



Fideicomiso Inmobiliario CCSS / BCR 2017

Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024

Estados Financieros

Fideicomiso Inmobiliario CCSS / BCR 2017
Al 30 de junio de 2024

Estos estados financieros y toda su composición han sido revisados y aprobados por:

Nydia María Venegas Román
Contadora
Unidad Administradora de Proyecto

Julio Cedeño Maglione
Gerente
Unidad Administradora de Proyecto

Katherine Hernandez Cruz
Contadora CPI 36483
Banco de Costa Rica

Carlos Arbuola López
Jefe de Fideicomisos de Obra Pública
Banco de Costa Rica

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSS/BCR 2017
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 2023
EN COLONES COSTARRICENSES SIN CÉNTIMOS

ACTIVO	Notas	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Activo corriente			
Depósitos a la vista en entidades financieras del país	3	850,000	850,011
Inversiones al valor razonable con cambios en resultados	4	459,372,364	1,740,085,409
Instrumentos financieros vencidos y restringidos	5	808,707,312	111,561,550
Cuentas y productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros	6	17,464,525	22,356,502
Cuentas y comisiones por cobrar	7	1,495,623,179	-
Total activo corriente		<u>2,782,017,380</u>	<u>1,874,853,472</u>
Activo no corriente			
Terrenos	8	969,736,000	-
Activos por derecho de uso	9	1	1
Construcciones en proceso	10	19,382,407,019	5,868,821,821
Total activo no corriente		<u>20,352,143,020</u>	<u>5,868,821,822</u>
Total Activo	€	<u>23,134,160,400</u>	<u>7,743,675,294</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Cargos por pagar diversos	11	833,582,948	132,906,742
Total Pasivo		<u>833,582,948</u>	<u>132,906,742</u>
PATRIMONIO			
Aportaciones en efectivo	12	22,300,577,451	7,610,768,551
Aportaciones en especie	12	1	1
Total Patrimonio		<u>22,300,577,452</u>	<u>7,610,768,552</u>
Total Pasivo y Patrimonio	€	<u>23,134,160,400</u>	<u>7,743,675,294</u>
CUENTAS DE ORDEN			
Cuentas de Orden Deudoras del Fideicomiso	13	8,397,326,117	7,216,712,339
Cuentas de Orden Acreedoras del Fideicomiso	13	(8,397,326,117)	(7,216,712,339)

Céd. 3112750076
 FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSS
 BCR DOS MIL DIECISIETE
 Atención: FIDEICOMISO
 INMOBILIARIO CCSS BCR DOS MIL
 DIECISIETE

Registro Profesional: 36657
 Contador: VENEGAS ROMÁN NYDIA
 MARIA

Estado de Situación Financiera

2024-07-05 16:27:18 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: qaRiCDwR
<https://timbres.contador.co.cr>

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSS/BCR 2017
ESTADOS DE RESULTADOS
SEIS MESES TERMINADOS EL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 2023
EN COLONES COSTARRICENSES SIN CÉNTIMOS

	Notas	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingresos Financieros:			
Ingresos Financieros por Disponibilidades	2.1	₡ -	-
Ingresos Financieros por Inversiones		-	-
Total de Ingresos Financieros		<hr style="width: 100%; border: 0.5px solid black;"/>	<hr style="width: 100%; border: 0.5px solid black;"/>
Gastos Financieros:			
Gastos Financieros por Obligaciones con Entidades Financieras		-	-
Otros Gastos Financieros		-	-
Comisiones por Servicios		-	-
Total de Gastos Financieros		<hr style="width: 100%; border: 0.5px solid black;"/>	<hr style="width: 100%; border: 0.5px solid black;"/>
Resultado Financiero Neto		<hr style="width: 100%; border: 0.5px solid black;"/>	<hr style="width: 100%; border: 0.5px solid black;"/>
Resultado Neto del Período	₡	<hr style="width: 100%; border: 0.5px solid black;"/>	<hr style="width: 100%; border: 0.5px solid black;"/>

Céd. 3112750076
 FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSS
 BCR DOS MIL DIECISIETE
 Atención: FIDEICOMISO
 INMOBILIARIO CCSS BCR DOS MIL
 DIECISIETE

Registro Profesional: 36657
 Contador: VENEGAS ROMÁN NYDIA
 MARÍA

Estado de Resultados Integral

2024-07-05 16:27:18 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: qaRiCDwR
<https://timbres.contador.co.cr>

**FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSS/BCR 2017
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
SEIS MESES TERMINADOS EL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 2023
EN COLONES COSTARRICENSES SIN CÉNTIMOS**

	Notas	Aportaciones en especie	Aportaciones en efectivo	Total Patrimonio
Saldos al 31 de Diciembre de 2022	ℳ	1	6,410,906,509	6,410,906,510
Aportes en efectivo del periodo		-	1,199,862,042	1,199,862,042
Saldos al 30 de Junio de 2023	ℳ	1	7,610,768,551	7,610,768,552
Saldos al 31 de Diciembre de 2023	ℳ	1	17,827,321,724	17,827,321,725
Aportaciones en efectivo del periodo	11	-	4,473,255,727	4,473,255,727
Saldos al 30 de Junio de 2024	ℳ	1	22,300,577,451	22,300,577,452

Céd. 3112750076

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSS
BCR DOS MIL DIECISIETE

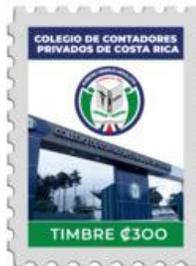
Atención: FIDEICOMISO
INMOBILIARIO CCSS BCR DOS MIL
DIECISIETE

Registro Profesional: 36657

Contador: VENEGAS ROMÁN NYDIA
MARÍA

Estado de Cambios en el Patrimonio

2024-07-05 16:27:19 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: qaRICDwR
<https://timbres.contador.co.cr>

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSS/BCR 2017
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
SEIS MESES TERMINADOS EL 30 DE JUNIO DE 2024 Y 2023
EN COLONES COSTARRICENSES SIN CÉNTIMOS

	Notas	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
Resultado Neto del Periodo	ℳ	-	-
Cambios en los activos y pasivos de operación:			
Cuentas y productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros	6	(3,599,221)	(12,348,643)
Gastos pagados por anticipado		-	-
Cargos por pagar diversos	11	398,300,541	41,583,108
Cuentas y comisiones por cobrar	7	(1,495,623,003)	-
Efectivo provisto (usado) por las actividades de operación		<u>(1,100,921,683)</u>	<u>29,234,465</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Instrumentos financieros vencidos y restringidos	5	(417,725,409)	(52,018,274)
Terrenos	8	(969,736,000)	-
Construcciones en proceso	10	(7,871,238,655)	(1,861,611,526)
Efectivo provisto (usado) por las actividades de inversión		<u>(9,258,700,064)</u>	<u>(1,913,629,800)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Aportaciones en efectivo	12	4,473,255,727	1,199,862,042
Efectivo provisto (usado) por las actividades de financiamiento		<u>4,473,255,727</u>	<u>1,199,862,042</u>
Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo en el periodo		(5,886,366,020)	(684,533,293)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo		6,346,588,384	2,425,468,713
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	3 y 4 ℳ	<u><u>460,222,364</u></u>	<u><u>1,740,935,420</u></u>

Céd. 3112750076
FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSS
BCR DOS MIL DIECISIETE
Atención: FIDEICOMISO
INMOBILIARIO CCSS BCR DOS MIL
DIECISIETE
Registro Profesional: 36657
Contador: VENEGAS ROMÁN NYDIA
MARIA
Estado de Flujos de Efectivo
2024-07-05 16:27:19 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: qaRiCDwR
<https://timbres.contador.co.cr>

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de junio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

Nota 1 Constitución y operaciones

El Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017, fue constituido mediante contrato suscrito el 15 de mayo de 2017 entre la Caja Costarricense del Seguro Social (el Fideicomitente/Fideicomisario) y el Banco de Costa Rica (el Fiduciario), refrendado por la Contraloría General de la República el 23 de octubre de 2017.

Este Fideicomiso tiene como objetivo gestionar los recursos aportados por el Fideicomitente para la ejecución del programa, administrarlos e invertirlos en su desarrollo, contratar los bienes y servicios necesarios para el diseño, construcción, equipamiento e inspección de las obras principales y exteriores, ejecutar el desarrollo del programa, cancelar las obligaciones que fueran adquiridas, necesarias para el desarrollo del objeto del presente Fideicomiso.

El domicilio del Fideicomiso es el domicilio del Fiduciario, Banco de Costa Rica.

Sujetos del Fideicomiso:

En el Fideicomiso constituido mediante el presente Contrato, figuran las siguientes partes:

Fideicomitente: Caja Costarricense del Seguro Social

Fiduciario: Banco de Costa Rica

Fideicomisario: Caja Costarricense de Seguro Social

Fines del Fideicomiso:

Lograr la obtención de nuevas obras, tales como sedes de área de salud, direcciones regionales de sucursales, sucursales y el centro de almacenamiento y distribución y su equipamiento, en los términos que sea instruido por parte del FIDEICOMITENTE al FIDUCIARIO, que reúna las condiciones de seguridad, salubridad y comodidad que requiere la CCSS para la ejecución de sus funciones y especialmente para que se brinde a los asegurados y usuarios de sus servicios un ambiente de atención, ágil, continuo, moderno y eficiente.

