



Fideicomiso Inmobiliario CCSS / BCR 2017

Estados Financieros
Al 29 de febrero de 2024

Estados Financieros

Fideicomiso Inmobiliario CCSS / BCR 2017
Al 29 de febrero 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 29 DE FEBRERO 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	1,745,439	828,103
Inversiones al valor razonable con cambios en resultados	4	3,375,186,199	2,068,370,552
Instrumentos financieros vencidos y restringidos	5	511,829,814	64,927,730
Cuentas y productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros	6	33,645,655	27,076,104
Cuentas y comisiones por cobrar	7	1,320,569,384	-
Total activo corriente		<u>5,242,976,491</u>	<u>2,161,202,489</u>
Activo no corriente			
Activos por derecho de uso	8	1	1
Construcciones en proceso	9	13,124,248,036	4,341,341,893
Total activo no corriente		<u>13,124,248,037</u>	<u>4,341,341,894</u>
Total Activo	€	<u>18,367,224,528</u>	<u>6,502,544,383</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Cargos por pagar diversos	10	539,902,803	91,637,873
Total Pasivo		<u>539,902,803</u>	<u>91,637,873</u>
PATRIMONIO			
Aportaciones en efectivo	11	17,827,321,724	6,410,906,509
Aportaciones en especie	11	1	1
Total Patrimonio		<u>17,827,321,725</u>	<u>6,410,906,510</u>
Total Pasivo y Patrimonio	€	<u>18,367,224,528</u>	<u>6,502,544,383</u>
CUENTAS DE ORDEN			
Cuentas de Orden Deudoras del Fideicomiso	12	8,670,686,491	895,665,566
Cuentas de Orden Acreedoras del Fideicomiso	12	(8,670,686,491)	(895,665,566)

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

2024-03-06 16:09:27 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

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

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSS/BCR 2017
ESTADO DE RESULTADOS
DOS MESES TERMINADOS EL 29 DE FEBRERO 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		-	-
Gastos Financieros:			
Gastos Financieros por Obligaciones con Entidades Financieras		-	-
Otros Gastos Financieros		-	-
Comisiones por Servicios		-	-
Total de Gastos Financieros		-	-
Resultado Financiero Neto		-	-
Resultado Neto del Período	₡	-	-

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
 2024-03-06 16:09:27 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

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

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSS/BCR 2017
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DOS MESES TERMINADOS EL 29 DE FEBRERO 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		-	-	-
Saldos al 28 de Febrero de 2023	ℳ	<u>1</u>	<u>6,410,906,509</u>	<u>6,410,906,510</u>
Saldos al 31 de Diciembre de 2023	ℳ	1	17,827,321,724	17,827,321,725
Aportaciones en efectivo del periodo	11	-	-	-
Saldos al 29 de Febrero de 2024	ℳ	<u>1</u>	<u>17,827,321,724</u>	<u>17,827,321,725</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 Cambios en el Patrimonio
 2024-03-06 16:09:28 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

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

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSS/BCR 2017
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DOS MESES TERMINADOS EL 29 DE FEBRERO 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	(19,780,351)	(17,068,245)
Gastos pagados por anticipado		-	-
Cargos por pagar diversos	10	104,620,396	314,239
Cuentas y comisiones por cobrar	7	<u>(1,320,569,208)</u>	-
Efectivo provisto (usado) por las actividades de operación		<u>(1,235,729,163)</u>	<u>(16,754,006)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Instrumentos financieros vencidos y restringidos	5	(120,847,911)	(5,384,454)
Construcciones en proceso	9	<u>(1,613,079,672)</u>	<u>(334,131,598)</u>
Efectivo provisto (usado) por las actividades de inversión		<u>(1,733,927,583)</u>	<u>(339,516,052)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Aportaciones en efectivo	12	-	-
Efectivo provisto (usado) por las actividades de financiamiento		-	-
Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo en el periodo		(2,969,656,746)	(356,270,058)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo		<u>6,346,588,384</u>	<u>2,425,468,713</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	3	<u>ℳ 3,376,931,638</u>	<u>2,069,198,655</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
 MARÍA
 Estado de Flujos de Efectivo
 2024-03-06 16:09:28 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

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

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros
Al 29 de febrero 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 29 de febrero 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 29 de febrero 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 29 de febrero 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 29 de febrero 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 29 de febrero 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 29 de febrero, 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	₡ 1,745,439	828,103
Total	₡ <u>1,745,439</u>	<u>828,103</u>

Nota: “Ver Anexo II”

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros
Al 29 de febrero 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	₡ 1,745,439	828,103
Inversiones con vencimiento menor a tres meses	3,375,186,199	2,068,370,552
Total, efectivo y equivalentes de efectivo	₡ 3,376,931,638	2,069,198,655

Nota 4 Inversiones al valor razonable con cambios en resultados

Estas inversiones 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 4.91% y 5.14%, respectivamente (3.42% durante el año 2023), para las inversiones en colones, durante los últimos 12 meses y un saldo al 29 de febrero detallado como sigue:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fondos de Inversión BCR SAFI		
Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017	₡ 1,391,324,131	2,067,692,831
Sumarios (a)	-	677,721
Popular Mercado de Dinero colones-Popular SAFI		
Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017	1,968,393,415	-
Sumarios (a)	15,468,653	-
Total	₡ 3,375,186,199	2,068,370,552

