

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

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2021

Código Institucional: 12634

Moneda: CRC

Periodo: 6

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 3.5 | 1. | Activo | 35,235,659,952.76 | 350,511,976,717.43 | 319,915,103,654.28 | 65,832,533,015.91 |
| 3.5 | 1.1. | Activo Corriente | 29,935,571,175.55 | 349,708,817,386.41 | 319,845,763,389.86 | 59,798,625,172.10 |
| 3.5 | 1.1.1. | Efectivo y equivalentes de efectivo | 17,390,169,018.22 | 204,772,980,451.47 | 194,659,817,189.41 | 27,503,332,280.28 |
| 3.5 | 1.1.1.01. | Efectivo | 17,390,169,018.22 | 204,772,980,451.47 | 194,659,817,189.41 | 27,503,332,280.28 |
| 3.5 | 1.1.1.01.02. | Depósitos bancarios | 17,390,169,018.22 | 204,772,980,451.47 | 194,659,817,189.41 | 27,503,332,280.28 |
| 3.5 | 1.1.1.01.02.02. | Depósitos bancarios en el sector público interno | 17,390,169,018.22 | 204,772,980,451.47 | 194,659,817,189.41 | 27,503,332,280.28 |
| 3.5 | 1.1.1.01.02.02.2. | Cuentas corrientes en el sector público interno | 195,628,106.80 | 337,938,782.01 | 372,056,933.10 | 161,509,955.71 |
| 3.5 | 1.1.1.01.02.02.2.21101 | Banco de Costa Rica (BCR) | 9,445,882.88 | 42,042,848.76 | 51,379,768.95 | 108,962.69 |
| 3.5 | 1.1.1.01.02.02.2.21103 | Banco Nacional de Costa Rica (BNCR) | 186,182,223.92 | 295,895,933.25 | 320,677,164.15 | 161,400,993.02 |
| 3.5 | 1.1.1.01.02.02.3. | Caja Única | 17,194,540,911.42 | 204,435,041,669.46 | 194,287,760,256.31 | 27,341,822,324.57 |
| 3.5 | 1.1.1.01.02.02.3.11206 | Ministerio de Hacienda (MHD) | 17,194,540,911.42 | 204,435,041,669.46 | 194,287,760,256.31 | 27,341,822,324.57 |
| 3.5 | 1.1.3. | Cuentas a cobrar a corto plazo | 7,774,655.48 | 125,036,363,797.66 | 104,260,005,975.92 | 20,784,132,477.22 |
| 3.5 | 1.1.3.01. | Impuestos a cobrar a corto plazo | 0.00 | 5,600.00 | 0.00 | 5,600.00 |
| 3.5 | 1.1.3.01.01. | Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital a cobrar | 0.00 | 5,600.00 | 0.00 | 5,600.00 |
| 3.5 | 1.1.3.01.01.01. | Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas físicas a cobrar c/p | 0.00 | 5,600.00 | 0.00 | 5,600.00 |
| 3.5 | 1.1.3.01.01.01.9. | Impuestos sobre otros ingresos y utilidades de personas físicas a cobrar c/p | 0.00 | 5,600.00 | 0.00 | 5,600.00 |
| 3.5 | 1.1.3.01.01.01.9.99999 | Impuestos sobre otros ingresos y utilidades de personas físicas a cobrar c/p | 0.00 | 5,600.00 | 0.00 | 5,600.00 |
| 3.5 | 1.1.3.04. | Servicios a cobrar a corto plazo | 1,920,482.72 | 68,278.62 | 932,929.72 | 1,055,831.62 |
| 3.5 | 1.1.3.04.01. | Servicios a cobrar c/p | 1,920,482.72 | 68,278.62 | 932,929.72 | 1,055,831.62 |
| 3.5 | 1.1.3.04.01.02. | Servicios de telecomunicaciones, telemáticos y correos a cobrar c/p | 1,920,482.72 | 68,278.62 | 932,929.72 | 1,055,831.62 |
| 3.5 | 1.1.3.04.01.02.0. | Servicios de telecomunicaciones, telemáticos y correos a cobrar c/p | 1,920,482.72 | 68,278.62 | 932,929.72 | 1,055,831.62 |
| 3.5 | 1.1.3.04.01.02.0.99999 | Servicios de telecomunicaciones, telemáticos y correos a cobrar c/p | 1,920,482.72 | 68,278.62 | 932,929.72 | 1,055,831.62 |
| 3.5 | 1.1.3.06. | Transferencias a cobrar a corto plazo | 0.00 | 125,027,161,699.88 | 104,238,019,366.38 | 20,789,142,333.50 |
| 3.5 | 1.1.3.06.02. | Transferencias del sector público interno a cobrar c/p | 0.00 | 125,027,161,699.88 | 104,238,019,366.38 | 20,789,142,333.50 |
| 3.5 | 1.1.3.06.02.01. | Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p | 0.00 | 125,027,161,699.88 | 104,238,019,366.38 | 20,789,142,333.50 |
| 3.5 | 1.1.3.06.02.01.0. | Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p | 0.00 | 125,027,161,699.88 | 104,238,019,366.38 | 20,789,142,333.50 |
| 3.5 | 1.1.3.06.02.01.0.11211 | Ministerio de Salud | 0.00 | 125,027,161,699.88 | 104,238,019,366.38 | 20,789,142,333.50 |
| 3.5 | 1.1.3.09. | Anticipos a corto plazo | 4,120,457.44 | 6,636,800.00 | 5,763,900.00 | 4,993,357.44 |
| 3.5 | 1.1.3.09.01. | Anticipos al sector privado interno c/p | 4,120,457.44 | 6,636,800.00 | 5,763,900.00 | 4,993,357.44 |
| 3.5 | 1.1.3.09.01.01. | Anticipos a proveedores y contratistas del país c/p | 6,680.00 | 0.00 | 0.00 | 6,680.00 |
| 3.5 | 1.1.3.09.01.01.0. | Anticipos a proveedores y contratistas del país c/p | 6,680.00 | 0.00 | 0.00 | 6,680.00 |
| 3.5 | 1.1.3.09.01.01.0.99999 | Anticipos a proveedores y contratistas del país c/p | 6,680.00 | 0.00 | 0.00 | 6,680.00 |
| 3.5 | 1.1.3.09.01.02. | Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p | 4,113,777.44 | 6,636,800.00 | 5,763,900.00 | 4,986,677.44 |
| 3.5 | 1.1.3.09.01.02.0. | Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p | 4,113,777.44 | 6,636,800.00 | 5,763,900.00 | 4,986,677.44 |
| 3.5 | 1.1.3.09.01.02.0.99999 | Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p | 4,113,777.44 | 6,636,800.00 | 5,763,900.00 | 4,986,677.44 |
| 3.5 | 1.1.3.11. | Planillas salariales | -5,471,853.15 | 2,491,419.16 | 15,289,779.82 | -18,270,213.81 |
| 3.5 | 1.1.3.11.02. | Planillas salariales del sector público interno a cobrar c/p | -5,471,853.15 | 2,491,419.16 | 15,289,779.82 | -18,270,213.81 |
| 3.5 | 1.1.3.11.02.01. | Planillas salariales del Gobierno Central a cobrar c/p | -5,471,853.15 | 2,491,419.16 | 15,289,779.82 | -18,270,213.81 |
| 3.5 | 1.1.3.11.02.01.0. | Planillas salariales del Gobierno Central a cobrar c/p | -5,471,853.15 | 2,491,419.16 | 15,289,779.82 | -18,270,213.81 |
| 3.5 | 1.1.3.11.02.01.0.99999 | Planillas salariales del Gobierno Central a cobrar c/p | -5,471,853.15 | 2,491,419.16 | 15,289,779.82 | -18,270,213.81 |
| 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 | 7,118,494.87 | 0.00 | 0.00 | 7,118,494.87 |
| 3.5 | 1.1.3.98.99. | Créditos varios c/p | 7,118,494.87 | 0.00 | 0.00 | 7,118,494.87 |
| 3.5 | 1.1.3.98.99.01. | Créditos varios con el sector privado interno c/p | 189,308.32 | 0.00 | 0.00 | 189,308.32 |
| 3.5 | 1.1.3.98.99.01.0. | Créditos varios con el sector privado interno c/p | 189,308.32 | 0.00 | 0.00 | 189,308.32 |
| 3.5 | 1.1.3.98.99.01.0.99999 | Créditos varios con el sector privado interno c/p | 189,308.32 | 0.00 | 0.00 | 189,308.32 |
| 3.5 | 1.1.3.98.99.02. | Créditos varios con el sector público interno c/p | 6,929,186.55 | 0.00 | 0.00 | 6,929,186.55 |
| 3.5 | 1.1.3.98.99.02.0. | Créditos varios con el sector público interno c/p | 6,929,186.55 | 0.00 | 0.00 | 6,929,186.55 |
| 3.5 | 1.1.3.98.99.02.0.11206 | Ministerio de Hacienda (MHD) | 6,929,186.55 | 0.00 | 0.00 | 6,929,186.55 |
| 3.5 | 1.1.4. | Inventarios | 12,265,751,002.64 | 4,181,046,705.91 | 5,232,250,222.55 | 11,214,547,486.00 |
| 3.5 | 1.1.4.01. | Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios | 12,265,751,002.64 | 4,181,046,705.91 | 5,232,250,222.55 | 11,214,547,486.00 |
| 3.5 | 1.1.4.01.01. | Productos químicos y conexos | 62,926,927.80 | 0.00 | 0.00 | 62,926,927.80 |
| 3.5 | 1.1.4.01.01.02. | Productos farmacéuticos y medicinales | 16,377,367.40 | 0.00 | 0.00 | 16,377,367.40 |
| 3.5 | 1.1.4.01.01.02.0. | Productos farmacéuticos y medicinales | 16,377,367.40 | 0.00 | 0.00 | 16,377,367.40 |
| 3.5 | 1.1.4.01.01.02.0.99999 | Productos farmacéuticos y medicinales | 16,377,367.40 | 0.00 | 0.00 | 16,377,367.40 |
| 3.5 | 1.1.4.01.01.04. | Tintas, pinturas y diluyentes | 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 | 11,364,207,283.12 | 4,147,030,360.77 | 5,232,250,222.55 | 10,278,987,421.34 |
| 3.5 | 1.1.4.01.02.03. | Alimentos y bebidas | 11,364,207,283.12 | 4,147,030,360.77 | 5,232,250,222.55 | 10,278,987,421.34 |
| 3.5 | 1.1.4.01.02.03.0. | Alimentos y bebidas | 11,364,207,283.12 | 4,147,030,360.77 | 5,232,250,222.55 | 10,278,987,421.34 |
| 3.5 | 1.1.4.01.02.03.0.99999 | Alimentos y bebidas | 11,364,207,283.12 | 4,147,030,360.77 | 5,232,250,222.55 | 10,278,987,421.34 |
| 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 | 31,188,559.41 | 0.00 | 0.00 | 31,188,559.41 |
| 3.5 | 1.1.4.01.04.01. | Herramientas e instrumentos | 4,248,939.20 | 0.00 | 0.00 | 4,248,939.20 |
| 3.5 | 1.1.4.01.04.01.0. | Herramientas e instrumentos | 4,248,939.20 | 0.00 | 0.00 | 4,248,939.20 |
| 3.5 | 1.1.4.01.04.01.0.99999 | Herramientas e instrumentos | 4,248,939.20 | 0.00 | 0.00 | 4,248,939.20 |
| 3.5 | 1.1.4.01.04.02. | Repuestos y accesorios Nuevos | 26,939,620.21 | 0.00 | 0.00 | 26,939,620.21 |
| 3.5 | 1.1.4.01.04.02.0. | Repuestos y accesorios Nuevos | 26,939,620.21 | 0.00 | 0.00 | 26,939,620.21 |
| 3.5 | 1.1.4.01.04.02.0.99999 | Repuestos y accesorios Nuevos | 26,939,620.21 | 0.00 | 0.00 | 26,939,620.21 |
| 3.5 | 1.1.4.01.99. | Útiles, materiales y suministros diversos | 798,587,112.25 | 34,016,345.14 | 0.00 | 832,603,457.39 |
| 3.5 | 1.1.4.01.99.01. | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 8,430,971.36 | 0.00 | 0.00 | 8,430,971.36 |
| 3.5 | 1.1.4.01.99.01.0. | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 8,430,971.36 | 0.00 | 0.00 | 8,430,971.36 |
| 3.5 | 1.1.4.01.99.01.0.99999 | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 8,430,971.36 | 0.00 | 0.00 | 8,430,971.36 |
| 3.5 | 1.1.4.01.99.02. | Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación | 108,686,248.52 | 3,506,344.80 | 0.00 | 112,192,593.32 |
| 3.5 | 1.1.4.01.99.02.0. | Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación | 108,686,248.52 | 3,506,344.80 | 0.00 | 112,192,593.32 |
| 3.5 | 1.1.4.01.99.02.0.99999 | Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación | 108,686,248.52 | 3,506,344.80 | 0.00 | 112,192,593.32 |
| 3.5 | 1.1.4.01.99.03. | Productos de papel, cartón e impresos | 65,342,715.30 | 0.00 | 0.00 | 65,342,715.30 |
| 3.5 | 1.1.4.01.99.03.0. | Productos de papel, cartón e impresos | 65,342,715.30 | 0.00 | 0.00 | 65,342,715.30 |
| 3.5 | 1.1.4.01.99.03.0.99999 | Productos de papel, cartón e impresos | 65,342,715.30 | 0.00 | 0.00 | 65,342,715.30 |
| 3.5 | 1.1.4.01.99.04. | Textiles y vestuario | 38,205,061.77 | 0.00 | 0.00 | 38,205,061.77 |
| 3.5 | 1.1.4.01.99.04.0. | Textiles y vestuario | 38,205,061.77 | 0.00 | 0.00 | 38,205,061.77 |
| 3.5 | 1.1.4.01.99.04.0.99999 | Textiles y vestuario | 38,205,061.77 | 0.00 | 0.00 | 38,205,061.77 |
| 3.5 | 1.1.4.01.99.06. | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 79,024,911.91 | 0.00 | 0.00 | 79,024,911.91 |
| 3.5 | 1.1.4.01.99.06.0. | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 79,024,911.91 | 0.00 | 0.00 | 79,024,911.91 |
| 3.5 | 1.1.4.01.99.06.0.99999 | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 79,024,911.91 | 0.00 | 0.00 | 79,024,911.91 |
| 3.5 | 1.1.4.01.99.07. | Útiles y materiales de cocina y comedor | 37,933,450.64 | 0.00 | 0.00 | 37,933,450.64 |
| 3.5 | 1.1.4.01.99.07.0. | Útiles y materiales de cocina y comedor | 37,933,450.64 | 0.00 | 0.00 | 37,933,450.64 |
| 3.5 | 1.1.4.01.99.07.0.99999 | Útiles y materiales de cocina y comedor | 37,933,450.64 | 0.00 | 0.00 | 37,933,450.64 |
| 3.5 | 1.1.4.01.99.99. | Otros útiles, materiales y suministros diversos | 460,963,752.75 | 30,510,000.34 | 0.00 | 491,473,753.09 |
| 3.5 | 1.1.4.01.99.99.0. | Otros útiles, materiales y suministros diversos | 460,963,752.75 | 30,510,000.34 | 0.00 | 491,473,753.09 |

| | | | | | | |
|-----|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 3.5 | 1.1.4.01.99.99.0.99999 | Otros útiles, materiales y suministros diversos | 460,963,752.75 | 30,510,000.34 | 0.00 | 491,473,753.09 |
| 3.5 | 1.1.9. | Otros activos a corto plazo | 271,876,499.21 | 15,718,426,431.37 | 15,693,690,001.98 | 296,612,928.60 |
| 3.5 | 1.1.9.01. | Gastos a devengar a corto plazo | 0.01 | 152,085,497.72 | 127,349,068.33 | 24,736,429.40 |
| 3.5 | 1.1.9.01.01. | Servicios a devengar c/p | 0.01 | 152,085,497.72 | 127,349,068.33 | 24,736,429.40 |
| 3.5 | 1.1.9.01.01.01. | Primas y gastos de seguros a devengar c/p | 0.01 | 152,085,497.72 | 127,349,068.33 | 24,736,429.40 |
| 3.5 | 1.1.9.01.01.01.0. | Primas y gastos de seguros a devengar c/p | 0.01 | 152,085,497.72 | 127,349,068.33 | 24,736,429.40 |
| 3.5 | 1.1.9.01.01.01.0.99999 | Primas y gastos de seguros a devengar c/p | 0.01 | 152,085,497.72 | 127,349,068.33 | 24,736,429.40 |
| 3.5 | 1.1.9.02. | Cuentas transitorias | 0.00 | 15,566,340,933.65 | 15,566,340,933.65 | 0.00 |
| 3.5 | 1.1.9.02.01. | Registros transitorios | 0.00 | 15,566,340,933.65 | 15,566,340,933.65 | 0.00 |
| 3.5 | 1.1.9.02.01.01. | Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos | 0.00 | 15,566,340,933.65 | 15,566,340,933.65 | 0.00 |
| 3.5 | 1.1.9.02.01.01.0. | Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos | 0.00 | 15,566,340,933.65 | 15,566,340,933.65 | 0.00 |
| 3.5 | 1.1.9.02.01.01.0.99999 | Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos | 0.00 | 15,566,340,933.65 | 15,566,340,933.65 | 0.00 |
| 3.5 | 1.1.9.99. | Activos a corto plazo sujetos a depuración contable | 271,876,499.20 | 0.00 | 0.00 | 271,876,499.20 |
| 3.5 | 1.1.9.99.03. | Cuentas a cobrar a corto plazo sujetas a depuración | 271,876,499.20 | 0.00 | 0.00 | 271,876,499.20 |
| 3.5 | 1.1.9.99.03.98. | Otras cuentas a cobrar a corto plazo sujetas a depuración | 271,876,499.20 | 0.00 | 0.00 | 271,876,499.20 |
| 3.5 | 1.1.9.99.03.98.0. | Otras cuentas a cobrar a corto plazo sujetas a depuración | 271,876,499.20 | 0.00 | 0.00 | 271,876,499.20 |
| 3.5 | 1.1.9.99.03.98.0.99999 | Otras cuentas a cobrar a corto plazo sujetas a depuración | 271,876,499.20 | 0.00 | 0.00 | 271,876,499.20 |
| 3.5 | 1.2. | Activo No Corriente | 5,300,088,777.21 | 803,159,331.02 | 69,340,264.42 | 6,033,907,843.81 |
| 3.5 | 1.2.3. | Cuentas a cobrar a largo plazo | 0.00 | 12,534,354.18 | 0.00 | 12,534,354.18 |
| 3.5 | 1.2.3.08. | Documentos a cobrar a largo plazo | 0.00 | 12,534,354.18 | 0.00 | 12,534,354.18 |
| 3.5 | 1.2.3.08.02. | Documentos a cobrar por fraccionamiento y arreglos de pago l/p | 0.00 | 12,534,354.18 | 0.00 | 12,534,354.18 |
| 3.5 | 1.2.3.08.02.99. | Documentos a cobrar por otros fraccionamientos y arreglos de pago l/p | 0.00 | 12,534,354.18 | 0.00 | 12,534,354.18 |
| 3.5 | 1.2.3.08.02.99.1. | Documentos a cobrar por otros fraccionamientos y arreglos de pago l/p - Valor | 0.00 | 12,534,354.18 | 0.00 | 12,534,354.18 |
| 3.5 | 1.2.3.08.02.99.1.99999 | Documentos a cobrar por otros fraccionamientos y arreglos de pago l/p - Valor | 0.00 | 12,534,354.18 | 0.00 | 12,534,354.18 |
| 3.5 | 1.2.5. | Bienes no concesionados | 5,300,088,777.21 | 790,624,976.84 | 69,340,264.42 | 6,021,373,489.63 |
| 3.5 | 1.2.5.01. | Propiedades, plantas y equipos explotados | 2,154,035,085.48 | 423,877,679.79 | 67,113,002.94 | 2,510,799,762.33 |
| 3.5 | 1.2.5.01.01. | Tierras y terrenos | 65,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 65,000,000.00 |
| 3.5 | 1.2.5.01.01.01. | Terrenos para construcción de edificios | 65,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 65,000,000.00 |
| 3.5 | 1.2.5.01.01.01.01.6. | Valores de origen | 65,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 65,000,000.00 |
| 3.5 | 1.2.5.01.01.01.01.6.99999 | Valores de origen | 65,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 65,000,000.00 |
| 3.5 | 1.2.5.01.02. | Edificios | 0.00 | 204,824,702.37 | 1,045,376.94 | 203,779,325.43 |
| 3.5 | 1.2.5.01.02.01. | Edificios de oficinas y atención al público | 0.00 | 204,824,702.37 | 1,045,376.94 | 203,779,325.43 |
| 3.5 | 1.2.5.01.02.01.1. | Valores de origen | 0.00 | 260,600.78 | 260,600.78 | 0.00 |
| 3.5 | 1.2.5.01.02.01.1.99999 | Valores de origen | 0.00 | 260,600.78 | 260,600.78 | 0.00 |
| 3.5 | 1.2.5.01.02.01.5. | Mejoras | 0.00 | 204,564,101.59 | 784,776.16 | 203,779,325.43 |
| 3.5 | 1.2.5.01.02.01.5.99999 | Mejoras | 0.00 | 204,564,101.59 | 784,776.16 | 203,779,325.43 |
| 3.5 | 1.2.5.01.03. | Maquinaria y equipos para la producción | 2,779,500.00 | 0.00 | 355,151.25 | 2,424,348.75 |
| 3.5 | 1.2.5.01.03.05. | Equipos para proceso de alimentos | 2,779,500.00 | 0.00 | 355,151.25 | 2,424,348.75 |
| 3.5 | 1.2.5.01.03.05.1. | Valores de origen | 2,779,500.00 | 0.00 | 0.00 | 2,779,500.00 |
| 3.5 | 1.2.5.01.03.05.1.99999 | Valores de origen | 2,779,500.00 | 0.00 | 0.00 | 2,779,500.00 |
| 3.5 | 1.2.5.01.03.05.3. | Depreciaciones acumuladas * | 0.00 | 0.00 | 355,151.25 | -355,151.25 |
| 3.5 | 1.2.5.01.03.05.3.99999 | Depreciaciones acumuladas * | 0.00 | 0.00 | 355,151.25 | -355,151.25 |
| 3.5 | 1.2.5.01.04. | Equipos de transporte, tracción y elevación | 151,774,986.71 | 57,082.58 | 240,004.85 | 151,592,064.44 |
| 3.5 | 1.2.5.01.04.01. | Motocicletas | 2,938,128.30 | 0.00 | 179,548.68 | 2,758,579.62 |
| 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 * | -13,974,871.70 | 0.00 | 179,548.68 | -14,154,420.38 |
| 3.5 | 1.2.5.01.04.01.3.99999 | Depreciaciones acumuladas * | -13,974,871.70 | 0.00 | 179,548.68 | -14,154,420.38 |
| 3.5 | 1.2.5.01.04.02. | Vehículos | 143,292,185.14 | 57,082.58 | 57,082.58 | 143,292,185.14 |
| 3.5 | 1.2.5.01.04.02.1. | Valores de origen | 143,292,185.14 | 57,082.58 | 57,082.58 | 143,292,185.14 |
| 3.5 | 1.2.5.01.04.02.1.99999 | Valores de origen | 143,292,185.14 | 57,082.58 | 57,082.58 | 143,292,185.14 |
| 3.5 | 1.2.5.01.04.99. | Otros equipos de transporte | 5,544,673.27 | 0.00 | 3,373.59 | 5,541,299.68 |
| 3.5 | 1.2.5.01.04.99.1. | Valores de origen | 149,500.00 | 0.00 | 0.00 | 149,500.00 |
| 3.5 | 1.2.5.01.04.99.1.99999 | Valores de origen | 149,500.00 | 0.00 | 0.00 | 149,500.00 |
| 3.5 | 1.2.5.01.04.99.3. | Depreciaciones acumuladas * | 5,395,173.27 | 0.00 | 3,373.59 | 5,391,799.68 |
| 3.5 | 1.2.5.01.04.99.3.99999 | Depreciaciones acumuladas * | 5,395,173.27 | 0.00 | 3,373.59 | 5,391,799.68 |
| 3.5 | 1.2.5.01.05. | Equipos de comunicación | 8,203,592.48 | 472,000.00 | 6,027,140.34 | 2,648,452.14 |
| 3.5 | 1.2.5.01.05.02. | Equipos de telefonía | 1,939,181.70 | 472,000.00 | 0.00 | 2,411,181.70 |
| 3.5 | 1.2.5.01.05.02.1. | Valores de origen | 1,939,181.70 | 472,000.00 | 0.00 | 2,411,181.70 |
| 3.5 | 1.2.5.01.05.02.1.99999 | Valores de origen | 1,939,181.70 | 472,000.00 | 0.00 | 2,411,181.70 |
| 3.5 | 1.2.5.01.05.03. | Equipos de radiocomunicación | 300,779.25 | 0.00 | 18,414.90 | 282,364.35 |
| 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 * | -1,433,303.25 | 0.00 | 18,414.90 | -1,451,718.15 |
| 3.5 | 1.2.5.01.05.03.3.99999 | Depreciaciones acumuladas * | -1,433,303.25 | 0.00 | 18,414.90 | -1,451,718.15 |
| 3.5 | 1.2.5.01.05.04. | Equipos de audio y video | 5,963,631.53 | 0.00 | 6,008,725.44 | -45,093.91 |
| 3.5 | 1.2.5.01.05.04.3. | Depreciaciones acumuladas * | 5,963,631.53 | 0.00 | 6,008,725.44 | -45,093.91 |
| 3.5 | 1.2.5.01.05.04.3.99999 | Depreciaciones acumuladas * | 5,963,631.53 | 0.00 | 6,008,725.44 | -45,093.91 |
| 3.5 | 1.2.5.01.06. | Equipos y mobiliario de oficina | 95,327,601.88 | 37,649,311.71 | 902,755.53 | 132,074,158.06 |
| 3.5 | 1.2.5.01.06.01. | Archivadores, bibliotecas y armarios | 1,424,115.04 | 12,100.00 | 1,424,115.04 | 0.00 |
| 3.5 | 1.2.5.01.06.01.1. | Valores de origen | 1,424,115.04 | 12,100.00 | 12,100.00 | 1,424,115.04 |
| 3.5 | 1.2.5.01.06.01.1.99999 | Valores de origen | 1,424,115.04 | 12,100.00 | 12,100.00 | 1,424,115.04 |
| 3.5 | 1.2.5.01.06.02. | Mesas y escritorios | 20,210,207.09 | 0.00 | 163,646.85 | 20,046,560.24 |
| 3.5 | 1.2.5.01.06.02.1. | Valores de origen | 23,705,269.34 | 0.00 | 0.00 | 23,705,269.34 |
| 3.5 | 1.2.5.01.06.02.1.99999 | Valores de origen | 23,705,269.34 | 0.00 | 0.00 | 23,705,269.34 |
| 3.5 | 1.2.5.01.06.02.3. | Depreciaciones acumuladas * | -3,495,062.25 | 0.00 | 163,646.85 | -3,658,709.10 |
| 3.5 | 1.2.5.01.06.02.3.99999 | Depreciaciones acumuladas * | -3,495,062.25 | 0.00 | 163,646.85 | -3,658,709.10 |
| 3.5 | 1.2.5.01.06.03. | Sillas y bancos | 26,232,060.10 | 0.00 | 142,454.94 | 26,089,605.16 |
| 3.5 | 1.2.5.01.06.03.1. | Valores de origen | 37,319,800.00 | 0.00 | 0.00 | 37,319,800.00 |
| 3.5 | 1.2.5.01.06.03.1.99999 | Valores de origen | 37,319,800.00 | 0.00 | 0.00 | 37,319,800.00 |
| 3.5 | 1.2.5.01.06.03.3. | Depreciaciones acumuladas * | -11,087,739.90 | 0.00 | 142,454.94 | -11,230,194.84 |
| 3.5 | 1.2.5.01.06.03.3.99999 | Depreciaciones acumuladas * | -11,087,739.90 | 0.00 | 142,454.94 | -11,230,194.84 |
| 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 | 37,272,889.65 | 37,637,211.71 | 584,553.74 | 74,325,547.62 |
| 3.5 | 1.2.5.01.06.99.1. | Valores de origen | 49,879,921.66 | 37,637,211.71 | 0.00 | 87,517,133.37 |
| 3.5 | 1.2.5.01.06.99.1.99999 | Valores de origen | 49,879,921.66 | 37,637,211.71 | 0.00 | 87,517,133.37 |
| 3.5 | 1.2.5.01.06.99.3. | Depreciaciones acumuladas * | -12,607,032.01 | 0.00 | 584,553.74 | -13,191,585.75 |
| 3.5 | 1.2.5.01.06.99.3.99999 | Depreciaciones acumuladas * | -12,607,032.01 | 0.00 | 584,553.74 | -13,191,585.75 |
| 3.5 | 1.2.5.01.07. | Equipos para computación | 560,598,873.47 | 180,874,583.13 | 27,929,533.65 | 713,543,922.95 |
| 3.5 | 1.2.5.01.07.01. | Computadoras | 277,792,226.73 | 178,075,073.26 | 10,225,926.42 | 445,641,373.57 |
| 3.5 | 1.2.5.01.07.01.1. | Valores de origen | 358,926,759.13 | 178,075,073.26 | 0.00 | 537,001,832.39 |
| 3.5 | 1.2.5.01.07.01.1.99999 | Valores de origen | 358,926,759.13 | 178,075,073.26 | 0.00 | 537,001,832.39 |
| 3.5 | 1.2.5.01.07.01.3. | Depreciaciones acumuladas * | -81,134,532.40 | 0.00 | 10,225,926.42 | -91,360,458.82 |
| 3.5 | 1.2.5.01.07.01.3.99999 | Depreciaciones acumuladas * | -81,134,532.40 | 0.00 | 10,225,926.42 | -91,360,458.82 |
| 3.5 | 1.2.5.01.07.02. | Impresoras | 187,182,651.86 | 1,131,539.84 | 2,825,411.98 | 188,488,779.72 |
| 3.5 | 1.2.5.01.07.02.1. | Valores de origen | 192,275,573.33 | 1,131,539.84 | 1,131,539.84 | 192,275,573.33 |
| 3.5 | 1.2.5.01.07.02.1.99999 | Valores de origen | 192,275,573.33 | 1,131,539.84 | 1,131,539.84 | 192,275,573.33 |
| 3.5 | 1.2.5.01.07.02.3. | Depreciaciones acumuladas * | -5,092,921.47 | 0.00 | 1,693,872.14 | -6,786,793.61 |
| 3.5 | 1.2.5.01.07.02.3.99999 | Depreciaciones acumuladas * | -5,092,921.47 | 0.00 | 1,693,872.14 | -6,786,793.61 |
| 3.5 | 1.2.5.01.07.03. | Modem | -50,971,875.70 | 0.00 | 14,878,195.25 | -65,850,070.95 |
| 3.5 | 1.2.5.01.07.03.1. | Valores de origen | 39,349,150.90 | 0.00 | 0.00 | 39,349,150.90 |

