



Fideicomiso Inmobiliario CCSS / BCR 2017

Estados Financieros

Al 30 de abril de 2025

Estados Financieros

Fideicomiso Inmobiliario CCSS / BCR 2017
Al 30 de abril de 2025

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

Yeniffer Abarca Araya
Contadora CPI 37323
Banco de Costa Rica

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

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSS/BCR 2017
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE ABRIL DE 2025 Y 2024
EN COLONES COSTARRICENSES SIN CÉNTIMOS

ACTIVO	Notas	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Activo corriente			
Depósitos a la vista en entidades financieras del país	3	848,481	1,391,224,309
Inversiones al valor razonable con cambios en resultados	4	1,633,001,896	1,607,232,744
Instrumentos financieros vencidos y restringidos	5	1,705,613,469	624,484,414
Cuentas y productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros	6	21,584,774	15,682,266
Cuentas y comisiones por cobrar	7	1,279,414,463	1,212,566,123
Total activo corriente		<u>4,640,463,083</u>	<u>4,851,189,856</u>
Activo no corriente			
Terrenos	8	969,736,000	-
Activos por derecho de uso	9	1	1
Construcciones en proceso	10	45,640,445,985	15,751,668,706
Total activo no corriente		<u>46,610,181,986</u>	<u>15,751,668,707</u>
Total Activo	€	<u>51,250,645,069</u>	<u>20,602,858,563</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Cargos por pagar diversos	11	1,615,865,775	643,474,350
Total Pasivo		<u>1,615,865,775</u>	<u>643,474,350</u>
PATRIMONIO			
Aportaciones en efectivo	12	49,634,779,293	19,959,384,212
Aportaciones en especie	12	1	1
Total Patrimonio		<u>49,634,779,294</u>	<u>19,959,384,213</u>
Total Pasivo y Patrimonio	€	<u>51,250,645,069</u>	<u>20,602,858,563</u>
CUENTAS DE ORDEN			
Cuentas de Orden Deudoras del Fideicomiso	13	9,851,405,169	9,477,842,306
Cuentas de Orden Acreedoras del Fideicomiso	13	(9,851,405,169)	(9,477,842,306)

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

2025-05-07 09:02:29 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: nWmDJ4IB
<https://timbres.contador.co.cr>

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSS/BCR 2017
ESTADOS DE RESULTADOS
CUATRO MESES TERMINADOS EL 30 DE ABRIL DE 2025 Y 2024
EN COLONES COSTARRICENSES SIN CÉNTIMOS

	Notas	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Ingresos Financieros:			
Ingresos Financieros por Disponibilidades	2.1 ₡	-	-
Ingresos Financieros por Inversiones		-	-
Total de Ingresos Financieros		<hr/>	<hr/>
		-	-
Gastos Financieros:			
Gastos Financieros por Obligaciones con Entidades Financieras		-	-
Otros Gastos Financieros		-	-
Comisiones por Servicios		-	-
Total de Gastos Financieros		<hr/>	<hr/>
		-	-
Resultado Financiero Neto		<hr/>	<hr/>
		-	-
Resultado Neto del Período	₡	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		-	-

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

2025-05-07 09:02:29 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES



VERIFICACIÓN: nWmDJ4IB
<https://timbres.contador.co.cr>

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSS/BCR 2017
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CUATRO MESES TERMINADOS EL 30 DE ABRIL DE 2025 Y 2024
EN COLONES COSTARRICENSES SIN CÉNTIMOS

	Notas	Aportaciones en especie	Aportaciones en efectivo	Total Patrimonio
Saldos al 31 de Diciembre de 2023	ℳ	1	17,827,321,724	17,827,321,725
Aportes en efectivo del periodo		-	2,132,062,488	2,132,062,488
Saldos al 30 de abril de 2024	ℳ	1	19,959,384,212	19,959,384,213
Saldos al 31 de Diciembre de 2024	ℳ	1	44,021,421,524	44,021,421,525
Aportaciones en efectivo del periodo	12	-	5,613,357,769	5,613,357,769
Saldos al 30 de Abril de 2025	ℳ	1	49,634,779,293	49,634,779,294