(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 al 29 de febrero 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 4.91% y 5.14%, para las inversiones en colones, durante los últimos 12 meses (3.42% durante el año 2023) y se detallan a continuación:

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros
Al 29 de febrero de 2024 y 2023
(en colones sin céntimos)

Fondos de Inversión BCR SAFI	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Garantía de Cumplimiento Donald Mora Monge	∅ -	79,660
Garantía de Cumplimiento Sara María Barrantes Hernández	500,000	500,000
Garantía de Cumplimiento Ingeniería de tránsito y carreteras INTRACA SRL	337,750	-
Garantía de Cumplimiento Mario Alberto Picado	2,250,000	2,250,000
Garantía de Cumplimiento Jonnathan Enrique Muñoz	-	82,065
Garantía de Cumplimiento GEOCAD S.A. #2	-	222,000
Garantía de Cumplimiento Proyectos ambientales PROAMSA S.A.	285,000	-
Retención garantía Volio y Trejos Asociados S.A.	9,917,852	6,986,865
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.	208,567,212	9,510,906
Garantía de Cumplimiento GEOCAD S.A. Nicoya	90,000	90,000
Garantía de Cumplimiento a MYV soluciones y geotécnicas S.A.	229,545	229,545
Retención garantía Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.	105,539,056	5,148,183
Garantía de Cumplimiento de SUPERVEINTICUATROHPUNTONET SR LTDA	-	350,000
Retención garantía PYP Construcciones S.A.	68,267,625	5,401,722
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.	50,748,910	5,022,446
Garantía de Participación Inspección Consultora Estructural G.A. y Asociados CEGA S.A.	-	11,032,622
Garantía de Participación Planos #2 Consultora Estructural G.A. y Asociados CEGA S.A.	3,933,548	3,933,548
Garantía de Cumplimiento Ingeniería Suelos y Materiales INSUMA S.A. CQ	-	88,598
Garantía de Cumplimiento HIDROINGENIERIA S.A.	-	204,038
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.	-	3,245,015
Garantía de Participación Donald Mora Monge	-	1,846,429
Garantía de Participación INTOPO SRL	-	252,309
Garantía de Cumplimiento IMNSA	155,884	155,884
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud Orotina - San Mateo \$14,596.98	8,090,814	-
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A. Agua Zarcas	10,803,765	-
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A./ FORTUNA	134,022	-
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A./OROTINA	134,022	-

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros
Al 29 de febrero de 2024 y 2023
(en colones sin céntimos)

<i>(continuación)</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
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	-
Garantía de Cumplimiento Sergio Greenwood La Fortuna	1,456,000	-
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	-
Total	₡ 511,829,814	64,927,730

(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 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 4.91% y 5.14% (3.42% en el año 2023), para las inversiones en colones, durante los últimos 12 meses. Al 29 de febrero 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	₡ 10,021,449	25,913,086
Sumario	-	28,692
Garantía de Cumplimiento Donald Mora Monge	-	1,320
Garantía de Cumplimiento Sara María Barrantes Hernández	47,051	21,378
Garantía de Cumplimiento Mario Alberto Picado	201,998	86,926
Garantía de Cumplimiento Jonnathan Enrique Muñoz	-	1,359
Garantía de Cumplimiento GEOCAD S.A. #2	-	8,173
Garantía de Cumplimiento proyectos ambientales PROAMSA S.A.	12,736	-
Retención garantía Volio y Trejos Asociados S.A.	604,727	198,385
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.	4,520,527	169,232
Garantía de Cumplimiento GEOCAD S.A. Nicoya	7,555	2,977
Garantía de Cumplimiento a MYV Soluciones Geotécnicas S.A.	11,380	73
Retención garantía Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.	1,767,725	117,570
Garantía de Cumplimiento de SUPERVEINTICUATROHPUNTONET SR LTDA	-	11,002

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros
Al 29 de febrero de 2024 y 2023
(en colones sin céntimos)

<i>(continuación)</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Retención garantía PYP Construcciones S.A.	835,471	99,901
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés, S.A.	96,495	42,345
Garantía de Participación Inspección Consultora Estructural G.A. y Asociados CEGA S.A.	274,932	253,580
Garantía de Participación Planos #2 Consultora Estructural G.A. y Asociados CEGA S.A.	-	77,428
Garantía de Cumplimiento Ingeniería Suelos y Materiales INSUMA S.A. CQ	-	1,515
Garantía de Cumplimiento HIDROINGENIERIA S.A.	-	3,488
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A.	8,143	1,972
Garantía de Participación Grupo TOPOCAT S.A.	-	21,650
Garantía de Participación Donald Mora Monge	-	12,319
Garantía de Participación INTOPO SRL	-	1,683
Garantía de Cumplimiento IMNSA	7,728	50
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A. ADCEM 3 Agua Zarcas	187,239	-
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A./ FORTUNA	3,985	-
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A./OROTINA	3,985	-
Garantía de Cumplimiento Sergio Greenwood La Fortuna	32,022	-
Garantía de Cumplimiento Sergio Greenwood Orotina	41,171	-
Garantía de Cumplimiento Ingeniería de Tránsito y Carreteras INTRACA SRL	2,408	-
Garantía de Cumplimiento Consorcio Arquitectura Ingeniería Internacional	13,829	-

Productos por cobrar fondos de Inversión Popular SAFI

Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017	14,511,555	-
Sumarios (a)	431,544	-
Total	¢ 33,645,655	27,076,104

(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.