Financiamiento y gestión del capital:

Es entendido y expresamente convenido por las partes que la fuente de financiamiento del presente FIDEICOMISO serán los aportes que realice el FIDEICOMITENTE con recursos propios; sin embargo, ante la eventualidad de que estos aportes resulten insuficientes para cumplir con los fines del Fideicomiso, el FIDEICOMITENTE, con al menos un año de anticipación a la orden de inicio del desarrollo de cada OBRA, deberá comunicar al FIDUCIARIO la insuficiencia de recursos, e instruirá

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de junio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

al FIDUCIARIO para que gestione los procesos pertinentes necesarios para el fondeo del FIDICOMISO vía endeudamiento.

Unidad Administradora del Proyecto (UAP):

Grupo de expertos o persona jurídica especializada en materia o en disciplinas técnicas, profesionales y científicas necesarias para la gestión y administración del PROGRAMA, que incluye las contrataciones de bienes y servicios a desarrollar por el FIDEICOMISO, que con total independencia del FIDEICOMITENTE, del FIDUCIARIO y su grupo, con apego a la normativa aplicable, contratará el FIDUCIARIO para que funja como su auxiliar, le colabore con el pleno, efectivo y correcto cumplimiento de los fines del presente FIDEICOMISO, de conformidad con lo establecido en el artículo 643 del Código de Comercio. Dicha unidad también podrá denominarse a partir de sus siglas, “UAP”.

La UAP contratada para este fin es CDS Corporación de Desarrollo SIGMA S.A, mediante contrato de fecha 08 de julio de 2019, cuya orden de inicio se dio el 22 de julio de 2019.

Plazo del contrato de Fideicomiso:

El proceso de construcción de las obras se desarrollará en un plazo de 7 años según lo establecido en la cláusula vigésima novena del Contrato de Fideicomiso, sin embargo, se establece la posibilidad de prorrogar por un periodo igual al anteriormente indicado.

Nota 2 Base de preparación de los estados financieros y principales políticas contables

2.1 Base de preparación de los estados financieros:

Los estados financieros del Fideicomiso son preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

El Fideicomiso se encuentra en su etapa pre-operativa, que incluye el diseño, construcción, equipamiento e inspección de las obras, tales como sedes de área de salud, direcciones regionales de sucursales, sucursales y el centro de almacenamiento y distribución y su equipamiento, en los términos que sea instruido por parte del Fideicomitente al Fiduciario, que reúna las condiciones de seguridad, salubridad y comodidad que requiere la CCSS para la ejecución de sus funciones y especialmente para que se brinde a los asegurados y usuarios de sus servicios un ambiente de atención, ágil, continuo, moderno y eficiente.

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de junio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

El efecto en los estados financieros de considerar que el Fideicomiso está en etapa preoperativa es que no se incluyen cifras en el estado de resultados, sino que todos los egresos e ingresos se incluyen en el costo de las obras, que se acumulan en las cuentas de cargos diferidos y obras en proceso.

La definición de etapa Pre-operativa consignada en el contrato del Fideicomiso, indica: "h. Fase I: Pre-operativa: Tiene por objeto la creación del modelo de negocio que incluye la viabilidad y estructuración financiera y legal del Fideicomiso. Esta fase comprende además el proceso de contrataciones para la construcción de las obras de infraestructura del Programa, la puesta en marcha de la obra y su inspección."

Por otra parte, el BCR hizo la consulta de un criterio legal para determinar si el Fideicomiso está en etapa preoperativa u operativa. La respuesta a esta consulta la dio el abogado German Brenes Roselló en correo electrónico del día 14 de julio de 2020, en el que indica: "Así las cosas, se estaría interpretando que el Fideicomiso está en etapa pre-operativa y hasta entrar en las actividades de mantenimiento y arrendamiento de las obras se estaría iniciando con la etapa operativa."

Negocio en marcha:

Los estados financieros del Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017 están elaborados sobre la premisa de negocio en marcha por cuanto este Fideicomiso se basa en un contrato establecido entre la Caja Costarricense del Seguro Social (el Fideicomitente/Fideicomisario) y el Banco de Costa Rica (el Fiduciario), refrendado por la Contraloría General de la República.

Los recursos que requiere el Fideicomiso dependen de la capacidad de la Caja Costarricense del Seguro Social de seguir financiando el Fideicomiso para el logro de sus objetivos. El Fiduciario administra el riesgo operacional del Fideicomiso (nota 13).

2.2 Principales políticas contables:

Los estados financieros del Fideicomiso son preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Las políticas contables que utiliza el Fideicomiso son las que le sean aplicables dentro de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Moneda de registro y presentación

De acuerdo con las disposiciones legales en Costa Rica, la unidad monetaria utilizada por el Fideicomiso para el registro contable de sus transacciones y presentación de sus estados financieros es el colón costarricense.

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de junio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

Las transacciones en dólares estadounidenses (US dólares) se reconocen contablemente en colones al tipo de cambio corriente de referencia del Banco de Costa Rica (BCR), vigente a la fecha de registro contable de cada transacción.

Los activos y pasivos financieros denominados en US dólares al cierre contable de cada mes, son valuados en colones al tipo de cambio vigente de venta de referencia del Banco Central de Costa Rica (BCCR). Las diferencias cambiarias que se generen en la valuación en colones de las transacciones y saldos denominados en US dólares, en la etapa preoperativa se registran en una cuenta de capitalización como parte del costo de las obras.

Efectivo y equivalentes

El efectivo incluye los fondos en cuentas corrientes bancarias. Los equivalentes de efectivo corresponden a los instrumentos financieros de inversión con vencimiento menor o igual a tres meses y se presentan a su valor de mercado.

Inversiones en valores

Con base en las disposiciones sobre reconocimiento y medición de la NIIF 9 Instrumentos Financieros, el Fideicomiso clasifica sus inversiones con base en la determinación del registro inicial, como sigue:

Inversiones a valor razonable con cambios en resultados:

Las inversiones en participaciones de fondos de inversión y otros títulos valores se clasifican como activos financieros valorados a valor razonable o de mercado. En el caso de las participaciones en fondos de inversión, se valúan mensualmente de acuerdo con las variaciones del valor de las participaciones de cada fondo.

Los títulos valores se actualizarán mensualmente al valor razonable, para lo cual se tomará como referencia el “vector de precios”.

En esta fase preoperativa del Fideicomiso, las ganancias o pérdidas generadas por estas inversiones se registran en una cuenta de capitalización dentro de los cargos diferidos capitalizables como parte del costo de las obras.

Inversiones a costo amortizado con cambios en resultados:

Las inversiones en títulos valores, cuyas condiciones contractuales dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente, se clasifican como activos financieros valorados a costo amortizado.

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de junio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

En esta fase preoperativa del Fideicomiso, los intereses generados, así como la amortización de primas o descuentos de estas inversiones se registran en una cuenta de capitalización dentro de los cargos diferidos capitalizables como parte del costo de las obras.

Construcciones en proceso

De acuerdo con la NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo (Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF), en esta cuenta se registran y acumulan los costos incurridos en las obras que constituyen el objetivo del fideicomiso, durante la etapa preoperativa, que transcurre a partir del año 2017. La etapa preoperativa del Fideicomiso finalizará cuando las obras estén concluidas y se entreguen a la Caja Costarricense del Seguro Social. Estos costos capitalizables se registran como parte del costo de la construcción.

Los rendimientos, ganancias o pérdidas que generen las cuentas corrientes e inversiones en valores, así como los intereses pagados sobre obligaciones financieras, se registran como parte de los cargos diferidos y obras en proceso y serán capitalizados como parte del costo de las edificaciones construidas. Esta política será aplicada durante la etapa preoperativa del Fideicomiso por definición e instrucción del Fiduciario (BCR).

Aplicación de exenciones Tributarias que goza la Caja Costarricense del Seguro Social en el contrato de Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR2017

La Caja Costarricense de Seguro Social como Institución Pública Autónoma con rango constitucional, goza de una serie de beneficios fiscales, dentro del que se encuentra la excepción absoluta de tributos.

Habiendo expuesto y analizado los fundamentos legales y doctrinales, la Dirección de Hacienda considera que el escudo fiscal del cual goza la Caja Costarricense del Seguro Social le permite a la institución utilizar el beneficio de exención fiscal siempre y cuando la adquisición de bienes sea para uso y destino de la Caja Costarricense del Seguro Social. Tal como lo establece el artículo 4 párrafo 6 de la Ley 7293 “Ley Reguladora de Exoneraciones Vigentes, Derogatorias y Excepciones” del 31 de marzo de 1992, la exención se otorga la Caja Costarricense del Seguro Social como institución para el cumplimiento de los fines encomendados a esta entidad.

Consecuentemente al respecto del procedimiento que deben de seguir para efectos del otorgamiento de exenciones, el mismo se encuentra contenido en el Decreto Ejecutivo 40838 H, del 7 de septiembre del 2017, “Autoriza Departamento de Exenciones de la Dirección General de Hacienda, para que realice mediante un Sistema de Información Electrónico denominado EXONET el trámite de las solicitudes de exención de tributos para los beneficiarios de incentivos”. Las facturas de compra de los bienes deben de emitirse a nombre de la Caja Costarricense del Seguro Social.