| | | | | | | |
|-----|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3.5 | 1.2.5.01.07.03.1.99999 | Valores de origen | 39,349,150.90 | 0.00 | 0.00 | 39,349,150.90 |
| 3.5 | 1.2.5.01.07.03.3 | Depreciaciones acumuladas * | -90,321,026.60 | 0.00 | 14,878,195.25 | -105,199,221.85 |
| 3.5 | 1.2.5.01.07.03.3.99999 | Depreciaciones acumuladas * | -90,321,026.60 | 0.00 | 14,878,195.25 | -105,199,221.85 |
| 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 | 146,297,901.38 | 1,667,970.03 | 0.00 | 147,965,871.41 |
| 3.5 | 1.2.5.01.07.99.1. | Valores de origen | 276,005,906.89 | 1,667,970.03 | 0.00 | 277,673,876.92 |
| 3.5 | 1.2.5.01.07.99.1.99999 | Valores de origen | 276,005,906.89 | 1,667,970.03 | 0.00 | 277,673,876.92 |
| 3.5 | 1.2.5.01.07.99.3. | Depreciaciones acumuladas * | -129,708,005.51 | 0.00 | 0.00 | -129,708,005.51 |
| 3.5 | 1.2.5.01.07.99.3.99999 | Depreciaciones acumuladas * | -129,708,005.51 | 0.00 | 0.00 | -129,708,005.51 |
| 3.5 | 1.2.5.01.08. | Equipos sanitarios, de laboratorio e investigación | 75,861,854.42 | 0.00 | 4,128,771.96 | 71,733,082.46 |
| 3.5 | 1.2.5.01.08.01. | Equipos e instrumental médico | 2,500.00 | 0.00 | 0.00 | 2,500.00 |
| 3.5 | 1.2.5.01.08.01.1. | Valores de origen | 7,474,762.72 | 0.00 | 0.00 | 7,474,762.72 |
| 3.5 | 1.2.5.01.08.01.1.99999 | Valores de origen | 7,474,762.72 | 0.00 | 0.00 | 7,474,762.72 |
| 3.5 | 1.2.5.01.08.01.3. | Depreciaciones acumuladas * | -7,472,262.72 | 0.00 | 0.00 | -7,472,262.72 |
| 3.5 | 1.2.5.01.08.01.3.99999 | Depreciaciones acumuladas * | -7,472,262.72 | 0.00 | 0.00 | -7,472,262.72 |
| 3.5 | 1.2.5.01.08.03. | Equipos de medición | 56,704,349.06 | 0.00 | 4,128,771.96 | 52,575,577.10 |
| 3.5 | 1.2.5.01.08.03.1. | Valores de origen | 149,578,606.11 | 0.00 | 0.00 | 149,578,606.11 |
| 3.5 | 1.2.5.01.08.03.1.99999 | Valores de origen | 149,578,606.11 | 0.00 | 0.00 | 149,578,606.11 |
| 3.5 | 1.2.5.01.08.03.3. | Depreciaciones acumuladas * | -92,874,257.05 | 0.00 | 4,128,771.96 | -97,003,029.01 |
| 3.5 | 1.2.5.01.08.03.3.99999 | Depreciaciones acumuladas * | -92,874,257.05 | 0.00 | 4,128,771.96 | -97,003,029.01 |
| 3.5 | 1.2.5.01.08.99. | Otros equipos sanitarios y de laboratorio | 19,155,005.36 | 0.00 | 0.00 | 19,155,005.36 |
| 3.5 | 1.2.5.01.08.99.1. | Valores de origen | 19,155,005.36 | 0.00 | 0.00 | 19,155,005.36 |
| 3.5 | 1.2.5.01.08.99.1.99999 | Valores de origen | 19,155,005.36 | 0.00 | 0.00 | 19,155,005.36 |
| 3.5 | 1.2.5.01.09. | Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo | 491,327,739.00 | 0.00 | 4,433,844.64 | 486,893,894.36 |
| 3.5 | 1.2.5.01.09.02. | Mobiliario para enseñanza | 372,172,500.52 | 0.00 | 3,384,495.00 | 368,788,005.52 |
| 3.5 | 1.2.5.01.09.02.1. | Valores de origen | 496,227,375.00 | 0.00 | 0.00 | 496,227,375.00 |
| 3.5 | 1.2.5.01.09.02.1.99999 | Valores de origen | 496,227,375.00 | 0.00 | 0.00 | 496,227,375.00 |
| 3.5 | 1.2.5.01.09.02.3. | Depreciaciones acumuladas * | -124,054,874.48 | 0.00 | 3,384,495.00 | -127,439,369.48 |
| 3.5 | 1.2.5.01.09.02.3.99999 | Depreciaciones acumuladas * | -124,054,874.48 | 0.00 | 3,384,495.00 | -127,439,369.48 |
| 3.5 | 1.2.5.01.09.05. | Equipos de entretenimiento | 38,632,100.48 | 0.00 | 1,049,349.64 | 37,582,750.84 |
| 3.5 | 1.2.5.01.09.05.1. | Valores de origen | 120,306,670.28 | 0.00 | 0.00 | 120,306,670.28 |
| 3.5 | 1.2.5.01.09.05.1.99999 | Valores de origen | 120,306,670.28 | 0.00 | 0.00 | 120,306,670.28 |
| 3.5 | 1.2.5.01.09.05.3. | Depreciaciones acumuladas * | -81,674,569.80 | 0.00 | 1,049,349.64 | -82,723,919.44 |
| 3.5 | 1.2.5.01.09.05.3.99999 | Depreciaciones acumuladas * | -81,674,569.80 | 0.00 | 1,049,349.64 | -82,723,919.44 |
| 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 | 703,160,937.52 | 0.00 | 22,050,423.78 | 681,110,513.74 |
| 3.5 | 1.2.5.01.99.02. | Equipos y mobiliario doméstico | 529,868,480.18 | 0.00 | 11,722,676.46 | 518,145,803.72 |
| 3.5 | 1.2.5.01.99.02.1. | Valores de origen | 795,176,753.67 | 0.00 | 0.00 | 795,176,753.67 |
| 3.5 | 1.2.5.01.99.02.1.99999 | Equipos y mobiliario doméstico(Valor Origen) | 795,176,753.67 | 0.00 | 0.00 | 795,176,753.67 |
| 3.5 | 1.2.5.01.99.02.3. | Depreciaciones acumuladas * | -265,308,273.49 | 0.00 | 11,722,676.46 | -277,030,949.95 |
| 3.5 | 1.2.5.01.99.02.3.99999 | Depreciaciones acumuladas * | -265,308,273.49 | 0.00 | 11,722,676.46 | -277,030,949.95 |
| 3.5 | 1.2.5.01.99.99. | Otras maquinarias, equipos y mobiliarios diversos | 173,292,457.34 | 0.00 | 10,327,747.32 | 162,964,710.02 |
| 3.5 | 1.2.5.01.99.99.1. | Valores de origen | 285,156,064.14 | 0.00 | 0.00 | 285,156,064.14 |
| 3.5 | 1.2.5.01.99.99.1.99999 | Valores de origen | 285,156,064.14 | 0.00 | 0.00 | 285,156,064.14 |
| 3.5 | 1.2.5.01.99.99.3. | Depreciaciones acumuladas * | -111,863,606.80 | 0.00 | 10,327,747.32 | -122,191,354.12 |
| 3.5 | 1.2.5.01.99.99.3.99999 | Depreciaciones acumuladas * | -111,863,606.80 | 0.00 | 10,327,747.32 | -122,191,354.12 |
| 3.5 | 1.2.5.08. | Bienes intangibles no concesionados | 159,814.74 | 159,814.74 | 2,227,261.48 | 8,320,559.72 |
| 3.5 | 1.2.5.08.03. | Software y programas | 10,388,006.46 | 159,814.74 | 2,227,261.48 | 8,320,559.72 |
| 3.5 | 1.2.5.08.03.01. | Valores de origen | 21,077,163.76 | 159,814.74 | 159,814.74 | 21,077,163.76 |
| 3.5 | 1.2.5.08.03.01.0. | Valores de origen | 21,077,163.76 | 159,814.74 | 159,814.74 | 21,077,163.76 |
| 3.5 | 1.2.5.08.03.01.0.99999 | Valores de origen | 21,077,163.76 | 159,814.74 | 159,814.74 | 21,077,163.76 |
| 3.5 | 1.2.5.08.03.03. | Amortizaciones acumuladas * | -10,689,157.30 | 0.00 | 2,067,446.74 | -12,756,604.04 |
| 3.5 | 1.2.5.08.03.03.0. | Amortizaciones acumuladas * | -10,689,157.30 | 0.00 | 2,067,446.74 | -12,756,604.04 |
| 3.5 | 1.2.5.08.03.03.0.99999 | Amortizaciones acumuladas * | -10,689,157.30 | 0.00 | 2,067,446.74 | -12,756,604.04 |
| 3.5 | 1.2.5.99. | Bienes no concesionados en proceso de producción | 3,135,665,685.27 | 366,587,482.31 | 0.00 | 3,502,253,167.58 |
| 3.5 | 1.2.5.99.01. | Propiedades, planta y equipo en proceso de producción | 1,919,496,659.12 | 228,235,586.54 | 0.00 | 2,147,732,245.66 |
| 3.5 | 1.2.5.99.01.02. | Construcciones en proceso de edificios | 1,919,496,659.12 | 228,235,586.54 | 0.00 | 2,147,732,245.66 |
| 3.5 | 1.2.5.99.01.02.1. | Construcciones en proceso de edificios de oficinas y atención al público | 1,919,496,659.12 | 228,235,586.54 | 0.00 | 2,147,732,245.66 |
| 3.5 | 1.2.5.99.01.02.1.99999 | Construcciones en proceso de edificios de oficinas y atención al público | 1,919,496,659.12 | 228,235,586.54 | 0.00 | 2,147,732,245.66 |
| 3.5 | 1.2.5.99.04. | Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en proceso de producción | 1,216,169,026.15 | 138,351,895.77 | 0.00 | 1,354,520,921.92 |
| 3.5 | 1.2.5.99.04.01. | Construcciones en proceso de vías de comunicación terrestre | 1,216,169,026.15 | 138,351,895.77 | 0.00 | 1,354,520,921.92 |
| 3.5 | 1.2.5.99.04.01.9. | Construcciones en proceso de otras vías de comunicación terrestre | 1,216,169,026.15 | 138,351,895.77 | 0.00 | 1,354,520,921.92 |
| 3.5 | 1.2.5.99.04.01.9.99999 | Construcciones en proceso de otras vías de comunicación terrestre | 1,216,169,026.15 | 138,351,895.77 | 0.00 | 1,354,520,921.92 |
| 3.5 | 2. | Pasivo | 7,692,694,321.73 | 63,279,868,366.37 | 95,153,631,073.54 | 39,566,457,028.90 |
| 3.5 | 2.1. | Pasivo Corriente | 7,692,694,321.73 | 63,279,868,366.37 | 95,153,631,073.54 | 39,566,457,028.90 |
| 3.5 | 2.1.1. | Deudas a corto plazo | 7,417,133,586.03 | 63,228,709,187.89 | 95,142,383,506.94 | 39,330,807,905.08 |
| 3.5 | 2.1.1.01. | Deudas comerciales a corto plazo | 4,052,132,791.95 | 11,940,179,563.59 | 8,144,042,546.67 | 255,995,775.03 |
| 3.5 | 2.1.1.01.01. | Deudas por adquisición de inventarios c/p | 3,705,654,584.38 | 10,136,961,780.76 | 6,521,046,103.70 | 89,738,907.32 |
| 3.5 | 2.1.1.01.01.01. | Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo | 3,705,654,584.38 | 10,136,961,780.76 | 6,521,046,103.70 | 89,738,907.32 |
| 3.5 | 2.1.1.01.01.01.0. | Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo | 3,705,654,584.38 | 10,136,961,780.76 | 6,521,046,103.70 | 89,738,907.32 |
| 3.5 | 2.1.1.01.01.01.0.16101 | Consejo Nacional de Producción (CNP) | 2,986,250,110.90 | 6,243,849,544.19 | 3,347,319,677.83 | 89,720,334.54 |
| 3.5 | 2.1.1.01.01.01.0.21101 | Banco de Costa Rica (BCR) | 0.00 | 14,684,199.17 | 14,684,199.17 | 0.00 |
| 3.5 | 2.1.1.01.01.01.0.99999 | Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo | 719,404,473.48 | 3,878,428,037.40 | 3,159,042,336.70 | 18,572.78 |
| 3.5 | 2.1.1.01.02. | Deudas por adquisición de bienes distintos de inventarios c/p | 184,028,318.48 | 1,116,571,582.54 | 1,010,284,576.69 | 77,741,312.63 |
| 3.5 | 2.1.1.01.02.01. | Deudas comerciales por adquisición de propiedades, planta y equipos en expl | 153,707,189.24 | 899,493,794.07 | 818,280,239.59 | 72,493,634.76 |
| 3.5 | 2.1.1.01.02.01.0. | Deudas comerciales por adquisición de propiedades, planta y equipos en expl | 153,707,189.24 | 899,493,794.07 | 818,280,239.59 | 72,493,634.76 |
| 3.5 | 2.1.1.01.02.01.0.99999 | Deudas comerciales por adquisición de propiedades, planta y equipos en expl | 153,707,189.24 | 899,493,794.07 | 818,280,239.59 | 72,493,634.76 |
| 3.5 | 2.1.1.01.02.08. | Deudas comerciales por adquisición de bienes intangibles c/p | 30,321,129.24 | 217,077,788.47 | 192,004,337.10 | 5,247,677.87 |
| 3.5 | 2.1.1.01.02.08.0. | Deudas comerciales por adquisición de bienes intangibles c/p | 30,321,129.24 | 217,077,788.47 | 192,004,337.10 | 5,247,677.87 |
| 3.5 | 2.1.1.01.02.08.0.99999 | Deudas comerciales por adquisición de bienes intangibles c/p | 30,321,129.24 | 217,077,788.47 | 192,004,337.10 | 5,247,677.87 |
| 3.5 | 2.1.1.01.04. | Deudas por adquisición de servicios c/p | 162,449,889.09 | 686,646,200.29 | 612,711,866.28 | 88,515,555.08 |
| 3.5 | 2.1.1.01.04.01. | Deudas comerciales por alquileres y derechos sobre bienes c/p | 85,974,680.00 | 151,307,815.80 | 108,872,325.80 | 43,539,190.00 |
| 3.5 | 2.1.1.01.04.01.0. | Deudas comerciales por alquileres y derechos sobre bienes c/p | 85,974,680.00 | 151,307,815.80 | 108,872,325.80 | 43,539,190.00 |
| 3.5 | 2.1.1.01.04.01.0.99999 | Deudas comerciales por alquileres y derechos sobre bienes c/p | 85,974,680.00 | 151,307,815.80 | 108,872,325.80 | 43,539,190.00 |
| 3.5 | 2.1.1.01.04.02. | Deudas comerciales por servicios básicos c/p | 22,270,941.94 | 338,082,466.01 | 335,923,045.46 | 20,111,521.39 |
| 3.5 | 2.1.1.01.04.02.0. | Deudas comerciales por servicios básicos c/p | 22,270,941.94 | 338,082,466.01 | 335,923,045.46 | 20,111,521.39 |
| 3.5 | 2.1.1.01.04.02.0.99999 | Deudas comerciales por servicios básicos c/p | 22,270,941.94 | 338,082,466.01 | 335,923,045.46 | 20,111,521.39 |
| 3.5 | 2.1.1.01.04.04. | Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p | 21,929,840.00 | 21,929,840.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.5 | 2.1.1.01.04.04.0. | Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p | 21,929,840.00 | 21,929,840.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.5 | 2.1.1.01.04.04.0.99999 | Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p | 21,929,840.00 | 21,929,840.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.5 | 2.1.1.01.04.05. | Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p | 23,537,080.00 | 535,900.00 | 431,700.00 | 23,432,880.00 |
| 3.5 | 2.1.1.01.04.05.0. | Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p | 23,537,080.00 | 535,900.00 | 431,700.00 | 23,432,880.00 |
| 3.5 | 2.1.1.01.04.05.0.99999 | Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p | 23,537,080.00 | 535,900.00 | 431,700.00 | 23,432,880.00 |
| 3.5 | 2.1.1.01.04.06. | Deudas comerciales por seguros, reaseguros y otras obligaciones c/p | 48,855.40 | 117,507,185.40 | 117,507,185.40 | 48,855.40 |
| 3.5 | 2.1.1.01.04.06.0. | Deudas comerciales por seguros, reaseguros y otras obligaciones c/p | 48,855.40 | 117,507,185.40 | 117,507,185.40 | 48,855.40 |
| 3.5 | 2.1.1.01.04.06.0.99999 | Deudas comerciales por seguros, reaseguros y otras obligaciones c/p | 48,855.40 | 117,507,185.40 | 117,507,185.40 | 48,855.40 |
| 3.5 | 2.1.1.01.04.07. | Deudas comerciales por capacitación y protocolo c/p | 5,833,697.53 | 5,834,722.28 | 1,024.75 | 0.00 |
| 3.5 | 2.1.1.01.04.07.0. | Deudas comerciales por capacitación y protocolo c/p | 5,833,697.53 | 5,834,722.28 | 1,024.75 | 0.00 |
| 3.5 | 2.1.1.01.04.07.0.99999 | Deudas comerciales por capacitación y protocolo c/p | 5,833,697.53 | 5,834,722.28 | 1,024.75 | 0.00 |
| 3.5 | 2.1.1.01.04.08. | Deudas comerciales por mantenimiento y reparaciones c/p | 2,266,885.22 | 47,495,572.16 | 46,611,795.23 | 1,383,108.29 |
| 3.5 | 2.1.1.01.04.08.0. | Deudas comerciales por mantenimiento y reparaciones c/p | 2,266,885.22 | 47,495,572.16 | 46,611,795.23 | 1,383,108.29 |

| | | | | | | |
|-----|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 3.5 | 2.1.1.01.04.08.0.99999 | Deudas comerciales por mantenimiento y reparaciones c/p | 2,266,885.22 | 47,495,572.16 | 46,611,795.23 | 1,383,108.29 |
| 3.5 | 2.1.1.01.04.99 | Deudas comerciales por otros servicios c/p | 587,909.00 | 3,952,698.64 | 3,364,789.64 | 0.00 |
| 3.5 | 2.1.1.01.04.99.0 | Deudas comerciales por otros servicios c/p | 587,909.00 | 3,952,698.64 | 3,364,789.64 | 0.00 |
| 3.5 | 2.1.1.01.04.99.0.99999 | Deudas comerciales por otros servicios c/p | 587,909.00 | 3,952,698.64 | 3,364,789.64 | 0.00 |
| 3.5 | 2.1.1.02 | Deudas sociales y fiscales a corto plazo | 2,763,865,720.21 | 14,265,772,931.18 | 14,612,674,792.71 | 3,110,767,581.74 |
| 3.5 | 2.1.1.02.01 | Deudas por beneficios a los empleados c/p | 2,722,700,867.44 | 14,043,959,587.04 | 14,400,825,205.92 | 3,079,566,486.32 |
| 3.5 | 2.1.1.02.01.01 | Remuneraciones básicas y eventuales a pagar c/p | 1,461,478,824.35 | 8,810,172,904.58 | 8,047,823,163.40 | 699,129,083.17 |
| 3.5 | 2.1.1.02.01.01.1 | Remuneraciones | 77,790,526.02 | 7,405,907,812.57 | 7,328,693,339.05 | 576,052.50 |
| 3.5 | 2.1.1.02.01.01.1.99999 | Remuneraciones | 77,790,526.02 | 7,405,907,812.57 | 7,328,693,339.05 | 576,052.50 |
| 3.5 | 2.1.1.02.01.01.6 | Salario escolar a pagar c/p | 1,383,688,298.33 | 1,404,265,092.01 | 719,129,824.35 | 698,553,030.67 |
| 3.5 | 2.1.1.02.01.01.6.99999 | Salario escolar a pagar c/p | 1,383,688,298.33 | 1,404,265,092.01 | 719,129,824.35 | 698,553,030.67 |
| 3.5 | 2.1.1.02.01.03 | Incentivos salariales a pagar c/p | 306,089,174.26 | 0.00 | 840,780,645.41 | 1,146,869,819.67 |
| 3.5 | 2.1.1.02.01.03.3 | Decimotercer mes a pagar c/p | 306,089,174.26 | 0.00 | 840,780,645.41 | 1,146,869,819.67 |
| 3.5 | 2.1.1.02.01.03.3.99999 | Decimotercer mes a pagar c/p | 306,089,174.26 | 0.00 | 840,780,645.41 | 1,146,869,819.67 |
| 3.5 | 2.1.1.02.01.04 | Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social a pagar c/p | 279,507,078.56 | 1,720,699,164.51 | 1,853,521,328.97 | 412,329,243.02 |
| 3.5 | 2.1.1.02.01.04.0 | Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social a pagar c/p | 279,507,078.56 | 1,720,699,164.51 | 1,853,521,328.97 | 412,329,243.02 |
| 3.5 | 2.1.1.02.01.04.0.99999 | Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social a pagar c/p | 279,507,078.56 | 1,720,699,164.51 | 1,853,521,328.97 | 412,329,243.02 |
| 3.5 | 2.1.1.02.01.05 | Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitaliza | 43,876,803.86 | 453,908,603.19 | 454,023,424.59 | 43,991,625.26 |
| 3.5 | 2.1.1.02.01.05.0 | Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitaliza | 43,876,803.86 | 453,908,603.19 | 454,023,424.59 | 43,991,625.26 |
| 3.5 | 2.1.1.02.01.05.0.99999 | Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitaliza | 43,876,803.86 | 453,908,603.19 | 454,023,424.59 | 43,991,625.26 |
| 3.5 | 2.1.1.02.01.06 | Retenciones al personal a pagar c/p | -2,447,496.61 | 1,970,279,689.22 | 1,970,798,199.45 | -1,928,986.38 |
| 3.5 | 2.1.1.02.01.06.0 | Retenciones al personal a pagar c/p | -2,447,496.61 | 1,970,279,689.22 | 1,970,798,199.45 | -1,928,986.38 |
| 3.5 | 2.1.1.02.01.06.0.99999 | Retenciones al personal a pagar c/p | -2,447,496.61 | 1,970,279,689.22 | 1,970,798,199.45 | -1,928,986.38 |
| 3.5 | 2.1.1.02.01.07 | Asistencia social y beneficios al personal a pagar c/p | 3,765,585.59 | 3,765,585.59 | 0.00 | 0.00 |
| 3.5 | 2.1.1.02.01.07.0 | Asistencia social y beneficios al personal a pagar c/p | 3,765,585.59 | 3,765,585.59 | 0.00 | 0.00 |
| 3.5 | 2.1.1.02.01.07.0.99999 | Asistencia social y beneficios al personal a pagar c/p | 3,765,585.59 | 3,765,585.59 | 0.00 | 0.00 |
| 3.5 | 2.1.1.02.01.99 | Otros deudas por beneficios a los empleados c/p | 630,430,897.43 | 1,085,133,639.95 | 1,233,878,444.10 | 779,175,701.58 |
| 3.5 | 2.1.1.02.01.99.0 | Otros deudas por beneficios a los empleados c/p | 630,430,897.43 | 1,085,133,639.95 | 1,233,878,444.10 | 779,175,701.58 |
| 3.5 | 2.1.1.02.01.99.0.99999 | Otros deudas por beneficios a los empleados c/p | 630,430,897.43 | 1,085,133,639.95 | 1,233,878,444.10 | 779,175,701.58 |
| 3.5 | 2.1.1.02.02 | Deudas fiscales c/p | 41,164,852.77 | 221,813,344.14 | 211,849,586.79 | 31,201,095.42 |
| 3.5 | 2.1.1.02.02.02 | Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p | 41,164,852.77 | 221,813,344.14 | 211,849,586.79 | 31,201,095.42 |
| 3.5 | 2.1.1.02.02.02.0 | Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p | 41,164,852.77 | 221,813,344.14 | 211,849,586.79 | 31,201,095.42 |
| 3.5 | 2.1.1.02.02.02.0.11206 | Ministerio de Hacienda (MHD) | 41,164,852.77 | 221,813,344.14 | 211,849,586.79 | 31,201,095.42 |
| 3.5 | 2.1.1.03 | Transferencias a pagar a corto plazo | 601,049,156.24 | 37,022,756,693.12 | 72,385,666,167.56 | 35,963,958,630.68 |
| 3.5 | 2.1.1.03.01 | Transferencias al sector privado interno a pagar c/p | 535,594,558.59 | 561,100,179.97 | 0.00 | -25,505,621.38 |
| 3.5 | 2.1.1.03.01.02 | Transferencias a entidades del sector privado interno a pagar c/p | 535,594,558.59 | 561,100,179.97 | 0.00 | -25,505,621.38 |
| 3.5 | 2.1.1.03.01.02.9 | Transferencias a otras entidades del sector privado interno a pagar c/p | 535,594,558.59 | 561,100,179.97 | 0.00 | -25,505,621.38 |
| 3.5 | 2.1.1.03.01.02.9.99999 | Transferencias a otras entidades del sector privado interno a pagar c/p | 535,594,558.59 | 561,100,179.97 | 0.00 | -25,505,621.38 |
| 3.5 | 2.1.1.03.02 | Transferencias al sector público interno a pagar c/p | 65,454,597.65 | 36,461,610,213.15 | 72,385,666,167.56 | 35,989,464,252.06 |
| 3.5 | 2.1.1.03.02.01 | Transferencias al Gobierno Central a pagar c/p | 1.79 | 36,461,610,213.15 | 72,354,646,708.58 | 35,893,036,497.22 |
| 3.5 | 2.1.1.03.02.01.0 | Transferencias al Gobierno Central a pagar c/p | 1.79 | 36,461,610,213.15 | 72,354,646,708.58 | 35,893,036,497.22 |
| 3.5 | 2.1.1.03.02.01.0.11206 | Ministerio de Hacienda (MHD) | 1.79 | 36,461,610,213.15 | 72,354,646,708.58 | 35,893,036,497.22 |
| 3.5 | 2.1.1.03.02.02 | Transferencias a Órganos Desconcentrados a pagar c/p | 65,454,595.86 | 46,300.00 | 31,019,458.98 | 96,427,754.84 |
| 3.5 | 2.1.1.03.02.02.0 | Transferencias a Órganos Desconcentrados a pagar c/p | 65,454,595.86 | 46,300.00 | 31,019,458.98 | 96,427,754.84 |
| 3.5 | 2.1.1.03.02.02.0.11211 | Ministerio de Salud | 5,036,354.00 | 0.00 | 0.00 | 5,036,354.00 |
| 3.5 | 2.1.1.03.02.02.0.12700 | Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares (FODESAF) | 60,418,241.86 | 46,300.00 | 31,019,458.98 | 91,391,400.84 |
| 3.5 | 2.1.1.99 | Deudas por Creditos Fiscales a favor de terceros c/p | 85,917.63 | 0.00 | 0.00 | 85,917.63 |
| 3.5 | 2.1.1.99.99 | Deudas varias c/p | 85,917.63 | 0.00 | 0.00 | 85,917.63 |
| 3.5 | 2.1.1.99.99.01 | Deudas varias con el sector privado interno c/p | 85,917.63 | 0.00 | 0.00 | 85,917.63 |
| 3.5 | 2.1.1.99.99.01.0 | Deudas varias con el sector privado interno c/p | 85,917.63 | 0.00 | 0.00 | 85,917.63 |
| 3.5 | 2.1.1.99.99.01.0.99999 | Deudas varias con el sector privado interno c/p | 85,917.63 | 0.00 | 0.00 | 85,917.63 |
| 3.5 | 2.1.3 | Fondos de terceros y en garantía | 92,023,730.84 | 51,159,178.48 | 10,858,560.18 | 51,723,112.54 |
| 3.5 | 2.1.3.03 | Depósitos en garantía | 92,023,730.84 | 51,159,178.48 | 10,858,560.18 | 51,723,112.54 |
| 3.5 | 2.1.3.03.01 | Depósitos en garantía del sector privado interno | 92,023,730.84 | 51,159,178.48 | 10,858,560.18 | 51,723,112.54 |
| 3.5 | 2.1.3.03.01.02 | Depósitos en garantía de empresas privadas | 92,023,730.84 | 51,159,178.48 | 10,858,560.18 | 51,723,112.54 |
| 3.5 | 2.1.3.03.01.02.0 | Depósitos en garantía de empresas privadas | 92,023,730.84 | 51,159,178.48 | 10,858,560.18 | 51,723,112.54 |
| 3.5 | 2.1.3.03.01.02.0.99999 | Depósitos en garantía de empresas privadas | 92,023,730.84 | 51,159,178.48 | 10,858,560.18 | 51,723,112.54 |
| 3.5 | 2.1.9 | Otros pasivos a corto plazo | 183,537,004.86 | 0.00 | 389,006.42 | 183,926,011.28 |
| 3.5 | 2.1.9.99 | Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable | 183,537,004.86 | 0.00 | 389,006.42 | 183,926,011.28 |
| 3.5 | 2.1.9.99.01 | Deudas a corto plazo sujetas a depuración | 34,126,342.52 | 0.00 | 60,570.44 | 34,186,912.96 |
| 3.5 | 2.1.9.99.01.99 | Otras deudas a corto plazo sujetas a depuración | 34,126,342.52 | 0.00 | 60,570.44 | 34,186,912.96 |
| 3.5 | 2.1.9.99.01.99.0 | Otras deudas a corto plazo sujetas a depuración | 34,126,342.52 | 0.00 | 60,570.44 | 34,186,912.96 |
| 3.5 | 2.1.9.99.01.99.0.99999 | Otras deudas a corto plazo sujetas a depuración | 34,126,342.52 | 0.00 | 60,570.44 | 34,186,912.96 |
| 3.5 | 2.1.9.99.99 | Otros pasivos a corto plazo sujetos a depuración | 149,410,662.34 | 0.00 | 328,435.98 | 149,739,098.32 |
| 3.5 | 2.1.9.99.99.01 | Ingresos a devengar a corto plazo sujetos a depuración | 149,410,662.34 | 0.00 | 328,435.98 | 149,739,098.32 |
| 3.5 | 2.1.9.99.99.01.0 | Ingresos a devengar a corto plazo sujetos a depuración | 149,410,662.34 | 0.00 | 328,435.98 | 149,739,098.32 |
| 3.5 | 2.1.9.99.99.01.0.99999 | Ingresos a devengar a corto plazo sujetos a depuración | 149,410,662.34 | 0.00 | 328,435.98 | 149,739,098.32 |
| 3.5 | 3 | Patrimonio | 27,542,965,631.03 | 0.00 | 12,534,354.18 | 27,555,499,985.21 |
| 3.5 | 3.1 | Patrimonio público | 27,542,965,631.03 | 0.00 | 12,534,354.18 | 27,555,499,985.21 |
| 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 | 3.1.5 | Resultados acumulados | 26,935,486,597.43 | 0.00 | 12,534,354.18 | 26,948,020,951.61 |
| 3.5 | 3.1.5.01 | Resultados acumulados de ejercicios anteriores | 9,919,021,064.86 | 0.00 | 9,931,555,419.04 | 9,931,555,419.04 |
| 3.5 | 3.1.5.01.01 | Resultados de ejercicios anteriores | 23,390,235,732.85 | 0.00 | 12,534,354.18 | 23,402,770,087.03 |
| 3.5 | 3.1.5.01.01.00 | Resultados de ejercicios anteriores | 23,390,235,732.85 | 0.00 | 12,534,354.18 | 23,402,770,087.03 |
| 3.5 | 3.1.5.01.01.00.0 | Resultados de ejercicios anteriores | 23,390,235,732.85 | 0.00 | 12,534,354.18 | 23,402,770,087.03 |
| 3.5 | 3.1.5.01.01.00.0.99999 | Resultados de ejercicios anteriores | 23,390,235,732.85 | 0.00 | 12,534,354.18 | 23,402,770,087.03 |
| 3.5 | 3.1.5.01.02 | Ajuste de resultados de ejercicios anteriores | -13,471,214,667.99 | 0.00 | 0.00 | -13,471,214,667.99 |
| 3.5 | 3.1.5.01.02.06 | Ajuste de resultados acumulados | -13,471,214,667.99 | 0.00 | 0.00 | -13,471,214,667.99 |
| 3.5 | 3.1.5.01.02.06.1 | Ajuste por corrección de errores realizados retroactivamente | 144,928,047.01 | 0.00 | 0.00 | 144,928,047.01 |
| 3.5 | 3.1.5.01.02.06.1.99999 | Ajuste por corrección de errores realizados retroactivamente | 144,928,047.01 | 0.00 | 0.00 | 144,928,047.01 |
| 3.5 | 3.1.5.01.02.06.2 | Ajuste por cambios en la política contable | -13,616,142,715.00 | 0.00 | 0.00 | -13,616,142,715.00 |
| 3.5 | 3.1.5.01.02.06.2.99999 | Ajuste por cambios en la política contable | -13,616,142,715.00 | 0.00 | 0.00 | -13,616,142,715.00 |
| 3.5 | 3.1.5.02 | Resultado del ejercicio | 17,016,465,532.57 | 0.00 | 0.00 | 17,016,465,532.57 |
| 3.5 | 3.1.5.02.01 | Cierre cuentas de ingresos | 17,016,465,532.57 | 0.00 | 0.00 | 17,016,465,532.57 |
| 3.5 | 3.1.5.02.01.00 | Cierre cuentas de ingresos | 17,016,465,532.57 | 0.00 | 0.00 | 17,016,465,532.57 |
| 3.5 | 3.1.5.02.01.00.0 | Cierre cuentas de ingresos | 17,016,465,532.57 | 0.00 | 0.00 | 17,016,465,532.57 |
| 3.5 | 3.1.5.02.01.00.0.99999 | Cierre cuentas de ingresos | 17,016,465,532.57 | 0.00 | 0.00 | 17,016,465,532.57 |
| 3.5 | 4 | Ingresos | 0.00 | 2,543,579,033.70 | 24,316,921,499.23 | 21,773,342,465.53 |
| 3.5 | 4.6 | Transferencias | 0.00 | 2,543,577,555.06 | 24,315,272,646.42 | 21,771,695,091.36 |
| 3.5 | 4.6.1 | Transferencias corrientes | 0.00 | 2,543,577,555.06 | 24,315,272,646.42 | 21,771,695,091.36 |
| 3.5 | 4.6.1.02 | Transferencias corrientes del sector público interno | 0.00 | 2,543,577,555.06 | 24,315,272,646.42 | 21,771,695,091.36 |
| 3.5 | 4.6.1.02.01 | Transferencias corrientes del Gobierno Central | 0.00 | 2,543,577,555.06 | 24,315,272,646.42 | 21,771,695,091.36 |
| 3.5 | 4.6.1.02.01.06 | Transferencias corrientes del Gobierno Central | 0.00 | 2,543,577,555.06 | 24,315,272,646.42 | 21,771,695,091.36 |
| 3.5 | 4.6.1.02.01.06.0 | Transferencias corrientes del Gobierno Central | 0.00 | 2,543,577,555.06 | 24,315,272,646.42 | 21,771,695,091.36 |
| 3.5 | 4.6.1.02.01.06.0.11206 | Ministerio de Hacienda (MHD) | 0.00 | 2,543,577,555.06 | 24,315,272,646.42 | 21,771,695,091.36 |
| 3.5 | 4.9 | Otros ingresos | 0.00 | 1,478.64 | 1,648,852.81 | 1,647,374.17 |
| 3.5 | 4.9.1 | Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación | 0.00 | 1,478.64 | 1,647,713.83 | 1,646,235.19 |
| 3.5 | 4.9.1.01 | Diferencias de cambio positivas por activos | 0.00 | 0.00 | 309,179.94 | 309,179.94 |
| 3.5 | 4.9.1.01.01 | Diferencias de cambio positivas por efectivo | 0.00 | 0.00 | 52,334.12 | 52,334.12 |
| 3.5 | 4.9.1.01.01.02 | Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios | 0.00 | 0.00 | 52,334.12 | 52,334.12 |