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros
Al 29 de febrero de 2024 y 2023
(en colones sin céntimos)

Nota 7 Cuentas y comisiones por cobrar

Al 29 de febrero, las cuentas por cobrar por los anticipos realizados a los contratistas se detallan a continuación:

		<u>2024</u>	<u>2023</u>
P Y P CONSTRUCCIONES S.A.	₡	663,529,185	-
Constructora Navarro y Avilés, S.A.		657,040,199	-
	₡	<u>1,320,569,384</u>	<u>-</u>

Nota 8 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 11).

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 29 de febrero, 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:

-Orotina-San Mateo y La Fortuna (contratos firmados el 9 de marzo de 2020).

-Alajuela Oeste, Bagaces, Cariari, Carrillo, Agua Zarcas, Cóbano, Desamparados 3, Acosta, Nicoya, Talamanca, Pérez Zeledón, Garabito y Buenos Aires (contratos firmados el 23 de septiembre de 2020).

-La Unión (contrato firmado el 10 de febrero de 2021).

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros
Al 29 de febrero de 2024 y 2023
(en colones sin céntimos)

Nota 9 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.

Al 29 de febrero el saldo acumulado de las “Construcciones en proceso” es el que se indica a continuación:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
₡	13,124,248,036	4,341,341,893
₡	<u>13,124,248,036</u>	<u>4,341,341,893</u>

Al 29 de febrero, 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	₡ 444,728,597	300,325,799
02. La Fortuna	4,538,826,275	349,116,492
03. Alajuela Oeste	203,169,789	227,818,994
04. Bagaces	132,473,010	109,262,507
05. Cariari	902,898,846	250,193,979
06. Guápiles	182,735,151	154,860,589
07. Liberia	185,976,591	162,091,892
08. Carrillo	986,206,129	226,011,383
09. Aguas Zarcas	381,482,808	129,533,998
10. Cóbano	131,211,348	107,891,848
11. Desamparados 3	130,818,480	109,685,665
12. Acosta	240,632,163	175,260,852
13. Nicoya	151,452,128	121,483,423
14. Talamanca	286,642,293	188,911,470
15. Pérez Zeledón	196,223,861	170,331,415
16. Garabito	155,908,425	134,472,157
17. La Unión	2,343,494,615	243,664,376
18. Aguirre - Quepos	75,978,679	58,961,997
19. Alajuela Sur	98,587,018	76,159,023
(continúa)		

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros
Al 29 de febrero de 2024 y 2023
(en colones sin céntimos)

<i>(continuación)</i>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
20. Buenos Aires	₡	136,126,016	105,070,740
21. Cartago		92,670,910	68,886,766
22. Ciudad Quesada		94,503,621	76,549,012
23. Goicoechea		132,399,884	104,329,058
24. Grecia		94,621,763	74,724,304
25. Heredia - Cubujuquí		198,020,905	156,417,127
26. Heredia - Virilla		81,298,352	62,400,266
27. Moravia		89,287,937	69,390,478
28. Paraíso Cervantes		82,465,180	65,448,497
29. Poás		76,922,156	58,961,997
30. San Ramón		103,096,284	81,322,971
31. Sucursal Poás		4,171,295	2,898,393
32. Sucursal Guápiles		9,407,247	7,464,397
33. Sucursal Liberia		13,647,269	10,833,487
34. Sucursal Cóbano		4,853,293	3,714,381
35. Sucursal Desamparados		13,647,269	10,833,487
36. Sucursal Pérez Zeledón		10,478,073	8,334,239
37. Sucursal Quepos		6,234,456	4,961,554
38. DRCS Desamparados		18,850,842	14,965,143
39. Sucursal Nicoya		3,911,320	2,303,445
40. Sucursal Batán		4,278,759	2,402,905
41. Sucursal Chomes		4,278,759	2,402,905
42. Sucursal Ciudad Neily		5,032,314	2,821,485
43. Sucursal Miramar		4,278,759	2,402,905
44. Sucursal Parrita		4,278,759	2,402,905
45. Sucursal Puriscal		4,278,759	2,402,905
46. Sucursal San Joaquín de Heredia		6,028,440	3,348,647
47. Sucursal San Rafael de Heredia		6,028,440	3,348,647
48. Sucursal San Vito		5,032,314	2,821,485
49. Sucursal Valverde Vega		4,278,759	2,402,905
50. DRCS Atlántica		8,800,089	4,914,390
51. DRCS Brunca		8,800,089	4,914,390
52. DRCS Chorotega		8,800,089	4,914,390
53. CLOG		13,993,429	13,993,428
Total	₡	<u>13,124,248,036</u>	<u>4,341,341,893</u>

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros
Al 29 de febrero de 2024 y 2023
(en colones sin céntimos)

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 enero de 2024 correspondiente a la economía que ha significado esa no sujeción en el costo de las construcciones en proceso es de ₡1,175,729,292.