Los proveedores de bienes y servicios que sean contratados directamente por el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR deben facturar como no sujeto del IVA.

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de junio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

Cuentas y comisiones por pagar – Impuestos retenidos a terceros

El Fideicomiso realiza varios tipos de retenciones sobre los pagos efectuados, los cuales son:

- Retención de 2% sobre pagos y adelanto de operaciones a personas físicas o jurídicas con domicilio en el país.
- Retención de 15% sobre dietas canceladas a los miembros del comité de vigilancia.

De acuerdo con la Ley de Impuesto sobre la Renta, el Estado o sus instituciones, autónomas o semiautónomas, las municipalidades, las empresas públicas y otros entes públicos, en los casos de licitaciones públicas o privadas, contrataciones, negocios u otras operaciones realizadas por ellas, que paguen o acrediten rentas a personas físicas o jurídicas con domicilio en el país, deben retener el 2% del producto bruto sobre las cantidades mencionadas, aun cuando se trate de pagos a cuenta o adelanto de esas operaciones.

Período económico contable

El período económico contable inicia el 01 de enero y finaliza el 31 de diciembre del mismo año.

Fecha de aprobación de estados financieros

Los Estados Financieros del Fideicomiso Inmobiliario CCSS/ BCR 2017, son revisados y aprobados por funcionarios del fideicomitente y fiduciario, quienes revisan los estados financieros para autorizar su divulgación. Los estados financieros quedan a disposición de los interesados a partir de la fecha indicada junto a las firmas de los estados financieros.

Nota 3 Depósitos a la vista en entidades financieras del país

Al 30 de junio, esta cuenta incluye los recursos disponibles en las cuentas corrientes, que mantiene el Fideicomiso en el Banco de Costa Rica, se detalla a continuación:

Cuenta Corriente	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017	₡ 850,000	850,011
Total	₡ <u>850,000</u>	<u>850,011</u>

Nota: “Ver Anexo II”

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de junio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren una conciliación entre el efectivo y las inversiones consideradas como equivalentes de efectivo al final del año revelado en el estado de flujos de efectivo y los saldos en el estado de situación financiera:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Efectivo en cuenta corriente	₡ 850,000	850,011
Inversiones con vencimiento menor a tres meses	459,372,364	1,740,085,409
Total, efectivo y equivalentes de efectivo	₡ 460,222,364	1,740,935,420

Nota 4 Inversiones al valor razonable con cambios en resultados

Estas inversiones se realizan en colones y corresponden a participaciones en Fondos de Inversión Abiertos de Liquidez mantenidos por el Fideicomiso en BCR Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S.A., y Popular Sociedad de Fondos de Inversión S.A, con un rendimiento promedio anual de 4.01% y 4.22%, respectivamente (5.15% durante el año 2023), durante los últimos 12 meses y un saldo al 30 de junio detallado como sigue:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fondos de Inversión BCR SAFI		
Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017	₡	1,726,312,527
Sumarios (a)	-	13,772,882
Popular Mercado de Dinero colones-Popular SAFI		
Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017	443,903,711	-
Sumarios (a)	15,468,653	-
Total	₡ 459,372,364	1,740,085,409

(a) Corresponden a las inversiones realizadas con el dinero de las multas pagadas como resultado de los procesos practicados a los proveedores o contratistas que incumplan con alguna cláusula contractual o entregables.

Nota 5 Instrumentos financieros vencidos y restringidos

Las inversiones restringidas del Fideicomiso son realizadas en colones. Al 30 de junio corresponden a participaciones en Fondos de Inversión Abiertos de Liquidez mantenidos por el Fideicomiso en BCR Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S.A., con un rendimiento promedio anual de 4.01% y 4.22%, respectivamente (5.15% durante el año 2023) y se detallan a continuación:

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de junio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

Fondos de Inversión BCR SAFI	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Garantía de Cumplimiento Sara María Barrantes Hernández	₡ -	500,000
Garantía de Cumplimiento Ingeniería de tránsito y carreteras INTRACA SRL	337,750	-
Garantía de Cumplimiento Mario Alberto Picado	-	2,250,000
Garantía de Cumplimiento GEOCAD S.A. #2	-	222,000
Garantía de Cumplimiento Proyectos ambientales PROAMSA S.A.	285,000	285,000
Retención garantía Volio y Trejos Asociados S.A.	11,579,208	6,986,865
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.	311,092,624	54,091,098
Garantía de Cumplimiento GEOCAD S.A. Nicoya	-	90,000
Garantía de Cumplimiento a MYV soluciones y geotécnicas S.A.	-	-
Retención garantía Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.	186,433,455	9,573,161
Garantía de Cumplimiento de SUPERVEINTICUATROHPUNTONET SR LTDA	-	350,000
Retención garantía PYP Construcciones S.A.	102,963,696	9,318,858
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.	112,681,780	5,022,446
Garantía de Participación Planos #2 Consultora Estructural G.A. y Asociados CEGA S.A.	3,933,548	3,933,548
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A.	123,353	123,353
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud La Fortuna \$13,910	8,172,542	8,172,542
Garantía de Participación Grupo TOPOCAT S.A.	-	-
Garantía de Participación Donald Mora Monge	-	-
Garantía de Participación INTOPO SRL	-	-
Garantía de Cumplimiento IMNSA	155,884	155,884
Garantía de Cumplimiento MYV SOLUCIONES GEOTECNICAS S.A.	229,545	229,545
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud Orotina - San Mateo \$14,596.98	8,090,814	8,090,814
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A. Agua Zarcas	13,340,845	1,898,392
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A./ FORTUNA	134,022	134,022
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A./OROTINA	134,022	134,022
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud La Unión \$15,830	8,697,477	-
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud Cariari \$18,055	9,919,958	-
Retención por proceso Sumario Alfredo Meseguer Cabalceta	-	-
Garantía de Cumplimiento Sergio Greenwood La Fortuna	1,456,000	-

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de junio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

<i>(continuación)</i>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Garantía de Cumplimiento Sergio Greenwood Orotina	₡	1,872,000	-
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud Carrillo \$16,093		8,603,479	-
Garantía de Cumplimiento Consorcio Arquitectura Ingeniería Internacional		3,000,000	-
Retención garantía Constructora Gonzalo Delgado S.A. Área de Salud Garabito		2,368,302	-
Retención garantía Constructora Gonzalo Delgado S.A. Área de Salud Cóbano		1,810,324	-
Retención garantía Constructora Gonzalo Delgado S.A. Área de Salud Nicoya		1,119,838	-
Garantía ambiental SETENA del Área de Aguas Zarcas \$ 16,126.40		8,266,231	-
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.- Área de Salud de Acosta		1,905,615	-
Total	₡	<u>808,707,312</u>	<u>111,561,550</u>

(a) El valor en US Dólares que se presenta en algunas garantías corresponde al monto recibido originalmente, el cual fue registrado de acuerdo con el tipo de cambio de la fecha en que se recibió dicha garantía. Sin embargo, todos los saldos se mantienen en colones.

Nota 6 Cuentas y productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros

Las inversiones en instrumentos financieros tienen un rendimiento promedio anual de 4.01% y 4.22%, respectivamente (5.15% durante el año 2023), para las inversiones en colones, durante los últimos 12 meses. Al 30 de junio los productos por cobrar asociados a inversiones en títulos valores se detallan a continuación:

<u>Productos por cobrar fondos de Inversión BCR SAFI</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017	₡	-	20,077,027
Sumario (a)		-	53,201
Garantía de Cumplimiento Sara María Barrantes Hernández		-	31,924
Garantía de Cumplimiento Mario Alberto Picado		-	134,197
Garantía de Cumplimiento GEOCAD S.A. #2		-	12,829
Garantía de Cumplimiento proyectos ambientales PROAMSA S.A.		16,148	4,503
Retención garantía Volio y Trejos Asociados S.A.		741,145	343,727
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.		7,537,423	840,417
Garantía de Cumplimiento GEOCAD S.A. Nicoya		-	4,857
Retención garantía Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.		3,411,747	253,971

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de junio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

<i>(continuación)</i>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Garantía de Cumplimiento a MYV Soluciones Geotécnicas S.A.	€	14,141	4,718
Garantía de Cumplimiento de SUPERVEINTICUATROHPUNTONET SR LTDA		-	18,305
Retención garantía PYP Construcciones S.A.		1,801,830	233,498
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés, S.A.		1,029,423	144,794
Garantía de Participación Planos #2 Consultora Estructural G.A. y Asociados CEGA S.A.		323,168	158,561
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A.		9,651	4,507
Garantía de Cumplimiento IMNSA		9,603	3,204
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A. Agua Zarcas		-	31,924
Retención por proceso Sumario Alfredo Meseguer Cabalceta		-	-
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A. ADCEM 3 Agua Zarcas (b)		323,974	-
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A./ FORTUNA		5,567	169
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A./OROTINA		5,567	169
Garantía de Cumplimiento Sergio Greenwood La Fortuna		49,077	-
Garantía de Cumplimiento Sergio Greenwood Orotina		63,099	-
Garantía de Cumplimiento Ingeniería de Tránsito y Carreteras INTRACA SRL		6,307	-
Garantía de Cumplimiento Consorcio Arquitectura Ingeniería Internacional		48,372	-
Retención garantía Constructora Gonzalo Delgado S.A. Área de Salud Garabito		12,322	-
Retención garantía Constructora Gonzalo Delgado S.A. Área de Salud Cóbano		9,419	-
Retención garantía Constructora Gonzalo Delgado S.A. Área de Salud Nicoya		5,826	-
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.- Área de Salud de Acosta		4,086	-

Productos por cobrar fondos de Inversión Popular SAFI

Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017		1,415,287	-
Sumarios (a)		621,343	-
Total	€	<u>17,464,525</u>	<u>22,356,502</u>

(a) Corresponden a los productos por cobrar por las inversiones realizadas con el dinero de las multas pagadas como resultado de los procesos practicados a los proveedores o contratistas que incumplan con alguna cláusula contractual o entregables.