| | | | | | | |
|-----|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------|----------------|-------------------|
| 3.5 | 4.9.1.01.01.02.2. | Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios en el sector público in | 0.00 | 0.00 | 52,334.12 | 52,334.12 |
| 3.5 | 4.9.1.01.01.02.2.99999 | Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios en el sector público in | 0.00 | 0.00 | 52,334.12 | 52,334.12 |
| 3.5 | 4.9.1.01.04. | Diferencias de cambio positivas por cuentas a cobrar | 0.00 | 0.00 | 256,845.82 | 256,845.82 |
| 3.5 | 4.9.1.01.04.99. | Diferencias de cambio positivas por otras cuentas a cobrar | 0.00 | 0.00 | 256,845.82 | 256,845.82 |
| 3.5 | 4.9.1.01.04.99.0. | Diferencias de cambio positivas por otras cuentas a cobrar | 0.00 | 0.00 | 256,845.82 | 256,845.82 |
| 3.5 | 4.9.1.01.04.99.0.99999 | Diferencias de cambio positivas por otras cuentas a cobrar | 0.00 | 0.00 | 256,845.82 | 256,845.82 |
| 3.5 | 4.9.1.02. | Diferencias de cambio positivas por pasivos | 0.00 | 1,478.64 | 1,338,533.89 | 1,337,055.25 |
| 3.5 | 4.9.1.02.01. | Diferencias de cambio positivas por deudas | 0.00 | 1,478.64 | 1,338,533.89 | 1,337,055.25 |
| 3.5 | 4.9.1.02.01.01. | Diferencias de cambio positivas por deudas comerciales | 0.00 | 1,478.64 | 1,338,533.89 | 1,337,055.25 |
| 3.5 | 4.9.1.02.01.01.1. | Diferencias de cambio positivas por deudas comerciales | 0.00 | 1,478.64 | 1,338,533.89 | 1,337,055.25 |
| 3.5 | 4.9.1.02.01.01.1.99999 | Diferencias de cambio positivas por deudas comerciales | 0.00 | 1,478.64 | 1,338,533.89 | 1,337,055.25 |
| 3.5 | 4.9.9. | Otros ingresos y resultados positivos | 0.00 | 0.00 | 1,138.98 | 1,138.98 |
| 3.5 | 4.9.9.99. | Ingresos y resultados positivos varios | 0.00 | 0.00 | 1,138.98 | 1,138.98 |
| 3.5 | 4.9.9.99.99. | Otros resultados positivos | 0.00 | 0.00 | 1,138.98 | 1,138.98 |
| 3.5 | 4.9.9.99.99.00. | Otros resultados positivos | 0.00 | 0.00 | 1,138.98 | 1,138.98 |
| 3.5 | 4.9.9.99.99.00.0. | Otros resultados positivos | 0.00 | 0.00 | 1,138.98 | 1,138.98 |
| 3.5 | 4.9.9.99.99.00.0.99999 | Otros resultados positivos | 0.00 | 0.00 | 1,138.98 | 1,138.98 |
| 3.5 | 5. | Gasto | 0.00 | 23,374,224,446.15 | 311,457,982.42 | 23,062,766,463.73 |
| 3.5 | 5.1. | Gasto de funcionamiento | 0.00 | 21,744,056,801.34 | 311,457,982.40 | 21,432,598,818.94 |
| 3.5 | 5.1.1. | Gastos en personal | 0.00 | 13,218,708,178.85 | 112,934,046.24 | 13,105,774,132.61 |
| 3.5 | 5.1.1.01. | Remuneraciones Básicas | 0.00 | 7,123,876,491.89 | 112,492,297.39 | 7,011,384,194.50 |
| 3.5 | 5.1.1.01.01. | Sueldos para cargos fijos | 0.00 | 6,356,417,057.53 | 112,492,297.39 | 6,243,924,760.14 |
| 3.5 | 5.1.1.01.01.01.00. | Sueldos para cargos fijos | 0.00 | 6,356,417,057.53 | 112,492,297.39 | 6,243,924,760.14 |
| 3.5 | 5.1.1.01.01.01.00.0.99999 | Sueldos para cargos fijos | 0.00 | 6,356,417,057.53 | 112,492,297.39 | 6,243,924,760.14 |
| 3.5 | 5.1.1.01.05. | Suplencias | 0.00 | 48,329,610.01 | 0.00 | 48,329,610.01 |
| 3.5 | 5.1.1.01.05.00. | Suplencias | 0.00 | 48,329,610.01 | 0.00 | 48,329,610.01 |
| 3.5 | 5.1.1.01.05.00.0. | Suplencias | 0.00 | 48,329,610.01 | 0.00 | 48,329,610.01 |
| 3.5 | 5.1.1.01.05.00.0.99999 | Suplencias | 0.00 | 48,329,610.01 | 0.00 | 48,329,610.01 |
| 3.5 | 5.1.1.01.06. | Salario escolar | 0.00 | 719,129,824.35 | 0.00 | 719,129,824.35 |
| 3.5 | 5.1.1.01.06.00. | Salario escolar | 0.00 | 719,129,824.35 | 0.00 | 719,129,824.35 |
| 3.5 | 5.1.1.01.06.00.0. | Salario escolar | 0.00 | 719,129,824.35 | 0.00 | 719,129,824.35 |
| 3.5 | 5.1.1.01.06.00.0.99999 | Salario escolar | 0.00 | 719,129,824.35 | 0.00 | 719,129,824.35 |
| 3.5 | 5.1.1.02. | Remuneraciones eventuales | 0.00 | 160,791,226.15 | 0.00 | 160,791,226.15 |
| 3.5 | 5.1.1.02.01. | Tiempo extraordinario | 0.00 | 8,620,476.22 | 0.00 | 8,620,476.22 |
| 3.5 | 5.1.1.02.01.00. | Tiempo extraordinario | 0.00 | 8,620,476.22 | 0.00 | 8,620,476.22 |
| 3.5 | 5.1.1.02.01.00.0.99999 | Tiempo extraordinario | 0.00 | 8,620,476.22 | 0.00 | 8,620,476.22 |
| 3.5 | 5.1.1.02.04. | Compensación de vacaciones | 0.00 | 152,170,749.93 | 0.00 | 152,170,749.93 |
| 3.5 | 5.1.1.02.04.00. | Compensación de vacaciones | 0.00 | 152,170,749.93 | 0.00 | 152,170,749.93 |
| 3.5 | 5.1.1.02.04.00.0.99999 | Compensación de vacaciones | 0.00 | 152,170,749.93 | 0.00 | 152,170,749.93 |
| 3.5 | 5.1.1.03. | Incentivos salariales | 0.00 | 3,610,969,613.19 | 441,748.85 | 3,610,527,864.34 |
| 3.5 | 5.1.1.03.01. | Retribución por años servidos | 0.00 | 1,703,845,890.53 | 308,304.00 | 1,703,537,586.53 |
| 3.5 | 5.1.1.03.01.00. | Retribución por años servidos | 0.00 | 1,703,845,890.53 | 308,304.00 | 1,703,537,586.53 |
| 3.5 | 5.1.1.03.01.00.0.99999 | Retribución por años servidos | 0.00 | 1,703,845,890.53 | 308,304.00 | 1,703,537,586.53 |
| 3.5 | 5.1.1.03.02. | Restricción al ejercicio liberal de la profesión | 0.00 | 838,673,048.09 | 0.00 | 838,673,048.09 |
| 3.5 | 5.1.1.03.02.01. | Dedicación exclusiva | 0.00 | 764,068,347.33 | 0.00 | 764,068,347.33 |
| 3.5 | 5.1.1.03.02.01.0.99999 | Dedicación exclusiva | 0.00 | 764,068,347.33 | 0.00 | 764,068,347.33 |
| 3.5 | 5.1.1.03.02.02. | Prohibición al ejercicio liberal de la profesión | 0.00 | 74,604,700.76 | 0.00 | 74,604,700.76 |
| 3.5 | 5.1.1.03.02.02.0.99999 | Prohibición al ejercicio liberal de la profesión | 0.00 | 74,604,700.76 | 0.00 | 74,604,700.76 |
| 3.5 | 5.1.1.03.03. | Decimotercer mes | 0.00 | 840,780,645.41 | 0.00 | 840,780,645.41 |
| 3.5 | 5.1.1.03.03.00. | Decimotercer mes | 0.00 | 840,780,645.41 | 0.00 | 840,780,645.41 |
| 3.5 | 5.1.1.03.03.00.0.99999 | Decimotercer mes | 0.00 | 840,780,645.41 | 0.00 | 840,780,645.41 |
| 3.5 | 5.1.1.03.99. | Otros incentivos salariales | 0.00 | 227,670,029.16 | 133,444.85 | 227,536,584.31 |
| 3.5 | 5.1.1.03.99.01. | Reconocimiento carrera profesional | 0.00 | 188,271,658.02 | 69,894.75 | 188,201,763.27 |
| 3.5 | 5.1.1.03.99.01.0.99999 | Reconocimiento carrera profesional | 0.00 | 188,271,658.02 | 69,894.75 | 188,201,763.27 |
| 3.5 | 5.1.1.03.99.07. | Bonificaciones salariales | 0.00 | 26,691,001.38 | 63,550.10 | 26,627,451.28 |
| 3.5 | 5.1.1.03.99.07.0.99999 | Bonificaciones salariales | 0.00 | 26,691,001.38 | 63,550.10 | 26,627,451.28 |
| 3.5 | 5.1.1.03.99.99. | Otros incentivos salariales varios | 0.00 | 12,707,369.76 | 0.00 | 12,707,369.76 |
| 3.5 | 5.1.1.03.99.99.0.99999 | Otros incentivos salariales varios | 0.00 | 12,707,369.76 | 0.00 | 12,707,369.76 |
| 3.5 | 5.1.1.04. | Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social | 0.00 | 1,723,141,113.02 | 0.00 | 1,723,141,113.02 |
| 3.5 | 5.1.1.04.01. | Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro S | 0.00 | 1,521,352,866.60 | 0.00 | 1,521,352,866.60 |
| 3.5 | 5.1.1.04.01.00. | Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro S | 0.00 | 1,521,352,866.60 | 0.00 | 1,521,352,866.60 |
| 3.5 | 5.1.1.04.01.00.0.99999 | Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro S | 0.00 | 1,521,352,866.60 | 0.00 | 1,521,352,866.60 |
| 3.5 | 5.1.1.04.05. | Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal | 0.00 | 201,788,246.42 | 0.00 | 201,788,246.42 |
| 3.5 | 5.1.1.04.05.00. | Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal | 0.00 | 201,788,246.42 | 0.00 | 201,788,246.42 |
| 3.5 | 5.1.1.04.05.00.0.99999 | Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal | 0.00 | 201,788,246.42 | 0.00 | 201,788,246.42 |
| 3.5 | 5.1.1.05. | Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitaliza | 0.00 | 302,682,262.71 | 0.00 | 302,682,262.71 |
| 3.5 | 5.1.1.05.03. | Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral | 0.00 | 302,682,262.71 | 0.00 | 302,682,262.71 |
| 3.5 | 5.1.1.05.03.00. | Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral | 0.00 | 302,682,262.71 | 0.00 | 302,682,262.71 |
| 3.5 | 5.1.1.05.03.00.0.99999 | Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral | 0.00 | 302,682,262.71 | 0.00 | 302,682,262.71 |
| 3.5 | 5.1.1.06. | Asistencia social y beneficios al personal | 0.00 | 297,247,471.89 | 0.00 | 297,247,471.89 |
| 3.5 | 5.1.1.06.08. | Indemnizaciones al personal | 0.00 | 297,247,471.89 | 0.00 | 297,247,471.89 |
| 3.5 | 5.1.1.06.08.00. | Indemnizaciones al personal | 0.00 | 297,247,471.89 | 0.00 | 297,247,471.89 |
| 3.5 | 5.1.1.06.08.00.0.99999 | Indemnizaciones al personal | 0.00 | 297,247,471.89 | 0.00 | 297,247,471.89 |
| 3.5 | 5.1.2. | Servicios | 0.00 | 885,410,005.72 | 190,584,373.12 | 694,825,632.60 |
| 3.5 | 5.1.2.01. | Alquileres y derechos sobre bienes | 0.00 | 122,139,097.12 | 994,088.30 | 121,145,008.82 |
| 3.5 | 5.1.2.01.01. | Alquiler de terrenos, edificios y locales | 0.00 | 100,371,266.04 | 858,331.22 | 99,512,934.82 |
| 3.5 | 5.1.2.01.01.00. | Alquiler de terrenos, edificios y locales | 0.00 | 100,371,266.04 | 858,331.22 | 99,512,934.82 |
| 3.5 | 5.1.2.01.01.00.0.99999 | Alquiler de terrenos, edificios y locales | 0.00 | 100,371,266.04 | 858,331.22 | 99,512,934.82 |
| 3.5 | 5.1.2.01.03. | Alquiler de equipamiento informático | 0.00 | 19,970,245.16 | 135,757.08 | 19,834,488.08 |
| 3.5 | 5.1.2.01.03.00. | Alquiler de equipamiento informático | 0.00 | 19,970,245.16 | 135,757.08 | 19,834,488.08 |
| 3.5 | 5.1.2.01.03.00.0.99999 | Alquiler de equipamiento informático | 0.00 | 19,970,245.16 | 135,757.08 | 19,834,488.08 |
| 3.5 | 5.1.2.01.04. | Alquileres de equipos para telecomunicaciones | 0.00 | 1,797,585.92 | 0.00 | 1,797,585.92 |
| 3.5 | 5.1.2.01.04.00. | Alquileres de equipos para telecomunicaciones | 0.00 | 1,797,585.92 | 0.00 | 1,797,585.92 |
| 3.5 | 5.1.2.01.04.00.0.99999 | Alquileres de equipos para telecomunicaciones | 0.00 | 1,797,585.92 | 0.00 | 1,797,585.92 |
| 3.5 | 5.1.2.02. | Servicios básicos | 0.00 | 304,991,024.20 | 33,022,549.24 | 271,968,474.96 |
| 3.5 | 5.1.2.02.01. | Agua y alcantarillado | 0.00 | 95,602,425.83 | 5,193,106.30 | 90,409,319.53 |
| 3.5 | 5.1.2.02.01.00. | Agua y alcantarillado | 0.00 | 95,602,425.83 | 5,193,106.30 | 90,409,319.53 |
| 3.5 | 5.1.2.02.01.00.0.99999 | Agua y alcantarillado | 0.00 | 95,602,425.83 | 5,193,106.30 | 90,409,319.53 |

| | | | | | | |
|-----|------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------|------------------|----------------|------------------|
| 3.5 | 5.1.2.02.01.00.0.99999 | Agua y alcantarillado | 0.00 | 95,602,425.83 | 5,193,106.30 | 90,409,319.53 |
| 3.5 | 5.1.2.02.02 | Energía eléctrica | 0.00 | 96,890,162.03 | 8,057,132.59 | 88,833,029.44 |
| 3.5 | 5.1.2.02.02.00 | Energía eléctrica | 0.00 | 96,890,162.03 | 8,057,132.59 | 88,833,029.44 |
| 3.5 | 5.1.2.02.02.00.0 | Energía eléctrica | 0.00 | 96,890,162.03 | 8,057,132.59 | 88,833,029.44 |
| 3.5 | 5.1.2.02.02.00.0.99999 | Energía eléctrica | 0.00 | 96,890,162.03 | 8,057,132.59 | 88,833,029.44 |
| 3.5 | 5.1.2.02.04 | Servicios de telecomunicaciones | 0.00 | 74,324,928.57 | 19,521,230.00 | 54,803,698.57 |
| 3.5 | 5.1.2.02.04.00 | Servicios de telecomunicaciones | 0.00 | 74,324,928.57 | 19,521,230.00 | 54,803,698.57 |
| 3.5 | 5.1.2.02.04.00.0 | Servicios de telecomunicaciones | 0.00 | 74,324,928.57 | 19,521,230.00 | 54,803,698.57 |
| 3.5 | 5.1.2.02.04.00.0.99999 | Servicios de telecomunicaciones | 0.00 | 74,324,928.57 | 19,521,230.00 | 54,803,698.57 |
| 3.5 | 5.1.2.02.05 | Servicios de Internet e Intranet | 0.00 | 31,896,692.67 | 138,051.57 | 31,758,641.10 |
| 3.5 | 5.1.2.02.05.00 | Servicios de Internet e Intranet | 0.00 | 31,896,692.67 | 138,051.57 | 31,758,641.10 |
| 3.5 | 5.1.2.02.05.00.0 | Servicios de Internet e Intranet | 0.00 | 31,896,692.67 | 138,051.57 | 31,758,641.10 |
| 3.5 | 5.1.2.02.05.00.0.99999 | Servicios de Internet e Intranet | 0.00 | 31,896,692.67 | 138,051.57 | 31,758,641.10 |
| 3.5 | 5.1.2.02.99 | Otros servicios básicos | 0.00 | 6,276,815.10 | 113,028.78 | 6,163,786.32 |
| 3.5 | 5.1.2.02.99.00 | Otros servicios básicos | 0.00 | 6,276,815.10 | 113,028.78 | 6,163,786.32 |
| 3.5 | 5.1.2.02.99.00.0 | Otros servicios básicos | 0.00 | 6,276,815.10 | 113,028.78 | 6,163,786.32 |
| 3.5 | 5.1.2.02.99.00.0.99999 | Otros servicios básicos | 0.00 | 6,276,815.10 | 113,028.78 | 6,163,786.32 |
| 3.5 | 5.1.2.03 | Servicios comerciales y financieros | 0.00 | 2,619.24 | 2,619.24 | 0.00 |
| 3.5 | 5.1.2.03.07 | Servicios de transferencia electrónica de información | 0.00 | 2,619.24 | 2,619.24 | 0.00 |
| 3.5 | 5.1.2.03.07.00 | Servicios de transferencia electrónica de información | 0.00 | 2,619.24 | 2,619.24 | 0.00 |
| 3.5 | 5.1.2.03.07.00.0 | Servicios de transferencia electrónica de información | 0.00 | 2,619.24 | 2,619.24 | 0.00 |
| 3.5 | 5.1.2.03.07.00.0.99999 | Servicios de transferencia electrónica de información | 0.00 | 2,619.24 | 2,619.24 | 0.00 |
| 3.5 | 5.1.2.04 | Servicios de gestión y apoyo | 0.00 | 110,436,767.07 | 2,930,389.49 | 107,506,377.58 |
| 3.5 | 5.1.2.04.02 | Servicios jurídicos | 0.00 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | 0.00 |
| 3.5 | 5.1.2.04.02.00 | Servicios jurídicos | 0.00 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | 0.00 |
| 3.5 | 5.1.2.04.02.00.0 | Servicios jurídicos | 0.00 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | 0.00 |
| 3.5 | 5.1.2.04.02.00.0.99999 | Servicios jurídicos | 0.00 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | 0.00 |
| 3.5 | 5.1.2.04.05 | Servicios de mantenimiento de sistemas informáticos | 0.00 | 107,936,767.07 | 430,389.49 | 107,506,377.58 |
| 3.5 | 5.1.2.04.05.00 | Servicios de mantenimiento de sistemas informáticos | 0.00 | 107,936,767.07 | 430,389.49 | 107,506,377.58 |
| 3.5 | 5.1.2.04.05.00.0 | Servicios de mantenimiento de sistemas informáticos | 0.00 | 107,936,767.07 | 430,389.49 | 107,506,377.58 |
| 3.5 | 5.1.2.04.05.00.0.99999 | Servicios de mantenimiento de sistemas informáticos | 0.00 | 107,936,767.07 | 430,389.49 | 107,506,377.58 |
| 3.5 | 5.1.2.05 | Gastos de viaje y transporte | 0.00 | 56,523,280.00 | 1,300,060.00 | 55,223,220.00 |
| 3.5 | 5.1.2.05.01 | Transporte dentro del país | 0.00 | 10,614,320.00 | 775,500.00 | 9,838,820.00 |
| 3.5 | 5.1.2.05.01.00 | Transporte dentro del país | 0.00 | 10,614,320.00 | 775,500.00 | 9,838,820.00 |
| 3.5 | 5.1.2.05.01.00.0 | Transporte dentro del país | 0.00 | 10,614,320.00 | 775,500.00 | 9,838,820.00 |
| 3.5 | 5.1.2.05.01.00.0.99999 | Transporte dentro del país | 0.00 | 10,614,320.00 | 775,500.00 | 9,838,820.00 |
| 3.5 | 5.1.2.05.02 | Viáticos dentro del país | 0.00 | 45,908,960.00 | 524,560.00 | 45,384,400.00 |
| 3.5 | 5.1.2.05.02.00 | Viáticos dentro del país | 0.00 | 45,908,960.00 | 524,560.00 | 45,384,400.00 |
| 3.5 | 5.1.2.05.02.00.0 | Viáticos dentro del país | 0.00 | 45,908,960.00 | 524,560.00 | 45,384,400.00 |
| 3.5 | 5.1.2.05.02.00.0.99999 | Viáticos dentro del país | 0.00 | 45,908,960.00 | 524,560.00 | 45,384,400.00 |
| 3.5 | 5.1.2.06 | Seguros, reaseguros y otras obligaciones | 0.00 | 244,456,253.73 | 152,085,497.72 | 92,370,756.01 |
| 3.5 | 5.1.2.06.01 | Seguros | 0.00 | 244,456,253.73 | 152,085,497.72 | 92,370,756.01 |
| 3.5 | 5.1.2.06.01.01 | Seguros contra riesgos de trabajo | 0.00 | 85,671,269.00 | 42,167,160.00 | 43,504,109.00 |
| 3.5 | 5.1.2.06.01.01.0 | Seguros contra riesgos de trabajo | 0.00 | 85,671,269.00 | 42,167,160.00 | 43,504,109.00 |
| 3.5 | 5.1.2.06.01.01.0.99999 | Seguros contra riesgos de trabajo | 0.00 | 85,671,269.00 | 42,167,160.00 | 43,504,109.00 |
| 3.5 | 5.1.2.06.01.03 | Seguros de accidentes para estudiantes | 0.00 | 92,919,242.68 | 74,934,872.88 | 17,984,369.80 |
| 3.5 | 5.1.2.06.01.03.0 | Seguros de accidentes para estudiantes | 0.00 | 92,919,242.68 | 74,934,872.88 | 17,984,369.80 |
| 3.5 | 5.1.2.06.01.03.0.99999 | Seguros de accidentes para estudiantes | 0.00 | 92,919,242.68 | 74,934,872.88 | 17,984,369.80 |
| 3.5 | 5.1.2.06.01.04 | Seguros voluntarios de automóviles | 0.00 | 63,513,406.05 | 34,983,464.84 | 28,529,941.21 |
| 3.5 | 5.1.2.06.01.04.0 | Seguros voluntarios de automóviles | 0.00 | 63,513,406.05 | 34,983,464.84 | 28,529,941.21 |
| 3.5 | 5.1.2.06.01.04.0.99999 | Seguros voluntarios de automóviles | 0.00 | 63,513,406.05 | 34,983,464.84 | 28,529,941.21 |
| 3.5 | 5.1.2.06.01.99 | Otros seguros | 0.00 | 2,352,336.00 | 0.00 | 2,352,336.00 |
| 3.5 | 5.1.2.06.01.99.0 | Otros seguros | 0.00 | 2,352,336.00 | 0.00 | 2,352,336.00 |
| 3.5 | 5.1.2.06.01.99.0.99999 | Otros seguros | 0.00 | 2,352,336.00 | 0.00 | 2,352,336.00 |
| 3.5 | 5.1.2.08 | Mantenimiento y reparaciones | 0.00 | 46,860,964.36 | 249,169.13 | 46,611,795.23 |
| 3.5 | 5.1.2.08.01 | Mantenimiento de terrenos y edificios | 0.00 | 24,209,121.56 | 249,169.13 | 23,959,952.43 |
| 3.5 | 5.1.2.08.01.99 | Mantenimiento de edificios varios | 0.00 | 24,209,121.56 | 249,169.13 | 23,959,952.43 |
| 3.5 | 5.1.2.08.01.99.0 | Mantenimiento de edificios varios | 0.00 | 24,209,121.56 | 249,169.13 | 23,959,952.43 |
| 3.5 | 5.1.2.08.01.99.0.99999 | Mantenimiento de edificios varios | 0.00 | 24,209,121.56 | 249,169.13 | 23,959,952.43 |
| 3.5 | 5.1.2.08.03 | Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación | 0.00 | 22,651,842.80 | 0.00 | 22,651,842.80 |
| 3.5 | 5.1.2.08.03.00 | Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación | 0.00 | 22,651,842.80 | 0.00 | 22,651,842.80 |
| 3.5 | 5.1.2.08.03.00.0 | Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación | 0.00 | 22,651,842.80 | 0.00 | 22,651,842.80 |
| 3.5 | 5.1.2.08.03.00.0.99999 | Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación | 0.00 | 22,651,842.80 | 0.00 | 22,651,842.80 |
| 3.5 | 5.1.3 | Materiales y suministros consumidos | 0.00 | 7,566,864,094.69 | 1,799,391.28 | 7,565,064,703.41 |
| 3.5 | 5.1.3.01 | Productos químicos y conexos | 0.00 | 24,603,252.17 | 0.00 | 24,603,252.17 |
| 3.5 | 5.1.3.01.01 | Combustibles y lubricantes | 0.00 | 24,603,252.17 | 0.00 | 24,603,252.17 |
| 3.5 | 5.1.3.01.01.00 | Combustibles y lubricantes | 0.00 | 24,603,252.17 | 0.00 | 24,603,252.17 |
| 3.5 | 5.1.3.01.01.00.0 | Combustibles y lubricantes | 0.00 | 24,603,252.17 | 0.00 | 24,603,252.17 |
| 3.5 | 5.1.3.01.01.00.0.99999 | Combustibles y lubricantes | 0.00 | 24,603,252.17 | 0.00 | 24,603,252.17 |
| 3.5 | 5.1.3.02 | Alimentos y productos agropecuarios | 0.00 | 7,540,612,155.38 | 150,704.14 | 7,540,461,451.24 |
| 3.5 | 5.1.3.02.03 | Alimentos y bebidas | 0.00 | 7,540,612,155.38 | 150,704.14 | 7,540,461,451.24 |
| 3.5 | 5.1.3.02.03.00 | Alimentos y bebidas | 0.00 | 7,540,612,155.38 | 150,704.14 | 7,540,461,451.24 |
| 3.5 | 5.1.3.02.03.00.0 | Alimentos y bebidas | 0.00 | 7,540,612,155.38 | 150,704.14 | 7,540,461,451.24 |
| 3.5 | 5.1.3.02.03.00.0.99999 | Alimentos y bebidas | 0.00 | 7,540,612,155.38 | 150,704.14 | 7,540,461,451.24 |
| 3.5 | 5.1.3.04 | Herramientas, repuestos y accesorios | 0.00 | 9,920.49 | 9,920.49 | 0.00 |
| 3.5 | 5.1.3.04.02 | Repuestos y accesorios | 0.00 | 9,920.49 | 9,920.49 | 0.00 |
| 3.5 | 5.1.3.04.02.01 | Repuestos y accesorios Nuevos | 0.00 | 9,920.49 | 9,920.49 | 0.00 |
| 3.5 | 5.1.3.04.02.01.0 | Repuestos y accesorios Nuevos | 0.00 | 9,920.49 | 9,920.49 | 0.00 |
| 3.5 | 5.1.3.04.02.01.0.99999 | Repuestos y accesorios Nuevos | 0.00 | 9,920.49 | 9,920.49 | 0.00 |
| 3.5 | 5.1.3.99 | Útiles, materiales y suministros diversos | 0.00 | 1,638,766.65 | 1,638,766.65 | 0.00 |
| 3.5 | 5.1.3.99.02 | Útiles y materiales médicos, hospitalarios y de investigación | 0.00 | 407,139.81 | 407,139.81 | 0.00 |
| 3.5 | 5.1.3.99.02.00 | Útiles y materiales médicos, hospitalarios y de investigación | 0.00 | 407,139.81 | 407,139.81 | 0.00 |
| 3.5 | 5.1.3.99.02.00.0 | Útiles y materiales médicos, hospitalarios y de investigación | 0.00 | 407,139.81 | 407,139.81 | 0.00 |
| 3.5 | 5.1.3.99.02.00.0.99999 | Útiles y materiales médicos, hospitalarios y de investigación | 0.00 | 407,139.81 | 407,139.81 | 0.00 |
| 3.5 | 5.1.3.99.05 | Útiles y materiales de limpieza | 0.00 | 1,231,626.84 | 1,231,626.84 | 0.00 |
| 3.5 | 5.1.3.99.05.00 | Útiles y materiales de limpieza | 0.00 | 1,231,626.84 | 1,231,626.84 | 0.00 |
| 3.5 | 5.1.3.99.05.00.0 | Útiles y materiales de limpieza | 0.00 | 1,231,626.84 | 1,231,626.84 | 0.00 |
| 3.5 | 5.1.3.99.05.00.0.99999 | Útiles y materiales de limpieza | 0.00 | 1,231,626.84 | 1,231,626.84 | 0.00 |
| 3.5 | 5.1.4 | Consumo de bienes distintos de inventarios | 0.00 | 73,074,522.08 | 6,140,171.76 | 66,934,350.32 |
| 3.5 | 5.1.4.01 | Consumo de bienes no concesionados | 0.00 | 73,074,522.08 | 6,140,171.76 | 66,934,350.32 |
| 3.5 | 5.1.4.01.01 | Depreciaciones de propiedades, planta y equipos explotados | 0.00 | 71,007,075.34 | 6,140,171.76 | 64,866,903.58 |
| 3.5 | 5.1.4.01.01.03 | Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción | 0.00 | 355,151.25 | 0.00 | 355,151.25 |
| 3.5 | 5.1.4.01.01.03.0 | Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción | 0.00 | 355,151.25 | 0.00 | 355,151.25 |
| 3.5 | 5.1.4.01.01.03.0.99999 | Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción | 0.00 | 355,151.25 | 0.00 | 355,151.25 |
| 3.5 | 5.1.4.01.01.04 | Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación | 0.00 | 182,922.27 | 0.00 | 182,922.27 |
| 3.5 | 5.1.4.01.01.04.0 | Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación | 0.00 | 182,922.27 | 0.00 | 182,922.27 |
| 3.5 | 5.1.4.01.01.04.0.99999 | Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación | 0.00 | 182,922.27 | 0.00 | 182,922.27 |
| 3.5 | 5.1.4.01.01.06 | Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina | 0.00 | 890,655.53 | 0.00 | 890,655.53 |
| 3.5 | 5.1.4.01.01.06.0 | Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina | 0.00 | 890,655.53 | 0.00 | 890,655.53 |
| 3.5 | 5.1.4.01.01.06.0.99999 | Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina | 0.00 | 890,655.53 | 0.00 | 890,655.53 |
| 3.5 | 5.1.4.01.01.07 | Depreciaciones de equipos para computación | 0.00 | 32,806,719.25 | 0.00 | 32,806,719.25 |
| 3.5 | 5.1.4.01.01.07.0 | Depreciaciones de equipos para computación | 0.00 | 32,806,719.25 | 0.00 | 32,806,719.25 |
| 3.5 | 5.1.4.01.01.07.0.99999 | Depreciaciones de equipos para computación | 0.00 | 32,806,719.25 | 0.00 | 32,806,719.25 |
| 3.5 | 5.1.4.01.01.08 | Depreciaciones de equipos sanitarios, de laboratorio e investigación | 0.00 | 4,128,771.96 | 0.00 | 4,128,771.96 |
| 3.5 | 5.1.4.01.01.08.0 | Depreciaciones de equipos sanitarios, de laboratorio e investigación | 0.00 | 4,128,771.96 | 0.00 | 4,128,771.96 |