Nota 10 Cargos por pagar diversos

Al 29 de febrero, 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)	35,190,566	5,746,093
Acreedores varios (c) (e)	23,612,110	26,136,656
Retención garantía Volio y Trejos Asociados S.A. (d)	9,917,852	6,986,865
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A. (d) (e)	269,690,593	14,533,353
Retención garantía Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A. (d)	105,539,057	5,148,183
Retención garantía PYP Construcciones S.A. (d)	68,267,625	5,401,723
Total	₡ <u>539,902,803</u>	<u>91,637,873</u>

- (a) Corresponde a los honorarios por pagar del mes de febrero 2024 a BCR Fiduciario, que serán cancelados por el Fideicomiso en marzo 2024.
- (b) Corresponde a las retenciones de impuestos realizadas a terceros del 2% y 15% respectivamente, que serán pagadas por el Fideicomiso en marzo 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.
- (e) Al 29 de febrero, existe una reclasificación pendiente entre estas cuentas a nivel del auxiliar contable, la cual se registró el 1 de marzo de 2024. Esta reclasificación no afecta los saldos presentados en estos estados financieros.

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros
Al 29 de febrero de 2024 y 2023
(en colones sin céntimos)

Nota 11 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:

- 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 8),
- 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 29 de febrero, el saldo acumulado de los aportes realizados por la CCSS corresponde a:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aportaciones en especie (ver nota 7)	₡ 1	1
Aportaciones en efectivo	17,827,321,724	6,410,906,509
	<u>₡ 17,827,321,725</u>	<u>6,410,906,510</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 29 de febrero de 2024 y 2023
(en colones sin céntimos)

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

N° de Desembolso	Fecha	Monto
63	02/06/2023	1,199,862,042
64	03/08/2023	186,266,458
65	31/08/2023	369,525,509
N° de Desembolso	Fecha	Monto
66	13/09/2023	₡ 791,268,073
67	03/10/2023	1,076,000,497
68	09/11/2023	1,254,561,705
69	11/12/2023	1,005,765,783
70	20/12/2023	5,533,165,148

Acumulado al 31 de diciembre de 2023 **₡ 17,827,321,724**

Al 29 de febrero de 2024 esta cuenta no ha tenido movimientos contables.

Nota 12 Cuentas de orden

Al 29 de febrero, 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>	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Electrónicas:</u>				
CDS Corporación de Desarrollo Sigma S.A.	03/06/2019	30/08/2024	₡ 19,638,476	21,461,445
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	28/02/2023	22/04/2024	629,562,677	-
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	30/07/2021	01/04/2024	403,882,597	-
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	20/06/2022	20/11/2025	462,806,220	-
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	-
Volio Trejos	30/07/2021	02/04/2024	676,000	-
Volio Trejos	30/07/2021	02/04/2024	349,045,840	-
Antonio Cardona Zúñiga	15/11/2021	30/09/2023	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	-

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros
Al 29 de febrero de 2024 y 2023
(en colones sin céntimos)

<i>(continuación)</i>	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento	<u>2024</u>	<u>2023</u>
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	-
Castellón Arquitectura & Asociados S.A.	16/11/2021	02/04/2024	-	3,437,000
Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.	16/05/2022	29/08/2025	334,560,541	-
Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.	16/02/2022	29/08/2022	-	365,616,602
Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.	31/08/2023	11/10/2024	490,268	-
Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.	31/08/2023	11/10/2024	490,267,928	-
Coopevictoria, RL	06/01/2023	06/10/2024	21,142,000	-
Coopevictoria, RL	06/01/2023	06/10/2024	27,344,800	-
PYP Construcciones S.A.	07/03/2023	22/04/2024	694,704,535	-
PYP Construcciones S.A.	03/12/2021	03/06/2025	50,000,000	50,000,000
PYP Construcciones S.A.	03/12/2021	02/06/2025	409,588,634	409,588,637
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	113,478
Ingeniería de Tránsito y Carreteras INTRACA S.A.	25/03/2022	04/10/2023	801,533	-
Ingeniería de Tránsito y Carreteras INTRACA S.A.	25/03/2022	29/05/2023	-	801,534
Consultora Estructural G.A.Y Asoc. CEGA S.A.	07/03/2023	07/11/2025	23,619,012	-
Consultora Estructural G.A.Y Asoc. CEGA S.A.	07/03/2023	07/11/2025	30,194,705	-
Teleservicios Digitales JBM S.A.	28/10/2022	28/12/2023	947,871	-
Donald Mora Monge	03/05/2023	05/07/2027	973,312	-
Pablo Morales Jiménez	30/03/2023	27/03/2024	218,250	-
GEOCAD Estudios Ambientales	28/03/2023	28/05/2027	273,780	-
INTOPO SRL	11/05/2023	12/07/2027	1,389,132	-
TOPOCAT, S.A.	02/05/2023	02/07/2027	997,800	-
HIDROMANTENIMIENTO S.A.	21/03/2022	24/10/2022	-	3,270,000
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	2,250,003	-
Andrés Garita	13/07/2023	14/09/2027	1,091,575	-
EL TAGUAL S. A	18/03/2022	24/11/2022	-	6,500,000
Constructora Gonzalo Delgado, S.A.	04/09/2023	01/03/2027	469,068,709	-
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	-
José Mauricio Ruiz Cubillo	13/09/2023	04/11/2024	1,140,000	-