(b) Al 30 de junio esta cuenta presenta un saldo de más por €270 el cual fue reversado el 1 de julio de 2024.

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de junio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

Nota 7 Cuentas y comisiones por cobrar

Al 30 de junio, las cuentas por cobrar por los anticipos realizados a los contratistas se detallan a continuación:

		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.	₡	243,416,799	
Constructora Navarro y Avilés, S.A.		134,281,356	
P Y P Construcciones S.A.		598,513,248	
Constructora Navarro y Avilés, S.A.		519,411,776	
	₡	<u>1,495,623,179</u>	<u>-</u>

Nota 8 Terrenos

Al 30 de junio, los terrenos que se han adquirido para que desarrollen las diferentes obras del Fideicomiso, se detallan a continuación:

		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Área de Salud de Grecia	₡	546,896,000	-
Área de Salud de San Ramón		422,840,000	-
	₡	<u>969,736,000</u>	<u>-</u>

Nota 9 Activos por derecho de uso

De acuerdo con la cláusula vigésima octava del contrato de Fideicomiso, “los terrenos sobre los que se desarrollen las diferentes obras del Fideicomiso serán objeto de un contrato de derecho de uso a celebrarse en el momento en que se gire la orden de inicio de cada obra.” “El cien por ciento (100%) del derecho de uso de los inmuebles que, de conformidad con la cláusula quinta de este contrato, se constituye como parte del patrimonio del Fideicomiso, serán valuados en un colón.” (ver nota 12).

El Fiduciario (Banco de Costa Rica) se compromete a utilizar el Derecho de Uso únicamente para cumplir el Contrato de Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.

Al 30 de junio, los Contratos de Cesión de Derechos de Uso de Bienes Inmuebles del Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017, firmados, son los correspondientes a las Áreas de salud de:

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de junio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

Contratos de Cesión de Derechos de Uso de Bienes Inmuebles	Fecha Firma de Contrato
Orotina-San Mateo	09 de marzo de 2020
La Fortuna	09 de marzo de 2020
Alajuela Oeste	23 de septiembre de 2020
Bagaces	23 de septiembre de 2020
Cariari	23 de septiembre de 2020
Carrillo	23 de septiembre de 2020
Agua Zarcas	23 de septiembre de 2020
Cóbano	23 de septiembre de 2020
Desamparados 3	23 de septiembre de 2020

Contratos de Cesión de Derechos de Uso de Bienes Inmuebles	Fecha Firma de Contrato
Acosta	23 de septiembre de 2020
Nicoya	23 de septiembre de 2020
Talamanca	23 de septiembre de 2020
Pérez Zeledón	23 de septiembre de 2020
Garabito	23 de septiembre de 2020
Buenos Aires	23 de septiembre de 2020
La Unión	10 de febrero de 2021
Aguirre (Quepos)	04 de marzo de 2024
Heredia Cubujuquí	04 de marzo de 2024

Nota 10 Construcciones en proceso

En esta cuenta se registran y acumulan los costos de las edificaciones construidas para la Caja Costarricense del Seguro Social. A partir de los estados financieros del mes de octubre 2020, se ha hecho la reclasificación contable de los saldos de la cuenta “cargos diferidos” a la cuenta denominada “Construcciones en proceso”, al haberse dado ya la aprobación por parte de la CCSS de los centros de costos.

Estas obras tomarán más de un año en el proceso de su construcción, por esa razón se clasifican como parte de los activos no corrientes del Fideicomiso.

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de junio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

Al 30 de junio el saldo acumulado de las “Construcciones en proceso” es el que se indica a continuación:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
₡	19,382,407,019	5,868,821,821
₡	<u>19,382,407,019</u>	<u>5,868,821,821</u>

Al 30 de junio el saldo de las “Construcciones en proceso” clasificado por centro de costos se detalla a continuación:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Obras por centro de costos:</u>		
01. Orotina - San Mateo	₡ 503,879,708	334,482,999
02. La Fortuna	6,519,297,494	1,326,287,866
03. Alajuela Oeste	210,831,741	191,082,871
04. Bagaces	140,227,594	117,211,178
05. Cariari	1,750,543,396	342,013,224
06. Guápiles	194,558,133	163,735,331
07. Liberia	195,651,983	170,729,789
08. Carrillo	2,409,211,242	236,685,552
09. Aguas Zarcas	459,263,689	178,156,859
10. Cóbano	175,867,422	112,410,856
11. Desamparados 3	137,514,800	115,663,937
12. Acosta	287,969,797	226,033,694
13. Nicoya	186,418,024	127,508,768
14. Talamanca	316,889,284	262,319,696
15. Pérez Zeledón	207,497,992	179,440,042
16. Garabito	213,984,729	141,109,451
17. La Unión	3,794,475,945	344,607,041
18. Aguirre - Quepos	82,674,999	64,940,269
19. Alajuela Sur	106,786,056	83,478,876
20. Buenos Aires	147,047,555	114,626,560
21. Cartago	106,769,456	76,147,209
22. Ciudad Quesada	101,569,029	82,856,794
23. Goicoechea	143,446,175	114,190,853
24. Grecia	102,453,254	81,714,645
25. Heredia - Cubujuquí	214,392,616	171,033,295
26. Heredia - Virilla	91,443,278	68,708,049

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de junio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

<i>(continuación)</i>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
27. Moravia	₡	97,117,886	76,380,820
28. Paraíso Cervantes		89,161,499	71,426,769
29. Poás		86,248,374	64,940,269
30. San Ramón		111,665,952	88,972,334
31. Sucursal Poás		4,672,200	3,345,587
32. Sucursal Guápiles		10,171,787	8,146,956
33. Sucursal Liberia		14,754,534	11,822,020
34. Sucursal Cóbano		7,552,348	4,114,502
35. Sucursal Desamparados		14,754,534	11,822,020
36. Sucursal Pérez Zeledón		11,321,704	9,087,407
37. Sucursal Quepos		6,735,362	5,408,748
38. DRCS Desamparados		20,379,923	16,330,260
39. Sucursal Nicoya		6,152,399	2,868,321.00
40. Sucursal Batán		5,016,936	3,061,927
41. Sucursal Chomes		5,016,936	3,061,927
42. Sucursal Ciudad Neily		5,902,308	3,598,190
43. Sucursal Miramar		5,016,936	3,061,927
44. Sucursal Parrita		5,016,936	3,061,927
45. Sucursal Puriscal		5,016,936	3,061,927
46. Sucursal San Joaquín de Heredia		7,082,978	4,290,107
47. Sucursal San Rafael de Heredia		7,082,978	4,290,107
48. Sucursal San Vito		5,902,308	3,598,190
49. Sucursal Valverde Vega		5,016,936	3,061,926
50. DRCS Atlántica		10,329,170	6,279,507
51. DRCS Brunca		10,329,170	6,279,507
52. DRCS Chorotega		10,329,170	6,279,507
53. CLOG		13,993,428	13,993,428
Total	₡	<u>19,382,407,019</u>	<u>5,868,821,821</u>

Los avances de cada una de las obras han sido medidos y cuantificados y se presentan en los informes de gestión entregados por la UAP mensualmente.

El Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017, al ser parte de la Caja Costarricense del Seguro Social, se encuentra no sujeto del pago del Impuesto al Valor Agregado (IVA)”, conforme con el artículo 9 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado. El monto acumulado Al 31 de mayo de 2024 correspondiente a la economía que ha significado esa no sujeción en el costo de las construcciones en proceso es de ₡ 12,824,920,826.

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de junio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

Nota 11 Cargos por pagar diversos

Al 30 de junio, el saldo de los cargos por pagar diversos se detalla así:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Comisión por pagar a BCR Fiduciario (a)	₡ 27,685,000	27,685,000
Impuestos retenidos a terceros por pagar (b)	33,512,655	7,422,522
Acreedores varios (c)	27,089,607	10,908,397
Retención garantía Volio y Trejos Asociados S.A. (d)	11,579,208	6,986,865
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A. (d)	439,020,862	61,011,939
Retención garantía Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A. (d)	186,433,456	9,573,161
Retención garantía PYP Construcciones S.A. (d)	102,963,696	9,318,858
Retención garantía Constructora Gonzalo Delgado S.A. (d)	5,298,464	-
Total	₡ <u>833,582,948</u>	<u>132,906,742</u>

- (a) Corresponde a los honorarios por pagar del mes de junio 2024 a BCR Fiduciario, que serán cancelados por el Fideicomiso en julio 2024.
- (b) Corresponde a las retenciones de impuestos realizadas a terceros del 2% y 15% respectivamente, que serán pagadas por el Fideicomiso en julio 2024 al Ministerio de Hacienda.
- (c) Corresponde a las garantías de cumplimiento o participación por pagar y otras cuentas por pagar.
- (d) Corresponde a la retención realizada a las facturas pagadas a esas compañías, la cual se cancelará al concluir el contrato.