| | | | | | | |
|-----|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|------------------|
| 3.5 | 5.1.4.01.01.08.0.99999 | Depreciaciones de equipos sanitarios, de laboratorio e investigación | 0.00 | 4,128,771.96 | 0.00 | 4,128,771.96 |
| 3.5 | 5.1.4.01.01.09. | Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo | 0.00 | 10,574,016.40 | 6,140,171.76 | 4,433,844.64 |
| 3.5 | 5.1.4.01.01.09.0. | Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo | 0.00 | 10,574,016.40 | 6,140,171.76 | 4,433,844.64 |
| 3.5 | 5.1.4.01.01.09.0.99999 | Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo | 0.00 | 10,574,016.40 | 6,140,171.76 | 4,433,844.64 |
| 3.5 | 5.1.4.01.01.99. | Depreciaciones de maquinarias, equipos y mobiliarios diversos | 0.00 | 22,068,838.68 | 0.00 | 22,068,838.68 |
| 3.5 | 5.1.4.01.01.99.0. | Depreciaciones de maquinarias, equipos y mobiliarios diversos | 0.00 | 22,068,838.68 | 0.00 | 22,068,838.68 |
| 3.5 | 5.1.4.01.01.99.0.99999 | Depreciaciones de maquinarias, equipos y mobiliarios diversos | 0.00 | 22,068,838.68 | 0.00 | 22,068,838.68 |
| 3.5 | 5.1.4.01.08. | Amortizaciones de bienes intangibles no concesionados | 0.00 | 2,067,446.74 | 0.00 | 2,067,446.74 |
| 3.5 | 5.1.4.01.08.03. | Amortizaciones de software y programas | 0.00 | 2,067,446.74 | 0.00 | 2,067,446.74 |
| 3.5 | 5.1.4.01.08.03.0. | Amortizaciones de software y programas | 0.00 | 2,067,446.74 | 0.00 | 2,067,446.74 |
| 3.5 | 5.1.4.01.08.03.0.99999 | Amortizaciones de software y programas | 0.00 | 2,067,446.74 | 0.00 | 2,067,446.74 |
| 3.5 | 5.4. | Transferencias | 0.00 | 1,621,451,378.58 | 0.00 | 1,621,451,378.58 |
| 3.5 | 5.4.1. | Transferencias corrientes | 0.00 | 1,621,451,378.58 | 0.00 | 1,621,451,378.58 |
| 3.5 | 5.4.1.02. | Transferencias corrientes al sector público interno | 0.00 | 1,621,451,378.58 | 0.00 | 1,621,451,378.58 |
| 3.5 | 5.4.1.02.03. | Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales | 0.00 | 1,621,451,378.58 | 0.00 | 1,621,451,378.58 |
| 3.5 | 5.4.1.02.03.06. | Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales | 0.00 | 1,621,451,378.58 | 0.00 | 1,621,451,378.58 |
| 3.5 | 5.4.1.02.03.06.0. | Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales | 0.00 | 1,621,451,378.58 | 0.00 | 1,621,451,378.58 |
| 3.5 | 5.4.1.02.03.06.0.99999 | Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales | 0.00 | 1,621,451,378.58 | 0.00 | 1,621,451,378.58 |
| 3.5 | 5.9. | Otros gastos | 0.00 | 8,716,266.23 | 0.02 | 8,716,266.21 |
| 3.5 | 5.9.1. | Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación | 0.00 | 8,262,458.58 | 0.02 | 8,262,458.56 |
| 3.5 | 5.9.1.02. | Diferencias de cambio negativas por pasivos | 0.00 | 8,262,458.58 | 0.02 | 8,262,458.56 |
| 3.5 | 5.9.1.02.01. | Diferencias de cambio negativas por deudas | 0.00 | 7,759,993.34 | 0.00 | 7,759,993.34 |
| 3.5 | 5.9.1.02.01.01. | Diferencias de cambio negativas por deudas comerciales | 0.00 | 7,759,993.34 | 0.00 | 7,759,993.34 |
| 3.5 | 5.9.1.02.01.01.1. | Diferencias de cambio negativas por deudas por adquisición de inventarios | 0.00 | 7,759,993.34 | 0.00 | 7,759,993.34 |
| 3.5 | 5.9.1.02.01.01.1.99999 | Diferencias de cambio negativas por deudas por adquisición de inventarios | 0.00 | 7,759,993.34 | 0.00 | 7,759,993.34 |
| 3.5 | 5.9.1.02.99. | Diferencias de cambio negativas por otros pasivos | 0.00 | 502,465.24 | 0.02 | 502,465.22 |
| 3.5 | 5.9.1.02.99.00. | Diferencias de cambio negativas por otros pasivos | 0.00 | 502,465.24 | 0.02 | 502,465.22 |
| 3.5 | 5.9.1.02.99.00.0. | Diferencias de cambio negativas por otros pasivos | 0.00 | 502,465.24 | 0.02 | 502,465.22 |
| 3.5 | 5.9.1.02.99.00.0.99999 | Diferencias de cambio negativas por otros pasivos | 0.00 | 502,465.24 | 0.02 | 502,465.22 |
| 3.5 | 5.9.9. | Otros gastos y resultados negativos | 0.00 | 453,807.65 | 0.00 | 453,807.65 |
| 3.5 | 5.9.9.99. | Gastos y resultados negativos varios | 0.00 | 453,807.65 | 0.00 | 453,807.65 |
| 3.5 | 5.9.9.99.03. | Multas y sanciones administrativas | 0.00 | 400,000.00 | 0.00 | 400,000.00 |
| 3.5 | 5.9.9.99.03.00. | Multas y sanciones administrativas | 0.00 | 400,000.00 | 0.00 | 400,000.00 |
| 3.5 | 5.9.9.99.03.00.0. | Multas y sanciones administrativas | 0.00 | 400,000.00 | 0.00 | 400,000.00 |
| 3.5 | 5.9.9.99.03.00.0.99999 | Multas y sanciones administrativas | 0.00 | 400,000.00 | 0.00 | 400,000.00 |
| 3.5 | 5.9.9.99.99. | Otros resultados negativos | 0.00 | 53,807.65 | 0.00 | 53,807.65 |
| 3.5 | 5.9.9.99.99.00. | Otros resultados negativos | 0.00 | 53,807.65 | 0.00 | 53,807.65 |
| 3.5 | 5.9.9.99.99.00.0. | Otros resultados negativos | 0.00 | 53,807.65 | 0.00 | 53,807.65 |
| 3.5 | 5.9.9.99.99.00.0.99999 | Otros resultados negativos | 0.00 | 53,807.65 | 0.00 | 53,807.65 |
| | GRAN TOTAL | | 0.00 | 439,709,648,563.65 | 439,709,648,563.65 | 0.00 |

JINNETH MARCELINA
VARELA DELGADO
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
JINNETH MARCELINA
VARELA DELGADO (FIRMA)
Fecha: 2021.08.24 11:54:20
-06'00'

LADY LEITON
SOLIS (FIRMA)

Firmado digitalmente por
LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
Fecha: 2021.08.30 10:20:09
-06'00'

LIDIA CONEJO
MORALES
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por LIDIA CONEJO
MORALES (FIRMA)
Fecha: 2021.08.30
10:39:10 -06'00'

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

Estado de Situación Financiera o Balance General

Del 01 de Enero de 2021 al 30 de Junio de 2021

- En miles de colones -

| Cuenta | Descripción | Nota | Año 2021 | Año 2020 |
|---------------|-----------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| 1. | ACTIVO | | | |
| 1.1. | Activo Corriente | | | |
| 1.1.1. | Efectivo y equivalentes de efectivo | 03 | 27,503,332.28 | 17,275,457.03 |
| 1.1.1.01. | Efectivo | | 27,503,332.28 | 17,275,457.03 |
| 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 | 20,784,132.48 | 11,274.56 |
| 1.1.3.01. | Impuestos a cobrar a corto plazo | | 5.60 | 0.00 |
| 1.1.3.02. | Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.3.03. | Ventas a cobrar a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.3.04. | Servicios y derechos a cobrar a corto plazo | | 1,055.83 | 1,920.48 |
| 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 | | 20,789,142.33 | 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 | | 4,993.36 | 2,171.88 |
| 1.1.3.10. | Deudores por avales ejecutados a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.3.11. | Planillas salariales | | -18,270.21 | 30.68 |
| 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 | | 7,118.49 | 7,064.44 |
| 1.1.3.99. | Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo * | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.4. | Inventarios | 06 | 11,214,547.49 | 8,995,362.21 |
| 1.1.4.01. | Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios | | 11,214,547.49 | 8,995,362.21 |
| 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 | 296,612.93 | 320,614.02 |
| 1.1.9.01. | Gastos a devengar a corto plazo | | 24,736.43 | 48,737.52 |
| 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 | 271,876.50 |
| | Total del Activo Corriente | | 59,798,625.17 | 26,602,707.82 |

| | | | | |
|---------------|----------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| 1.2. | Activo No Corriente | | | |
| 1.2.2. | Inversiones a largo plazo | 08 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.2.01. | Títulos y valores a valor razonable a largo plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.2.02. | Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.2.03. | Instrumentos Derivados a largo plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.2.98. | Otras inversiones a largo plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.2.99. | Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo * | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.3. | Cuentas a cobrar a largo plazo | 09 | 12,534.35 | 0.00 |
| 1.2.3.03. | Ventas a cobrar a largo plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.3.07. | Préstamos a largo plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.3.08. | Documentos a cobrar a largo plazo | | 12,534.35 | 0.00 |
| 1.2.3.09. | Anticipos a largo plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.3.10. | Deudores por avales ejecutados a largo plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.3.98. | Otras cuentas a cobrar a largo plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.3.99. | Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo * | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5. | Bienes no concesionados | 10 | 6,021,373.49 | 4,895,113.26 |
| 1.2.5.01. | Propiedades, planta y equipos explotados | | 2,510,799.76 | 2,121,875.87 |
| 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 | | 8,320.56 | 5,596.83 |
| 1.2.5.99. | Bienes no concesionados en proceso de producción | | 3,502,253.17 | 2,767,640.56 |
| 1.2.6. | Bienes concesionados | 11 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.01. | Propiedades, planta y equipos concesionados | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.03. | Activos biológicos concesionados | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.04. | Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.06. | Recursos naturales concesionados | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.08. | Bienes intangibles concesionados | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.99. | Bienes concesionados en proceso de producción | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.7. | Inversiones patrimoniales - Método de participación | 12 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.7.01. | Inversiones patrimoniales en el sector privado interno | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.7.02. | Inversiones patrimoniales en el sector público interno | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.7.03. | Inversiones patrimoniales en el sector externo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.7.04. | Inversiones patrimoniales en fideicomisos | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.9. | Otros activos a largo plazo | 13 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.9.01. | Gastos a devengar a largo plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.9.03. | Objetos de valor | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.9.99. | Activos a largo plazo sujetos a depuración contable | | 0.00 | 0.00 |
| | Total del Activo no Corriente | | 6,033,907.84 | 4,895,113.26 |
| | TOTAL DEL ACTIVO | | 65,832,533.02 | 31,497,821.08 |

| 2. | PASIVO | | | |
|---------------|-------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|---------------------|
| 2.1. | Pasivo Corriente | | | |
| 2.1.1. | Deudas a corto plazo | 14 | 39,330,807.91 | 4,331,508.79 |
| 2.1.1.01. | Deudas comerciales a corto plazo | | 255,995.78 | 1,233,879.36 |
| 2.1.1.02. | Deudas sociales y fiscales a corto plazo | | 3,110,767.58 | 2,751,364.14 |
| 2.1.1.03. | Transferencias a pagar a corto plazo | | 35,963,958.63 | 346,179.37 |
| 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 | 51,723.11 | 131,692.95 |
| 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 | | 51,723.11 | 131,692.95 |
| 2.1.3.99. | Otros fondos de terceros | | 0.00 | 0.00 |
| 2.1.4. | Provisiones y reservas técnicas a corto plazo | 17 | 0.00 | 0.00 |
| 2.1.4.01. | Provisiones a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 2.1.4.02. | Reservas técnicas a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 2.1.9. | Otros pasivos a corto plazo | 18 | 183,926.01 | 409,642.35 |
| 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 | | 183,926.01 | 409,642.35 |
| | Total del Pasivo Corriente | | 39,566,457.03 | 4,872,844.10 |

| | | | | |
|---------------|-------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|---------------------|
| 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 | | 39,566,457.03 | 4,872,844.10 |

| | | | | |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| 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 | 25,658,596.95 | 26,017,497.94 |
| 3.1.5.01. | Resultados acumulados de ejercicios anteriores | | 26,948,020.95 | 9,919,021.06 |
| 3.1.5.02. | Resultado del ejercicio | | -1,289,424.00 | 16,098,476.88 |
| 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 | | 26,266,075.99 | 26,624,976.98 |
| | TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO | | 65,832,533.02 | 31,497,821.08 |

0.00

0.00

Jinneth Varela Delgado **JINNETH MARCELINA VARELA DELGADO (FIRMA)** Firmado digitalmente por JINNETH MARCELINA VARELA DELGADO (FIRMA) Fecha: 2021.08.24 12:04:10 -06'00' Contadora

Elaborado por:

Lady Leitón Solís **LADY LEITON SOLIS (FIRMA)** Firmado digitalmente por LADY LEITON SOLIS (FIRMA) Fecha: 2021.08.30 10:24:36 -06'00' Directora de Gestión

Revisado por:

Lidia María Conejo Morales **LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)** Firmado digitalmente por LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA) Fecha: 2021.08.30 10:43:12 -06'00' Directora Nacional

Aprobado por:

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

Estado de Rendimiento Financiera

Del 01 de Enero de 2021 al 30 de Junio de 2021

- En miles de colones -

| Cuenta | Descripción | Nota | Año 2021 | Año 2020 |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------|------|----------|----------|
| 4. | INGRESOS | | | |
| 4.1. | Impuestos | | | |
| 4.1.1. | Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital | 31 | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.1.01. | Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas físicas | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.1.02. | Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.1.03. | Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.1.99. | Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.2. | Impuestos sobre la propiedad | 32 | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.2.01. | Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.2.02. | Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y embarcaciones | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.2.03. | Impuesto sobre el patrimonio | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.2.04. | Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.2.05. | Impuesto a los traspasos de vehículos, aeronaves y embarcaciones | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.2.99. | Otros impuestos a la propiedad | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.3. | Impuestos sobre bienes y servicios | 33 | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.3.01. | Impuestos generales y selectivos sobre ventas y consumo | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.3.02. | Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.3.99. | Otros impuestos sobre bienes y servicios | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.4. | Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales | 34 | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.4.01. | Impuestos a las importaciones | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.4.02. | Impuestos a las exportaciones | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.4.99. | Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.9. | Otros impuestos | 35 | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.9.99. | Otros impuestos sin discriminar | | 0.00 | 0.00 |
| 4.2. | Contribuciones sociales | | | |
| 4.2.1. | Contribuciones a la seguridad social | 36 | 0.00 | 0.00 |
| 4.2.1.01. | Contribuciones al seguro de pensiones | | 0.00 | 0.00 |
| 4.2.1.02. | Contribuciones a regímenes especiales de pensiones | | 0.00 | 0.00 |
| 4.2.1.03. | Contribuciones al seguro de salud | | 0.00 | 0.00 |
| 4.2.9. | Contribuciones sociales diversas | 37 | 0.00 | 0.00 |
| 4.2.9.99. | Otras contribuciones sociales | | 0.00 | 0.00 |
| 4.3. | Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario | | | |
| 4.3.1. | Multas y sanciones administrativas | 38 | 0.00 | 0.00 |
| 4.3.1.01. | Multas de tránsito | | 0.00 | 0.00 |
| 4.3.1.02. | Multas por atraso en el pago de bienes y servicios | | 0.00 | 0.00 |
| 4.3.1.03. | Sanciones administrativas | | 0.00 | 0.00 |
| 4.3.1.99. | Otras multas | | 0.00 | 0.00 |
| 4.3.2. | Remates y confiscaciones de origen no tributario | 39 | 0.00 | 0.00 |
| 4.3.2.99. | Otros remates y confiscaciones de origen no tributario | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4. | Ingresos y resultados positivos por ventas | | | |
| 4.4.1. | Ventas de bienes y servicios | 40 | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.1.01. | Ventas de bienes | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.1.02. | Ventas de servicios | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.2. | Derechos administrativos | 41 | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.2.01. | Derechos administrativos a los servicios de transporte | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.2.99. | Otros derechos administrativos | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.3. | Comisiones por préstamos | 42 | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.3.01. | Comisiones por préstamos al sector privado interno | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.3.02. | Comisiones por préstamos al sector público interno | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.3.03. | Comisiones por préstamos al sector externo | | 0.00 | 0.00 |

| | | | | |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| 4.4.4. | Resultados positivos por ventas de inversiones | 43 | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.4.01. | Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.4.98. | Resultados positivos por ventas de otras inversiones | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.5. | Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes | 44 | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.5.01. | Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.5.02. | Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.5.03. | Resultados positivos por ventas de activos biológicos | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.5.04. | Resultados positivos por ventas de bienes intangibles | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.5.05. | Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.5.06. | Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.5.07. | Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.5.08. | Resultados positivos por intercambio de inventario | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.5.09. | Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de impuestos | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.6. | Resultados positivos por la recuperación de dinero mal agreditado de periodos anteriores | 45 | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.6.01. | Resultados positivos por la recuperación de sumas de periodos anteriores | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5. | Ingresos de la propiedad | | | |
| 4.5.1. | Rentas de inversiones y de colocación de efectivo | 46 | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.1.01. | Intereses por equivalentes de efectivo | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.1.02. | Intereses por títulos y valores a costo amortizado | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.1.98. | Resultados positivos de otras inversiones | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.2. | Alquileres y derechos sobre bienes | 47 | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.2.01. | Alquileres | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.2.02. | Ingresos por concesiones | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.2.03. | Derechos sobre bienes intangibles | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.9. | Otros ingresos de la propiedad | 48 | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.9.03. | Intereses por ventas | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.9.07. | Intereses por préstamos | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.9.08. | Intereses por documentos a cobrar | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.9.10. | Intereses por deudores por avales ejecutados | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.9.97. | Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.9.99. | Intereses por otras cuentas a cobrar | | 0.00 | 0.00 |
| 4.6. | Transferencias | | | |
| 4.6.1. | Transferencias corrientes | 49 | 21,771,695.09 | 29,583,938.19 |
| 4.6.1.01. | Transferencias corrientes del sector privado interno | | 0.00 | 0.00 |
| 4.6.1.02. | Transferencias corrientes del sector público interno | | 21,771,695.09 | 29,583,938.19 |
| 4.6.1.03. | Transferencias corrientes del sector externo | | 0.00 | 0.00 |
| 4.6.2. | Transferencias de capital | 50 | 0.00 | 3,950,488.06 |
| 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 | | 0.00 | 3,950,488.06 |
| 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 | 1,646.24 | 3,636.73 |
| 4.9.1.01. | Diferencias de cambio positivas por activos | | 309.18 | 2,341.15 |
| 4.9.1.02. | Diferencias de cambio positivas por pasivos | | 1,337.06 | 1,295.58 |
| 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 | 1.14 | 0.00 |
| 4.9.9.99. | Ingresos y resultados positivos varios | | 1.14 | 0.00 |
| | TOTAL DE INGRESOS | | 21,773,342.47 | 33,538,062.99 |

| | | | | |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| 5. | GASTOS | | | |
| 5.1. | Gastos de funcionamiento | | | |
| 5.1.1. | Gastos en personal | 58 | 13,105,774.13 | 12,465,506.61 |
| 5.1.1.01. | Remuneraciones Básicas | | 7,011,384.19 | 6,659,988.31 |
| 5.1.1.02. | Remuneraciones eventuales | | 160,791.23 | 156,261.94 |
| 5.1.1.03. | Incentivos salariales | | 3,610,527.86 | 3,521,748.41 |
| 5.1.1.04. | Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social | | 1,723,141.11 | 1,781,501.95 |
| 5.1.1.05. | Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización | | 302,682.26 | 148,454.15 |
| 5.1.1.06. | Asistencia social y beneficios al personal | | 297,247.47 | 197,551.85 |
| 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 | 694,825.63 | 876,636.54 |
| 5.1.2.01. | Alquileres y derechos sobre bienes | | 121,145.01 | 109,919.73 |
| 5.1.2.02. | Servicios básicos | | 271,968.47 | 319,066.60 |
| 5.1.2.03. | Servicios comerciales y financieros | | 0.00 | 0.00 |
| 5.1.2.04. | Servicios de gestión y apoyo | | 107,506.38 | 125,738.18 |
| 5.1.2.05. | Gastos de viaje y transporte | | 55,223.22 | 101,905.37 |
| 5.1.2.06. | Seguros, reaseguros y otras obligaciones | | 92,370.76 | 71,424.56 |
| 5.1.2.07. | Capacitación y protocolo | | 0.00 | 160.02 |
| 5.1.2.08. | Mantenimiento y reparaciones | | 46,611.80 | 148,422.07 |
| 5.1.2.99. | Otros servicios | | 0.00 | 0.00 |
| 5.1.3. | Materiales y suministros consumidos | 60 | 7,565,064.70 | 2,480,474.37 |
| 5.1.3.01. | Productos químicos y conexos | | 24,603.25 | 25,411.30 |
| 5.1.3.02. | Alimentos y productos agropecuarios | | 7,540,461.45 | 2,455,063.06 |
| 5.1.3.03. | Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento | | 0.00 | 0.00 |
| 5.1.3.04. | Herramientas, repuestos y accesorios | | 0.00 | 0.00 |
| 5.1.3.99. | Útiles, materiales y suministros diversos | | 0.00 | 0.00 |
| 5.1.4. | Consumo de bienes distintos de inventarios | 61 | 66,934.35 | 103,125.04 |
| 5.1.4.01. | Consumo de bienes no concesionados | | 66,934.35 | 103,125.04 |
| 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 | 1,621,451.38 | 1,508,528.29 |
| 5.4.1.01. | Transferencias corrientes al sector privado interno | | 0.00 | 0.00 |
| 5.4.1.02. | Transferencias corrientes al sector público interno | | 1,621,451.38 | 1,508,528.29 |
| 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 | 8,262.46 | 5,244.87 |
| 5.9.1.01. | Diferencias de cambio negativas por activos | | 0.00 | 0.00 |
| 5.9.1.02. | Diferencias de cambio negativas por pasivos | | 8,262.46 | 5,244.87 |
| 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 | 453.81 | 70.39 |
| 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 | | 453.81 | 70.39 |
| | TOTAL DE GASTOS | | 23,062,766.46 | 17,439,586.11 |
| | AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO | | -1,289,424.00 | 16,098,476.88 |
| | | | 0.00 | 0.00 |

Jinneth Varela Delgado
JINNETH MARCELINA VARELA DELGADO (FIRMA)
 Firmado digitalmente por JINNETH MARCELINA VARELA DELGADO (FIRMA)
 Fecha: 2021.08.24 12:04:37 -06'00'
 Contadora

Elaborado por:

Lady Leitón Solís
LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
 Firmado digitalmente por LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
 Fecha: 2021.08.30 10:28:35 -06'00'
 Directora de Gestión

Revisado por:

Lidia María Conejo Morales
LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
 Firmado digitalmente por LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
 Fecha: 2021.08.30 10:46:13 -06'00'
 Directora Nacional

Aprobado por:

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

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

| Segmentos (*) | Servicios Públicos Generales | | Defensa | | Orden Público y Seguridad | | Asuntos Económicos | | Protección Medio Ambiente | | Vivienda y Servicios Comunitarios | | Salud | | Actividades Recreativas/ Culturales/ Religiosas | | Educación | | Protección Social | | Servicios Financieros | | Conceptos no asignados a los segmentos | | ELIMINACIONES | | CONSOLIDACIÓN | | |
|-----------------------------------------------------|------------------------------|-------|---------|-------|---------------------------|-------|--------------------|-------|---------------------------|-------|-----------------------------------|-------|-------|-------|-------------------------------------------------|-------|-----------|-------|-------------------|-------|-----------------------|-------|----------------------------------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|-------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | |
| 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

Jineth Varela Delgado
Contadora
Elaborado por:

Lady Leiton Soils Directora de Gestión
LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
Recibido por:

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

Dirección Nacional Centros Educación y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
12634T22021