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros
Al 29 de febrero de 2024 y 2023
(en colones sin céntimos)

<i>(continuación)</i>	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento	2024	2023
Pablo Contreras Vásquez	11/09/2023	11/12/2024	₡ 413,072	-
INGEOTEC, S.A.	01/03/2023	31/03/2027	257,300	-
Diseño Ingeniería Arquitectura Metropolitana S.A.	03/01/2024	31/07/2027	193,076,520	-
Diseño Ingeniería Arquitectura Metropolitana S.A.	28/12/2023	31/07/2027	210,297,360	-
Diseño Ingeniería Arquitectura Metropolitana S.A.	26/10/2023	30/01/2027	209,096,702	-
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	25/10/2023	26/01/2027	498,000,000	-
 <u>En efectivo:</u>				
Compañía proyectos ambientales PROAMSA	10/03/2023	10/05/2027	₡ 285,000	-
IMNSA Ingenieros Consultores	24/02/2023	24/03/2027	155,884	155,884
Jonnathan Enrique Muñoz	24/03/2021	24/05/2022	-	82,065
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	2,250,000
Donald Mora Monge	26/05/2021	26/10/2021	-	79,660
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	90,000
Consultora Estructural G.A.Y Asoc. CEGA S.A.	22/09/2022	31/01/2023	-	6,308,819
Consultora Estructural G.A.Y Asoc. CEGA S.A.	22/09/2022	31/01/2023	-	4,723,803
Consultora Estructural G.A. Asociados CEGA S.A.	18/10/2022	31/01/2023	3,933,548	3,933,548
HIDROINGENIERIA S.A.	04/11/2022	31/12/2022	-	204,038
SUPERVEINTICUATROHPUNTONET SRL	05/06/2022	05/05/2023	-	350,000
Ingeniería De Suelos Y Materiales Insuma S.A.	03/11/2022	03/03/2023	-	88,598
MYV Soluciones Geotécnicas S.A.	22/02/2023	01/12/2023	229,545	229,545
PROYZA S.A.	27/10/2023	24/06/2026	2,065,360	-
PROYZA S.A.	07/12/2022	20/06/2023	134,022	-
PROYZA S.A.	20/06/2023	20/09/2023	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	500,000

Garantías de participación:

Donald Mora Monge	11/01/2023	01/04/2023	₡ -	1,846,429
Grupo TOPOCAT S.A.	11/01/2023	01/04/2023	-	3,245,015

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros
Al 29 de febrero de 2024 y 2023
(en colones sin céntimos)

(continuación)	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento	<u>2024</u>	<u>2023</u>
INTOPO SRL	11/01/2023	01/04/2023	-	252,309
Norte Y Sur Arquitectos S.A.	27/01/2023	18/12/2023	3,872,550	-
GENSLER Costa Rica SR LTDA	27/01/2023	18/12/2023	3,872,550	-
Antonio Cardona Zuñiga	27/01/2023	24/12/2023	3,872,550	-
Consultoría Y Diseños S.A.	11/07/2023	27/01/2024	3,872,550	-
Diseño Ingeniería Arquitectura Metropolitana S.A.	06/06/2023	09/01/2024	37,020,882	-
Diseño Ingeniería Arquitectura Metropolitana S.A.	06/06/2023	09/01/2024	35,828,314	-

Garantías Ambientales:

Garantía ambiental SETENA del Área de Salud Orotina	11/01/2023	11/03/2024	8,172,543	-
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud Cariari	09/03/2023	09/05/2024	8,090,814	-
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud La Unión	06/07/2023	06/09/2024	9,919,958	-
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud La Fortuna	03/07/2023	03/09/2024	8,697,477	-
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud Carrillo	15/11/2023	15/11/2028	8,603,479	-
Total garantías			₡ 8,670,686,491	895,665,566

Nota 13 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.

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros
Al 29 de febrero de 2024 y 2023
(en colones sin céntimos)

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.

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 14 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 (correspondiente a la entrada en operación de hasta cuatro 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. Cabe indicar que para este cambio de régimen se registró en el mes de noviembre 2023 la provisión correspondiente al pago de la renta sobre las utilidades por el período de enero 2023 a setiembre 2023 según indicación de la Administración Tributaria. 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.