Nota 12 Patrimonio

El Patrimonio del Fideicomiso está constituido por los aportes de bienes y derechos que de conformidad con lo estipulado en los artículos 633 y 634 del Código de Comercio son transmitidos al FIDUCIARIO por parte del FIDEICOMITENTE, para la constitución y puesta en marcha del presente FIDEICOMISO, que según lo dispuesto en el Contrato de Fideicomiso en su cláusula quinta corresponden a:

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de junio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

- a. Los aportes con recursos propios que realice el FIDEICOMITENTE, entendidos esos como económicos y/o especie,
- b. El traspaso al FIDEICOMISO del cien por ciento (100%) de los derechos de uso de los terrenos propiedad del FIDEICOMITENTE, en donde se llevarán a cabo las obras, que de acuerdo con la cláusula vigésima octava del Contrato: “El cien por ciento (100%) del derecho de uso de los inmuebles que, de conformidad con la cláusula quinta de este contrato, se constituye como parte del patrimonio del Fideicomiso, serán valuados en un colón.” (ver nota 9),
- c. Otros aportes en especie del FIDEICOMITENTE,
- d. Las obras que resulten del proceso de desarrollo del PROGRAMA,
- e. El mobiliario y equipo de las Obras,
- f. Los intereses o rendimientos que deriven de la inversión de los activos financieros del Patrimonio del Fideicomiso,
- g. Como también las utilidades del período y las utilidades retenidas que genere el FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSS / BCR 2017.

Al 30 de junio, el saldo acumulado de los aportes realizados por la CCSS corresponde a:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aportaciones en especie (ver nota 8)	ℳ 1	1
Aportaciones en efectivo	22,300,577,451	7,610,768,551
	<u>ℳ 22,300,577,452</u>	<u>7,610,768,552</u>

A continuación, se detallan los aportes realizados por la Caja Costarricense del Seguro Social (CCSS) al Fideicomiso durante los años 2023 y 2024:

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de junio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

Acumulado al 31 de diciembre de 2022 ₡ 6,410,906,509

N° de Desembolso	Fecha	Monto
65	02/06/2023	1,199,862,042
66	03/08/2023	186,266,458
67	31/08/2023	369,525,509
68	13/09/2023	791,268,073
69	03/10/2023	1,076,000,497
70	09/11/2023	1,254,561,705
71	11/12/2023	1,005,765,783
72	20/12/2023	5,533,165,148
73	10/04/2023	741,673,047
74	30/04/2024	1,390,389,441
75	24/05/2024	2,341,193,239

Acumulado al 30 de junio de 2024 ₡22,300,577,451

Nota 13 Cuentas de orden

Al 30 de junio, las cuentas de orden corresponden a las garantías de cumplimiento, recibidas por las contrataciones que requiere el Fideicomiso. Están compuestas de la siguiente manera:

<u>Garantías de cumplimiento:</u>	<u>Fecha de Emisión</u>	<u>Fecha de Vencimiento</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Electrónicas:</u>					
CDS Corporación de Desarrollo Sigma S.A.	03/06/2019	30/08/2024	₡	20,173,614	20,898,922
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	28/02/2023	22/04/2024		-	629,562,677
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	08/04/2024	22/10/2024		212,733,471	403,882,597
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	02/04/2024	02/10/2024		403,882,597	462,806,220
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	20/06/2022	20/11/2025		462,806,220	476,346,667
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	20/06/2022	20/11/2025		476,346,667	-
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	19/12/2023	15/01/2025		692,834,000	-
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	25/10/2023	26/01/2027		498,000,000	-
Volio Trejos	02/04/2024	30/11/2026		358,557,160	676,000
Volio Trejos	30/07/2021	02/04/2024			371,448,480

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de junio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

<i>(continuación)</i>	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento	2024	2023
Antonio Cardona Zúñiga	15/11/2021	30/11/2024	₡ 6,524,804	6,524,804
Castellón Arquitectura & Asociados S.A.	06/12/2023	10/04/2026	9,771,800	-
Castellón Arquitectura & Asociados S.A.	02/11/2023	03/04/2026	10,849,102	-
Castellón Arquitectura & Asociados S.A.	16/11/2021	18/10/2023		3,437,000
Castellón Arquitectura & Asociados S.A.	16/11/2021	18/12/2023	-	3,567,000
Castellón Arquitectura & Asociados S.A.	07/04/2022	16/09/2024	11,095,000	-
Castellón Arquitectura & Asociados S.A.	07/04/2022	16/09/2024	13,097,500	13,097,500
Castellón Arquitectura & Asociados S.A.	16/11/2021	02/04/2024	-	11,095,000
Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.	16/05/2022	29/08/2025	343,677,144	356,033,478
Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.	31/08/2023	11/10/2024	503,627	-
Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.	31/08/2023	11/10/2024	503,627,477	-
Coopevictoria, RL	06/01/2023	06/10/2024	21,142,000	27,344,800
Coopevictoria, RL	06/01/2023	06/10/2024	27,344,800	21,142,000
PYP Construcciones S.A.	07/03/2023	22/04/2024	694,704,535	50,000,000
PYP Construcciones S.A.	03/12/2021	03/06/2025	50,000,000	409,588,634
PYP Construcciones S.A.	03/12/2021	02/06/2025	409,588,634	-
PYP Construcciones S.A.	05/06/2024	09/22/2025	26,717,036	-
Jiménez y Tanzi S.A.	30/06/2020	25/09/2021	-	100,000
Despacho Carvajal & Colegiados CPA	31/01/2022	31/10/2023	113,479	113,479
Ingeniería de Tránsito y Carreteras INTRACA S.A.	05/04/2024	05/08/2024	801,535	801,534
Consultora Estructural G.A.Y Asoc. CEGA S.A.	07/03/2023	07/11/2025	23,619,012	23,619,012
Consultora Estructural G.A.Y Asoc. CEGA S.A.	07/03/2023	07/11/2025	30,194,705	30,194,705
Teleservicios Digitales JBM S.A.	28/10/2022	28/12/2023	973,700	1,008,708
Donald Mora Monge	03/05/2023	05/07/2027	973,312	973,312
Pablo Morales Jiménez	30/03/2023	27/03/2024	218,250	218,250
GEOCAD Estudios Ambientales	28/03/2023	28/05/2027	273,780	273,780
INTOPO SRL	11/05/2023	12/07/2027	1,389,132	1,389,132
TOPOCAT, S.A.	02/05/2023	02/07/2027	997,800	997,800
HIDROINGENIERIA S.A.	13/07/2023	17/09/2027	2,888,034	-
Puentes y Calzadas Infraestructuras S.L.U.	28/12/2023	31/07/2027	315,446,040	-
Puentes y Calzadas Infraestructuras S.L.U.	28/12/2023	31/07/2027	289,614,780	-
Puentes y Calzadas Infraestructuras S.L.U.	25/10/2023	30/01/2027	313,645,053	-
DLZ Carbón	17/07/2027	14/09/2027	2,311,315	-
Andrés Garita	13/07/2023	14/09/2027	1,091,575	-
Constructora Gonzalo Delgado, S.A.	04/09/2023	01/03/2027	469,068,710	-
Constructora Gonzalo Delgado, S. A	04/09/2023	01/03/2027	511,477,264	-
Constructora Gonzalo Delgado, S. A	04/09/2023	01/03/2027	374,259,935	-

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de junio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

(continuación)

	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento		<u>2024</u>	<u>2023</u>
José Mauricio Ruiz Cubillo	13/09/2023	04/11/2024	₡	1,140,000	-
PROYZA S.A.	27/10/2023	24/06/2026		2,121,640	-
Eduardo Antonio Lima Calvo	27/02/2024	25/04/2025		423,000	-
Eduardo Antonio Lima Calvo	27/02/2024	25/04/2025		429,000	-
Pablo Contreras Vásquez	11/09/2023	11/12/2024		424,328	-
INGEOTEC, S.A.	01/03/2023	31/03/2027		257,300	257,300
Consultora Estructural G.A.Y Asoc. CEGA S.A.	23/04/2024	23/04/2027		35,652,221	-
Consultora Estructural G.A.Y Asoc. CEGA S.A.	24/04/2024	23/04/2027		14,812,625	-

En efectivo:

