2019 al 31-12-2020 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. Es importante indicar que la DNCC aún no cuenta con póliza de seguros para el resguardo de todo el equipo de cómputo de la DNCC a nivel nacional.

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, 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	Periodo	%

		Actual	Anterior	
Inversiones a largo plazo	1.2.2			

Detalle de las Inversiones a largo plazo

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

Revelación: No aplica

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

Detalle de las Cuentas a cobrar a largo plazo

Cuenta	Nombre	SALDOS		
		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	4.895.113,26	2.226.056,68	

Propiedad, Planta y Equipo Explotados		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
1.2.5.01	Propiedad Planta y Equipo Explotados	2.121.875,87	1.117.858,42	

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			

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	5.596,83	1.550,00	

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	2.767.640,56	1.106.648,25	

Revelación:

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.

En SIBINET se encuentran registrados 37.134 bienes a nombre de la Dirección Nacional, de los cuales 21.182 no están registrados en el módulo auxiliar de Activos Fijos del ERP.

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.

Esta DNCC cuenta con un Plan de Acción en el cual se tienen definidas las actividades que deben llevar a cabo los funcionarios responsables con el fin de lograr la correcta aplicación de la normativa NICSP en el tema de Bienes Duraderos.

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	4.331.508,79	3.267.256,11	

Deudas comerciales a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.01	Deudas comerciales a corto plazo	1.233.879,36	521.108,15	

Código Contable	Rubro	Monto (miles)
2.1.1.01.01.01.0.16101	Consejo Nacional de Producción (CNP)	519.037,32
2.1.1.01.01.01.0.21101	Banco de Costa Rica (BCR)	-
2.1.1.01.01.01.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para	567.513,64
2.1.1.01.02.01.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de propiedades, planta y equipo	47.574,73
2.1.1.01.02.08.0.99999	Deudas comerciales por adquisición de bienes intangibles c/p	20.202,81
2.1.1.01.04.01.0.99999	Deudas comerciales por alquileres y derechos sobre bienes c/p	7.186,00
2.1.1.01.04.02.0.99999	Deudas comerciales por servicios básicos c/p	50.945,81
2.1.1.01.04.04.0.99999	Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p	-
2.1.1.01.04.06.0.99999	Deudas comerciales por seguros, reaseguros y otras obligaciones c/p	0,00
2.1.1.01.04.07.0.99999	Deudas comerciales por capacitación y protocolo c/p	-
2.1.1.01.04.08.0.99999	Deudas comerciales por mantenimiento y reparaciones c/p	20.850,79
2.1.1.01.04.99.0.99999	Deudas comerciales por otros servicios c/p	568,27
	Total	1.233.879,36

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	2.751.364,14	2.617.331,13	

Código Contable	Rubro	Monto (miles)
2.1.1.02.01.01.1.99999	Remuneraciones	-
2.1.1.02.01.01.6.99999	Salario escolar a pagar c/p	660.327,53
2.1.1.02.01.03.3.99999	Decimotercer mes a pagar c/p	1.124.414,28
2.1.1.02.01.04.0.99999	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social a pagar c/p	280.339,72
2.1.1.02.01.05.0.99999	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de	43.341,49
2.1.1.02.01.06.0.99999	Retenciones al personal a pagar c/p	1.197,53
2.1.1.02.01.99.0.99999	Otros deudas por beneficios a los empleados c/p	597.253,38
2.1.1.02.02.02.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	44.490,21
	Total	2.751.364,14

Transferencias a pagar a corto plazo		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
2.1.1.03	Transferencias a pagar a corto plazo	346.179,37	128.730,91	

Código Contable	Rubro	Monto (miles)
2.1.1.03.01.01.1.99999	Prestaciones a pagar c/p	-
2.1.1.03.02.01.0.11206	Ministerio de Hacienda (MHD)	0,00
2.1.1.03.02.02.0.11211	Ministerio de Salud	5.036,35
2.1.1.03.02.02.0.12700	Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF)	341.143,02
	Total	346.179,37

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	85,92	
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 el 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 2020, decimotercer mes (de noviembre y diciembre 2019 a la fecha) así como a la obligación del aporte obrero-patronal con la Caja Costarricense de Seguro Social del mes de junio, la retención de impuesto sobre renta de salarios y casas comerciales que se pagan en el mes de julio 2020.