Anexo I:
Balance de comprobación

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSS/BCR 2017
BALANCE DE COMPROBACION
AL 29 DE FEBRERO DE 2024
EN COLONES COSTARRICENSES

ACTIVO	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	SALDO FINAL
711-03-0-00 Depósitos a la vista en entidades financieras del país	855,812.61	1,772,134,508.88	1,771,244,882.10	1,745,439.39
712-01-0-00 Inversiones al valor razonable con cambios en resultados	5,115,017,459.97	-	1,739,831,260.87	3,375,186,199.10
712-05-0-00 Instrumentos financieros vencidos y restringidos	453,174,507.50	82,036,248.80	23,380,941.73	511,829,814.57
712-08-1-00 Cuentas y productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros	30,313,797.07	12,252,070.96	8,920,212.58	33,645,655.45
714-00-0-00 Cuentas y comisiones por cobrar	674,261,728.96	692,834,000.00	46,526,345.41	1,320,569,383.55
717-06-0-00 Activos por derecho de uso	1.00	-	-	1.00
718-02-0-00 Construcciones en proceso	12,023,425,237.92	1,111,774,714.44	10,951,916.55	13,124,248,035.81
TOTAL ACTIVO	18,297,048,545.03	3,671,031,543.08	3,600,855,559.24	18,367,224,528.87
PASIVO				
724-08-0-00 Cargos por pagar diversos	469,726,819.62	76,038,081.76	146,214,065.60	539,902,803.46
TOTAL PASIVO	469,726,819.62	76,038,081.76	146,214,065.60	539,902,803.46
PATRIMONIO				
731-01-0-00 Aportaciones en efectivo	17,827,321,724.41	-	-	17,827,321,724.41
731-02-0-00 Aportaciones en especie	1.00	-	-	1.00
TOTAL PATRIMONIO	17,827,321,725.41	-	-	17,827,321,725.41
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	18,297,048,545.03	76,038,081.76	146,214,065.60	18,367,224,528.87
SUMAS IGUALES CUENTAS DE BALANCE	-	3,747,069,624.84	3,747,069,624.84	-
CUENTAS DE ORDEN				
771-99-1-00 Cuentas de Orden Deudoras del Fideicomiso	8,229,239,911.53	441,446,579.13	-	8,670,686,490.66
772-99-1-00 Cuentas de Orden Acreedoras del Fideicomiso	8,229,239,911.53	-	441,446,579.13	8,670,686,490.66
SUMAS IGUALES	-	4,188,516,203.97	4,188,516,203.97	17,341,372,981.32