Compañía proyectos ambientales PROAMSA	10/03/2023	10/05/2027		285,000	285,000
IMNSA Ingenieros Consultores	24/02/2023	24/03/2027		155,884	155,884
Ingeniería de tránsito y carreteras INTRACA SRL	19/12/2023	31/03/2024		337,750	-
Consorcio Arquitectura Ingeniería Internacional	13/01/2024	13/01/2025		3,000,000	-
Sergio Greenwood Ávila	10/08/2023	-		1,872,000	-
Sergio Greenwood Ávila	10/08/2023	-		1,456,000	-
Mario Alberto Picado	13/03/2021	13/06/2021		-	2,250,000
GEOCAD Estudios Ambientales S.A.	19/07/2022	01/12/2023		-	222,000
GEOCAD Estudios Ambientales S.A.	21/04/2022	01/12/2023		-	90,000
Consultora Estructural G.A. Asociados CEGA S.A.	18/10/2022	01/12/2024		3,933,548	3,933,548
SUPERVEINTICUATROHPUNTONET SRL	05/06/2022	05/05/2023		-	350,000
MYV Soluciones Geotécnicas S.A.	22/02/2023	01/12/2023		229,545	229,545
PROYZA S.A.	07/12/2022	20/06/2023		134,022	134,022
PROYZA S.A.	20/06/2023	20/09/2023		134,022	134,022
PROYZA S.A.	11/11/2022	31/07/2023		123,353	123,353
Sara María Barrantes Hernández	30/07/2020	01/12/2023		-	500,000
				-	-

Garantías de participación:

Constructora Navarro y Aviles, S.A.	13/12/2022	17/11/2023			348,500,000
Constructora Navarro y Aviles, S.A.	09/06/2023	09/01/2024			240,000,000
Constructora Navarro y Aviles, S.A.	03/05/2023	07/11/2023			240,000,000
Constructora Gonzalo Delgado, S.A.	13/12/2022	13/09/2023			315,000,000
Constructora Gonzalo Delgado, S.A.	03/05/2023	03/11/2023			240,000,000
Estructuras S.A.	09/12/2022	10/10/2023			84,155,313

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de junio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

(continuación)

	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Estructuras S.A.	09/12/2022	10/07/2023		112,560,978
Estructuras S.A.	09/12/2022	10/07/2023		114,380,334
Estructuras S.A.	05/06/2023	09/01/2024		104,090,744
Estructuras S.A.	24/04/2023	09/01/2024		121,635,640
Estructuras S.A.	03/05/2023	03/12/2023		110,060,844
Estructuras S.A.	03/05/2023	03/12/2023		122,204,352
Constructora VAN DER LAAT & JIMENEZ S.A.	13/12/2022	06/09/2023		107,148,600
Constructora VAN DER LAAT & JIMENEZ S.A.	13/12/2022	6/09/2023		101,653,800
Volio y Trejos Asociados S.A.	28/11/2022	30/08/2023		126,000,000
Volio y Trejos Asociados S.A.	28/11/2022	30/08/2023		96,685,817
Volio y Trejos Asociados S.A.	28/11/2022	30/08/2023		132,000,000
Antonio Cardona Zúñiga	27/01/2023	30/07/2023		4,121,100
Consultoría Estructural G.A. y Asociados CEGA S.A.	27/01/2023	27/08/2023		4,121,100
Norte y Sur Arquitectos S.A.	27/01/2023	28/07/2023		4,121,100
Consultoría y Diseños S.A.	27/01/2023	27/07/2023		4,121,100
Gensler Costa Rica, SRL.	27/01/2023	27/07/2023		4,121,100
Arquigraf, S.A.	23/01/2023	26/07/2023		4,121,100
PYP Construcciones S.A.	09/06/2023	09/01/2024		6,000,000
PYP Construcciones S.A.	09/06/2023	09/01/2024		95,000,000
PYP Construcciones S.A.	03/05/2023	03/11/2023		71,422,000
PYP Construcciones S.A.	03/05/2023	03/11/2023		98,000,000
Puentes y Calzadas Infraestructuras S.L.U.	06/06/2023	09/01/2024		10,000,000
Puentes y Calzadas Infraestructuras S.L.U.	06/06/2023	09/01/2024		70,230,000
Diseño Ingeniería Arquitectura Metropolitana S.A.	06/06/2023	09/01/2024	37,020,882	35,828,314
Diseño Ingeniería Arquitectura Metropolitana S.A.	06/06/2023	09/01/2024	35,828,314	37,020,882
Diseño Ingeniería Arquitectura Metropolitana S.A.	03/05/2023	03/11/2023	193,076,520	81,205,900
Diseño Ingeniería Arquitectura Metropolitana S.A.	03/05/2023	03/11/2023	210,297,360	81,205,900
Diseño Ingeniería Arquitectura Metropolitana S.A.	26/04/2023	03/11/2023	209,096,702	38,000,000
Edificadora Centroamericana Rapiparedes S.A.	28/04/2023	09/02/2024		225,286,800
Sonivision S.A.	03/05/2023	03/11/2023		274,740,000

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de junio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

(continuación)

	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Garantías Ambientales:					
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud Orotina	11/01/2023	11/03/2024	₡	8,090,814	8,090,814
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud Cariari	09/03/2023	09/05/2024		9,919,959	-
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud La Unión	06/07/2023	06/09/2024		8,697,477	-
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud La Fortuna	03/07/2023	03/09/2024		8,172,542	8,172,542
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud Carrillo	15/11/2023	15/11/2028		8,603,479	-
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud Agua Zarcas	20/05/2024	20/11/2025		8,266,231	-
Total garantías			₡	<u>8,397,326,117</u>	<u>7,216,712,339</u>

Nota 14 Gestión del riesgo operacional y financiero

Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren ciertas revelaciones relacionadas con los diferentes riesgos que pueden afectar el Fideicomiso, tales riesgos se detallan a continuación:

a.- Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que el Fideicomiso no pueda cumplir con sus obligaciones financieras cuando ellas vencen. El objetivo del Fideicomiso es asegurarse, hasta donde sea posible, que siempre tendrá la liquidez suficiente para cancelar sus obligaciones.

El Fiduciario utiliza diversas proyecciones financieras que le permiten manejar su flujo de efectivo operacional, de forma tal, que se asegura tener suficiente efectivo para cumplir en forma adecuada y oportuna con todas sus necesidades operativas.

b.- Riesgo de mercado

Este riesgo está en función de una serie de factores fuertemente ligados a la política económica aplicada por el Gobierno, compuesta por la política fiscal, monetaria, cambiaria, comercial y otras, que tiene efecto sobre variables económicas y financieras del proceso de inversión como inflación, devaluación y tasa de intereses.

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de junio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

c.- Riesgo de tipo de cambio

Las fluctuaciones en el tipo de cambio del US dólar pueden afectar a la entidad en transacciones en moneda extranjera. Por la naturaleza de las actividades y el origen de los recursos del Fideicomiso, el riesgo por tipo de cambio, no se determina por el momento como un riesgo relevante a mitigar.

d.- Riesgo de tasa de interés

Actualmente el Fideicomiso no mantiene pasivos sujetos a cambios en las tasas de interés.

Finalmente, es importante señalar que se impulsa la cultura de gestión de riesgos en todos los niveles de la organización, logrando con ello concientizar al personal sobre la importancia de una efectiva administración basada en riesgos.

Nota 15 Hechos relevantes

El 30 de abril de 2020, en sesión No.9490 de la Junta Directiva de la CCSS, oficio SJD-0700-2020, se definió que el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017 se va a desarrollar bajo el escenario de hasta 4 proyectos por año, esto pensando en un desarrollo con un ritmo con mayor cautela, en observancia permanente de la situación económica actual debido a la afectación por la Pandemia ocasionada por el COVID-19.

A partir del 4 de octubre de 2023, con la entrada en vigor de la Resolución **MH-DGH-RES-0036-2023**. —**MH-DGT-RES-0022-2023**, los fideicomisos encargados de gestionar fondos públicos deberán ser trasladados al régimen de rentas de capital mobiliario, inmobiliario y ganancias y pérdidas de capital. Por lo tanto, el fiduciario procedió con la gestión y modificación respectiva ante el Ministerio de Hacienda a partir de dicha resolución. En cuanto el Ministerio de Hacienda realizó el cambio de las obligaciones tributarias en sus sistemas, se habilitó y se presentó el formulario D-101 correspondiente al período 2023.

Anexo I:
Balance de comprobación

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSS/BCR 2017
BALANCE DE COMPROBACION
AL 30 DE JUNIO DE 2024
EN COLONES COSTARRICENSES

ACTIVO	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	SALDO FINAL
711-03-0-00-00 Depósitos a la vista en entidades financieras del país	836,649.08	1,687,450,511.81	1,687,437,160.53	850,000.36
712-01-0-00-00 Inversiones al valor razonable con cambios en resultados	2,140,996,496.11	1,847,619.17	1,683,471,751.53	459,372,363.75
712-05-0-00-00 Instrumentos financieros vencidos y restringidos	732,678,742.36	76,028,569.27	-	808,707,311.63
712-08-1-00-00 Cuentas y productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros	16,124,385.64	3,327,438.13	1,987,298.37	17,464,525.40
714-00-0-00-00 Cuentas y comisiones por cobrar	1,585,845,902.48	-	90,222,723.27	1,495,623,179.21
717-01-0-00-00 Terrenos	969,736,000.00	-	-	969,736,000.00
717-06-0-00-00 Activos por derecho de uso	1.00	-	-	1.00
718-02-0-00-00 Construcciones en proceso	17,621,514,180.02	1,764,344,117.97	3,451,278.96	19,382,407,019.03
TOTAL ACTIVO	23,067,732,356.69	3,532,998,256.35	3,466,570,212.66	23,134,160,400.38
PASIVO				
724-08-0-00-00 Cargos por pagar diversos	767,154,904.77	72,665,802.86	139,093,846.55	833,582,948.46
TOTAL PASIVO	767,154,904.77	72,665,802.86	139,093,846.55	833,582,948.46
PATRIMONIO				
731-01-0-00-00 Aportaciones en efectivo	22,300,577,450.92	-	-	22,300,577,450.92
731-02-0-00-00 Aportaciones en especie	1.00	-	-	1.00
TOTAL PATRIMONIO	22,300,577,451.92	-	-	22,300,577,451.92
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	23,067,732,356.69	72,665,802.86	139,093,846.55	23,134,160,400.38
SUMAS IGUALES CUENTAS DE BALANCE	-	3,605,664,059.21	3,605,664,059.21	-
CUENTAS DE ORDEN				
771-99-1-00-00 Cuentas de Orden Deudoras del Fideicomiso	8,366,287,502.49	31,038,614.52	-	8,397,326,117.01
772-99-1-00-00 Cuentas de Orden Acreedoras del Fideicomiso	(8,366,287,502.49)	-	31,038,614.52	(8,397,326,117.01)
SUMAS IGUALES	-	3,636,702,673.73	3,636,702,673.73	-