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

2025-05-07 09:02:30 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: nWmDJ4IB
<https://timbres.contador.co.cr>

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSS/BCR 2017
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CUATRO MESES TERMINADOS EL 30 DE ABRIL DE 2025 Y 2024
EN COLONES COSTARRICENSES SIN CÉNTIMOS

	Notas	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
Resultado Neto del Periodo	€	-	-
Cambios en los activos y pasivos de operación:			
Cuentas y productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros	6	(1,385,088)	(1,816,962)
Gastos pagados por anticipado		-	-
Cargos por pagar diversos	11	(77,026,743)	208,191,943
Cuentas y comisiones por cobrar	7	625,084,601	(1,212,565,947)
Efectivo provisto (usado) por las actividades de operación		<u>546,672,770</u>	<u>(1,006,190,966)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Instrumentos financieros vencidos y restringidos	5	75,148,174	(233,502,511)
Terrenos	8	-	-
Construcciones en proceso	10	(8,959,150,264)	(4,240,500,342)
Efectivo provisto (usado) por las actividades de inversión		<u>(8,884,002,090)</u>	<u>(4,474,002,853)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Aportaciones en efectivo	12	5,613,357,769	2,132,062,488
Efectivo provisto (usado) por las actividades de financiamiento		<u>5,613,357,769</u>	<u>2,132,062,488</u>
Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo en el periodo		(2,723,971,551)	(3,348,131,331)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo		4,357,821,928	6,346,588,384
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	3 y 4 €	<u><u>1,633,850,377</u></u>	<u><u>2,998,457,053</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
MARÍA

Estado de Flujos de Efectivo

2025-05-07 09:02:31 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: nWmDJ4IB
<https://timbres.contador.co.cr>

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2025 y 2024

(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 abril de 2025 y 2024

(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 abril de 2025 y 2024

(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 abril de 2025 y 2024

(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 abril de 2025 y 2024

(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 abril de 2025 y 2024

(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 abril, 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>2025</u>	<u>2024</u>
Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017	₡ 848,481	1,391,224,309
Total	₡ <u>848,481</u>	<u>1,391,224,309</u>

Nota: “Ver Anexo II”

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2025 y 2024

(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>2025</u>	<u>2024</u>
Efectivo en cuenta corriente	₡ 848,481	1,391,224,309
Inversiones con vencimiento menor a tres meses	1,633,001,896	1,607,232,744
Total, efectivo y equivalentes de efectivo	₡ 1,633,850,377	2,998,457,053

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 2.93%, respectivamente (4.46% y 4.65% durante el año 2024), durante los últimos 12 meses y un saldo al 30 de abril detallado como sigue:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Fondos de Inversión BCR SAFI		
Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017	₡ -	557,014,899
Popular Mercado de Dinero colones-Popular SAFI		
Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017	1,591,341,210	1,034,749,192
Sumarios (a)	41,660,686	15,468,653
Total	₡ 1,633,001,896	1,607,232,744

(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 entregable.

Nota 5 Instrumentos financieros vencidos y restringidos

Las inversiones restringidas del Fideicomiso son realizadas en colones. Al 30 de abril 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 2.93%, respectivamente (4.46% y 4.65% durante el año 2024), y se detallan a continuación:

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2025 y 2024

(en colones sin céntimos)

Fondos de Inversión BCR SAFI	2025	2024
Garantía de Cumplimiento Sara María Barrantes Hernández	ℳ -	-
Garantía de Cumplimiento Ingeniería de tránsito y carreteras INTRACA SRL	-	337,750
Garantía de Cumplimiento Mario Alberto Picado	-	2,250,000
Garantía de Cumplimiento Proyectos ambientales PROAMSA S.A.	-	285,000
Retención garantía Volio y Trejos Asociados S.A.	-	11,579,208
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.	-	255,657,190
Garantía de Cumplimiento GEOCAD S.A. Nicoya	-	-
Garantía de Cumplimiento a MYV soluciones y geotécnicas S.A.	-	229,545
Retención garantía Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.	-	131,271,089
Retención garantía PYP Construcciones S.A.	-	80,794,405
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.	-	76,983,362
Garantía de Participación Inspección Consultora Estructural G.A. y Asociados CEGA S.A.	-	3,933,548
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A.	-	123,353
Garantía de Cumplimiento IMNSA	-	155,884
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	-	134,023
Garantía de Cumplimiento Sergio Greenwood La Fortuna	-	1,456,000
Garantía de Cumplimiento Sergio Greenwood Orotina	-	1,872,000
Garantía de Cumplimiento Consorcio Arquitectura Ingeniería Internacional	-	3,000,000