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 31/12/2020 | 607,479.03 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 26,935,486.60 | 0.00 | 0.00 | 27,542,965.63 |
| 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 | | | | | 12,534.35 | | | 12,534.35 |
| 3.1.5.02. | Resultado del ejercicio | | | | | -1,289,424.00 | | | -1,289,424.00 |
| 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 | -1,276,889.64 | 0.00 | 0.00 | -1,276,889.64 |
| Saldos del periodo | | 607,479.03 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 25,658,596.95 | 0.00 | 0.00 | 26,266,075.99 |

(*) De uso exclusivo en Estados Contables consolidados

Jinneth Varela Delgado Contadora
Firmado digitalmente por JINNETH MARCELINA VARELA DELGADO (FIRMA) Fecha: 2021.08.30 13:00:15 -05'00'
 Elaborado por:

Lady Leiton Solis Directora de Gestión
Firmado digitalmente por LADY LEITON SOLIS (FIRMA) Fecha: 2021.08.30 10:02:54 -05'00'
 Recibido por:

Lidia Maria Conejo Morales Directora Nacional
Firmado digitalmente por LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA) Fecha: 2021.08.30 10:40:06 -05'00'
 Aprobado por:

Dirección Nacional Centros Educación y Nutrición - Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de Enero de 2021 al 30 de Junio de 2021

En miles de colones

| P | Descripción | Nota N° | Ejercicio 2021 | Ejercicio 2020 |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | | | |
| Cobros | | 76 | 50 604 010.07 | 34 136 703.80 |
| | Cobros por impuestos | | 0.00 | 0.00 |
| | Cobros por contribuciones sociales | | 0.00 | 0.00 |
| | Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario | | 0.00 | 0.00 |
| | Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos | | 0.00 | 0.00 |
| | Cobros por ingresos de la propiedad | | 0.00 | 0.00 |
| | Cobros por transferencias | | 49 021 934.73 | 33 534 426.25 |
| | Cobros por concesiones | | 0.00 | 0.00 |
| | Otros cobros por actividades de operación | | 1 582 075.34 | 602 277.55 |
| Pagos | | 77 | 39 700 533.16 | 24 935 722.24 |
| | Pagos por beneficios al personal | | 9 696 091.69 | 7 474 173.58 |
| | Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos) | | 11 709 318.14 | 12 853 212.63 |
| | Pagos por prestaciones de la seguridad social | | 3 119 198.64 | 2 972 273.86 |
| | Pagos por otras transferencias | | 1 454 259.13 | 1 508 528.29 |
| | Otros pagos por actividades de operación | | 13 721 665.56 | 127 533.88 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de operación | | | 10 903 476.91 | 9 200 981.56 |

| | | | | |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|--------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | | |
| Cobros | | 78 | 0.00 | 0.00 |
| | Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios | | 0.00 | 0.00 |
| | Cobros por ventas y reembolso de inversiones patrimoniales | | 0.00 | 0.00 |
| | Cobros por ventas y reembolso de inversiones en otros instrumentos financieros | | 0.00 | 0.00 |
| | Cobros por reembolsos de préstamos | | 0.00 | 0.00 |
| | Otros cobros por actividades de inversión | | 0.00 | 0.00 |
| Pagos | | 79 | 790 333.56 | 972 737.03 |
| | Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios | | 790 333.56 | 972 737.03 |
| | 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 | | | -790 333.56 | -972 737.03 |

| | | | | |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-------------|
| 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 | | 10 113 143.35 | 8 228 244.53 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------|---------------------|

| | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas | | 19.92 | 303.59 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio | | 17 390 169.02 | 9 046 908.90 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio | 82 | 27 503 332.28 | 17 275 457.02 |

| | | | |
|------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Jinneth Varela Delgado | JINNETH MARCELINA VARELA DELGADO (FIRMA) | Firmado digitalmente por JINNETH MARCELINA VARELA DELGADO (FIRMA) Fecha: 2021.08.30 08:22:13 -06'00' | Contadora |
| Elaborado por: | | | |

| | | | |
|-------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Lady Leitón Solís | LADY LEITON SOLIS (FIRMA) | Firmado digitalmente por LADY LEITÓN SOLIS (FIRMA) Fecha: 2021.08.30 10:22:06 -06'00' | Directora de Gestión |
| Revisado por: | | | |

| | | | |
|----------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Lidia María Conejo Morales | LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA) | Firmado digitalmente por LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA) Fecha: 2021.08.30 10:40:48 -06'00' | Directora Nacional |
| Aprobado por: | | | |

Dirección Nacional Centros Educación y Nutrición Centros Infantiles Atención Integral (CEN CINAI)
ESTADO DE LA DEUDA PUBLICA
Del 01 de Enero de 2021 al 30 de Junio de 2021

Miles de Colones

JINNETH MARCELINA VARELA DELGADO (FIRMA)
 Firmado digitalmente por JINNETH MARCELINA VARELA DELGADO (FIRMA)
 Fecha: 2021.08.24 12:01:44 -06'00'

| 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 CIERRE AL CIERRE DEL PERIODO | |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------------|-------|----------------------|---------------------------------|-------|--------------------|---------|-----------------------------------|---------------------------------------------------|---|
| | | Saldo al Cierre 31/12/2020 | Ajuste al Saldo inicial | Saldo Ajustado al 1/01/2021 | 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 |

LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
 Firmado digitalmente por LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
 Fecha: 2021.08.30 10:23:41 -06'00'

LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
 Firmado digitalmente por LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
 Fecha: 2021.08.30 10:42:11 -06'00'

Dirección Nacional de CEN CINAI

**NOTAS CONTABLES ESTADOS
FINANCIEROS JUNIO 2021**

Julio, 2021

TABLA DE CONTENIDO

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| NOTAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR PUBLICO COSTARRICENSE..... | 10 |
| Declaración de Cumplimiento | 10 |
| CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL..... | 12 |
| CERTIFICACIÓN POLITICAS CONTABLES..... | 17 |
| REVELACIÓN EN NOTA EXPLICATIVA DEL IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL | 18 |
| I- Riesgo de Incertidumbre: | 18 |
| CERTIFICACIÓN FODA | 18 |
| II- Efecto en el deterioro de acuerdo con la NICSP 21 y 26: | 19 |
| NICSP 21- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo | 19 |
| NICSP 26- Deterioro del Valor de Activos Generadores de Efectivo | 20 |
| III- Efectos en la NICSP 39 Beneficios a Empleados y relación con los beneficios a corto plazo de la NICSP 1. | 21 |
| NICSP 39- Beneficios a Empleados | 21 |
| IV- Transferencia de recursos para la atención de la pandemia. | 22 |
| Transferencias recibidas. | 22 |
| Transferencias giradas | 23 |
| V- Control de Gastos. | 24 |
| Gastos | 24 |
| VI- Control Ingresos:..... | 24 |
| Ingresos por impuestos..... | 24 |
| Ingresos por Contribuciones Sociales..... | 25 |
| Otros Ingresos | 25 |
| VII- Cuentas y documentos por cobrar..... | 25 |
| Cuentas por cobrar..... | 25 |
| Documentos a cobrar | 26 |
| VIII- Administración de Riesgos. | 26 |
| CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE RIESGO (SEVRI) | 26 |
| INFORME DETALLADO AVANCE NICSP JUNIO 2021 | 28 |
| NICSP 1- Presentación de Estados Financieros:..... | 28 |
| NICSP 2 -Estado de Flujo de Efectivo: | 29 |
| NICSP 3- Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores:..... | 29 |
| NICSP 4- Efectos de variaciones en las tasas de cambio de moneda extranjera: | 32 |
| NICSP 5 Costo por Intereses:..... | 33 |
| NICSP 6- Estados Financieros Consolidados y Separados: Derogada en la versión 2018..... | 34 |

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| NICSP 7- Inversiones en Asociadas (Contabilidad de Inversiones en Entidades Asociadas): Derogada en la versión 2018 | 34 |
| NICSP 8- Participaciones en Negocios Conjuntos: Derogada en la versión 2018 | 34 |
| NICSP 9- Ingresos de transacciones con contraprestación:..... | 34 |
| NICSP 10- Información financiera en economías hiperinflacionarias: | 35 |
| NICSP 11- Contratos de construcción: | 35 |
| NICSP 12-Inventarios: | 35 |
| NICSP 13 Arrendamientos: | 36 |
| NICSP 14-Hechos ocurridos después de fecha de presentación:..... | 37 |
| NICSP 16- Propiedades de Inversión: | 38 |
| NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo:..... | 39 |
| NICSP 18- Información Financiera por Segmentos: | 40 |
| NICSP 19- Provisiones, Activos y Pasivos Contingentes | 41 |
| NICSP 20- Información a revelar sobre partes relacionadas: | 43 |
| NICSP 21- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo: | 44 |
| NICSP 22 -Revelación de información Financiera sobre el Sector Gobierno Central: | 44 |
| NICSP 23- Ingresos de transacciones sin contraprestación (Impuestos y Transferencias):..... | 44 |
| NICSP 24- Presentación de información del presupuesto en los estados financieros: | 46 |
| NICSP 25- Beneficios a los Empleados: Derogada en la versión 2018 | 47 |
| NICSP 26 Deterioro del Valor de Activos Generadores de Efectivo: | 47 |
| NICSP 27 Agricultura:..... | 47 |
| NICSP 28-29-30 Instrumentos Financieros (Presentación, reconocimiento medición y revelación):..... | 48 |
| Fideicomisos..... | 49 |
| NICSP 31- Activos Intangibles: | 50 |
| NICSP 32 Acuerdos de Concesión de Servicios: La Concedente: | 50 |
| NICSP 33 Adopción por primera vez de las NICSP de base de Acumulación (o Devengo): | 51 |
| NICSP 34 Estados financieros separados:..... | 53 |
| NICSP 35 Estados financieros consolidados: | 54 |
| NICSP 36 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos: | 56 |
| NICSP 37 Acuerdos conjuntos:..... | 57 |
| NICSP 38 Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades: | 58 |
| NICSP 39 Beneficios a los empleados:..... | 59 |
| NICSP 40 Combinaciones en el sector público:..... | 61 |
| REVELACIONES PARTICULARES | 62 |

| | |
|------------------------------------------------------------------|-----------|
| NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS | 67 |
| NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA..... | 68 |
| 1. ACTIVO | 68 |
| 1.1 ACTIVO CORRIENTE | 68 |
| NOTA N° 3 | 68 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO | 68 |
| NOTA N° 4 | 70 |
| INVERSIONES A CORTO PLAZO | 70 |
| NOTA N° 5 | 71 |
| CUENTAS A COBRAR CORTO PLAZO | 71 |
| NOTA N° 6 | 72 |
| INVENTARIOS | 72 |
| NOTA N° 7 | 72 |
| Otros activos a corto plazo | 72 |
| 1.2 ACTIVO NO CORRIENTE | 74 |
| NOTA N° 8 | 74 |
| Inversiones a largo plazo | 74 |
| NOTA N° 9 | 74 |
| Cuentas a cobrar a largo plazo | 74 |
| NOTA N° 10 | 75 |
| Bienes no concesionados | 75 |
| NOTA N° 11 | 79 |
| Bienes concesionados | 79 |
| NOTA N° 12 | 82 |
| Inversiones patrimoniales - Método de participación | 82 |
| NOTA N° 13 | 82 |
| Otros activos a largo plazo | 82 |
| 2. PASIVO | 83 |
| 2.1 PASIVO CORRIENTE | 83 |
| NOTA N° 14 | 83 |
| Deudas a corto plazo | 83 |
| NOTA N° 15 | 84 |
| Endeudamiento público a corto plazo | 84 |
| NOTA N° 16 | 85 |
| Fondos de terceros y en garantía | 85 |
| NOTA N° 17 | 85 |
| Provisiones y reservas técnicas a corto plazo | 85 |
| NOTA N° 18 | 86 |
| Otros pasivos a corto plazo | 86 |
| 2.2 PASIVO NO CORRIENTE | 87 |
| NOTA N° 19 | 87 |
| Deudas a largo plazo | 87 |
| NOTA N° 20 | 88 |
| Endeudamiento público a largo plazo | 88 |
| NOTA N° 21 | 88 |
| Fondos de terceros y en garantía | 88 |
| NOTA N° 22 | 89 |
| Provisiones y reservas técnicas a largo plazo | 89 |
| NOTA N° 23 | 90 |
| Otros pasivos a largo plazo | 90 |

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 3. PATRIMONIO | 90 |
| 3.1 PATRIMONIO PUBLICO | 90 |
| NOTA N° 24 | 90 |
| Capital | 90 |
| NOTA N° 25 | 92 |
| Transferencias de capital | 92 |
| NOTA N° 26 | 92 |
| Reservas | 92 |
| NOTA N° 27 | 93 |
| Variaciones no asignables a reservas | 93 |
| NOTA N° 28 | 93 |
| Resultados acumulados | 93 |
| NOTA N° 29 | 94 |
| Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas | 94 |
| NOTA N° 30 | 95 |
| Intereses minoritarios - Evolución | 95 |
| NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO | 95 |
| 4. INGRESOS | 95 |
| 4.1 IMPUESTOS | 95 |
| NOTA N° 31 | 95 |
| Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital | 95 |
| NOTA N° 32 | 96 |
| Impuestos sobre la propiedad | 96 |
| NOTA N° 33 | 96 |
| Impuestos sobre bienes y servicios | 96 |
| NOTA N° 34 | 97 |
| Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales | 97 |
| NOTA N° 35 | 97 |
| Otros impuestos | 97 |
| 4.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES | 98 |
| NOTA N°36 | 98 |
| Contribuciones a la seguridad social | 98 |
| NOTA N° 37 | 98 |
| Contribuciones sociales diversas | 98 |
| 4.3 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES DE ORIGEN NO TRIBUTARIO | 99 |
| NOTA N° 38 | 99 |
| Multas y sanciones administrativas | 99 |
| NOTA N° 39 | 99 |
| Remates y confiscaciones de origen no tributario | 99 |
| 4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS | 100 |
| NOTA N° 40 | 100 |
| Ventas de bienes y servicios | 100 |
| NOTA N° 41 | 100 |
| Derechos administrativos | 100 |
| NOTA N° 42 | 101 |
| Comisiones por préstamos | 101 |
| NOTA N° 43 | 101 |
| Resultados positivos por ventas de inversiones | 101 |
| NOTA N° 44 | 102 |
| Resultados positivos por ventas e intercambios de bienes | 102 |

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| NOTA N° 45..... | 102 |
| Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores | 102 |
| 4.5 INGRESOS DE LA PROPIEDAD..... | 103 |
| NOTA N° 46..... | 103 |
| Rentas de inversiones y de colocación de efectivo..... | 103 |
| NOTA N° 47..... | 104 |
| Alquileres y derechos sobre bienes..... | 104 |
| NOTA N° 48..... | 104 |
| Otros ingresos de la propiedad | 104 |
| 4.6 TRANSFERENCIAS..... | 105 |
| NOTA N° 49..... | 105 |
| Transferencias corrientes..... | 105 |
| NOTA N° 50..... | 106 |
| Transferencias de capital..... | 106 |
| 4.9 OTROS INGRESOS..... | 107 |
| NOTA N° 51..... | 107 |
| Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación | 107 |
| NOTA N° 52..... | 108 |
| Reversión de consumo de bienes..... | 108 |
| NOTA N° 53..... | 108 |
| Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes..... | 108 |
| NOTA N° 54..... | 109 |
| Recuperación de provisiones..... | 109 |
| NOTA N° 55..... | 109 |
| Recuperación de provisiones y reservas técnicas | 109 |
| NOTA N° 56..... | 110 |
| Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios | 110 |
| NOTA N° 57..... | 110 |
| Otros ingresos y resultados positivos | 110 |
| 5. GASTOS..... | 111 |
| 5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO..... | 111 |
| NOTA N° 58..... | 111 |
| Gastos en personal | 111 |
| NOTA N° 59..... | 111 |
| Servicios..... | 111 |
| NOTA N° 60..... | 112 |
| Materiales y suministros consumidos..... | 112 |
| NOTA N° 61..... | 113 |
| Consumo de bienes distintos de inventarios..... | 113 |
| NOTA N° 62..... | 113 |
| Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes..... | 113 |
| NOTA N° 63..... | 114 |
| Deterioro y pérdidas de inventarios..... | 114 |
| NOTA N° 64..... | 114 |
| Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar | 114 |
| NOTA N° 65..... | 115 |
| Cargos por provisiones y reservas técnicas..... | 115 |
| 5.2 GASTOS FINANCIEROS | 116 |
| NOTA N° 66..... | 116 |
| Intereses sobre endeudamiento público..... | 116 |

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| NOTA N° 67 | 116 |
| Otros gastos financieros | 116 |
| 5.3 GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS POR VENTAS..... | 117 |
| NOTA N° 68 | 117 |
| Costo de ventas de bienes y servicios | 117 |
| NOTA N° 69 | 117 |
| Resultados negativos por ventas de inversiones | 117 |
| NOTA N° 70 | 118 |
| Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes | 118 |
| 5.4 TRANSFERENCIAS..... | 118 |
| NOTA N° 71 | 118 |
| Transferencias corrientes | 118 |
| NOTA N° 72..... | 119 |
| Transferencias de capital | 119 |
| 5.9 OTROS GASTOS | 120 |
| NOTA N° 73 | 120 |
| Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación | 120 |
| NOTA N° 74 | 121 |
| Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios | 121 |
| NOTA N° 75..... | 121 |
| Otros gastos y resultados negativos..... | 121 |
| NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO | 122 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 122 |
| NOTA N°76..... | 122 |
| Cobros | 122 |
| NOTA N°77 | 122 |
| Pagos | 122 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | 123 |
| NOTA N°78 | 123 |
| Cobros | 123 |
| NOTA N°79 | 123 |
| Pagos | 123 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN..... | 124 |
| NOTA N°80 | 124 |
| Cobros | 124 |
| NOTA N°81 | 124 |
| Pagos | 124 |
| NOTA N°82 | 125 |
| Efectivo y equivalentes..... | 125 |
| NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO..... | 126 |
| NOTA N°83 | 126 |
| Saldos del periodo..... | 126 |
| NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD | 127 |
| NOTA N°84 | 127 |
| Diferencias presupuesto vrs contabilidad (Devengo) | 127 |
| NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA..... | 128 |
| NOTA N°85 | 128 |
| Saldo Deuda Pública | 128 |
| NOTAS INFORME ESTADO DE SITUACION Y EVOLUCION DE BIENES NO CONCECIONADOS Y CONCECIONADOS..... | 128 |

| | |
|---------------------------------------------------------------------------|------------|
| NOTA N°86 | 129 |
| Evolución de Bienes | 129 |
| NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS..... | 129 |
| Anexos | 131 |
| FODA..... | 131 |
| IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL..... | 131 |
| NICSP 21- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo | 131 |
| NICSP 26- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo | 132 |
| Ingresos por Transferencias corrientes..... | 132 |
| Ingresos por Transferencias capital..... | 132 |
| Gastos por Transferencias corrientes | 132 |
| Gastos por Transferencias capital | 133 |
| Gastos | 133 |
| Ingresos por impuestos..... | 133 |
| Ingresos por Contribuciones Sociales..... | 134 |
| Otros Ingresos | 134 |
| Cuentas por cobrar | 134 |
| Documentos a cobrar | 134 |
| NICSP | 135 |
| NICSP 13 Arrendamientos | 135 |
| NICSP 16- Propiedades de Inversión | 136 |
| NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo..... | 136 |
| NICSP 19- Activos Contingentes..... | 142 |
| NICSP 19- Pasivos Contingentes..... | 143 |
| NICSP 27- Agricultura..... | 145 |
| NICSP 28- 29- 30 | 145 |
| Fideicomisos..... | 146 |
| NICSP 31 | 146 |

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

**NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO CONTABLE 2021**

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

Descripción de la Entidad

Entidad:

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

Ley de Creación:

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

Fines de creación de la Entidad:

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

Objetivos de le Entidad:

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

**NOTAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR
PUBLICO COSTARRICENSE**

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

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

Marque con 1

APLICA:

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

Justifique:

La Dirección Nacional de CEN-CINAI (DNCC) es un órgano adscrito al Ministerio de Salud el cual inició sus operaciones contables desde diciembre de 2015. Con la implementación de las Normas Internacionales para la Contabilidad del Sector Público (NICSP) versión 2014, esta institución se acogió a los transitorios de las NICSP 13, 17, 23 (impuestos) para los cuales generó un Plan de acción a seguir que se revela en estas Notas. A partir del 01 de agosto de 2017 la DNCC se ejecuta el proceso de desconcentración con el Ministerio de Salud.

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

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

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

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

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

4. A raíz de la situación país y de las directrices tomadas por Gobierno Central en cuanto al presupuesto para dotar de personal a las instituciones, tanto la Unidad Financiera de esta DNCC como las demás unidades

primarias de registro, cuentan con una cantidad muy limitada de personal, lo que dificulta las labores que se planean realizar.

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

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

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

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

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

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

Marque con 1

APLICA:

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

CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL

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

Certificación o Constancia:

La Dirección Nacional de CEN CINAI, cedula jurídica 3-007-610100, y cuyo Representante Legal es el Dr. Daniel Salas Peraza, portador de la cédula de identidad 1-0962-0826 y quien mediante Acuerdo Ministerial N° DM-JG7155-2018 publicado en el diario oficial La Gaceta N°71 del 10 de abril de 2019, acuerda en el artículo 1. Delegar la firma del Ministro de Salud en la Directora Nacional de Centros de Educación y Nutrición y Centros Infantiles de Atención Integral, Dra. Lidia Conejo Morales, cédula de identidad número uno- quinientos noventa y tres- setecientos cuarenta y ocho, o en quien ejerza este cargo, para que en adelante y de acuerdo a las atribuciones otorgadas a la Dirección Nacional de CEN-CINAI, y establecidas en el artículo 7 de la Ley 8809 “Ley de Creación de la Dirección Nacional de Centros de Educación y Nutrición y Centros Infantiles de Atención Integral”, para que en adelante la Directora Nacional de CEN-CINAI, pueda suscribir los diferentes instrumentos jurídicos y financieros necesarios para el cumplimiento de los fines de la Dirección Nacional de CEN CINAI, CERTIFICA QUE: la entidad cuenta con una Comisión de NICSP, y que de acuerdo con el oficio DN-CEN-CINAI-1303-2018 del 21 de agosto del 2018 se oficializó. Así mismo, en oficio DNCC-OF-1232-2020 de fecha 26 de octubre del 2020 se ratifica la lista de integrantes de esa Comisión. En oficio DNCC-OF-0753-2021 de fecha 28 de julio de 2021 se actualiza la lista de integrantes de la Comisión Especial de NICSP de la DNCC.

Los Integrantes son:

Nombre - Directora de Gestión. Coordinador de la Comisión (no se puede delegar esta función). Lady Leitón Solís.

Integrantes:

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

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

Acuerdos:

- 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.

-Revisión y análisis de la Matriz de Autoevaluación de NICSP versión junio 2018.

LADY LEITON
SOLIS (FIRMA)

Firmado digitalmente por
LADY LEITON SOLIS
(FIRMA)
Fecha: 2021.08.30
10:12:03 -06'00'



Firma Digital de Directora de Gestión.

II- **Cuadro Resumen- Normativa Contable** (Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público – Versión 2018).

| Declaración de Cumplimiento | | Solamente llenar la casilla de SI o NO con un | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---|----|---|
| La Entidad APLICA POR PRIMERA VEZ NICSP según el Decreto No. 39665 MH. 01/01/2017 | | SI | | NO | 1 |
| La entidad presenta la Declaración Explícita y sin Reservas de la aplicación de NICSP. | | SI | 1 | NO | |
| Norma | | Aplica | | | |
| NICSP 1 | Presentación Estados Financieros | SI | 1 | NO | |
| NICSP 2 | Estado Flujo de Efectivo | SI | 1 | NO | |
| NICSP 3 | Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y Errores | SI | 1 | NO | |
| NICSP 4 | Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda | SI | 1 | NO | |
| NICSP 5 | Costo por Préstamos | SI | | NO | 1 |
| NICSP 6 | Estados Financieros Consolidados y separados. | Derogada en la versión 2018 | | | |
| NICSP 7 | Inversiones en Asociadas | Derogada en la versión 2018 | | | |
| NICSP 8 | Participaciones en Negocios Conjuntos | Derogada en la versión 2018 | | | |
| NICSP 9 | Ingresos de transacciones con contraprestación | SI | | NO | 1 |
| NICSP 10 | Información Financiera en Economía Hiperinflacionarias | SI | | NO | 1 |
| NICSP 11 | Contrato de Construcción | SI | | NO | 1 |
| NICSP 12 | Inventarios | SI | 1 | NO | |
| NICSP 13 | Arrendamientos | SI | 1 | NO | |
| NICSP 14 | Hechos ocurridos después de la fecha de presentación. | SI | 1 | NO | |
| NICSP 16 | Propiedades de Inversión | SI | | NO | 1 |
| NICSP 17 | Propiedad, Planta y Equipo | SI | 1 | NO | |
| NICSP 18 | Información Financiera por Segmentos | SI | | NO | 1 |
| NICSP 19 | Provisiones, Pasivos contingentes y Activos Contingentes | SI | 1 | NO | |
| NICSP 20 | Información a Revelar sobre partes relacionadas | SI | | NO | 1 |
| NICSP 21 | Deterioro de Valor de Activos no generadores de Efectivo | SI | 1 | NO | |
| NICSP 22 | Revelación de Información Financiera sobre Sector Gobierno General | SI | | NO | 1 |
| NICSP 23 | Ingresos ordinarios provenientes de transacciones que no son de intercambio (Impuestos y transferencias) | SI | 1 | NO | |
| NICSP 24 | Presentación de Información del presupuesto en los Estados Financieros | SI | 1 | NO | |
| NICSP 25 | Beneficios a los Empleados | Derogada en la versión 2018 | | | |
| NICSP 26 | Deterioro del Valor de Activos generadores de efectivo | SI | | NO | 1 |
| NICSP 27 | Agricultura | SI | | NO | 1 |
| NICSP 28 | Instrumentos Financieros- Presentación | SI | | NO | 1 |
| NICSP 29 | Instrumentos Financieros- Reconocimiento y Medición | SI | | NO | 1 |
| NICSP 30 | Instrumentos Financieros- Información a revelar | SI | | NO | 1 |
| NICSP 31 | Activos Intangibles | SI | 1 | NO | |
| NICSP 32 | Acuerdos de servicio de concesión: Otorgante | SI | | NO | 1 |
| NICSP 33 | Adopción por primera vez de las NICSP de base de acumulación (o Devengo) | SI | 1 | NO | |
| NICSP 34 | Estados financieros separados | SI | | NO | 1 |
| NICSP 35 | Estados financieros consolidados | SI | | NO | 1 |
| NICSP 36 | Inversiones en asociadas y negocios conjuntos | SI | | NO | 1 |
| NICSP 37 | Acuerdos conjuntos | SI | | NO | 1 |
| NICSP 38 | Revelación de intereses en otras entidades | SI | | NO | 1 |
| NICSP 39 | Beneficios para empleados | SI | 1 | NO | |
| NICSP 40 | Combinaciones en el sector público | SI | | NO | 1 |

III- **Transitorios**

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

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

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

| MARQUE CON 1- la entidad se acogió a transitorios | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----------|
| Norma | SI | NO | NO APLICA |
| NICSP 1- Presentación de Estados Financieros (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | 1 | | |
| NICSP 5 - Costos por Préstamos (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | | 1 |
| NICSP 12 – Inventarios (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | 1 | | |
| NICSP 13- Arrendamientos (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | 1 | | |
| NICSP 16 - Propiedades de Inversión (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | | 1 |
| NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | 1 | | |
| NICSP 18 - Información Financiera por Segmentos (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | | 1 |
| NICSP 19 - Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | 1 | | |
| NICSP 20 – Información a Revelar sobre Partes Relacionadas (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | | 1 |
| NICSP 21- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | 1 | | |
| NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos) (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | 1 | | |
| NICSP 26 - Deterioro del Valor de Activos Generadores de Efectivo (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | | 1 |
| NICSP 27 – Agricultura (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | | 1 |
| NICSP 29 – Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | | 1 |
| NICSP 31 – Activos Intangibles (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | 1 | | |
| NICSP 32 - Acuerdos de Servicios de Concesión Otorgante (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | | 1 |
| NICSP 34- Estados Financieros Separados (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | | 1 |
| NICSP 35- Estados Financieros Consolidados (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | | 1 |
| NICSP 36- Inversión en Asociadas y Negocios Conjuntos (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | | 1 |
| NICSP 39- Beneficios a los empleados (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | 1 | | |
| NICSP 40- Combinaciones en el Sector Público (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | | 1 |
| Si la Entidad se acogió a transitorios tiene un Plan de Acción para cada uno de ellos | 1 | | |

Base de Medición

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

Moneda Funcional y de Presentación

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

| Política Contable | | Concepto | Norma (NICSP) | Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|-----|------------------|---------------|-------------------------------------------------------------|
| 1 | 31. | Moneda funcional | MCC ítem 11. | |

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

Políticas Contables:

El ente contable debe llenar la siguiente declaración:

CERTIFICACIÓN POLÍTICAS CONTABLES

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

Certificación o Constancia:

La Dirección Nacional de CEN CINAI, cedula jurídica 3-007-610100, y cuyo Representante Legal es el Dr. Daniel Salas Peraza, portador de la cédula de identidad 1-0962-0826 y quien mediante Acuerdo Ministerial N° DM-JG7155-2018 publicado en el diario oficial La Gaceta N°71 del 10 de abril de 2019, acuerda en el artículo 1. Delegar la firma del Ministro de Salud en la Directora Nacional de Centros de Educación y Nutrición y Centros Infantiles de Atención Integral, Dra. Lidia Conejo Morales, cédula de identidad número uno- quinientos noventa y tres- setecientos cuarenta y ocho, o en quien ejerza este cargo, para que en adelante y de acuerdo a las atribuciones otorgadas a la Dirección Nacional de CEN-CINAI, y establecidas en el artículo 7 de la Ley 8809 "Ley de Creación de la Dirección Nacional de Centros de Educación y Nutrición y Centros Infantiles de Atención Integral", para que en adelante la Directora Nacional de CEN-CINAI, pueda suscribir los diferentes instrumentos jurídicos y financieros necesarios para el cumplimiento de los fines de la Dirección Nacional de CEN CINAI, CERTIFICA QUE: Los registros contables y estados financieros se ajustan a la Políticas Contables Generales emitidas por la DGCN en su versión 2021.

LIDIA CONEJO
MORALES
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por LIDIA CONEJO
MORALES (FIRMA)
Fecha: 2021.08.30
10:34:52 -06'00'



Firma Digital del Máximo Jerarca

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

REVELACIÓN EN NOTA EXPLICATIVA DEL IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL

A partir del cierre contable del mes de junio 2020, cada ente contable inicio generando la información contable sobre el COVID-19 por medio de sus unidades primarias, lo cual permite que, al llegar al cierre de diciembre 2021, se tenga información ordenada y adecuada para la toma de decisiones. Es decir, se propone trabajar por un análisis a corto plazo.