Anexo II:
Movimientos Cuenta Corriente

MOVIMIENTO DE CUENTA CORRIENTE

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSSBCR 2017

Su número de cuenta es 00104513720 COLONES

Movimiento Realizado Del 01-06-2024 Al 30-06-2024

Fecha Contable	Número	Descripción	Salidas de Efectivo	Entradas de Efectivo
06/06/2024	943127	Registro redención de la Inversión en Fondos de inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017) Junio 2024.	-	593,804,461.04
06/06/2024	1425118	Registro suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.) Junio 2024.	9,041,907.65	-
06/06/2024	1425119	Registro suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.) Junio 2024.	17,187,669.96	-
06/06/2024	1425120	Registro suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.- Área de Salud de Acosta) Junio 2024.	1,905,615.00	-
06/06/2024	3778424	Registro pago por las dieta al miembro del Comité de Vigilancia Cesión 05-2024 Luis Bernardo Sáenz Delgado, se registran de las retenciones del 15% de renta respectivas.	67,824.90	-
06/06/2024	3778424	Comisiones Bancarias.	1,608.00	-
06/06/2024	7919980	Registro pago por las dieta al miembro del Comité de Vigilancia Cesión 05-2024 Carlos Eduardo Quirós Cabezas, se registran de las retenciones del 15% de renta respectivas.	67,824.90	-
06/06/2024	7919980	Comisiones Bancarias.	1,608.00	-
06/06/2024	15006772	Registro pago por las dieta al miembro del Comité de Vigilancia Cesión 05-2024 Carlos Eduardo Granados León, se registran de las retenciones del 15% de renta respectivas.	67,824.90	-
06/06/2024	15006772	Comisiones Bancarias.	1,608.00	-
06/06/2024	16356373	Registro pago Factura 00100001010000001096 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al Avance de Obra N. 9, Etapa N.3 , Construccion del Área de Salud Carrillo para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	168,179,482.36	-
06/06/2024	16356373	Comisiones Bancarias.	1,608.00	-
06/06/2024	3574597	Registro pago Factura 00100001010000001087 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance de Obra #25, Etapa N.3 Construcción del Área de Salud La Fortuna" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	130,797,406.68	-
06/06/2024	3574597	Comisiones Bancarias.	1,608.00	-
06/06/2024	630913	Registro pago Factura 00100001010000001098 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance de Obra #26, Etapa N.3 Construcción del Área de Salud La Fortuna" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	188,893,254.60	-
06/06/2024	630913	Comisiones Bancarias.	1,608.00	-
06/06/2024	4144177	Registro pago Factura 00100001010000001105 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance de Obra #1, Etapa N.2 Diseño del Área de Salud de Acosta" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	35,444,439.00	-
06/06/2024	4144177	Comisiones Bancarias.	1,608.00	-
06/06/2024	625594	Registro pago factura 00100001010000000262 a Donald Mora Monge, correspondiente a Trabajos de topografía, que corresponden a la Contratación Número 2022PP-000027-0019300001 Para la sede del Área de Salud de Goicoechea Guadalupe del Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	1,409,836.55	-
06/06/2024	625594	Comisiones Bancarias.	1,608.00	-
06/06/2024	12117938	Registro pago Factura 00100001010000000397 a Eduardo Antonio Lima Calvo, correspondiente al Avance #1: Dirección de proyectos del Área de Salud Bagaces periodo del 14 de Abril al 13 de Mayo 2024, para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	690,900.00	-
06/06/2024	12117938	Comisiones Bancarias.	1,608.00	-
06/06/2024	14737116	Registro pago Factura 00100001010000000252 a PROYZA S.A., correspondiente al Avance #27 (16 de abril 2024 a 16 de mayo 2024). Dirección de Proyectos Áreas de Salud La Unión y Áreas de Salud Cariari. No.Contrato 0432022637400002-01, No.Procedimiento 2021PP-000015-0019300001, para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	1,170,956.45	-
06/06/2024	14737116	Comisiones Bancarias.	1,608.00	-
06/06/2024	14918209	Registro pago Factura 00100001010000000253 a PROYZA S.A., correspondiente a los Viáticos del Avance #27 (16 de abril 2024 a 16 de mayo 2024). Dirección de Proyectos Áreas de Salud La Unión y Áreas de Salud Cariari., para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	691,207.00	-
06/06/2024	14918209	Comisiones Bancarias.	1,608.00	-
06/06/2024	1748290	Registro pago Factura 00100001010000000254 a PROYZA S.A., correspondiente al Avance #7 (23 de abril 2024 a 23 de mayo 2024). Dirección de Proyectos Áreas de Salud Alajuela Oeste y Área de Salud de Acosta. No.Contrato 0432022637400024-00, No.Procedimiento 2022PP-000016-0019300001, para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	963,027.09	-
06/06/2024	1748290	Comisiones Bancarias.	1,608.00	-

MOVIMIENTO DE CUENTA CORRIENTE

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSSBCR 2017

Su número de cuenta es 00104513720 COLONES

Movimiento Realizado Del 01-06-2024 A 30-06-2024

Fecha Contable	Número	Descripción	Salidas de Efectivo	Entradas de Efectivo
06/06/2024	1552860	Registro pago Factura 00100001010000000255 a PROYZA S.A., correspondiente a los Viáticos del Avance #7 (23 de abril 2024 a 23 de mayo 2024). Dirección de Proyectos Área de Salud de Acosta. No.Contrato 0432022637400024-00, No.Procedimiento 2022PP-000016-0019300001, para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	228,236.34	-
06/06/2024	1552860	Comisiones Bancarias.	1,608.00	-
06/06/2024	2579395	Registro pago Factura 00100001010000000484 a DAVID GUILLERMO GARCIA ZUÑIGA, correspondiente al Avance #22: Dirección de proyectos del 20 abril 2024 al 19 mayo 2024 del Área de Salud Carrillo y Área de Salud de Aguas Zarcas para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	1,116,259.20	-
06/06/2024	2579395	Comisiones Bancarias.	1,608.00	-
06/06/2024	2401892	Registro pago Factura 00100001010000000485 a DAVID GUILLERMO GARCIA ZUÑIGA, correspondiente al Pago de Viáticos. Avance #15 Dirección de proyectos del 20 abril 2024 al 19 mayo 2024 del Área de Salud Carrillo y Área de Salud de Aguas Zarcas para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	2,132,294.78	-
06/06/2024	2401892	Comisiones Bancarias.	1,608.00	-
06/06/2024	8350794	Registro pago Factura 00100001010000000533 a DLZ Carbon S.A., correspondiente a contratación de roles de estudios de hidrología e hidráulica del Área de Salud de Cartago para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	1,849,646.20	-
06/06/2024	8350794	Comisiones Bancarias.	1,608.00	-
06/06/2024	9635166	Registro pago factura 00100001010000000090 a SERGIO ULRIC GREENWOOD AVILA correspondiente al mes N.9 de Direccion de Proyectos, del 16 de abril al 15 de mayo 2024, de la Contratacion de Servicios de Direccion de Proyectos para el Area de Salud de La Fortuna de San Carlos. Orotina - San Mateo.		
06/06/2024	9635166	Registro pago factura 00100001010000000091 a SERGIO ULRIC GREENWOOD AVILA correspondiente al mes N.9 de Direccion de Proyectos, del 16 de abril al 15 de mayo 2024, de la Contratacion de Servicios de Direccion de Proyectos para el area de Salud de La Fortuna de San Carlos.		
06/06/2024	9635166	Registro pago factura 00100001010000000092 a SERGIO ULRIC GREENWOOD AVILA correspondiente a los Viaticos del mes N.9 de Direccion de Proyectos, del 16 de abril al 15 de mayo 2024, de la Contratacion de Servicios de Direccion de Proyectos para el area de Salud de La Fortuna de San Carlos.		
06/06/2024	9635166	Registro pago factura 00100001010000001244 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente al "Avance #8 Inspección de abril 2024 Área de Salud de la Unión".	31,825,119.58	-
06/06/2024	9635166	Registro pago factura 00100001010000001245 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente al "Avance #8 Regencia de abril 2024 Área de Salud de la Unión".		
06/06/2024	9635166	Registro pago factura 00100001010000001246 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente al Avance # 5 Inspección de abril 2024 del Área de Salud Cariari, La Union".		
06/06/2024	9635166	Registro pago factura 00100001010000001247 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente al "Avance #4 Regencia de abril 2024 Área de Salud Cariari, la Union".		
06/06/2024	9635166	Registro pago factura 00100001010000001250 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a los " Viáticos del Avance #8 abril 2024 del Área de Salud Cariari, La Union, Carrillo y Aguas Zarcas".		
06/06/2024	9635166	Registro pago factura 00100001010000001251 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a los " Viáticos del Avance #5 abril 2024 del Área de Salud Cariari, La Union, Carrillo y Aguas Zarcas".		
13/06/2024	946489	Registro redención de la Inversión en Fondos de inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017) Junio 2024.	-	44,980,803.00
13/06/2024	12023228	Registro pago de impuestos de renta retenidos (15%) a los pagos realizados por concepto de Dietas del Fideicomiso en Mayo 2024.	35,120.00	-
13/06/2024	11599207	Registro pago de impuestos de renta retenidos (2%) a los pagos realizados a proveedores del Fideicomiso en Mayo 2024.	44,945,683.00	-
20/06/2024	949522	Registro redención de la Inversión en Fondos de inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017) Junio 2024.	-	1,048,665,247.41
20/06/2024	10902975	Registro pago Factura 00100001010000001108 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance #2 de Equipamiento, Etapa N.4 Construcción del Área de Salud La Fortuna" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	68,628,999.72	-
20/06/2024	10902975	Comisiones Bancarias.	1,581.00	-
20/06/2024	8142409	Registro pago Factura 00100001010000001110 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Reajuste de precios por avances de obra del 16 ak 23, Etapa N.3. Construcción del Área de Salud La Fortuna" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	146,180,322.40	-
20/06/2024	8142409	Comisiones Bancarias.	1,581.00	-
20/06/2024	11446939	Registro pago Factura 00100001010000001113 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al Avance de Obra N. 10, Etapa N.3 , Construccion del Área de Salud Carrillo para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	125,079,346.58	-
20/06/2024	11446939	Comisiones Bancarias.	1,581.00	-