Fondos de Inversión BPDC SAFI

AS La Fortuna-Construcción-Constructora Navarro y Avilés S.A.	14,982,412	-
AS La Fortuna-Equipamiento-Constructora Navarro y Avilés S.A.	787,657	-
AS Carrillo-Construcción-Constructora Navarro y Avilés S.A.	391,800,242	-
AS La Unión-Construcción-Van Der Laat y Jiménez S.A.	260,169,440	-
AS Cariari-Anteproyecto-P y P Construcciones S.A.	4,186,389	-
AS Cariari-Diseño-P Y P Construcciones S.A.	16,204,566	-

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2025 y 2024

(en colones sin céntimos)

(continuación)

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
AS Cariari-Construcción-P y P Construcciones S.A.	₡ 305,101,153	-
AS Orotina-Anteproyecto-Volio y Trejos Asociados S.A.	6,170,668	-
AS Orotina-Diseño-Volio y Trejos Asociados S.A.	11,892,564	-
AS Nicoya-Anteproyecto-Constructora Gonzalo Delgado S.A.	3,745,161	-
AS Cóbano-Anteproyecto-Constructora Gonzalo Delgado S.A.	3,033,811	-
AS Garabito-Anteproyecto-Constructora Gonzalo Delgado S.A.	3,969,217	-
Garantía de Cumplimiento MYV Soluciones Geotécnicas S.A.	244,410	-
Garantía de Cumplimiento IMNSA Ingenieros Consultores S.A.	165,979	-
AS La Fortuna-Garantía de Cumplimiento Sergio Greenwood AVILA	1,509,550	-
AS Orotina-Garantía de Cumplimiento Sergio Greenwood Ávila	1,940,850	-
Garantía de Cumplimiento INTRACA S.R.L.	345,079	-
Garantía de Cumplimiento Compañía Proyectos Ambientales PROA	302,043	-
Garantía de Cumplimiento Garantía de Cumplimiento CONSOR. ARQ. ING. INT. ARQUITECTOS	3,057,431	-
AS Perez Zeledón-Anteproyecto- Consorcio Puentes DIA S.A.	16,011,919	-
AS Bagaces-Anteproyecto- Consorcio PUENTES DIA S.A.	14,513,834	-
AS LA Fortuna-Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A	140,004	-
AS Orotina-Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A.	140,004	-
AS AGUAS zarcas-construcción-Constructora Navarro Y Avilés S.A.	184,060,514	-
AS La Unión-Equipamiento-Van Der Laat y Jiménez S.A.	71,903,870	-
AS Alajuela Oeste-Diseño-Consorcio Puentes Dia S.A.	5,950,397	-
Garantía de Cumplimiento RQ Ingeniería de Tránsito S.A.	506,500	-
AS Acosta -Construcción - Constructora Navarro Y Avilés S.A.	98,963,366	-
Carrillo-Equipamiento-Constructora Navarro Y Avilés S.A.	24,087,806	-
AS La Unión-Puesta En Marcha-Van Der Laat y Jiménez S.A.	1,494,488	-
AS Cariari-Equipamiento-P Y P Construcciones S.A.	24,161,203	-
AS Cóbano-Diseño-Constructora Gonzalo Delgado S.A.	4,340,377	-
AS Nicoya-Diseño-Constructora Gonzalo Delgado S.A.	5,386,783	-
AS Garabito-Diseño-Constructora Gonzalo Delgado S.A.	5,773,025	-
Garantía de cumplimiento Ministerio de Obras Públicas y Transportes - Área de Salud de Carrillo	152,442,839	-

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2025 y 2024

(en colones sin céntimos)

(continuación)