En las transferencias por pagar, observamos el monto de ¢346.179,37 (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 devolución de superávit de los comités del año 2019.

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	MONTO
16101	Consejo Nacional de Producción	519.037,32
11206	Ministerio de Hacienda	44.490,21
11211	Ministerio de Salud	5.036,35
12700	Fondo Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	341.143,02

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	131.692,95	55.602,80	

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	131.692,95	55.602,80	

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 CINAL. Está pendiente por parte de la Tesorería la conciliación entre el auxiliar ERP y el saldo contable y estado de cuenta de caja única.

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

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

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

Revelación: No aplica.

NOTA 18		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Otros Pasivos a corto plazo	2.1.9	409.642,35	382.405,79	

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	409.642,35	382.405,79	

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 2020, con respecto a la parametrización y depuración de cuentas, al cierre de 2019 se realizó un ajuste efectuado el 12 de diciembre 2019, lote 1-12 por la suma de ¢132,593,965.06, efecto de las inconsistencias que está generando el SIF en el módulo de presupuesto.

2 PASIVO

2.2 PASIVO NO CORRIENTE

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 públicas

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	26.017.497,94	15.421.985,18	

Resultados Acumulados de ejercicios anteriores		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.5.01	Resultados Acumulados de ejercicios anteriores	9.919.021,06	5.371.737,34	

Resultado del ejercicio		SALDOS		
Cuenta	Nombre	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
3.1.5.02	Resultado del ejercicio	16.098.476,88	10.050.247,84	

Revelación:

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

En póliza 10-13 de junio 2019, 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.

A partir de ese 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	Periodo	%

		Actual	Anterior	
3.2.2.03	Intereses Minoritarios- Evolución por Resultados Acumulados			

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

Revelación: No aplica.

NOTAS ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

3 INGRESOS

4.1 IMPUESTOS

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

NOTA 49		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Transferencias Corrientes	4.6.1	29.583.938,19	28.127.693,18	

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	12.252.569,72
12700	Fondo Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	17.331.368,47

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 2020 por parte de Gobierno Central (Ministerio de Salud) ascienden a ¢12.252.569,72 (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 2020 por parte de FODESAF ascienden a ¢17.331.368,47 (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	3.950.488,06	2.858.386,54	

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO
11211	Ministerio de Salud	335.000,00
12700	Fondo Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	3.615.488,06

Revelación:

Para este periodo, se reciben ¢335.000,00 (miles) por concepto de transferencia de capital, recursos de gobierno, destinados al pago por construcciones y compra de bienes duraderos.

Corresponde la suma de ¢3.615.488,06 (miles) a los recursos recibidos por FODESAF para construcciones, ampliaciones, remodelaciones y reparaciones de los establecimientos, así como adquisición de bienes duraderos.

NOTA 51		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación	4.9.1	3.636,73	2.073,46	

Revelación:

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

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

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

Revelación: No aplica.

4 GASTOS

5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

NOTA 58		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Gastos en Personal	5.1.1	12.465.506,61	12.160.850,77	

Código Contable	Rubro	Monto (miles)
5.1.1.01.	Remuneraciones Básicas	6.659.988,31
5.1.1.02.	Remuneraciones eventuales	156.261,94
5.1.1.03.	Incentivos salariales	3.521.748,41
5.1.1.04.	Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social	1.781.501,95
5.1.1.05.	Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de	148.454,15
5.1.1.06.	Asistencia social y beneficios al personal	197.551,85
	Total	12.465.506,61

Revelación:

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

NOTA 59		SALDOS		
NOMBRE	CUENTA	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Servicios	5.1.2	876.636,54	517.111,35	