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

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

I- RIESGO DE INCERTIDUMBRE:

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

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

CERTIFICACIÓN FODA

Certificación o Constancia:

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

LIDIA CONEJO
MORALES
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por LIDIA CONEJO
MORALES (FIRMA)
Fecha: 2021.08.30
10:35:34 -06'00'



Firma Digital del Máximo Jerarca

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

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

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

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

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

1- Fuentes externas de información

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

2- Fuentes internas de información

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

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

| Resumen | CANTIDAD | MONTO TOTAL |
|---------|----------|-------------|
| | 0 | Ø0.00 |

Para el cierre junio 2021, en caso de que se requiera tiempo adicional para el cálculo del deterioro, el cuadro puede solamente incluir la lista de los activos no generadores de efectivo y en el espacio de observaciones incluir las consideraciones correspondientes. El ente deberá en este caso planificar para los próximos cierres contables lograr una revelación más robusta.

Revelación: En el apartado de Anexos se adjunta el Resumen Detalle de bienes por tipo remitido por la Proveeduría Institucional DNCC. En él se puede observar el Valor en libros de los 41.949 bienes registrados en el SIBINET monto que asciende a ¢3.089.798,29 miles de colones en contraste con el monto total de la cuenta de Bienes no concesionados en la balanza de comprobación por ende de los activos registrados en el ERP cuyo saldo al 30-06-2021 corresponde a ¢2.519.120,33 miles de colones.

Esta Unidad de Proveeduría Institucional ya dispone de un Plan de Acción con actividades, plazos y responsables, para efectuar las tareas correspondientes a la actualización de la base de datos del módulo auxiliar de Activos Fijos del ERP, el cual es probable que sufra alguna modificación con la revisión y actualización de la Matriz de Autoevaluación y su correspondiente Plan de Acción en la versión 2021.

NICSP 26- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

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

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

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

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

| Resumen | CANTIDAD | MONTO TOTAL |
|---------|----------|-------------|
| | 0 | Ø0.00 |

Para el cierre junio 2021, en caso de que se requiera tiempo adicional para el cálculo del deterioro, el cuadro puede solamente incluir la lista de los activos generadores de efectivo y en el espacio de observaciones incluir las consideraciones correspondientes. El ente deberá en este caso planificar para los próximos cierres contables lograr una revelación más robusta.

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

NICSP 39- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Marque con 1:

APLICA

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

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

| DIRECCIÓN (a) | TOTAL CANTIDAD FUNCIONARIOS PLANILLA (b) | FUNCIONARIOS EN PLAZA (c) | FUNCIONARIOS INTERINOS (d) | FUNCIONARIOS SUPLENTES (e) | FUNCIONARIOS JORNALES (f) | FUNCIONARIOS OUTSOURCING (g) | MODALIDAD PRESENCIAL (CANTIDAD FUNCIONARIOS) (h)* | MODALIDAD TELETRABAJO (CANTIDAD FUNCIONARIOS) (i)* | INCAPACITADOS POR PANDEMIA | EN VACACIONES POR PANDEMIA | PENSIONADOS POR PANDEMIA |
|---------------|------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|
| | 2579 | 2068 | 511 | | | | 2494 | 85 | 171 | 29 | |
| Total | 2579 | 2068 | 511 | 0 | 0 | 0 | 2494 | 85 | 171 | 29 | 0 |

| Total de servicios de la institución | Servicios interrumpidos con la pandemia | |
|--------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|
| | Servicio | Nivel de interrupción (1 a 10) |
| | | *** |
| | | |
| | | |

*** Con relación a la suspensión de servicios de conformidad con lo informado por la Dirección Técnica: Del nivel Central no hemos suspendido servicios, se está trabajando de acuerdo PS-Salud-01 Protocolo Sectorial de Salud para la continuidad de los servicios de la Dirección Nacional de CEN-CINAI en medio del COVID-19. Versión 2 del 22-12-2020, oficializado mediante oficio MS-DM-1138-2021 por Dr. Daniel Salas Peraza Ministro

de Salud, y el Procedimiento Entrega de paquetes de alimentos y material educativo intramuros en CEN-CINAI en Casa 2021 en tiempos de COVID-19 código: NP/API-SCS-APC-VANN-covid-06.

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.

En el segundo trimestre del 2021, en la Dirección Nacional en los tres niveles de gestión se recibieron 149 Ordenes sanitarias extendidas a los funcionarios, la región con más funcionarios afectados por el COVID, es la Central Sur con un total de 49 funcionarios con orden sanitarias. No se obtuvo información de las Direcciones Regionales Central Norte, Chorotega y Pacífico Central.

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

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

TRANSFERENCIAS RECIBIDAS.

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Marque con 1:

APLICA

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

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

| Ingresos por Transferencias corrientes | MONTO TOTAL |
|----------------------------------------|-------------|
| | ₡0.00 |

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL

Marque con 1:

APLICA

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

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

| Ingresos por Transferencias capital | MONTO TOTAL |
|-------------------------------------|-------------|
| | Ø0.00 |

TRANSFERENCIAS GIRADAS

GASTOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Marque con 1:

APLICA

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

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

| Gastos por Transferencias corrientes | MONTO TOTAL |
|--------------------------------------|-------------|
| | Ø0.00 |

GASTOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL

Marque con 1:

APLICA

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

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

| Gastos por Transferencias capital | MONTO TOTAL |
|-----------------------------------|-------------|
| | Ø0.00 |

V- CONTROL DE GASTOS.

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

GASTOS

Marque con 1:

APLICA

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

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

| Gastos | MONTO TOTAL |
|--------|----------------|
| | Ø3 506 344.80 |

VI- CONTROL INGRESOS:

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

INGRESOS POR IMPUESTOS

Marque con 1:

APLICA

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

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

| Ingresos por impuestos | MONTO TOTAL |
|---------------------------|----------------|
| | Ø0.00 |

INGRESOS POR CONTRIBUCIONES SOCIALES

Marque con 1:

APLICA

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

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

| Ingresos por Contribuciones Sociales | MONTO TOTAL |
|--------------------------------------|-------------|
| | Ø0.00 |

OTROS INGRESOS

Marque con 1:

APLICA

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

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

| Otros Ingresos | MONTO TOTAL |
|----------------|-------------|
| | Ø0.00 |

VII- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

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

CUENTAS POR COBRAR

Marque con 1:

APLICA

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

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

| Cuentas por cobrar | MONTO TOTAL |
|--------------------|-------------|
| | Ø0.00 |

DOCUMENTOS A COBRAR

Marque con 1:

APLICA

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

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

| Documentos a cobrar | MONTO TOTAL |
|---------------------|-------------|
| | Ø0.00 |

VIII- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS.

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

CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE RIESGO (SEVRI)

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

Certificación o Constancia:

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

Los Integrantes son:

Nombre. Coordinador de la Comisión. Merceditas Lizano Vega

Integrantes:

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

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



LIDIA CONEJO
MORALES
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por LIDIA CONEJO
MORALES (FIRMA)
Fecha: 2021.08.30
10:36:20 -06'00'

Firma Digital del Máximo Jerarca

El siguiente cuadro debe presentarse como revelación a junio 2021, de acuerdo con sus particularidades.

| Riesgo | Grado Impacto | Medidas De Contención | Observaciones |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tesorero institucional tiene factores de riesgo COVID-19 ,carece de condiciones para teletrabajar y la institución no tiene cuadros de relevo. | Se dio movimiento de personal respecto al I trimestre, se mantiene la asignación de dos personas en el proceso de tesorería (el tesorero y un profesional más) | Alto | Tomar medidas de Gestión del Recurso Humano para asignar las funciones de tesorero de forma temporal a otro funcionario dedicado a este trabajo. Buscar cuadro de remplazo, mediante la identificación de una persona que a futuro pueda asumir este puesto y realizar la capacitación necesaria para que logre el mayor grado de conocimiento para hacer las funciones. |
| La ventilación natural en las oficinas , la posibilidad de mantener el 1,8 metro entre funcionarios y el uso correcto de mascarilla y lavado de manos | Se aplica teletrabajo en la mayoría de las unidades organizativas del nivel central | Alto | Verificar que se aplique el teletrabajo para todos los funcionarios con funciones teletrabajables y condiciones para aplicarlo. |
| El proceso de Gestión de la Compensación tiene riesgo de incumplimiento de sus funciones con calidad de los datos al perder el conocimiento adquirido por una única persona que se trasladó a otra institución. | Aún continua el faltante de personal | Alto | Se continua la coordinación con el proveedor para resolver las dudas que se presentan en el uso del ERP. Realizar una valoración de las cargas de trabajo del personal actual. |
| La Dirección no cuenta con cuadros de remplazo, lo que pone en riesgo de cumplimiento las funciones que cuentan con una única persona capacitada | Se mantiene el riesgo materializado | Alto | Identificar los puestos claves en los tres niveles de gestión que cuentan con una sola persona capacitada y aplicar la estrategia de cuadros de remplazo en todo el proceso de formulación, ejecución, seguimiento presupuestario y programático. |
| Recargo de trabajo en los compañeros de las personas con incapacidades o con personas obligadas a tomar vacaciones por tener factores de riesgo y carecer de condiciones para trabajar desde casa, lo que en el mediano plazo genera incapacidad en el funcionario recargado | Se mantiene el riesgo materializado | Alto | Se ha autorizado trabajar en casa con computadora institucional a los funcionarios en teletrabajo que así lo han solicitado. |
| Se desconoce la productividad en tiempos de COVID-19 | Cada jefatura cuenta con informe de labores de cada funcionario en tele trabajo | Medio | Se implementó la presentación de informe trimestral en formato estandarizado que analiza la Comisión Teletrabajo |

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

INFORME DETALLADO AVANCE NICSP JUNIO 2021

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

NICSP 1- PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:

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

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL

Certificación:

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

LADY LEITON
SOLIS
(FIRMA)
Firmado digitalmente
por LADY LEITON
SOLIS (FIRMA)
Fecha: 2021.08.30
10:17:59 -06'00'
Firma Digital de la Directora de Gestión



NICSP 2 -ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

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

Marque con 1:

APLICA

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

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 2)

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

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

NICSP 3- POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES Y ERRORES:

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

- a) la selección y aplicación de políticas contables;
- b) la contabilización de los cambios en las mismas, en las estimaciones contables; y
- 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 costeo Promedio Ponderado el cual se corrige y de esa fecha en adelante se trabaja con PEPS. |
| Registro de los Anticipos a Descentralizados no empresariales | Transferencias a los comités de CEN CINAI | 2017 -2018 y 2019 | Las transferencias a los comités CEN CINAI se estarán registrando como gasto por transferencia a instituciones descentralizadas no empresariales. |
| | | | |

| Error | Naturaleza | Periodo | Efecto futuro |
|-------|------------|---------|---------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 3)

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

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

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

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

Marque con 1:

APLICA

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

| Política Contable | | Concepto | Norma (NICSP) | Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|-----|-------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 1 | 32. | Saldos en moneda extranjera ³⁵ | NICSP N° 4, Párrafo 26. | |

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

Revelación Suficiente (Indicar tipos de cambios utilizados en las distintas operaciones).

Ver GA NICSP 4:

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

Para la conversión de los estados financieros al final de cada periodo contable, los saldos de las cuentas en diferente moneda a la moneda funcional se convierten utilizando las tasas de cambio para

las operaciones de Sector Público No Bancario establecida por el Banco Central de Costa Rica de la siguiente manera: activos al tipo de cambio de compra, pasivos al tipo de cambio de venta.

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

| | |
|----------------|---------|
| Compra dólares | ϕ619,65 |
| Venta dólares | ϕ620,27 |

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

NICSP 5 COSTO POR INTERESES:

De acuerdo con la NICSP 5-: Costo por Intereses

Marque con 1:

APLICA

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

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

Deberá revelarse en los EEFF:

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

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

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

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

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

NICSP 9- INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN:

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

| TIPO DE INGRESO | TIEMPOS DEL DEVENGO: |
|-----------------|----------------------|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

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

NICSP 10- INFORMACIÓN FINANCIERA EN ECONOMÍAS HIPERINFLACIONARIAS:

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

NICSP 11- CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN:

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

NICSP 12-INVENTARIOS:

De acuerdo con la NICSP 12- Inventarios

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

| Sistema de Inventario | SI | NO |
|-----------------------|----|----|
| Perpetuo o constante | | |
| periódico | 1 | |

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

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

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

NICSP 13 ARRENDAMIENTOS:

De acuerdo con la NICSP 13 Arrendamientos:

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

13 Arrendamientos :

| Resumen | CANTIDAD | MONTO TOTAL |
|--------------------------|----------|-------------|
| Arrendamiento Operativo | 0 | ##### |
| Arrendamiento Financiero | 0 | Ø0.00 |

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 13):

En el cuadro resumen se presenta la información de 19 arrendamientos operativos de locales para uso de oficinas y establecimientos de CEN CINAI para los cuales se realizan procedimientos de contratación administrativa por medio del Sistema de Compras Públicas SICOP en el cual se firma un contrato por un plazo determinado con posibilidad de ampliación del mismo según las necesidades de la institución. De igual forma, se observan 7 arrendamientos operativos de la Dirección de Información en plataformas tecnológicas, de licencias y certificado de seguridad para la web institucional para los cuales también se realizan procedimientos de contratación administrativa por medio del Sistema de Compras Públicas SICOP en el cual se firma un contrato por un plazo determinado con posibilidad de ampliación del mismo según las necesidades de la institución.

El monto corresponde a $\text{¢}573.740.490,84$ de colones.

NICSP 14-HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE FECHA DE PRESENTACIÓN:

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

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|--------------------------------|
| SI | <input type="text" value="1"/> |
|----|--------------------------------|

| | |
|----|----------------------|
| NO | <input type="text"/> |
|----|----------------------|

| Política Contable | | Concepto | Norma (NICSP) | Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|-----|----------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 6 | 14. | Fecha en la que se autoriza su emisión | NICSP N° 14, Párrafo 6. | LAFRPP Art. 52 |

La fecha de emisión de los 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 Suficiente (Ver GA NICSP 14):

No se tienen observaciones al cierre de Estados Financieros 30-06-2021.

NICSP 16- PROPIEDADES DE INVERSIÓN:

De acuerdo con la NICSP 16- Propiedades de Inversión:

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

16- Propiedades de Inversión:

| Resumen | CANTIDAD | MONTO TOTAL |
|--------------------------|----------|-------------|
| Propiedades de Inversión | 0 | Ø0.00 |

Revelación Suficiente (Ver GA NICSP 16):

NICSP 17- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

17- Propiedad, Planta y Equipo:

| Resumen | Revaluaciones | Inventarios Físicos | Ajustes de Depreciación | Deterioro | Bajas de Activos | Activos en pérdida de control (apropiación indebida por terceros) | Activos en préstamo a otras entidades públicas. |
|-------------|---------------|---------------------|-------------------------|-----------|------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| CANTIDAD | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| MONTO TOTAL | Ø0.00 | Ø0.00 | Ø0.00 | Ø0.00 | Ø0.00 | Ø0.00 | Ø0.00 |

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 17):

En oficio DNCC-DG-UPI-OF-143-2021 de fecha 29 de julio de 2021, la Unidad de Proveeduría Institucional remite información sobre los bienes registrados en el SIBINET, el cual señala un total de 41.949 bienes inscritos, con un valor en libros de ¢3.089.798,29 miles de colones, de los cuales 16.446 bienes se encuentran registrados en el Sistema Integrado Financiero ERP. El registro de 25.503 en el módulo auxiliar de Activos Fijos es parte de las actividades por realizar en el Plan de Acción de la Unidad de Proveeduría para reducir las brechas en la aplicación de esta Norma en específico.

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

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

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

NICSP 18- INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS:

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

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

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

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

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

| Ente contable | Código de Segmento asignado |
|---------------|-----------------------------|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 18):

NICSP 19- PROVISIONES, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

De acuerdo con la NICSP 19- Activos y Pasivos Contingentes

Marque con 1:

APLICA

SI 1

NO

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable:

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

19- Activos Contingentes:

| Resumen Montos | Activos Contingentes |
|--------------------------|----------------------|
| Pretensión Inicial | Ø0.00 |
| Resolución provisional 1 | Ø0.00 |
| Resolución provisional 2 | Ø0.00 |
| Resolución en firme | Ø0.00 |
| GRAN TOTAL | Ø0.00 |

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

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

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

Revelación Suficiente: (Ver GT NICSP 19):

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

NICSP 20- INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS:

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

Marque con 1:

APLICA

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

| Política Contable | | | Concepto | Norma (NICSP) | Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|-----|---|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------|
| 7 | 31. | | Parte relacionada | NICSP N° 20, Párrafo 4. | |
| 7 | 31 | 1 | Grado de consanguinidad | | DGCN |
| 7 | 31 | 2 | Personal clave de la gerencia | NICSP N° 20, Párrafos 4, 6 y 7. | |
| 7 | 31 | 3 | Familiares próximos | NICSP N° 20, Párrafos 4 y 5. | |

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

Declaraciones juradas presentadas a la Contraloría General de la República

| Nombre funcionario | Fecha de presentación | Partes relacionadas | | Observaciones |
|--------------------|-----------------------|---------------------|----|---------------|
| | | SI | NO | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

Revelación Suficiente: (ver GA NICSP 20):

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

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

Revelación Suficiente: (ver GA NICSP 21):

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

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

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

Marque con 1:

APLICA

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

Revelación Suficiente: (ver GA NICSP 22):

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

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

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

El responsable contable debe analizar el tratamiento necesario:

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

| TIPO DE INGRESO | TIEMPOS DEL DEVENGO: |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>Con la entrada en vigencia de la Ley 9524 “Fortalecimiento del control presupuestario de los órganos desconcentrados del Gobierno Central”, la Tesorería Nacional depositó a la DNCC en fecha 13 de enero de 2021, la totalidad de los recursos por el monto de ¢69.811.077.063,00.</p> <p>Sin embargo, en el mes de marzo, la Tesorería Nacional solicitó a la institución el reintegro de ¢12.146.345.476,68, los cuales serían depositados nuevamente en la cuenta presupuestaria de la DNCC de forma trimestral.</p> <p>De esta manera, la DNCC registró el devengamiento de esos recursos, para lo cual generó una cuenta por cobrar al Ministerio de Hacienda. La amortización de los recursos utilizados de forma mensual se registra a nivel contable y presupuestario. Mismo que se concilia de forma mensual y trimestral a efectos de la presentación de esta información al ente rector.</p> |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

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

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

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

| LIQUIDACION PRESUPUESTARIA | | |
|----------------------------------------|----------------------|---------------------------|
| PERIODO | al 31 diciembre 2020 | |
| OFICIO ENVIO A CGR | | |
| INGRESOS | | |
| Ingresos Presupuestados | 73 129 521 614.00 | |
| Ingresos Reales | 67 409 375 483.41 | |
| Superavit o Déficit de Ingresos | | (5 720 146 130.59) |
| GASTOS | | |
| Egresos Presupuestados | 73 129 521 614.00 | |
| Egresos Reales | 55 263 030 006.73 | |
| Superavit o Déficit de Egresos | | 17 866 491 607.27 |

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

El Superávit de egresos refleja la situación vivida por la emergencia nacional por la Pandemia COVID-19, por la cual la Dirección Nacional a fin de continuar dando los servicios básicos a la población materno infantil se acopla a las necesidades de las familias, implementando opciones de atención con presencialidad cotidiana y alterna, e incorpora la estrategia CEN CINAI en Casa, la cual incluye servicios de nutrición preventiva-alimentación, materiales educativos y seguimiento a distancia por parte del personal. Por esta razón, muchos servicios que contrata el Comité de CEN CINAI para la atención diaria de los niños y niñas no fueron ejecutados, por ejemplo, por la baja afluencia de estudiantes a la educación nocturna no se dio apertura a los servicios de atención y cuidado nocturno que se tenían programados, lo que implicó la no ejecución de contratos de transporte y servicios atención integral, cocina y limpieza al igual que en algunos servicios diurnos donde se modificó el tipo

de servicio. Por lo que se ha atendido la población materno infantil, de acuerdo con las metas programadas, pero utilizando temporalmente otras estrategias de atención.

Ver cuadro ampliado en el Anexo.

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

NICSP 26 DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO:

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

Revelación Suficiente: (ver GA NICSP 21):

NICSP 27 AGRICULTURA:

De acuerdo con la NICSP 27- Agricultura

Marque con 1:

APLICA

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

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

| Resumen | Activos biológicos | Productos Agrícolas | Productos resultantes del procesamiento tras la cosecha o recolección |
|-------------|--------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| CANTIDAD | | | |
| MONTO TOTAL | ∅0.00 | ∅0.00 | ∅0.00 |

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 27):

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

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

Marque con 1:

APLICA NICSP 28

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

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

APLICA NICSP 29

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

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

APLICA NICSP 30

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

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

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [NICSP 28- 29- 30](#)

| Resumen | Activos Financiero | Pasivo Financiero |
|-----------------|--------------------|-------------------|
| CANTIDAD | 0 | 0 |
| Valor Libros | Ø0.00 | Ø0.00 |
| Valor Razonable | Ø0.00 | Ø0.00 |

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

Revelar reclasificaciones de Activo Financiero:

Revelar aspectos de Garantía Colateral:

Revelar Instrumentos Financieros compuestos con múltiples derivados implícitos:

Revelar Valor Razonable de Activos y Pasivos Financieros:

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

Revelar análisis de sensibilidad:

FIDEICOMISOS

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

| Resumen | Fideicomisos |
|----------|--------------|
| CANTIDAD | 0 |

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

NICSP 31- ACTIVOS INTANGIBLES:

De acuerdo con la NICSP 31- Activos Intangibles:

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|--------------------------------|
| SI | <input type="text" value="1"/> |
|----|--------------------------------|

| | |
|----|----------------------|
| NO | <input type="text"/> |
|----|----------------------|

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable a utilizar:

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

| Resumen | Intangibles |
|----------|-------------|
| CANTIDAD | 0 |

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

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

NICSP 32 ACUERDOS DE CONCESIÓN DE SERVICIOS: LA CONCEDENTE:

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

Marque con 1:

APLICA

SI

NO 1

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable a seguir:

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

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

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

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

Marque con 1:

APLICA

SI 1

NO

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

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

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

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

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

- (a) el progreso realizado hacia el reconocimiento, medición, presentación o revelación de activos, pasivos, ingresos o gastos de acuerdo con los requerimientos de las NICSP aplicables;
- (b) los activos, pasivos, ingresos o gastos que hayan sido reconocidos y medidos según una política contable que no es congruente con los requerimientos de las NICSP aplicables;

- (c) los activos, pasivos, ingresos o gastos que no hayan sido medidos, presentados o revelados en el periodo sobre el que se informa anterior, pero que ahora se reconocen o miden, o presentan o revelan;
- (d) la naturaleza e importe de cualquier ajuste reconocido durante el periodo sobre el que se informa; y
- (e) una indicación de cómo y cuándo tiene intención de cumplir en su totalidad con los requerimientos de las NICSP aplicables.

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

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

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

NICSP 34 ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS:

De acuerdo con la NICSP 34 Estados financieros separados:

Marque con 1:

APLICA

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

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

Preparación de estados financieros separados

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

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

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

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

NICSP 35 ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS:

De acuerdo con la NICSP 35 Estados financieros consolidados:

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

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

Los estados financieros consolidados:

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

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

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

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

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

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

Lista de Entidades Controladas Significativamente

| Código Institución | Nombre institución | Consolida | |
|--------------------|--------------------|-----------|----|
| | | SI | NO |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Total | | | |

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

NICSP 36 INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS:

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

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

A continuación, se indica las entidades asociadas:

| Código Institución | Nombre institución | % Participación |
|----------------------|--------------------|-----------------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Total, instituciones | | |

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

NICSP 37 ACUERDOS CONJUNTOS:

De acuerdo con la NICSP 37 Acuerdos conjuntos:

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

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

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

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

NICSP 38 INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTICIPACIONES EN OTRAS ENTIDADES:

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

a) La metodología usada para determinar:

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

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

NICSP 39 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS:

De acuerdo con la NICSP 39 Beneficios a los empleados:

Marque con 1:

APLICA

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

| | Montos Pago | Días sin disfrute | Cantidad |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------|
| Vacaciones | ₡0.00 | 0 | |
| Convención colectiva | ₡0.00 | | 0 |
| Cesantía | ₡0.00 | | |
| Preaviso | ₡0.00 | | |

La entidad brinda Servicios médicos

Marque con 1:

APLICA

| | SI | NO |
|----------------------|----|----|
| Servicios Médicos | 0 | 1 |

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 39).

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

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

Las Áreas de Gestión Regionales y el Nivel Central, recopilan la información de forma mensual sobre los beneficios mencionados para elaborar el informe técnico mensual con corte a junio, DG-UGRH-GC-IT-006-2021.

Información recopilada de Nivel Central y 09 Direcciones Regionales:

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

Para este segundo trimestre, se reporta la participación de 54 funcionarios lo que representa un 2.20% de la población que conforma la DNCC, al costo de ¢4.426.134,65.

-Permisos con goce de salario: se reportan 1038 solicitudes de permisos con goce de salarios, por un total de ¢11.314.065,94 desglosados de la siguiente manera:

| Tipo de Permiso | Cantidad | Monto |
|--------------------------------|-----------------|------------------------|
| Por fallecimiento de familiar | 7 | ¢ 596,972.63 |
| Por matrimonio | 1 | ¢ 114,435.53 |
| Por actividades escolares | 3 | ¢ 4,352.59 |
| Acompañamiento a citas médicas | 123 | ¢ 1,093,149.35 |
| Citas médicas de funcionarios | 689 | ¢ 4,806,689.25 |
| Por cumpleaños | 96 | ¢ 873,381.14 |
| Por citatorios a la Corte | 7 | ¢ 44,706.81 |
| Por lactancia materna | 61 | ¢ 3,076,569.28 |
| Otros | 51 | ¢ 703,809.36 |
| Costo total | 1038 | ¢ 11,314,065.94 |

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 cierre a junio 2021.

| Vacaciones pendientes de disfrutar de los funcionarios de la DNCC | |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Costo a junio 2021 | ¢ 766,108,970.18 |
| Saldos de vacaciones en negativo (1) | (¢9,442,389.79) |

(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.

NICSP 40 COMBINACIONES EN EL SECTOR PÚBLICO:

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

Marque con 1:

APLICA

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

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

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

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

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

Una fusión da lugar a una entidad resultante y es:

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

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

REVELACIONES PARTICULARES

Eventos conocidos por la opinión pública:

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

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

Revelación: ¿Cuáles?

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

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

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

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

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

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

Revelación:

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

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

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

Revelación:

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

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

DNCC-001-Procedimiento de Elaboración de Estados Financieros

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

DNCC-003-Procedimiento registro y reconocimiento de Inventarios

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

DNCC-005-Procedimiento Gastos

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

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

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

Revelación:

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

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

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

Revelación:

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 reciprocas y confirmación de saldos con otras con otras Instituciones?

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

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

Revelación

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

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

Revelación:

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

Para este periodo 2021, se realiza la contratación 2021CD-000001-0012700001, por medio de la Proveeduría Institucional de la DNCC, Servicio de alquiler de un sistema informático administrativo, financiero y de recursos humanos (Planificación de Recursos Empresariales ERP), para la DNCC, Por un periodo de 12 meses prorrogable hasta por 48 meses. Se realizarán pagos mensuales por

concepto de operación y soporte por \$27,707.60, IVA incluido y un único pago por la fase de capacitación, planificación y planes de acción por un monto de \$45,843.92, IVA incluido, en el cual se efectuó la fase II del programa de capacitación en el uso de la herramienta ERP.

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

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

Revelación:

El Sistema Financiero Integrado que utiliza la DNCC si genera la balanza de comprobación con el formato establecido por ese ente contable, con la cual se elaboran los Estados Financieros con los que se informa.

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

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

Revelación:

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

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

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

Revelación:

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

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

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

Revelación:

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

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

Revelación:

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

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

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

Revelación:

Actualmente, la DNCC se encuentra preparando el cartel de licitación para la contratación de la auditoría externa.

| |
|-------------------------------------------------------------------|
| 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 | | |

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

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

Revelación:

A la fecha, la DNCC imprime en folios los libros contables. En el Plan de Acción NICSP versión 2021 se estará anotando esta actividad para preparar la implementación para el 2022.

15- ¿Los libros contables se encuentran actualizados?

SI 1

NO

Revelación:

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

NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS

| Política Contable | | Concepto | Norma (NICSP) | Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|-----|----------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 6 | 54. | Notas | NICSP N° 1, Párrafo 127. | |

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

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

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

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

NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1. ACTIVO

1.1 ACTIVO CORRIENTE

NOTA N° 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.1.1. | Efectivo y equivalentes de efectivo | 03 | 27 503 332.28 | 17 275 457.03 | 59.20 |

Detalle cuentas corrientes en el sector privado interno

| Cuenta | Descripción |
|-------------------|-------------------------------------------------|
| 1.1.1.01.02.01.2. | Cuentas corrientes en el sector privado interno |

| Entidad | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|---------|----------------|------------------|------------|
| | | | % |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Detalle cuentas corrientes en el sector público interno

| Cuenta | Descripción |
|-------------------|-------------------------------------------------|
| 1.1.1.01.02.02.2. | Cuentas corrientes en el sector público interno |

| Entidad | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------------------------------------------------|----------------|------------------|------------|
| | | | % |
| Banco de Costa Rica CR7501520100104650522 | 108.96 | 104.97 | 3.81 |
| Banco Nacional de Costa Rica CR29015120210010007520 | 56 208.57 | 29 575.26 | 90.05 |
| Banco Nacional de Costa Rica CR81015120210010004935 | 101 502.07 | 460 454.20 | -77.96 |

| | | | |
|-----------------------------------------------------|----------|-----------|--------|
| Banco Nacional de Costa Rica CR62015120210020003552 | 3 690.35 | 14 204.49 | -74.02 |
| | | | |

Detalle de Caja Única

| Cuenta | Descripción |
|-------------------|-------------|
| 1.1.1.01.02.02.3. | Caja Única |

| Entidad | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------------------------------|----------------|------------------|------------|
| | | | % |
| Caja Única CR81073911121100036800 | 91 340.66 | 91 340.66 | 0.00 |
| Caja Única CR88073911121100028410 | 27 250 481.66 | 0.00 | 100.00 |
| Caja Única CR59073911121100042628 | 0.00 | 717 508.00 | -100.00 |
| Caja Única CR95073911121100032280 | 0.00 | 15 962 269.45 | -100.00 |
| Caja Única CR46073910211000026741 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Caja Única CR24073911121100032297 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo, representa el 41.78 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 10 227 875.25 que corresponde a un(a) Aumento del 59.2 % de recursos disponibles, producto del ingreso de recursos por el 100% de la partida presupuestaria cero y el 50% de las otras sub partidas de acuerdo a la Circular de la Tesorería Nacional CIR-03-2021. (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

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

En la cuenta CR81015120210010004935 del Banco Nacional de Costa Rica se registran los fondos de terceros por garantías de cumplimiento y participación en efectivo, fondos que no son propiedad de esta DNCC, , 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.