		<u>2025</u>	<u>2024</u>
Garantías ambientales			
SETENA del Área de Salud La Fortuna \$13.910	₡	8,172,542	8,172,542
SETENA del Área de Salud Orotina-San Mateo \$ 14,596.98		8,090,814	8,090,814
SETENA del Área de Salud La Unión \$ 15,830		8,697,477	8,697,477
SETENA del Área de Salud Cariari \$ 18,055		9,919,958	9,919,958
SETENA del Área de Salud Carrillo \$ 16,093		8,603,479	8,603,479
SETENA del Área de Aguas Zarcas \$ 16,126.40		8,266,231	-
SETENA del Área de Salud de Acosta \$ 13.279		7,470,117	-
SETENA del Área de Salud de Alajuela Oeste \$ 13.573		6,907,300	-
Total	₡	<u>1,705,613,469</u>	<u>624,484,414</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 2.93%, respectivamente (4.46% y 4.65% durante el año 2024), para las inversiones en colones, durante los últimos 12 meses. Al 30 de abril 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>2025</u>	<u>2024</u>
Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017	₡	-	1,146,602
Garantía de Cumplimiento Sara María Barrantes Hernández		-	-
Garantía de Cumplimiento Mario Alberto Picado		-	216,795
Garantía de Cumplimiento proyectos ambientales PROAMSA S.A.		-	14,532
Retención garantía Volio y Trejos Asociados S.A.		-	675,038
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.		-	5,969,515
Garantía de Cumplimiento GEOCAD S.A. Nicoya		-	-
Retención garantía Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.		-	2,535,251
Garantía de Cumplimiento a MYV Soluciones Geotécnicas S.A.		-	12,834
Retención garantía PYP Construcciones S.A.		-	1,293,661
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés, S.A.		-	506,303

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2025 y 2024

(en colones sin céntimos)

(continuación)

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Garantía de Participación Inspección Consultora Estructural G.A. y Asociados CEGA S.A.	-	300,327
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A.	-	8,937
Garantía de Cumplimiento IMNSA	-	8,715
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A. ADCEM 3 Agua Zarcas	-	253,563
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A./ FORTUNA	-	4,818
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A./OROTINA	-	4,818
Garantía de Cumplimiento Sergio Greenwood La Fortuna	-	41,001
Garantía de Cumplimiento Sergio Greenwood Orotina	-	52,716
Garantía de Cumplimiento Ingeniería de tránsito y carreteras INTRACA SRL	-	4,460
Garantía de Cumplimiento Consorcio Arquitectura Ingeniería Internacional	-	32,015

Productos por cobrar fondos de Inversión BPDC SAFI

Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017	C	1,054,366	2,070,316
Sumarios (a)		1,344,640	530,049
AS La Fortuna-Construcción-Constructora Navarro y Avilés S.A.		166,485	-
AS La Fortuna-Equipamiento-Constructora Navarro y Avilés S.A.		11,748	-
AS Carrillo-Construcción-Constructora Navarro y Avilés S.A.		5,550,403	-
AS La Unión-Construcción-Van Der Laat y Jiménez S.A.		4,987,472	-
AS Cariari-Anteproyecto-P y P Construcciones S.A.		85,280	-
AS Cariari-Diseño-P Y P Construcciones S.A.		330,100	-
AS Cariari-Construcción-P y P Construcciones S.A.		3,654,980	-
AS Orotina-Anteproyecto-Volio y Trejos Asociados S.A.		123,616	-
AS Orotina-Diseño-Volio y Trejos Asociados S.A.		215,564	-
AS Nicoya-Anteproyecto-Constructora Gonzalo Delgado S.A.		62,900	-
AS Cóbano-Anteproyecto-Constructora Gonzalo Delgado S.A.		58,773	-
AS Garabito-Anteproyecto-Constructora Gonzalo Delgado S.A.		73,229	-
Garantía de Cumplimiento MYV Soluciones Geotécnicas S.A.		4,896	-
Garantía de Cumplimiento IMNSA Ingenieros Consultores S.A.		3,325	-
AS La Fortuna-Garantía de Cumplimiento Sergio Greenwood Ávila		30,241	-
AS Orotina-Garantía de Cumplimiento Sergio Greenwood Ávila		38,881	-
Garantía de Cumplimiento INTRACA S.R.L.		6,913	-
Garantía de Cumplimiento Compañía Proyectos Ambientales PROYZA S.A.		6,051	-
Garantía de Cumplimiento CONSOR. ARQ. ING. INT. ARQUITECTOS		61,249	-
AS Pérez Zeledón-Anteproyecto- Consorcio Puentes DIA S.A.		121,805	-