Código Contable	Rubro	Monto (miles)
5.1.2.01.	Alquileres y derechos sobre bienes	109.919,73
5.1.2.02.	Servicios básicos	319.066,60
5.1.2.04.	Servicios de gestión y apoyo	125.738,18
5.1.2.05.	Gastos de viaje y transporte	101.905,37
5.1.2.06.	Seguros, reaseguros y otras obligaciones	71.424,56
5.1.2.07.	Capacitación y protocolo	160,02
5.1.2.08.	Mantenimiento y reparaciones	148.422,07
	Total	876.636,54

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	2.480.474,37	1.023.054,94	

Código Contable	Rubro	Monto (miles)
5.1.3.01.	Productos químicos y conexos	25.411,30
5.1.3.02.	Alimentos y productos agropecuarios	2.455.063,06
	Total	2.480.474,37

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	103.125,04	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	1.508.528,29	7.043.928,27	

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

CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	MONTO

Revelación:

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

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 2020, 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	5.244,87	3.779,53	

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	70,39	122,84	

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		34.136.703,81	32.658.938,50	

Rubro	Descripción	Monto (miles)
Cobros	Cobros por transferencias	33.534.426,25
	Otros cobros por actividades de operación	602.277,55
	Total	34.136.703,81

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.

NOTA 77		SALDOS		
RUBRO		Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos		24.935.722,24	25.687.016,48	

Rubro	Descripción	Monto (miles)
Pagos	Pagos por beneficios al personal	7.474.173,59
	Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)	12.853.212,63
	Pagos por prestaciones de la seguridad social	2.972.273,86
	Pagos por otras transferencias	1.508.528,29
	Otros pagos por actividades de operación	127.533,88
	Total	24.935.722,24

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	0,00	0,00	

Revelación: No aplica.

NOTA 79	SALDOS		
RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos	972.737,03	809.716,45	

Rubro	Descripción	Monto (miles)
Pagos	Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios	972.737,03
	Total	972.737,03

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	0,00	0,00	

Revelación: No aplica.

NOTA 81	SALDOS			
	RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
Pagos		0,00	0,00	

Revelación: No aplica.

NOTA 82	SALDOS			
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
		17.275.457,03	14.683.143,27	

Revelación: Saldo disponible en cuentas bancarias al 30-06-2020.

NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

NOTA 83	SALDOS			
	RUBRO	Periodo Actual	Periodo Anterior	%
SALDOS DEL PERIODO		26.624.976,98	16.029.464,21	

Revelación:

Corresponde al resultado de ingresos percibidos y gastos ejecutados por parte de la Dirección Nacional de GEN CINAI en los periodos del 2015 al II trimestre del 2020 de FODESAF y de Gobierno.

Fundamento de cada una de las variaciones del periodo

Fecha	Variación	Cuenta	Fundamento

NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD

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

Norma / Política		Concepto	Referencia	
			Norma	Política
6	72	Compromisos no	RLAFRPP	

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

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

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 PÚBLICA			

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	4.895.113,26	2.226.056,68	

Revelación:

Propiedad Planta Equipo, cuenta con un saldo de 4.895.113,26 miles al 30 de junio de 2020, 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 de junio de 2020.

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.

	LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)	JINNETH VARELA DELGADO (FIRMA)
	<small>Firmado digitalmente por LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA) Fecha: 2020.07.31 09:45:38 -06'00'</small>	<small>Firmado digitalmente por JINNETH VARELA DELGADO (FIRMA) Fecha: 2020.07.30 14:43:02 -06'00'</small>
Dr. Daniel Salas Peraza	Lidia Conejo Morales	Jinneth Varela Delgado

Nombre y firma	Nombre y firma	Nombre y firma
Representante Legal	Jerarca Institucional	Contador (a)

KARLA MARCELA ZUNIGA VILLALOBOS
Firmado digitalmente por KARLA MARCELA ZUNIGA VILLALOBOS
Fecha: 2020.07.30 15:22:40 -06'00'

Sello:



LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
Firmado digitalmente por LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
Fecha: 2020.07.31 09:32:36 -06'00'