Anexo II:
Movimientos Cuenta Corriente

MOVIMIENTO DE CUENTA CORRIENTE

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSSBCR 2017

Su número de cuenta es 00104513720 COLONES

Movimiento Realizado Del 01-02-2024 Al 29-02-2024

Fecha Contable	Número	Descripción	Salidas de Efectivo	Entradas de Efectivo
02/02/2024	12839901	Redención de la inversión en Fondos Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.).	-	23,810,233.83
02/02/2024	12839911	Redención de la inversión en Fondos Abiertos-BCR SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017).	-	572,945,566.40
02/02/2024	884701	Redención de la Inversión en Fondos de inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCF	-	572,945,566.40
02/02/2024	1403623	Pago factura 00100001010000000078 a SERGIO ULRIC GREENWOOD AVILA "correspondiente al mes N.5 de Direccion de Proyectos, del 16 de diciembre al 15 de enero 2024, del área de Salud de La Fortuna de San Carlos" .	36,296,459.41	-
		Pago factura 00100001010000000080 a SERGIO ULRIC GREENWOOD AVILA "correspondiente a los Viáticos del mes N.5 de Direccion de Proyectos, del 16 de diciembre al 15 de enero 2024 para el área de Salud de La Fortuna de San Carlos" .		
		Pago factura 00100001010000000079 a SERGIO ULRIC GREENWOOD AVILA "correspondiente al mes N.5 de Direccion de Proyectos, del 16 de diciembre al 15 de Enero 2024, para el Área de Salud de Orotina - San Mateo" .		
		Pago factura 00100001010000000210 a Castellon Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a los " Viáticos inspección Área de Salud de la Fortuna" .		
		Pago factura 00100001010000000209 a Castellon Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a los " Revisión de diseño e inspección del Área de Salud de La Fortuna" .		
		Pago de honorarios a Unidad Administradora de Proyecto (CDS Sigma, S.A.), según factura 00100001010000000451 correspondiente al Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.		
02/02/2024	5942347	Pago por las dieta al miembro del Comité de Vigilancia Cesión 12-2023 Carlos Eduardo Quirós Cabezas.	66,325.50	-
02/02/2024	5942347	Comisiones Bancarias.	1,050.00	-
02/02/2024	8657266	Pago por las dieta al miembro del Comité de Vigilancia Cesión 12-2023 Luis Bernardo Saenz Delgado.	66,325.50	-
02/02/2024	8657266	Comisiones Bancarias.	1,050.00	-
02/02/2024	13841821	Pago por las dieta al miembro del Comité de Vigilancia Cesión 12-2023 Carlos Eduardo Granados León.	66,325.50	-
02/02/2024	13841821	Comisiones Bancarias.	1,050.00	-
02/02/2024	5574261	Devolucion de la Garantía de Cumplimiento y rendimientos de la Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.).	23,809,185.83	-
02/02/2024	5574261	Comisiones Bancarias.	1,050.00	-
02/02/2024	14186788	Pago Factura 00100001010000000991 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance N.5, correspondiente 25% de planos constructivos del Anteproyecto Area de Salud de Aguas Zarcas."	75,162,018.75	-
02/02/2024	14186788	Comisiones Bancarias.	1,050.00	-
02/02/2024	10850240	Pago Factura 00100001010000000987 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance N.5, correspondiente al 3er entregable 25% de planos constructivos del Anteproyecto Area de Salud de Aguas Zarcas."	5,291,167.48	-
02/02/2024	10850240	Comisiones Bancarias.	1,050.00	-
02/02/2024	15148924	Pago Factura 00100001010000000235 a P Y P CONSTRUCCIONES S.A., correspondiente al " Avance de obra No. 02 Diseño, Elaboracion de anteproyecto del Area de salud de Cariari y la Union".	89,831,398.34	-
02/02/2024	15148924	Comisiones Bancarias.	1,050.00	-
02/02/2024	10344793	Pago Factura 00100001010000000051 a MAURICIO RUIZ CUBILLO, correspondiente a "Avance #3: Dirección de proyectos, Área salud Nicoya-Cóbano, (26 de Nov al 25 de Dic 2023)".	1,862,000.00	-
02/02/2024	10344793	Comisiones Bancarias.	1,050.00	-
02/02/2024	6320799	Pago Factura 00100001010000000210 a PROYZA S.A., correspondiente al "Avance #23 (16 de diciembre 2023 a 16 de enero 2024). Dirección de Proyectos Áreas de Salud La Unión y Dirección de Proyectos Áreas de Salud Cariari."	1,170,956.45	-
02/02/2024	6320799	Comisiones Bancarias.	1,050.00	-
02/02/2024	10559629	Pago Factura 00100001010000000211 a PROYZA S.A., correspondiente a los " Viaticos del Avance #23 (16 de diciembre 2023 a 16 de enero 2024). Dirección de Proyectos Áreas de Salud La Unión y Dirección de Proyectos Áreas de Salud Cariari."	1,421,591.92	-
02/02/2024	10559629	Comisiones Bancarias.	1,050.00	-
02/02/2024	10863859	Pago Factura 00100001010000000212 a PROYZA S.A., correspondiente al " Avance #3 (23 de diciembre 2023 a 23 de enero 2024). Dirección de Proyectos Áreas de Salud Alajuela Oeste."	963,027.09	-
02/02/2024	10863859	Comisiones Bancarias.	1,050.00	-
02/02/2024	13891296	Pago Factura 00100001010000000140 a MARIO ALBERTO PICADO VARGAS, correspondiente al "Pago N° 34 de la licitación 2021PP-000003 0019300001."	3,675,000.00	-
02/02/2024	13891296	Comisiones Bancarias.	1,050.00	-
02/02/2024	12151751	Pago Factura 00100001010000002368 a VANDERLAAT & JIMINEZ S.A., correspondiente al "Avance #13 Etapa #3 Construcción- Número de Contrato 0432022637400003-00."	196,531,065.81	-
02/02/2024	12151751	Comisiones Bancarias.	1,050.00	-
02/02/2024	6514102	Pago Factura 00100001010000002381 a VANDERLAAT & JIMINEZ S.A., correspondiente al "Avance #1 Orden de Cambio # 2- Número de Procedimiento 2021PP-000006-0019300001-Número de Contrato 0432022637400003-00"	32,100,257.11	-
02/02/2024	6514102	Comisiones Bancarias.	1,050.00	-
02/02/2024	4681357	Pago Factura 00100001010000000985 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Adelanto del 10% de Contrucción del Area de Salud de Carrillo."	644,335,620.00	-
02/02/2024	4681357	Comisiones Bancarias.	1,050.00	-