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2025 y 2024

(en colones sin céntimos)

(continuación)

		<u>2025</u>	<u>2024</u>
AS Bagaces-Anteproyecto- Consorcio PUENTES DIA S.A.	¢	81,750	-
AS LA Fortuna-Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A		2,805	-
AS Orotina Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A.		2,805	-
AS AGUAS zarcas-construcción-Constructora Navarro Y Avilés S.A.		1,694,847	-
AS La Unión-Equipamiento-Van Der Laat y Jiménez S.A.		971,667	-
AS Alajuela Oeste-Diseño-Consorcio Puentes Dia S.A.		47,163	-
Garantía de Cumplimiento RQ Ingeniería de Transito S.A.		5,665	-
AS Acosta -Construcción - Constructora Navarro y Avilés S.A.		531,582	-
AS Carrillo-Equipamiento-Constructora Navarro y Avilés S.A.		103,292	-
AS La Unión-Puesta En Marcha-Van Der Laat y Jiménez S.A.		2,591	-
AS Cariari-Equipamiento-P Y P Construcciones S.A.		107,326	-
AS Cóbano-Diseño-Constructora Gonzalo Delgado S.A.		11,118	-
AS Nicoya-Diseño-Constructora Gonzalo Delgado S.A.		16,165	-
AS Garabito-Diseño-Constructora Gonzalo Delgado S.A.		13,081	-
Total	¢	<u>21,584,774</u>	<u>15,682,266</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 entregable.

Nota 7 Cuentas y comisiones por cobrar

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

		<u>2025</u>	<u>2024</u>
Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.	¢	12,630,783	-
Constructora Navarro y Avilés, S.A.- Aguas Zarcas		390,925,786	-
P Y P Construcciones S.A.		144,842,818	643,071,619
Constructora Navarro y Avilés, S.A.- Carrillo		21,995,128	569,494,504
Constructora Navarro y Avilés, S.A.- Acosta		709,019,948	-
	¢	<u>1,279,414,463</u>	<u>1,212,566,123</u>

Nota 8 Terrenos

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

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2025 y 2024

(en colones sin céntimos)

	<u>2025</u>	<u>2024</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 abril, 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:

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
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

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2025 y 2024

(en colones sin céntimos)

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.

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

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
₡	45,640,445,985	15,751,668,706
₡	<u>45,640,445,985</u>	<u>15,751,668,706</u>

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

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<u>Obras por centro de costos:</u>		
01. Orotina - San Mateo	₡ 632,956,396	494,967,693
02. La Fortuna	9,582,270,682	5,288,037,448
03. Alajuela Oeste	369,657,697	206,536,784
04. Bagaces	469,701,504	135,317,973
05. Cariari	7,285,781,866	1,209,390,756
06. Guápiles	220,326,940	189,326,444
07. Liberia	217,688,290	190,087,227
08. Carrillo	9,512,654,711	1,586,466,199
09. Aguas Zarcas	4,035,467,643	384,652,590
10. Cóbano	306,249,552	135,262,900
11. Desamparados 3	153,608,923	133,663,443
12. Acosta	1,752,841,844	244,666,325
13. Nicoya	363,885,494	156,210,209
14. Talamanca	348,834,495	296,201,869
15. Pérez Zeledón	574,005,801	200,558,509
16. Garabito	391,035,676	160,699,915
17. La Unión (a)	7,375,111,594	2,556,883,727

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2025 y 2024

(en colones sin céntimos)