Las cuentas corrientes en Caja Única CR95073911121100032280, CR46073910211000026741 y CR24073911121100032297 al cierre 30-06-2021 presentan un saldo de cero.

La cuenta corriente en Caja Única CR59073911121100042628 se utiliza como cuenta transitoria para realizar el pago de las obligaciones con la Caja Costarricense de Seguro Social, según la Circular TN-021-2021 de la Tesorería Nacional.

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

La apertura de la cuenta en Caja Única CR88073911121100028410 corresponde a la Cuenta Presupuestaria que esta DNCC utiliza para realizar las transacciones regulares de operación.

De acuerdo a la advertencia generada por la Auditoría Interna en documento SAD-04-2021 de fecha 13 de agosto de 2021, se debe revelar en las Notas a los Estados Financieros la situación de las conciliaciones de las cuentas bancarias de la DNCC.

La Unidad Financiera formula un Plan de Acción para realizar la actualización de las conciliaciones pendientes de la siguiente forma:

| Banco Central de Costa Rica (caja unica) | Pendiente de conciliación, Plan de Acción SAD-04-2021 | Fecha cumplimiento |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------|
| Recursos períodos anteriores COLONES [73910211000026741] | Plan de Acción SAD-04-2021, de Diciembre 2020 a la fecha. | 30/9/2021 |
| Provisión de Servicios de Salud [73910211000028410] | Plan de Acción SAD-04-2021, de Diciembre 2020 a la fecha. | 30/9/2021 |
| Caja Única Colones DN [73911121100032280] | Plan de Acción SAD-04-2021, conciliada al cierre de EEEF. | 30/8/2021 |
| Caja Única colones garantías [73911121100036800] | Plan de Acción SAD-04-2021, de Enero 2021 a la fecha. | 30/8/2021 |
| Recursos Gobierno-MS [73911121100042628] | Plan de Acción SAD-04-2021, de Enero 2021 a la fecha. | 30/8/2021 |
| Caja Única dólares garantías [73911121100032297] | Plan de Acción SAD-04-2021, de Enero 2021 a la fecha. | 30/8/2021 |
| Banco Nacional de Costa Rica | | |
| Cuenta garantías colones [100-01-202-000493-8] | Plan de Acción SAD-04-2021, todo periodo 2020 a la fecha. | 30/11/2021 |
| Recursos de Gobierno - MS colones [100-01-202-000752-0] | Plan de Acción SAD-04-2021, todo periodo 2020 a la fecha. | 30/11/2021 |
| Cuenta garantías dólares [100-02-202-000355-4] | Plan de Acción SAD-04-2021, todo periodo 2020 a la fecha. | 30/11/2021 |
| Banco de Costa Rica | | |
| Embargos y Pensiones - colones [001-465052-2] | Plan de Acción SAD-04-2021, de abril 2020 a la fecha. | 15/10/2021 |

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 4

INVERSIONES A CORTO PLAZO

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.1.2. | Inversiones a corto plazo | 04 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Inversiones a corto plazo, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 5

CUENTAS A COBRAR CORTO PLAZO

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.1.3. | Cuentas a cobrar a corto plazo | 05 | 20 784 132.48 | 11 274.56 | 184 245.44 |

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

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

| CODIGO INSTITUCIONAL | NOMBRE ENTIDAD | MONTO |
|----------------------|------------------------|---------------|
| 11211 | Ministerio de Hacienda | 20.789.142,33 |
| | | |
| | | |

Indicar el Método Utilizando:

Método de estimación por incobrable

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

Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a corto plazo, representa el 31.57 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 20 772 857.92 que corresponde a un(a) Aumento del 184245.44 % de recursos disponibles, producto del registro de la cuenta por cobrar por recursos devengados y aun no depositados por el Ministerio de Hacienda según la Circular de Tesorería Nacional CIR-03-2021, así como las cuentas por cobrar de adelantos de viáticos a funcionarios, créditos varios a cobrar al sector privado interno y un saldo a favor de la DNCC de retenciones de renta salariales.

La cuenta contable de Planillas salariales del Gobierno Central a cobrar se debe analizar y reclasificar para el próximo periodo una vez recibida la información sobre sumas giradas de más por parte de la Unidad de Gestión de Recursos Humanos, reporte en el que actualmente se está trabajando. (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 6

INVENTARIOS

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.1.4. | Inventarios | 06 | 11 214 547.49 | 8 995 362.21 | 24.67 |

Método de Valuación de Inventario

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

El método de valuación de inventarios que utiliza la DNCC es el PEPS, parametrizado en el ERP según la normativa vigente.

Cual sistema de inventario utiliza su institución Periódico o Permanente:

El sistema de inventario utilizado es el periódico.

Revelación:

La cuenta Inventarios, representa el 17.03 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2 219 185.27 que corresponde a un(a) Aumento del 24.67 % de recursos disponibles, producto de la compra de artículos para el uso de los establecimientos de CEN CINAI en sus operaciones diarias. (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 7

Otros activos a corto plazo

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-----------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.1.9. | Otros activos a corto plazo | 07 | 296 612.93 | 320 614.02 | -7.49 |

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

| Cuenta | Descripción |
|-----------|---------------------------------|
| 1.1.9.01. | Gastos a devengar a corto plazo |

| Cuenta | Detalle | Monto |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1.1.9.01.01.01.0. Primas y gastos de seguros a devengar c/p | Compuesto por las pólizas de Riesgos del Trabajo, Accidentes para estudiantes y seguro de automóviles de la DNCC. | 24 736.43 |
| 1.1.9.01.01.02.0. Alquileres y derechos sobre bienes a devengar c/p | | 0.00 |
| 1.1.9.01.01.03.0. Reparaciones y mejoras sobre inmuebles de terceros arrendados c/p | | 0.00 |
| 1.1.9.01.01.99.0. Otros servicios a devengar c/p | | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Otros activos a corto plazo, representa el 0.45 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -24 001.09 que corresponde a un(a) Disminución del -7.49 % de recursos disponibles, producto del pago pendiente del segundo semestre por la póliza de riesgos del trabajo, la cual se cancela según contenido presupuestario en el mes de julio 2021.

El monto de ¢271.876,49 (miles de colones) corresponden a la cuenta de activos a corto plazo sujetos de depuración contable el cual corresponde a diversos movimientos sujetos de análisis y reclasificación de acuerdo al Plan de Acción NICSP. (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 8

Inversiones a largo plazo

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.2. | Inversiones a largo plazo | 08 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Inversiones a largo plazo, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 9

Cuentas a cobrar a largo plazo

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.3. | Cuentas a cobrar a largo plazo | 09 | 12 534.35 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a largo plazo, representa el 0.02 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 12 534.35 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto del registro de la cuenta por cobrar a largo por sumas giradas de más en reclamos administrativos por pago de diferencias salariales de ex funcionarios de la DNCC. (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 10

Bienes no concesionados

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.5. | Bienes no concesionados | 10 | 6 021 373.49 | 4 895 113.26 | 23.01 |

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados, representa el 9.15 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1 126 260.23 que corresponde a un(a) Aumento del 23.01 % de recursos disponibles, producto de la compra de bienes durante el periodo 2020 – 2021 en las cuentas de Propiedad, planta y equipo explotados, bienes intangibles no concesionados y bienes no concesionados en proceso de producción. (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

Detalle:

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.5.01. | Propiedades, planta y equipos explotados | 10 | 2 510 799.76 | 2 121 875.87 | 18.33 |

1. ACTIVOS EN POSESION DE TERCEROS Y NO CONCESIONADOS

| Activo | Placa / Identificación | Convenio | Plazo | Valor En Libros | Nombre Beneficiario |
|--------|------------------------|----------|-------|-----------------|---------------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

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

Revelación:

La cuenta Propiedades, planta y equipos explotados, representa el 3.81 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 388 923.89 que corresponde a un(a) Aumento del 18.33 % de recursos disponibles, producto de la adquisición de bienes como equipo de comunicación, equipo y mobiliario de oficina y equipos para comunicación, entre otros. (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|--------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.5.02. | Propiedades de inversión | 10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Base Contable

Marque con 1, si cumple

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

Revelación:

La cuenta Propiedades de inversión, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.5.03. | Activos biológicos no concesionados | 10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Activos biológicos no concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|--------------------------------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.5.04. | Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio | 10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|--------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.5.05. | Bienes históricos y culturales | 10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Bienes históricos y culturales, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-----------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.5.06. | Recursos naturales en explotación | 10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Recursos naturales en explotación, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.5.07. | Recursos naturales en conservación | 10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Recursos naturales en conservación, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.5.08. | Bienes intangibles no concesionados | 10 | 8 320.56 | 5 596.83 | 48.67 |

Revelación:

La cuenta Bienes intangibles no concesionados, representa el 0.01 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 2 723.73 que corresponde a un(a) Aumento del 48.67 % de recursos disponibles, producto de la adquisición de bienes intangibles en el periodo 2020 – 2021. (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|--------------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.5.99. | Bienes no concesionados en proceso de producción | 10 | 3 502 253.17 | 2 767 640.56 | 26.54 |

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados en proceso de producción, representa el 5.32 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 734 612.61 que corresponde a un(a) Aumento del 26.54 % de recursos disponibles, producto del avance en obras de construcción y remodelación de establecimientos de CEN CINAI. (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 11

Bienes concesionados

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|----------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.6. | Bienes concesionados | 11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Bienes concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro) _____

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|---------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.6.01. | Propiedades, planta y equipos concesionados | 11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Propiedades, planta y equipos concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro) _____

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|----------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.6.03. | Activos biológicos concesionados | 11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Activos biológicos concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro) _____

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|----------------------------------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.6.04. | Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados | 11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro) _____

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|----------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.6.06. | Recursos naturales concesionados | 11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Recursos naturales concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|----------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.6.08. | Bienes intangibles concesionados | 11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Bienes intangibles concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-----------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.6.99. | Bienes concesionados en proceso de producción | 11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Bienes concesionados en proceso de producción, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 12

Inversiones patrimoniales - Método de participación

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-----------------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.7. | Inversiones patrimoniales - Método de participación | 12 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Inversiones patrimoniales - Método de participación, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 13

Otros activos a largo plazo

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-----------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.9. | Otros activos a largo plazo | 13 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Detalle cuenta:

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|---------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.9.01. | Gastos a devengar a largo plazo | 13 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Otros activos a largo plazo, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

2. PASIVO

2.1 PASIVO CORRIENTE

NOTA N° 14

Deudas a corto plazo

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|----------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.1.1. | Deudas a corto plazo | 14 | 39 330 807.91 | 4 331 508.79 | 808.02 |

Detalle:

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

| CODIGO INSTITUCIONAL | NOMBRE ENTIDAD | MONTO |
|----------------------|---------------------------|---------------|
| 11206 | Ministerio de Hacienda | 35 893 036.50 |
| 11211 | Ministerio de Salud- OCIS | 5 036.35 |
| 12700 | FODESAF | 91 391.40 |
| | | |
| | | |

Revelación:

La cuenta Deudas a corto plazo, representa el 99.4 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 34 999 299.11 que corresponde a un(a) Aumento del 808.02 % de recursos disponibles, producto de la adquisición de bienes y servicios para distribución y uso en la ejecución de los objetivos institucionales. (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

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 2021, decimotercer mes (de noviembre y diciembre 2020 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 2021.

En las transferencias por pagar, observamos el monto de ₡5.036,35 (miles) correspondientes al pasivo de 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 2020 (₡91.341,40).

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 15**Endeudamiento público a corto plazo**

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.1.2. | Endeudamiento público a corto plazo | 15 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a corto plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 16

Fondos de terceros y en garantía

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|----------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.1.3. | Fondos de terceros y en garantía | 16 | 51 723.11 | 131 692.95 | -60.72 |

Detalle

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-----------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.1.3.03. | Depósitos en garantía | 16 | 51 723.11 | 131 692.95 | -60.72 |

Revelación:

La cuenta Fondos de terceros y en garantía, representa el 0.13 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -79 969.84 que corresponde a un(a) Disminución del -60.72 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

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

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 17

Provisiones y reservas técnicas a corto plazo

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-----------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.1.4. | Provisiones y reservas técnicas a corto plazo | 17 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Detalle cuenta:

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.1.4.01. | Provisiones a corto plazo | 17 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Provisiones y reservas técnicas a corto plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 18

Otros pasivos a corto plazo

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-----------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.1.9. | Otros pasivos a corto plazo | 18 | 183 926.01 | 409 642.35 | -55.10 |

Detalle cuenta:

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-----------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.1.9.01. | Ingresos a devengar a corto plazo | 18 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Otros pasivos a corto plazo, representa el 0.46 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -225 716.34 que corresponde a un(a) Disminución del -55.1 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Corresponde al saldo de la cuenta de orden, por concepto de la carga masiva de bienes que se realizó durante el II trimestre 2019. En el III trimestre 2020, se realizó el análisis de la cuenta y de reclasificó como corresponde, quedando un saldo pendiente de reclasificar que corresponde a la adquisición, aparentemente, por donación del Ministerio de Salud a la DNCC de hornos eléctricos, para lo cual se requiere de documentación veraz para el registro correspondiente. 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.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

2.2 PASIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 19

Deudas a largo plazo

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|----------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.2.1. | Deudas a largo plazo | 19 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Deudas a largo plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 20

Endeudamiento público a largo plazo

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.2.2. | Endeudamiento público a largo plazo | 20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a largo plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 21

Fondos de terceros y en garantía

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|----------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.2.3. | Fondos de terceros y en garantía | 21 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Fondos de terceros y en garantía, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 22

Provisiones y reservas técnicas a largo plazo

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-----------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.2.4. | Provisiones y reservas técnicas a largo plazo | 22 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Detalle cuenta:

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.2.4.01. | Provisiones a largo plazo | 22 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Provisiones y reservas técnicas a largo plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 23

Otros pasivos a largo plazo

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-----------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.2.9. | Otros pasivos a largo plazo | 23 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Detalle cuenta:

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-----------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.2.9.01. | Ingresos a devengar a largo plazo | 23 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Otros pasivos a largo plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

3. PATRIMONIO

3.1 PATRIMONIO PUBLICO

NOTA N° 24

Capital

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 3.1.1. | Capital | 24 | 607 479.03 | 607 479.03 | 0.00 |

Detalle cuenta:

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-----------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 3.1.1.01. | Capital inicial | 24 | 607 479.03 | 607 479.03 | 0.00 |

Cuadro de análisis de composición Capital Inicial

| Fecha | Entidad que aporta | Sector | Monto | Documento | Tipo de aporte |
|-------|--------------------|--------|-------|-----------|----------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| TOTAL | | | | | |

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

| Fecha | Tipo de aporte | Fundamento Jurídico |
|-------|----------------|---------------------|
| | | |
| | | |

Revelación:

La cuenta Capital inicial, representa el 6.57 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

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

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|----------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 3.1.1.02. | Incorporaciones al capital | 24 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Incorporaciones al capital, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 25

Transferencias de capital

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 3.1.2. | Transferencias de capital | 25 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 26

Reservas

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 3.1.3. | Reservas | 26 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Reservas, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 27

Variaciones no asignables a reservas

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 3.1.4. | Variaciones no asignables a reservas | 27 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Variaciones no asignables a reservas, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 28

Resultados acumulados

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-----------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 3.1.5. | Resultados acumulados | 28 | 8 642 131.42 | 21 615 142.26 | -60.02 |

Detalle cuenta:

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|------------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 3.1.5.01. | Resultados acumulados de ejercicios anteriores | 28 | 9 931 555.42 | 5 516 665.38 | 80.03 |

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 3.1.5.02. | Resultado del ejercicio | 28 | -1 289 424.00 | 16 098 476.88 | -108.01 |

Revelación:

La cuenta Resultados acumulados, representa el 93.43 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -12 973 010.84 que corresponde a un(a) Disminución del -60.02 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

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

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 29

Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 3.2.1. | Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas | 29 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 30

Intereses minoritarios - Evolución

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 3.2.2. | Intereses minoritarios - Evolución | 30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Intereses minoritarios - Evolución, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

4. INGRESOS

4.1 IMPUESTOS

NOTA N° 31

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

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------------------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.1.1. | Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital | 31 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 32

Impuestos sobre la propiedad

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.1.2. | Impuestos sobre la propiedad | 32 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre la propiedad, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 33

Impuestos sobre bienes y servicios

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.1.3. | Impuestos sobre bienes y servicios | 33 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre bienes y servicios, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 34

Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|----------------------------------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.1.4. | Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales | 34 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 35

Otros impuestos

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-----------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.1.9. | Otros impuestos | 35 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Otros impuestos, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

4.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES

NOTA N°36

Contribuciones a la seguridad social

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.2.1. | Contribuciones a la seguridad social | 36 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Contribuciones a la seguridad social, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 37

Contribuciones sociales diversas

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|----------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.2.9. | Contribuciones sociales diversas | 37 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Contribuciones sociales diversas, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

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

NOTA N° 38

Multas y sanciones administrativas

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.3.1. | Multas y sanciones administrativas | 38 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Multas y sanciones administrativas, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 39

Remates y confiscaciones de origen no tributario

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.3.2. | Remates y confiscaciones de origen no tributario | 39 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Remates y confiscaciones de origen no tributario, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS

NOTA N° 40

Ventas de bienes y servicios

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.4.1. | Ventas de bienes y servicios | 40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Ventas de bienes y servicios, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 41

Derechos administrativos

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.4.2. | Derechos administrativos | 41 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Derechos administrativos, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 42

Comisiones por préstamos

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.4.3. | Comisiones por préstamos | 42 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Comisiones por préstamos, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 43

Resultados positivos por ventas de inversiones

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|------------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.4.4. | Resultados positivos por ventas de inversiones | 43 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por ventas de inversiones, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 44

Resultados positivos por ventas e intercambios de bienes

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.4.5. | Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes | 44 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 45

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

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.4.6. | Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores | 45 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

4.5 INGRESOS DE LA PROPIEDAD

NOTA N° 46**Rentas de inversiones y de colocación de efectivo**

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.5.1. | Rentas de inversiones y de colocación de efectivo | 46 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Rentas de inversiones y de colocación de efectivo, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 47

Alquileres y derechos sobre bienes

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.5.2. | Alquileres y derechos sobre bienes | 47 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Detalle cuenta:

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.5.2.01. | Alquileres | 47 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Alquileres y derechos sobre bienes, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 48

Otros ingresos de la propiedad

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.5.9. | Otros ingresos de la propiedad | 48 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Otros ingresos de la propiedad, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

4.6 TRANSFERENCIAS**NOTA N° 49****Transferencias corrientes**

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.6.1. | Transferencias corrientes | 49 | 21 771 695.09 | 29 583 938.19 | -26.41 |

Detalle:

| Cuenta | Descripción |
|-----------|------------------------------------------------------|
| 4.6.1.02. | Transferencias corrientes del sector público interno |

| CODIGO INSTITUCIONAL | NOMBRE ENTIDAD | MONTO |
|----------------------|------------------------|---------------|
| 11206 | Ministerio de Hacienda | 21 771 695.09 |
| | | |
| | | |

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 99.99 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -7 812 243.10 que corresponde a un(a) Disminución del -26.41 % de recursos disponibles, producto del ingreso de recursos por parte de la Tesorería Nacional. (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Con la entrada en vigencia de la Ley 9524 “Fortalecimiento del control presupuestario de los órganos desconcentrados del Gobierno Central”, y por medio de la circular CIR-TN-021-2020 de fecha 21 de diciembre de 2020, la Tesorería Nacional apertura dos cuentas corrientes para la DNCC: la cuenta #73910211000026741 Recursos períodos anterior, para culminar el cierre del periodo 2020 y la cuenta #73910211000028410 Prov. Servicios de Salud, por medio de la cual se realizarán las transacciones bancarias a partir de este periodo 2021.

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

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

Al finalizar cada mes, el Proceso de Contabilidad de la DNCC, realizará el registro del devengamiento por la transferencia corriente tanto a nivel contable como de ejecución presupuestaria.

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 50

Transferencias de capital

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.6.2. | Transferencias de capital | 50 | 0.00 | 3 950 488.06 | -100.00 |

Detalle:

| Cuenta | Descripción |
|-----------|------------------------------------------------------|
| 4.6.1.02. | Transferencias corrientes del sector público interno |

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

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -3 950 488.06 que corresponde a un(a) Disminución del -100 % de recursos disponibles, producto de que este 2021, no se presupuestaron recursos de capital. (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

4.9 OTROS INGRESOS**NOTA N° 51****Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación**

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.9.1. | Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación | 51 | 1 646.24 | 3 636.73 | -54.73 |

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 0.01 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1 990.50 que corresponde a un(a) Disminución del -54.73 % de recursos disponibles, producto de 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. (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 52

Reversión de consumo de bienes

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.9.2. | Reversión de consumo de bienes | 52 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Reversión de consumo de bienes, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 53

Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-----------------------------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.9.3. | Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes | 53 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 54

Recuperación de provisiones

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-----------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.9.4. | Recuperación de provisiones | 54 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Recuperación de provisiones, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 55

Recuperación de provisiones y reservas técnicas

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.9.5. | Recuperación de provisiones y reservas técnicas | 55 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Recuperación de provisiones y reservas técnicas, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 56

Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.9.6. | Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios | 56 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 57

Otros ingresos y resultados positivos

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.9.9. | Otros ingresos y resultados positivos | 57 | 1.14 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Otros ingresos y resultados positivos, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1.14 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de 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. (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

5. GASTOS

5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

NOTA N° 58

Gastos en personal

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.1.1. | Gastos en personal | 58 | 13 105 774.13 | 12 465 506.61 | 5.14 |

Revelación:

La cuenta Gastos en personal, representa el 56.83 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 640 267.53 que corresponde a un(a) Aumento del 5.14 % de recursos disponibles, producto de 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.

(Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 59

Servicios

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.1.2. | Servicios | 59 | 694 825.63 | 876 636.54 | -20.74 |

Detalle cuenta:

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.1.2.01. | Alquileres y derechos sobre bienes | 59 | 121 145.01 | 109 919.73 | 10.21 |

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Servicios, representa el 3.01 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -181 810.91 que corresponde a un(a) Disminución del -20.74 % de recursos disponibles, producto 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.

(Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 60

Materiales y suministros consumidos

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.1.3. | Materiales y suministros consumidos | 60 | 7 565 064.70 | 2 480 474.37 | 204.98 |

Revelación:

La cuenta Materiales y suministros consumidos, representa el 32.8 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 5 084 590.34 que corresponde a un(a) Aumento del 204.98 % de recursos disponibles, producto de 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. (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 61

Consumo de bienes distintos de inventarios

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.1.4. | Consumo de bienes distintos de inventarios | 61 | 66 934.35 | 103 125.04 | -35.09 |

Revelación:

La cuenta Consumo de bienes distintos de inventarios, representa el 0.29 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -36 190.69 que corresponde a un(a) Disminución del -35.09 % de recursos disponibles, producto del registro de las depreciaciones y amortizaciones de los bienes no concesionados propiedad de la Dirección Nacional de CEN CINAJ 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 (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 62

Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|----------------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.1.5. | Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes | 62 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes , representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 63

Deterioro y pérdidas de inventarios

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.1.6. | Deterioro y pérdidas de inventarios | 63 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Deterioro y pérdidas de inventarios, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 64

Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.1.7. | Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar | 64 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 65

Cargos por provisiones y reservas técnicas

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.1.8. | Cargos por provisiones y reservas técnicas | 65 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Detalle cuenta:

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|----------|--------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.1.8.01 | Cargos por litigios y demandas | 65 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Cargos por provisiones y reservas técnicas, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

5.2 GASTOS FINANCIEROS

NOTA N° 66

Intereses sobre endeudamiento público

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.2.1. | Intereses sobre endeudamiento público | 66 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Intereses sobre endeudamiento público, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 67

Otros gastos financieros

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.2.9. | Otros gastos financieros | 67 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Otros gastos financieros, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

5.3 GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS POR VENTAS

NOTA N° 68

Costo de ventas de bienes y servicios

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.3.1. | Costo de ventas de bienes y servicios | 68 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Costo de ventas de bienes y servicios, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 69

Resultados negativos por ventas de inversiones

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|------------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.3.2. | Resultados negativos por ventas de inversiones | 69 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por ventas de inversiones, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 70

Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.3.3. | Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes | 70 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

5.4 TRANSFERENCIAS

NOTA N° 71

Transferencias corrientes

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.4.1. | Transferencias corrientes | 71 | 1 621 451.38 | 1 508 528.29 | 7.49 |

Detalle:

| Cuenta | Descripción |
|-----------|------------------------------------------------------|
| 4.6.1.02. | Transferencias corrientes del sector público interno |

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

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 7.03 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 112 923.09 que corresponde a un(a) Aumento del 7.49 % de recursos disponibles, producto del gasto por transferencia de fondos por Contrataciones de cocineras, contadores, promotores entre otros a los establecimientos de CEN CINAI. (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 72

Transferencias de capital

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.4.2. | Transferencias de capital | 72 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Detalle:

| Cuenta | Descripción |
|-----------|------------------------------------------------------|
| 4.6.2.01. | Transferencias de capital del sector privado interno |

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

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

5.9 OTROS GASTOS**NOTA N° 73****Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación**

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.9.1. | Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación | 73 | 8 262.46 | 5 244.87 | 57.53 |

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 0.04 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 3 017.58 que corresponde a un(a) Aumento del 57.53 % de recursos disponibles, producto de las diferencias de tipo de cambio negativas por el movimiento de cuentas en moneda extranjera a la fecha de cada transacción y luego de aplicar el tipo de cambio al cierre de los Estados Financieros. Este cálculo el SIF lo realiza de manera automatizada. (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 74

Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.9.2. | Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios | 74 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N° 75

Otros gastos y resultados negativos

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.9.9. | Otros gastos y resultados negativos | 75 | 453.81 | 70.39 | 544.72 |

Revelación:

La cuenta Otros gastos y resultados negativos, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 383.42 que corresponde a un(a) Aumento del 544.72 % de recursos disponibles, producto de diferencial cambiario en el registro de las transacciones en moneda extranjera. (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

NOTA N°76

Cobros

| Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | % |
| Cobros | 76 | 50 604 010.07 | 34 136 703.80 | 48.24 |

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 16 467 306.27 que corresponde a un(a) Aumento del 48.24% de recursos disponibles, producto de la transferencia corriente recibida de recursos de gobierno, 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. (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N°77

Pagos

| Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | % |
| Pagos | 77 | 39 700 533.16 | 24 935 722.24 | 59.21 |

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 14 764 810.92 que corresponde a un(a) Aumento del 59.21% de recursos disponibles, producto del pago de Remuneraciones, liquidaciones de viáticos, prestaciones legales, compra de Alimentos (Leche y DAF), materiales y suministros, pago de cargas obreras y patronales a la Caja Costarricense del Seguro Social, transferencias a los Comités para pagos de Alimentos (para compra de carnes, verduras, etc), Contratación de Servicios de Transporte, Atención Integral, Cocina y Limpieza, retenciones en la fuente, servicios de alquiler de establecimientos CEN CINAI, compra de equipo, devolución de garantías de cumplimiento, devolución de superávit. (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

NOTA N°78

Cobros

| Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | % |
| Cobros | 78 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0.00% de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N°79

Pagos

| Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | % |
| Pagos | 79 | 790 333.56 | 972 737.03 | -18.75 |

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -182 403.47 que corresponde a un(a) Disminución del -18.75% de recursos disponibles, producto del pago por la adquisición de bienes no concesionados, tales como obra pública (edificios para la atención de los clientes y beneficiarios de la DNCC). (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

NOTA N°80

Cobros

| Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | % |
| Cobros | 80 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0.00% de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N°81

Pagos

| Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | % |
| Pagos | 81 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0.00% de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTA N°82

Efectivo y equivalentes

| Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|------------------------------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | % |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio | 82 | 27 503 332.28 | 17 275 457.02 | 59.20 |

La cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final de ejercicio, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 10 227 875.26 que corresponde a un(a) Aumento del 59.20% de recursos disponibles, producto del saldo disponible en cuentas bancarias al 30-06-2021. (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

NOTA N°83

Saldos del periodo

| Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | % |
| Saldos del período | 83 | 26 266 075.99 | 26 624 976.98 | -1.35 |

En el Estado de Cambios al Patrimonio, el Saldo del periodo al 30 de junio del 2021, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -358 900.99 que corresponde a un(a) Disminución del -1.35% -1.35% de recursos disponibles, producto del resultado de ingresos percibidos y gastos ejecutados por parte de la Dirección Nacional de CEN CINAI en los periodos del 2015 al II trimestre del 2021 de FODESAF y de Gobierno. (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro)

Nota: Para aquellas partidas más relevantes resultantes del análisis vertical (peso porcentual de cada partida en los estados financieros) y análisis horizontal (variaciones de un periodo a otro), realice la respectiva desagregación y composición de la misma.

NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD

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

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

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

NOTA N°84

Diferencias presupuesto vrs contabilidad (Devengo)

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

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

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

Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

| Cuenta | Presupuesto | Devengo | Diferencia | Justificación |
|--------|-------------|---------|------------|---------------|
| | | | | |
| | | | | |

NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

NOTA N°85

Saldo Deuda Pública

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

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

Fundamente los movimientos del periodo

| Fecha | Incrementos | Disminuciones | Fundamento |
|-------|-------------|---------------|------------|
| | | | |
| | | | |

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

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

NOTA N°86

Evolución de Bienes

| NOTA 86 | SALDOS | | | |
|---------|------------------------------------|----------------|------------------|-------|
| | RUBRO | Periodo Actual | Periodo Anterior | % |
| | ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO | 6 021 373.49 | 4 895 113.26 | 23.01 |

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

Los Activos No Generadores de Efectivo, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1.126.260,23 que corresponde a un aumento del 23.01% de recursos disponibles, producto de la adquisición de bienes no generadores de efectivo a lo largo del periodo 2020 – 2021. (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro).

NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS

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

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

Revelación:

NOTAS PARTICULARES

Para efectos de revelación, la entidad utilizara este espacio para referirse a señalar políticas particulares, transacciones y otros eventos que considere necesario para el complemento de la información contable al cierre del II Trimestre del periodo **2021**.