MOVIMIENTO DE CUENTA CORRIENTE

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSSBCR 2017

Su número de cuenta es 00104513720 COLONES

Movimiento Realizado Del 01-06-2024 Al 30-06-2024

Fecha Contable	Número	Descripción	Salidas de Efectivo	Entradas de Efectivo
20/06/2024	11217858	Registro pago factura 000100001010000001268 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a los "Avance #9 Inspección mayo 2024 del Área de Salud Cariari, La Union, Carrillo y Aguas Zarcas".		
20/06/2024	11217858	Registro pago factura 00100001010000001269 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente al "Avance #9 Regencia de mayo 2024 Área de Salud Cariari, la Union".		
20/06/2024	11217858	Registro pago factura 00100001010000001270 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a los " Viáticos del Avance #9 mayo 2024 del Área de Salud Cariari, La Union, Carrillo y Aguas Zarcas".		
20/06/2024	11217858	Registro pago factura 00100001010000001271 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente al Avance # 6 Inspección de mayo 2024 del Área de Salud Cariari, La Union".		
20/06/2024	11217858	Registro pago factura 00100001010000001272 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a los " Viáticos del Avance #6 mayo 2024 del Área de Salud Cariari, La Union".		
20/06/2024	11217858	Registro pago factura 00100001010000001273 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente al "Avance #6 Regencia de mayo 2024 del Área de Salud Cariari".	38,674,523.57	-
20/06/2024	11217858	Registro pago factura 00100001010000000236 a Castellon Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a la "Inspección de Regencia Ambiental #13 del mes de mayo 2024 del área de Salud de la Fortuna".		
20/06/2024	11217858	Registro pago factura 00100001010000000237 a Castellon Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a los "Viáticos de la Inspección de Regencia Ambiental #13 del mes de mayo 2024 del área de Salud de la Fortuna".		
20/06/2024	11217858	Registro pago factura 00100001010000000238 a Castellon Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a la "Inspección #14 del mes de mayo 2024 de la Contratación Inspección del proceso constructivo para el área de Salud de la Fortuna".		
20/06/2024	11217858	Registro pago factura 00100001010000000239 a Castellon Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a los "Viáticos de la Inspección #14 del mes de mayo 2024 de la Contratación del proceso constructivo para el área de Salud de la Fortuna".		
20/06/2024	11217858	Registro pago factura 00100002010000180808 Radiográfica Costarricense. Correspondiente a "Sistema de Compra Pública -SICOP periodo mayo 2024".		
20/06/2024	16733022	Registro pago Factura 00100001010000000262 a P Y P CONSTRUCCIONES S.A., correspondiente al Avance de obra No. 07 para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	142,214,703.50	-
20/06/2024	16733022	Comisiones Bancarias.	1,581.00	-
20/06/2024	9396004	Registro pago Factura 00100001010000000261 a P Y P CONSTRUCCIONES S.A., correspondiente al Avance de obra No. 04 para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	16,477,332.01	-
20/06/2024	9396004	Comisiones Bancarias.	1,581.00	-
20/06/2024	8216367	Registro pago Factura 0010000201000000023 a ALFREDO MESEGUER CABALCETA correspondiente al Numero de Contrato 0432024637400001-00 Numero de Procedimiento 2023LE-000002-0019300001 para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	4,900,000.00	-
20/06/2024	8216367	Comisiones Bancarias.	1,581.00	-
20/06/2024	12478550	Registro pago Factura 00100001010000000401 a EDUARDO ANTONIO LIMA CALVO, correspondiente al Avance #1: Dirección de proyectos del Área de Salud Perez Zeledon periodo del 01 al 31 de mayo 2024, para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	700,700.00	-
20/06/2024	12478550	Comisiones Bancarias.	1,581.00	-
20/06/2024	6049758	Registro pago Factura 00100001010000000063 a JOSE MAURICIO RUIZ CUBILLO, correspondiente al Avance.# 08 Dirección de Proyectos del 26 abril al 25 mayo 2024. Anteproyecto Área de Salud Nicoya y Área de Salud Cobano, para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	1,862,000.00	-
20/06/2024	6049758	Comisiones Bancarias.	1,581.00	-
20/06/2024	984829	Registro pago Factura 00100001010000000023 a PABLO ANTONIO CONTRERAS VASQUEZ, correspondiente a los Servicios Profesionales en Dirección de Proyectos. Avance N° 8 del 26 abril 2024 al 25 mayo 2024. Proy. 4507-CCSS-0869-2592-PC-GA. Anteproyecto Área de Salud Garabito, para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	686,000.00	-
20/06/2024	984829	Comisiones Bancarias.	1,581.00	-
20/06/2024	6375311	Registro pago Factura 001000010100000002621 a VANDERLAAT & JIMINEZ S.A., correspondiente al Avance #6 Orden de cambio #2 - Número de Contrato 0432022637400003-00, para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	6,578,765.47	-
20/06/2024	6375311	Comisiones Bancarias.	1,581.00	-

MOVIMIENTO DE CUENTA CORRIENTE

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSSBCR 2017

Su número de cuenta es 00104513720 COLONES

Movimiento Realizado Del 01-06-2024 Al 30-06-2024

Fecha Contable	Número	Descripción	Salidas de Efectivo	Entradas de Efectivo
20/06/2024	1426689	Registro suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.) Junio 2024.	11,548,889.97	-
20/06/2024	1426690	Registro suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía PYP Construcciones S.A) Junio 2024.	8,531,829.87	-
20/06/2024	1426691	Registro suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía Constructora Van der Laa & Jimenez S.A.) Junio 2024.	21,087,960.77	-
20/06/2024	1426692	Registro suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.) Junio 2024.	6,724,696.05	-
20/06/2024	6459516	Registro pago Factura 00100001010000002620 a VANDERLAAT & JIMINEZ S.A., correspondiente al "Avance #18 Etapa 3 Construcción - Número de Contrato 0432022637400003-00, para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	385,657,352.83	-
20/06/2024	6459516	Comisiones Bancarias.	1,581.00	-
20/06/2024	1094	Registro del pago de la comisión a BCR Fiduciario de mayo 2024 del Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	27,685,000.00	-
24/06/2024	11097055	Registro suscripción de la Inversión en Fondos de inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017) Junio 2024.	1,847,619.15	-
24/06/2024	8757278	Registro pago Factura 00100001010000000556 a INTOPO SRL, correspondiente a la Contratación por Roles de Servicios de Topografía de terrenos para la sede de las áreas de salud Garabito Jaco del Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	1,668,146.72	-
24/06/2024	8757278	Comisiones Bancarias.	1,590.00	-
24/06/2024	12428032	Registro pago de honorarios a Unidad Administradora de Proyecto (CDS Sigma, S.A.), según factura 00100001010000000477 correspondiente al Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	31,946,726.78	-
28/06/2024	4513720	Registro de intereses ganados en cuenta corriente BCR al 28-06-2024.	-	0.36

Cantidad	Valor
Débitos	70 1,687,437,160.53
Créditos	4 1,687,450,511.81

Saldos	
Anterior	836,649.08
Disponibles	850,000.36