<i>(continuación)</i>		<u>2025</u>	<u>2024</u>
18. Aguirre - Quepos	₡	109,090,759	78,823,642
19. Alajuela Sur		125,295,843	102,070,417
20. Buenos Aires		191,118,312	140,891,449
21. Cartago		127,643,051	97,084,948
22. Ciudad Quesada		118,538,345	97,505,393
23. Goicoechea		169,001,655	137,092,953
24. Grecia		120,129,803	97,948,354
25. Heredia - Cubujuquí		253,491,148	204,976,503
26. Heredia - Virilla		112,650,705	84,300,124
27. Moravia		119,881,815	92,614,528
28. Paraíso Cervantes		104,278,818	85,310,143
29. Poás		104,469,224	79,767,119
30. San Ramón		131,008,978	106,736,493
31. Sucursal Poás		5,803,024	4,384,107
32. Sucursal Guápiles		11,897,780	9,732,065
33. Sucursal Liberia		17,254,248	14,117,696
34. Sucursal Cóbano		15,463,548	5,043,704
35. Sucursal Desamparados		17,254,248	14,117,696
36. Sucursal Pérez Zeledón		13,226,248	10,836,494
37. Sucursal Quepos		7,866,184	6,447,268
38. DRCS Desamparados		23,831,909	19,500,479
39. Sucursal Nicoya		19,073,805	4,180,136
40. Sucursal Batán		6,683,412	4,592,377
41. Sucursal Chomes		6,683,413	4,592,377
42. Sucursal Ciudad Neily		7,866,369	5,401,935
43. Sucursal Miramar		6,683,413	4,592,377
44. Sucursal Parrita		6,683,413	4,592,377
45. Sucursal Puriscal		6,683,413	4,592,377
46. Sucursal San Joaquín de Heredia		9,463,658	6,476,466
47. Sucursal San Rafael de Heredia		9,463,658	6,476,466
48. Sucursal San Vito		7,866,369	5,401,935
49. Sucursal Valverde Vega		6,683,413	4,592,377
50. DRCS Atlántica		13,781,156	9,449,726
51. DRCS Brunca		13,781,156	9,449,726
52. DRCS Chorotega		13,781,156	9,449,726
53. CLOG		13,993,428	13,993,428
Adelanto contratistas (a)		-	595,603,314
Total	₡	<u>45,640,445,985</u>	<u>15,751,668,706</u>

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2025 y 2024

(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 30 de abril de 2025 correspondiente a la economía que ha significado esa no sujeción en el costo de las construcciones en proceso es de ₡1,013,470,921.

Nota 11 Cargos por pagar diversos

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

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Comisión por pagar a BCR Fiduciario (a)	₡ 27,685,000	27,685,000
Impuestos retenidos a terceros por pagar (b)	81,948,533	22,853,320
Acreedores varios (c)	52,233,666	25,847,010
Retención garantía Volio y Trejos Asociados S.A. (d)	17,285,472	11,579,208
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A. (d)	696,114,347	343,444,317
Retención garantía Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A. (d)	330,354,846	131,271,090
Retención garantía PYP Construcciones S.A. (d)	347,563,263	80,794,405
Retención garantía Constructora Gonzalo Delgado S.A. (d)	26,204,508	-
Retención garantía Consorcio Puentes Dia S.A.	36,476,140	-
Total	₡ <u>1,615,865,775</u>	<u>643,474,350</u>

(a) Corresponde a los honorarios por pagar del mes de abril 2025 a BCR Fiduciario, que serán cancelados por el Fideicomiso en mayo 2025.

(b) Corresponde a las retenciones de impuestos realizadas a terceros del 2% y 15% respectivamente, que serán pagadas por el Fideicomiso en mayo 2025 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.

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2025 y 2024

(en colones sin céntimos)

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:

- 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 abril, el saldo acumulado de los aportes realizados por la CCSS corresponde a:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Aportaciones en especie (ver nota 8)	₡ 1	1
Aportaciones en efectivo	49,634,779,293	19,959,384,212
	<u>₡ 49,634,779,294</u>	<u>19,959,384,213</u>

A continuación, se detallan los aportes realizados en efectivo por la Caja Costarricense del Seguro Social (CCSS) al Fideicomiso durante los años 2024 y 2025:

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2025 y 2024

(en colones sin céntimos)