06/02/2024	3109927	Registro de la Garantía de Cumplimiento presentada por Consultoría y Diseños S.A. para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	-	0.05
08/02/2024	15099856	Pago al Instituto Nacional de Vivienda y Urbanismo- INVU correspondiente al "alineamiento fluvial para el terreno de Buenos Aires."	41,954.37	-
09/02/2024	1138029	Registro suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.).	34,641,700.00	-
09/02/2024	9457387	Registro suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía PYP Construcciones S.A).	4,829,645.07	-
09/02/2024	9965423	Registro suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía Constructora Van der Laet & Jimenez	12,292,008.68	-
09/02/2024	16771913	Registro suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017).	4,325,440.12	-
13/02/2024	12844351	Registro redención de la inversión en Fondos Abiertos-BCR SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017)	-	12,271,423.00
13/02/2024	15282620	Pago al BCR correspondiente a la cancelación de la confirmación bancaria para el proceso de Auditoría Externa.	10,420.00	-
13/02/2024	888581	Registro redención de la Inversión en Fondos de inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017).	-	12,271,423.00
13/02/2024	13222938	Pago de impuestos de renta retenidos (15%) a los pagos realizados por concepto de Dietas del Fideicomiso en Enero 2024.	24,507,787.00	-
13/02/2024	13236792	Pago de impuestos de renta retenidos (2%) a los pagos realizados a proveedores del Fideicomiso en Enero 2024.	35,059.00	-
15/02/2024	12845531	Registro redención de la inversión en Fondos Abiertos-BCR SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017).	-	577,890,295.15
15/02/2024	5065604	Registro suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.).	9,840,244.54	-
15/02/2024	13455091	Registro suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.).	16,107,210.39	-
15/02/2024	10802780	Pago Factura 00100001010000000997 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente a la "Etapa Diseño: 4to entregable. (S) LF N.7 del Área de Salud La Fortuna".	5,896,628.48	-
15/02/2024	10802780	Comisiones Bancarias.	1,046.00	-
15/02/2024	16681891	Pago Factura 00100001010000000996 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente a la "Etapa Diseño: 4to entregable.Etapa N.2 Planos y Especificaciones técnicas del Área de Salud La Fortuna".	144,909,589.12	-
15/02/2024	16681891	Comisiones Bancarias.	1,046.00	-
15/02/2024	8148094	Pago Factura 00100001010000000998 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance de Obra #18, Etapa N.3 Construcción del Área de Salud La Fortuna".	32,222,345.45	-
15/02/2024	8148094	Comisiones Bancarias.	1,046.00	-
15/02/2024	6620633	Pago Factura 00100001010000000898 a INGEOTEC S.A., correspondiente a los "Estudios Geotécnicos de terrenos del Área de Salud de Heredia-Virilla".	1,078,000.00	-
15/02/2024	6620633	Comisiones Bancarias.	1,046.00	-
15/02/2024	2820901	Pago Factura 00100001010000000811 a Geocad Estudios Ambientales S.A., correspondiente a la "II Entrega Estudios Impacto ambiental del Área de Salud Nicoya."	156,800.00	-
15/02/2024	2820901	Comisiones Bancarias.	1,046.00	-
15/02/2024	255274	Pago factura 00100001010000000212 a Castellon Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a los " Viáticos inspección Área de Salud de la Fortuna mes # 10".	39,492,396.15	-
		Pago factura 00100001010000000211 a Castellon Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a los " Revisión de diseño e inspección del Área de Salud de la Fortuna del mes # 10".		
		Pago factura 001000010100000001130 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente al "Avance #4 Inspección de Diciembre 2023 Área de Salud de la Unión".		
		Pago factura 001000010100000001131 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a los " Viáticos del Avance #4 Inspección de Diciembre 2023 Área de Salud de la Unión".		
		Pago factura 001000010100000001129 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente al " Avance #4 Regencia Ambiental Nov y Dic del Área de Salud de la Unión".		
		Pago factura 001000010100000001134 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente al "Avance #1 Inspección de Diciembre 2023 del Área de Salud Cariari".		
		Pago factura 001000010100000001132 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a los " Viáticos del Avance #1 Inspección de Diciembre 2023 Área de Salud Cariari".		
		Pago factura 001000010100000001133 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a la " Regencia Ambiental Diciembre 2023 del Área de Salud Cariari".		
15/02/2024	12925037	Pago Factura 001000010100000000012 a PABLO ANTONIO CONTRERAS VASQUEZ, correspondiente a los " Servicios Profesionales en Dirección de Proyectos. Avance N.º 4 del del 26 Dic 23 al 25 Enero 24. Anteproyecto Área de Salud Garabito."	686,000.00	-
15/02/2024	12925037	Comisiones Bancarias.	1,046.00	-
15/02/2024	14217105	Pago Factura 001000010100000000013 a PABLO ANTONIO CONTRERAS VASQUEZ, correspondiente a los " Servicios de asesoría en ingeniería. Pago de Viáticos. Avance N.º2 del 26dic23 al 25enero24. Visita al terreno del ADCEM del Área de Salud de Garabito- Jacó y sitio de la construcción de la alcantarilla de cuadro Quebrada Bonita."	219,698.34	-
15/02/2024	14217105	Comisiones Bancarias.	1,046.00	-
15/02/2024	13300164	Pago Factura 001000010100000001002 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al " Avance #1: Etapa construcción del Área de Salud de Carrillo."	299,594,112.70	-
15/02/2024	13300164	Comisiones Bancarias.	1,046.00	-
15/02/2024	35395	Registro del pago de la comisión a BCR Fiduciario de Enero 2024 del Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	27,685,000.00	-
29/02/2024	4513720	Registro de intereses ganados en cuenta corriente BCR al 29-02-2024.	-	1.05

Cantidad	Valor		Saldos	
Débitos	59	1,771,244,882.10	Anterior	855,812.61
Créditos	8	1,772,134,508.88	Disponible	1,745,439.39