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)
Firmado digitalmente por LIDIA CONEJO MORALES (FIRMA)
 Fecha: 2021.08.30 10:38:08 -06'00'
 Lidia María Conejo Morales

LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
Firmado digitalmente por LADY LEITON SOLIS (FIRMA)
 Fecha: 2021.08.30 10:18:57 -06'00'
 Lady Leitón Solís

JINNETH MARCELINA VARELA DELGADO (FIRMA)
Firmado digitalmente por JINNETH MARCELINA VARELA DELGADO (FIRMA)
 Fecha: 2021.08.27 15:06:05 -06'00'
 Jinneth Varela Delgado

Nombre y firma

Nombre y firma

Nombre y firma

Representante Legal

Jerarca Institucional

Contador (a)

Sello:



ANEXOS

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

FODA

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

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

Dirección Nacional de CEN CINAI- FODA

Debilidades

Poco personal para ejecutar las labores estratégicas y administrativas

Amenazas

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



Fortalezas

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

Oportunidades

Familias atendidas apoyando el proceso de atención con distanciamiento social.

IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL

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

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

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

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

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

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

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL

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

GASTOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

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

GASTOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL

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

GASTOS

Gastos

| Item | Tipo de Gasto | Cuentas Contable | Departamento | Monto colones | Observación |
|------------|-----------------------|------------------|-------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Útiles y materiales m | 1.1.4.01.99.02. | Dirección Técnica | 3,506,344.80 | Para la adquisición de mascarillas reutilizable para adulto, material lavable de larga duración (mínimo 50 lavadas) para los funcionarios de CEN CINAI a fin de acatar las normas sanitarias por la emergencia nacional. |
| 2 | | | | | |
| 3 | | | | | |
| 4 | | | | | |
| 5 | | | | | |
| GRAN TOTAL | | | | 3,506,344.80 | |

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

| Población por edad | Cuentas Contable | Gasto en efectivo (Monto colones) | Gasto en especie (Monto colones) | Observación |
|---------------------|------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-------------|
| Edad 0 a 15 | | | | |
| Edad 16 a 30 | | | | |
| Edad 31 a 55 | | | | |
| Edad 55 en adelante | | | | |
| GRAN TOTAL | | 0,00 | 0,00 | |

INGRESOS POR IMPUESTOS

| Item | Cuentas Contable | Monto colones | Monto gasto incobrable colones | Se detecta Deterioro | | Observación |
|-------------------|------------------|---------------|--------------------------------|----------------------|----|-------------|
| | | | | SI | NO | |
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| GRAN TOTAL | | €0,00 | €0,00 | | | |

INGRESOS POR CONTRIBUCIONES SOCIALES

| Item | Cuentas Contable | Monto colones | De 1 a 10 (indicar afectación) | Se detecta Deterioro | | Observación |
|-------------------|------------------|---------------|--------------------------------|----------------------|----|-------------|
| | | | | SI | NO | |
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| GRAN TOTAL | | €0,00 | | | | |

OTROS INGRESOS

| Item | Cuentas Contable | Monto colones | Monto gasto incobrable colones | Se detecta Deterioro | | Observación |
|-------------------|------------------|---------------|--------------------------------|----------------------|----|-------------|
| | | | | SI | NO | |
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| GRAN TOTAL | | €0,00 | €0,00 | | | |

CUENTAS POR COBRAR

| Item | Cuentas Contable | Monto colones | Monto gasto incobrable colones | Se detecta Deterioro | | Observación |
|-------------------|------------------|---------------|--------------------------------|----------------------|----|-------------|
| | | | | SI | NO | |
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| GRAN TOTAL | | €0,00 | €0,00 | | | |

DOCUMENTOS A COBRAR

| Item | Cuentas Contable | Monto colones | Monto gasto incobrable colones | Se detecta Deterioro | | Observación |
|-------------------|------------------|---------------|--------------------------------|----------------------|----|-------------|
| | | | | SI | NO | |
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| GRAN TOTAL | | 0,00 | 0,00 | | | |

NICSP

NICSP 13 ARRENDAMIENTOS

ANEXOS

| Arrendamiento Operativo | | | | | | | | | | |
|-------------------------|---------------------|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|---------------------|----------------------|----------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------|
| Item | No. Contrato | Descripción | Fecha Inicio | Fecha Final | Ente vinculante (Proveedor) | Moneda del Contrato | Monto ₡ | Monto \$ | Monto Total Colones | Observación |
| 1 | 0432019000200127-00 | CEN CINAI Esparza | 14/01/2020 | 14/01/2024 | N/B Y ASOCIADOS CORPO | Colones | 2.590.000,00 | | 2.590.000,00 | Monto total en colones corresponde al monto del contrato. |
| 2 | 0432019000200005-00 | CEN CINAI San Isidro | 21/02/2018 | 21/02/2022 | VALLEY COMPUTER SUPP | Colones | 2678.000,00 | | 2678.000,00 | Monto total en colones corresponde al monto del contrato. |
| 3 | 0432017000100031-00 | Oficina Local Buenos Aires | 27/10/2017 | 27/10/2021 | MELVIN Y VIRGINIA SOCIA | Colones | 284.420,00 | | 284.420,00 | Monto total en colones corresponde al monto del contrato. |
| 4 | 0432020000200066-00 | CEN CINAI La Granja | 24/11/2020 | 24/11/2024 | INVERSIONES KRISHNA D | Colones | 791.000,00 | | 791.000,00 | Monto total en colones corresponde al monto del contrato. |
| 5 | 0432020000200033-00 | CEN CINAI San Miguel | 09/09/2020 | 09/09/2024 | GRANDEZA DE ROBLE SD | Colones | 3.054.166,66 | | 3.054.166,66 | Monto total en colones corresponde al monto del contrato. |
| 6 | 0432016000100035-00 | Oficina Local Oreamuno | 02/03/2021 | 02/09/2021 | OFICENTRO MURANO SD | Colones | 375.725,00 | | 375.725,00 | Monto total en colones corresponde al monto del contrato. |
| 7 | 432017000100007-00 | CEN CINAI La Margot | 02/03/2021 | 02/09/2021 | INVERSIONES EL ESFUERZ | Colones | 446.350,00 | | 446.350,00 | Monto total en colones corresponde al monto del contrato. |
| 8 | 0432019000200036-00 | Oficina Local de Nicoya | 29/08/2019 | 29/08/2023 | ALCIDES GERARDO FUEN | Colones | 339.000,00 | | 339.000,00 | Monto total en colones corresponde al monto del contrato. |
| 9 | 0432019000200115-00 | CEN-CINAI San Martín | 10/12/2019 | 11/12/2023 | ALCIDES GERARDO FUEN | Colones | 1.130.000,00 | | 1.130.000,00 | Monto total en colones corresponde al monto del contrato. |
| 10 | 0432017000100037-00 | CEN CINAI San Pablo | 20/11/2017 | 20/11/2021 | JOHNNY QUESADA VINDA | Colones | 406.800,00 | | 406.800,00 | Monto total en colones corresponde al monto del contrato. |
| 11 | 0432019000200040-00 | CEN CINAI Pitas de Canje | 27/08/2018 | 27/08/2022 | HACIENDA RIO AZUL SOC | Colones | 565.000,00 | | 565.000,00 | Monto total en colones corresponde al monto del contrato. |
| 12 | 0432020000200049-00 | Oficina Local Ciudad Quesada | 20/10/2020 | 20/10/2024 | ASOCIACION DE AYUDA A | Colones | 750.000,00 | | 750.000,00 | Monto total en colones corresponde al monto del contrato. |
| 13 | 0432020000200001-00 | CEN CINAI Santa Bárbara | 09/01/2020 | 09/01/2024 | 3-101-614475 SOCIEDAD | Colones | 1.259.950,00 | | 1.259.950,00 | Monto total en colones corresponde al monto del contrato. |
| 14 | 0432020000200006-00 | CEN CINAI Paquera | 14/02/2020 | 14/02/2024 | CONSORCIO GRUPO MAI | Colones | 515.850,00 | | 515.850,00 | Monto total en colones corresponde al monto del contrato. |
| 15 | 0432018000200021-00 | Oficinas Dirección Regional Brunca | 22/06/2018 | 22/06/2022 | EDGAR FALLAS MARTINEZ | Colones | 644.100,00 | | 644.100,00 | Monto total en colones corresponde al monto del contrato. |
| 16 | 0432018000200048-00 | Oficinas Dirección Regional Central Norte | 02/11/2018 | 02/11/2022 | CREDICARD VIP NUEVO M | Colones | 1.186.500,00 | | 1.186.500,00 | Monto total en colones corresponde al monto del contrato. |
| 17 | 0432021000200001-00 | Oficinas Dirección Regional Central Sur | 05/03/2021 | 05/03/2025 | ARQUITECTURA E INGENI | Colones | 847.500,00 | | 847.500,00 | Monto total en colones corresponde al monto del contrato. |
| 18 | 0432020000200013-00 | Oficinas Dirección Regional Chorotega | 28/02/2020 | 28/02/2024 | MARLENE VARGAS GUTIE | Colones | 847.500,00 | | 847.500,00 | Monto total en colones corresponde al monto del contrato. |
| 19 | 0432019000200106-00 | Oficinas Dirección Regional Occidente | 21/11/2019 | 21/11/2023 | YAMILLET SOLANO ROJAS | Colones | 842.500,00 | | 842.500,00 | Monto total en colones corresponde al monto del contrato. |
| 20 | 0432021000200002-00 | Sistema Informático Administrativo-Financie | Marzo de 2021 | Marzo de 2022 | Radiográfica Costarrice | Dólares | \$ 332.483,74 | 206.229.689,41 | 206.562,17 | T/C c620.27 Valor anual contrato |
| 21 | 0432017000200030-00 | Servicio de arrendamiento de plataforma tel | Diciembre de 2017 | Diciembre de 2022 | SONDA Tecnologías de I | Dólares | \$ 114.345,50 | 70.925.083,29 | 70.925,00 | T/C c620.27 Valor anual contrato |
| 22 | 0432019000200100-00 | Servicio de arrendamiento de equipos de c | Noviembre de 2019 | Noviembre de 2022 | DATASYS Group | Colones | | 22.882.500,00 | 22.882.500,00 | Valor anual contrato. |
| 23 | 0432019000200070-00 | Servicio de suscripción de licencias Office | Setiembre de 2019 | Setiembre de 2023 | Segacorp de Costa Rica | Dólares | \$ 8.887,22 | 5.512.475,95 | 5.512,48 | T/C c620.27 Valor anual contrato |
| 24 | 0432019000200072-00 | Licencias de software antivirus y antispm | Setiembre de 2019 | Setiembre de 2023 | BL One S.A. | Dólares | \$ 8.305,50 | 5.151.652,43 | 5.151,65 | T/C c620.27 Valor anual contrato |
| 25 | 0432020000200054-00 | Certificado de Seguridad SSL/TLS para el s | Noviembre de 2020 | Noviembre de 2022 | INTERHAND SOCIEDAD A | Colones | | 698.340,00 | 698.340,00 | Valor anual contrato. |
| 26 | 0432020000200056-00 | Servicio de alquiler de dispositivos móviles | Noviembre de 2020 | Noviembre de 2022 | SONDA Tecnologías de I | Dólares | \$ 81.784,40 | 50.728.409,75 | 50.728,41 | T/C c620.27 Valor anual contrato |
| | | | | | | | 17.634.361,66 | \$0,00 | 573.740.490,84 | |

| Arrendamiento Financiero | | | | | | | | | | |
|--------------------------|--------------|-------------|--------------|-------------|-----------------------------|---------------------|-------------|---------------|---------------------|-------------|
| Item | No. Contrato | Descripción | Fecha Inicio | Fecha Final | Ente vinculante (Proveedor) | Moneda del Contrato | Monto ₡ | Monto \$ | Monto Total Colones | Observación |
| 1 | | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | | |
| GRAN TOTAL | | | | | | | 0,00 | \$0,00 | 0,00 | |

| Item | No. Contrato | Descripción | Monto Fideicomitente | Fiduciario | Fideicomisario | Tipo Arrendamiento (Operativo/Financiero) | Valor Razonable | Observación |
|-------------------|--------------|-------------|----------------------|------------|----------------|-------------------------------------------|-----------------|-------------|
| 1 | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | |
| GRAN TOTAL | | | 0,00 | | | | | |

NICSP 16- PROPIEDADES DE INVERSIÓN

| Item | No. Propiedad | Ubicación | Monto | Cuenta contable | Observaciones |
|------------|---------------|-----------|-------|-----------------|---------------|
| 1 | | | | | |
| 2 | | | | | |
| 3 | | | | | |
| 4 | | | | | |
| 5 | | | | | |
| 6 | | | | | |
| GRAN TOTAL | | | ₪0,00 | | |

NICSP 17- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Revaluaciones:

| Item | Fecha | Tipo de método | Monto del Resultado | Mes de registro | Profesional Especializado |
|------------|-------|----------------|---------------------|-----------------|---------------------------|
| 1 | | | | | |
| 2 | | | | | |
| 3 | | | | | |
| GRAN TOTAL | | | ₪0,00 | | |

Inventarios Físicos:

| Item | Fecha | Tipo de activo | Monto del Resultado | Mes de registro | Observaciones |
|------------|-------|----------------|---------------------|-----------------|---------------|
| 1 | | | | | |
| 2 | | | | | |
| 3 | | | | | |
| GRAN TOTAL | | | ₪0,00 | | |

Ajustes de Depreciación:

| Item | Fecha | Tipo de Activo | Monto del Resultado | Mes de ajuste Depreciación | Observaciones |
|------------|-------|----------------|---------------------|----------------------------|---------------|
| 1 | | | | | |
| 2 | | | | | |
| 3 | | | | | |
| GRAN TOTAL | | | ₪0,00 | | |

Deterioro

| Item | Fecha | Tipo de Activo | Monto del Resultado | Cuenta contable | Observaciones |
|------------|-------|----------------|---------------------|-----------------|---------------|
| 1 | | | | | |
| 2 | | | | | |
| 3 | | | | | |
| GRAN TOTAL | | | €0,00 | | |

Bajas de Activos:

| Item | Fecha | Tipo de Activo | Monto del Resultado | Cuenta contable | Observaciones |
|------------|-------|----------------|---------------------|-----------------|---------------|
| 1 | | | | | |
| 2 | | | | | |
| 3 | | | | | |
| GRAN TOTAL | | | €0,00 | | |

Activos en pérdida de control (apropiación indebida por terceros)

| Item | Fecha | Tipo de Activo | Monto del Resultado | Cuenta contable | Observaciones |
|------------|-------|----------------|---------------------|-----------------|---------------|
| 1 | | | | | |
| 2 | | | | | |
| 3 | | | | | |
| GRAN TOTAL | | | €0,00 | | |

Activos en préstamo a otras entidades públicas.

| Item | Fecha | Tipo de Activo | Monto del Resultado | Cuenta contable | Observaciones |
|------------|-------|----------------|---------------------|-----------------|---------------|
| 1 | | | | | |
| 2 | | | | | |
| 3 | | | | | |
| GRAN TOTAL | | | €0,00 | | |

Dirección Nacional de CEN CINAI
Sistema de Registro y Control de Bienes SIBINET
Resumen Detalle de bienes por tipo

Fecha: 7/28/2021 1:20:10 PM

| DIRECCIÓN NACIONAL DE CENTROS DE EDUCACIÓN Y NUTRICIÓN Y DE CENTROS INFANTILES DE ATENCIÓN INTEGRAL (DIRECCIÓN DE CEN-CINAI) | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| REPORTE TOTAL DE BIENES ACUMULADOS AL 2021 | | | | |
| DETALLE | CANTIDAD | VALOR ADQUISICIÓN | DEPRECIACIÓN ACUMULADA | VALOR EN LIBROS |
| Otros Bienes Muebles | 41,832 | ¢ 4,444,352,890.78 | ¢ 1,723,505,355.55 | ¢ 2,523,558,641.18 |
| Semovientes | 0 | ¢ .00 | ¢ .00 | ¢ .00 |
| Vehículos | 105 | ¢ 688,305,173.60 | ¢ 400,173,053.05 | ¢ 288,132,120.55 |
| Intangibles | 10 | ¢ 12,273,144.41 | ¢ 5,449,677.58 | ¢ 6,823,466.83 |
| Bienes Inmuebles | | | | |
| Terrenos | 2 | ¢ 271,284,061.00 | ¢ .00 | ¢ 271,284,061.00 |
| Otros | 0 | ¢ .00 | ¢ .00 | ¢ .00 |
| TOTALES | 41,949 | ¢ 5,416,215,269.79 | ¢ 2,129,128,086.18 | ¢ 3,089,798,289.56 |

INMUEBLES INSCRITOS POR PROVINCIA

FECHA: 05 de enero del 2021

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 | Nº 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 | Nº PLANO | MIDE | INSCRIPCIÓN |
|----------------|------------------------------------------------------|--------|----------------|-----------------|-------------------------|
| No Valuado | Tucurrique, Jiménez, Cartago | 120956 | C-0834871-1989 | 837,53 metros | 28 de agosto de 1989 |
| ¢65.000.000,00 | El Salvador, Llanos de Santa Lucia, Paraíso, Cartago | 197174 | C-0880074-2003 | 1.453,62 metros | 29 de diciembre de 2020 |

HEREDIA:

| VALOR FISCAL | ESTABLECIMIENTO | FINCA | Nº 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 |
| ¢63.287,000.00 | La Virgen, Sarapiquí, Heredia | 266013 | H-1511949-2011 | 927 metros cuadrados | 16 de marzo de 2020 |

GUANACASTE:

| VALOR FISCAL | ESTABLECIMIENTO | FINCA | Nº 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 |
| €18.000,000.00 | San Pablo, Nandayure, Guanacaste | 243229-000 | G-2177976-2020 | 1.500 metros | 24 de marzo del 2021 |

PUNTARENAS:

| VALOR FISCAL | ESTABLECIMIENTO | FINCA | Nº 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 |
| €58.448.800,00 | Uvita, Puerto Cortes, Osa, Puntarenas. | 68054-000 | P-0780405-1988 | 1.461,22 metros | 05 de octubre de 2020 |
| €150.000,000.00 | Cobano, Puntarenas, Puntarenas | 154204-000 | P-0808571-1989 | 583,45 metros | 08 de octubre de 2020 |

LIMÓN:

| VALOR FISCAL | ESTABLECIMIENTO | FINCA | Nº 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 y cuatro inmuebles.

NICSP 19- ACTIVOS CONTINGENTES

Activos en préstamo a otras entidades públicas.

| Item | Fecha | Tipo de Activo | Monto del Resultado | Cuenta contable | Observaciones |
|------------|-------|----------------|---------------------|-----------------|---------------|
| 1 | | | | | |
| 2 | | | | | |
| 3 | | | | | |
| GRAN TOTAL | | | €0,00 | | |

| # | Nº de Expediente judicial | Nombre Actor | Motivo de la demanda | Resolución provisional 1 | | | | |
|------------------|---------------------------|--------------|----------------------|--------------------------|--------|-------|----------------|---------------|
| | | | | Fecha | Moneda | Monto | Tipo de Cambio | Monto colones |
| 1 | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | |
| Total en colones | | | | | | | | €0,00 |

| # | N° de Expediente judicial | Nombre Actor | Motivo de la demanda | Resolución provisional 2 | | | | |
|------------------|---------------------------|--------------|----------------------|--------------------------|--------|-------|----------------|---------------|
| | | | | Fecha | Moneda | Monto | Tipo de Cambio | Monto colones |
| 1 | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | |
| Total en colones | | | | | | | | €0,00 |

| # | 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 | | | |
| 1 | | | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | | | | |
| Total en colones | | | | | €0,00 | | | | | | |

NICSP 19- PASIVOS CONTINGENTES

| # | N° de Expediente judicial | Nombre Demandado | Motivo de la demanda | Pretensión Inicial | | | | |
|------------------|---------------------------|------------------|----------------------|--------------------|--------|-------|----------------|---------------|
| | | | | Fecha | Moneda | Monto | Tipo de Cambio | Monto colones |
| 1 | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | |
| Total en colones | | | | | | | | €0,00 |

| # | N° de Expediente judicial | Nombre Demandado | Motivo de la demanda | Resolución provisional 1 | | | | |
|------------------|---------------------------|------------------|----------------------|--------------------------|-------|--------|----------------|---------------|
| | | | | Fecha | Monto | Moneda | Tipo de Cambio | Monto colones |
| 1 | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | |
| Total en colones | | | | | | | | €0,00 |

| # | Nº de Expediente judicial | Nombre Demandado | Motivo de la demanda | Resolución provisional 2 | | | | |
|------------------|---------------------------|------------------|----------------------|--------------------------|--------|-------|----------------|---------------|
| | | | | Fecha | Moneda | Monto | Tipo de Cambio | Monto colones |
| 1 | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | |
| Total en colones | | | | | | | | €0,00 |

| # | Nº de Expediente judicial | Nombre Demandado | Motivo de la demanda | Resolución en firme | | | | | Fecha de recepción de pago | Monto recibido | Observaciones |
|------------------|---------------------------|------------------|----------------------|---------------------|-------|--------|----------------|---------------|----------------------------|----------------|---------------|
| | | | | Fecha | Monto | Moneda | Tipo de Cambio | Monto colones | | | |
| 1 | | | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | | | |
| Total en colones | | | | | | | | €0,00 | | | |

CONTROL DE PROCESOS JUDICIALES. Actualizado al 28-07-2021

Tramitados por la Lcda. Claudia Blanco M.

| Número de Expediente Judicial: 8393cal. | Tipo de Procedimiento. | Nombre de Interviniente: | Oficina Judicial: | Estado: |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| 12-000977-929 LA | Proceso Laboral | Flor María Lobo Villalobos | Juzgado de Trabajo del II Circuito Judicial de la Zona Atlántica | Pendiente, en trámite. |
| 13-000973-0414-PE | Administración Fraudulenta | Emmer Guevara Gutiérrez | Fiscalía del II Circuito Judicial de Guacacaste (Nicoya). | Pendiente, en trámite. |
| 16-004294-1027CA | Procedimiento de Conocimiento | María Andrea Castillo Castro | Tribunal Contencioso Administrativo, II Circuito Judicial de San José | Finalizado, sin cobro que cancelar. |
| 16-002572-1027CA | Proceso de Conocimiento | Mirrusquitas | Tribunal Contencioso Administrativo, II Circuito Judicial de San José | Finalizado, sin cobro que cancelar. |
| 16-000208-1125LA | Ordinario Laboral | Edgar Enrique Jiménez Agüero. | Juzgado Civil y de Trabajo del I Circuito Judicial de la Zona Sur .Perez Zeledón | Pendiente, en trámite. |
| 16-004294-1027CA | CASACIÓN | Flor María Lobo Villalobos | Sala Primera de la Corte Suprema de Justicia. | Pendiente, en trámite. |
| 16-000609-0641LA-6 | Juzgado de Trabajo de Cartago | Cristopher Delgado Sanabria | Juzgado de Trabajo de Cartago. | Pendiente, en trámite. |
| 16-000206-1125 LA-3 | Prestaciones Laborales | Manuel Mata Solís | Juzgado Civil y de Trabajo del I Circuito Judicial de la Zona Sur .Perez Zeledón | Pendiente, en trámite. |
| 17-001146-0929LA | Ordinario Laboral | Aurora Aguilar Badilla | Juzgado de Trabajo del II Circuito Judicial de la Zona Atlántica | Pendiente, en trámite. |
| 17-000132-0639LA-9 | Empleo Público | Edith Natividad Rodríguez Campos | Juzgado de Trabajo del I Circuito Judicial de Alajuela | Pendiente, en trámite. |
| 17-000768-0641 LA | Prestaciones Laborales | María Bernardita Flores Cedeño | Juzgado de trabajo | Pendiente, en trámite. |
| 18-000274-1125LA | Fuero Especial | Carolina Sánchez Duarte | Juzgado Civil y de Trabajo del I Circuito Judicial de la Zona Sur, Pérez Zeledón | Pendiente, en trámite. |
| 19-001354-0505LA | Ordinario Laboral | Marcela Amador Calvo | Juzgado Laboral de Heredia. | Pendiente, en trámite. |
| 19-000260-0679 LA-0 | Proceso de Hostigamiento Laboral | Jessica María Castillo Obando c/ Astrid Robertson | Juzgado Laboral de Limón. | Pendiente, en trámite. |
| 19-000272-0070PE | Denuncia Penal. Robo Simple | Yannan Fernández Delgado | Fiscalía de Siquirres | Pendiente, en trámite. |
| 19-000437-0679 LA-7 | Demanda Laboral | Fabian Cortin Zamora | Juzgado de Trabajo del I Circuito Judicial de la Zona Atlántica. | Finalizado, sin cobro que cancelar. |
| 19-005206-1027CA | Juzgado Contencioso Administrativo | Isabel Cristina Portuquez Quesada | Juzgado Contencioso Administrativo | Pendiente, en trámite. |
| 19-001239-1178LA-8 | Conflicto Colectivo | Sindicato de Empleados de Salud Pública | Juzgado de Trabajo I Circuito Judicial de San José. | Pendiente, en trámite. |
| 19-020872-0007CO | Recurso de Amparo | Kelilyn Sanabria Corrales | Sala Constitucional | Pendiente, en trámite. |
| 19-012947-0007CO | Recurso de Amparo | Gellyn Marie Arguello Araya | Sala Constitucional | Pendiente, en trámite. |
| 19-002721-0007CO | Amparo de Legalidad | Luz Mary Calderón Zúñiga | Sala Constitucional | Terminado |
| 19-000409-1550LA-6 | Empleo Público | Juan Carlos Carballo Mora. | Juzgado de Trabajo III Circuito Judicial de San José, Desamparados. | Pendiente, en trámite. |
| 19-001113-1178LA-0 | Proceso de Empleo Público | Julio Cesar León Chacón | Juzgado Laboral del I Circuito Judicial de San José. | Finalizado, sin cobro que cancelar. |
| 20-003565-1027CA-8 | Amparo de Legalidad | Marinella Chaverri González | Tribunal Contencioso Administrativo | Pendiente, en trámite. |
| 20-005961-0007CO | Recurso de Amparo | Denis Jiménez Fernández | Sala Constitucional | Pendiente, en trámite. |
| 20-000007-1606LA-1 | Fuero Especial | Leidy de Jesús Villada Álvarez | Juzgado Contravencional de Monteverde. | Pendiente, en trámite. |
| 20-000342-0641-LA-4 | Demanda Laboral | Erica Serrano Bonilla | Juzgado Laboral de Cartago | Pendiente, en trámite. |
| 20-000741-0645LA-7 | Infracción a las Leyes Laborales en el Sector Privado | CMCR Ingeniería | Juzgado de Trabajo de Puntarenas. | Pendiente, en trámite. |
| 20-005016-1027 CA | Proceso Contencioso Administrativo | Cindy Johanna Ortiz Rodríguez | Tribunal Contencioso Administrativo, II Circuito Judicial de San José | Pendiente, en trámite. |
| 20-000063-1584LA | Diligencia de Consignación de Prestaciones Laborales | Jennifer Tenorio Aguilar, Luis Armando Chavarria | Juzgado Contravencional de Carrillo | Pendiente, en trámite. |
| 20-000314-0942LA-0 | Ordinario Laboral | Marcos Rojas Barberena | Juzgado de Trabajo de Liveria | Pendiente, en trámite. |
| 20-000741-0643LA | Infracción a las Leyes Laborales en el Sector Privado | Dirección General de Inspección de Trabajo | Juzgado Laboral de Puntarenas | Pendiente, en trámite. |
| 20-000138-0065PE | Denuncia Penal | Cindy María Miranda Ramirez | Ministerio Público de San Carlos | Pendiente, en trámite. |
| 20-003575-1027CA | Proceso de Conocimiento, Medida Cautelar | Jairo Zúñiga Gómez | Tribunal Contencioso Administrativo, II Circuito Judicial de San José | Pendiente, en trámite. |
| 21-000219-0219 PE | Penal | Cindy Johanna Ortiz Rodríguez | Fiscalía I Circuito Judicial de la Zona Sur, Pérez Zeledón | Pendiente, en trámite. |
| 21-000607-1027 CA | Amparo de legalidad | Katherine Jane Thompson Estrada | Tribunal Contencioso Administrativo, II Circuito Judicial de San José | Pendiente, en trámite. |
| 21-003099-1027CA | Amparo de legalidad | Guido Andrés Pérez Montero | Tribunal Contencioso Administrativo, II Circuito Judicial de San José | Pendiente, en trámite. |
| 21-000153-0174 TR | Tránsito | Rolay Giovanni Hernández Quirós | Juzgado de Tránsito del II Circuito Judicial de San José. | Pendiente, en trámite. |
| 21-012548-0007CO | Recurso de Amparo | Grettel Isabel Nuñez Chavarria | Sala Constitucional | Pendiente, en trámite. |

NICSP 27- AGRICULTURA

| # | Activos biológicos | Cuenta Contable | Monto |
|------------|--------------------|-----------------|-------|
| 1 | | | |
| 2 | | | |
| 3 | | | |
| GRAN TOTAL | | | €0,00 |

| # | Productos Agrícolas | Cuenta Contable | Monto |
|------------|---------------------|-----------------|-------|
| 1 | | | |
| 2 | | | |
| 3 | | | |
| GRAN TOTAL | | | €0,00 |

| # | Productos resultantes del procesamiento tras la cosecha o recolección | Cuenta Contable | Monto |
|------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------|-------|
| 1 | | | |
| 2 | | | |
| 3 | | | |
| GRAN TOTAL | | | €0,00 |

NICSP 28- 29- 30

| # | Activo financiero | Tasa rendimiento | Valor libros | Valor razonable | Nivel riesgo | Observaciones |
|------------|-------------------|------------------|--------------|-----------------|--------------|---------------|
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| GRAN TOTAL | | | €0,00 | €0,00 | | |

| # | Pasivo financiero | Tasa interés | Valor libros | Valor razonable | Nivel riesgo | Observaciones |
|------------|-------------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|---------------|
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| GRAN TOTAL | | | €0,00 | €0,00 | | |

FIDEICOMISOS

| # | | 1 | 2 | 3 |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|---|---|---|
| | Numero Contrato | | | |
| | Fecha inicio | | | |
| | Fecha Final | | | |
| | Plazo | | | |
| | Nombre de Fideicomiso | | | |
| | Nombre de Fideicomitente | | | |
| | Nombre de Fiduciario | | | |
| | Nombre de Fideicomisario | | | |
| | Fin del fideicomiso | | | |
| Cesión de Activos | SI | | | |
| | NO | | | |
| El Fideicomiso está registrado en los EEFF | SI | | | |
| | NO | | | |
| Existe Control sobre el fideicomiso (NICSP 35) | SI | | | |
| | NO | | | |
| La entidad consolida el fideicomiso a su contabilidad | SI | | | |
| | NO | | | |

NICSP 31

| # | No. inscripción | Tipo Activo | Ubicación | Vida Útil | Observaciones |
|---|-----------------|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 1 | | | | | |
| 2 | | | | | |
| 3 | | | | | |