Acumulado al 31 de diciembre de 2023

₡ 17,827,321,724

N° de Desembolso	Fecha	Monto
73	10/04/2024	741,673,047
74	30/04/2024	1,390,389,441
75	24/05/2024	2,341,193,239
76	02/07/2024	2,907,268,556
77	09/08/2024	1,674,076,686
78	27/08/2024	2,302,835,433
79	25/09/2024	2,836,667,476
80	23/10/2024	3,575,723,988
81	21/11/2024	2,138,069,823
82	13/12/2024	6,286,202,111
83	12/03/2025	594,033,683
84	31/03/2025	1,937,906,300
85	24/04/2025	3,081,417,786

Acumulado al 30 de abril de 2025

₡ 49,634,779,293

Nota 13 Cuentas de orden

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

Garantías de cumplimiento:

Electrónicas:

	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento		<u>2025</u>	<u>2024</u>
CDS Corporación de Desarrollo Sigma S.A.	28/08/2024	01/09/2025	₡	19,321,272	19,310,242
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	28/02/2023	22/04/2024		-	629,562,677
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	02/04/2024	04/03/2025		403,882,597	403,882,597
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	20/06/2022	20/11/2025		462,806,220	462,806,220
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	20/06/2022	20/11/2025		476,346,666	476,346,666
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	19/12/2023	15/01/2025		-	692,834,000
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	17/03/2025	19/05/2025		79,996,550	
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	09/12/2024	11/02/2026		810,900,000	-

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2025 y 2024

(en colones sin céntimos)

<i>(continuación)</i>	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento	2025	2024
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	25/09/2024	27/12/2027	₡ 561,841,050	-
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	25/09/2024	27/12/2027	90,170,000	-
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	25/10/2023	26/01/2027	498,000,000	498,000,000
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	31/07/2024	25/08/2025	659,750,000	-
Consultoría y Diseños S.A.	13/02/2025	17/05/2028	28,651,200	-
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	14/08/2024	20/11/2025	59,374,846	-
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	20/08/2024	19/05/2025	100,615,418	-
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	20/08/2024	20/11/2025	50,307,709	-
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	22/04/2025	31/07/2025	328,067,043	-
Volio Trejos	30/07/2021	02/04/2024	-	676,000
Volio Trejos	02/04/2024	30/11/2026	343,408,000	343,211,960
Antonio Cardona Zúñiga	30/01/2025	31/12/2025	11,363,144	6,524,804
Castellón Arquitectura & Asociados S.A.	06/12/2023	10/04/2026	9,771,800	9,771,800
Castellón Arquitectura & Asociados S.A.	02/11/2023	03/04/2026	10,849,102	10,849,102
Castellón Arquitectura & Asociados S.A.	07/04/2022	16/09/2024	11,095,000	11,095,000
Castellón Arquitectura & Asociados S.A.	07/04/2022	16/09/2024	13,097,500	13,097,500
Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.	16/05/2022	29/08/2025	329,156,670	328,968,765
Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.	31/08/2023	11/10/2024	-	482,074
Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.	31/08/2023	11/10/2024	-	482,073,691
Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.	27/02/2025	27/10/2026	234,841,868	-
Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.	27/02/2025	27/10/2026	315,795,660	-
Central de Servicios PC, S.A.	01/10/2024	29/02/2028	7,577,328	-
Central de Servicios PC, S.A.	01/10/2024	29/02/2028	6,995,160	-
Central de Servicios PC, S.A.	01/10/2024	29/02/2028	7,555,992	-
Central de Servicios PC, S.A.	01/10/2024	29/02/2028	5,353,304	-
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.	06/05/2024	22/09/2025	26,717,036	-
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	409,588,634
PYP Construcciones S.A.	16/01/2024	05/02/2025	-	694,704,535
PYP Construcciones S.A.	02/05/2025	02/05/2025	2,200,000	-
PYP Construcciones S.A.	02/05/2025	02/07/2025	143,700,000	-
Despacho Carvajal & Colegiados CPA	31/01/2022	31/03/2025	113,479	113,479
Ingeniería de Tránsito y Carreteras INTRACA S.A.	19/12/2023	-	-	801,533
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.	28/12/2024	28/11/2025	932,371	932,029

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2025 y 2024

(en colones sin céntimos)

(continuación)

	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento		<u>2025</u>	<u>2024</u>
Donald Mora Monge	03/05/2023	05/07/2027	₡	973,312	973,312
Pablo Morales Jiménez	26/03/2024	27/03/2025		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	2,888,034
Puentes y Calzadas Infraestructuras S.L.U.	28/12/2023	31/07/2027		289,614,780	289,614,780
Puentes y Calzadas Infraestructuras S.L.U.	28/12/2023	31/07/2027		315,446,040	315,446,040
Puentes y Calzadas Infraestructuras S.L.U.	25/10/2023	30/01/2027		313,645,053	313,645,053
DLZ Carbón	17/07/2027	14/09/2027		2,213,661	2,212,397
Andrés Garita	13/07/2023	14/09/2027		1,091,575	1,091,575
Constructora Gonzalo Delgado, S.A.	04/09/2023	01/03/2027		469,068,709	469,068,709
Constructora Gonzalo Delgado, S. A	04/09/2023	01/03/2027		511,477,264	511,477,264
Constructora Gonzalo Delgado, S. A	04/09/2023	01/03/2027		374,259,935	374,259,935
José Mauricio Ruiz Cubillo	13/09/2023	04/11/2025		1,710,000	1,140,000
Consorcio Arquitectura Ingeniería Internacional	30/11/2024	31/12/2025		13,465,608	-
Pablo Contreras Vásquez	11/09/2023	11/12/2024		-	406,168
Pablo Contreras Vásquez	24/09/2024	26/12/2025		762,000	-
PROYZA S.A.	08/10/2024	25/05/2025		1,016,000	-
PROYZA S.A.	27/10/2023	24/06/2026		2,032,000	2,030,840
Eduardo Antonio Lima Calvo	27/02/2024	25/04/2025		-	423,000
Eduardo Antonio Lima Calvo	27/02/2024	25/04/2025		-	429,000
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	35,652,221
Consultora Estructural G.A.Y Asoc. CEGA S.A.	24/04/2024	23/04/2027		14,812,625	14,812,625
Gestión y Consultoría Integrada GCI S.A.	26/07/2024	30/06/2025		1,789,240	-
Diseño Ingeniería Arquitectura Metropolitana S.A.	03/01/2024	31/07/2027		193,076,520	193,076,520
Diseño Ingeniería Arquitectura Metropolitana S.A.	26/10/2023	30/01/2027		209,096,702	209,096,702
Diseño Ingeniería Arquitectura Metropolitana S.A.	28/12/2023	31/07/2027		210,297,360	210,297,360
Consorcio Norte Y Sur Arquitectura S.A.	14/11/2024	23/12/2027		20,248,372	-
PMO Estrategia y Gestión De Proyectos S.A.	12/11/2024	31/03/2026		3,483,180	-
PMO Estrategia y Gestión De Proyectos S.A.	12/11/2024	31/03/2026		3,294,900	-
RG INGENIERÍA DE TRÁNSITO SA	25/11/2024	-		506,500	-
Garantía Cumplimiento MOPT Área de Salud de Carrillo	16/08/2024	16/05/2025		152,442,839	-
PMO Estrategia y Gestión de Proyectos S.A.	13/03/2025	13/05/2026		3,108,000	-
PMO Estrategia y Gestión de Proyectos S.A.	13/03/2025	13/05/2026		3,108,000	-

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2025 y 2024

(en colones sin céntimos)

(continuación)

	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento		<u>2025</u>	<u>2024</u>
<u>En efectivo:</u>					
Compañía proyectos ambientales PROAMSA	10/03/2023	10/05/2027	₡	285,000	285,000
IMNSA Ingenieros Consultores	24/02/2023	-		155,884	155,884
Ingeniería de tránsito y carreteras INTRACA S.R.L.	19/12/2023	-		337,750	337,750
Consorcio Arquitectura Ingeniería Internacional	13/01/2024	-		3,000,000	3,000,000
Sergio Greenwood Ávila	10/08/2023	-		1,872,000	1,872,000
Sergio Greenwood Ávila	10/08/2023	-		1,456,000	1,456,000
Mario Alberto Picado	13/03/2021	13/06/2021		-	2,250,000
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
MYV Soluciones Geotécnicas S.A.	22/02/2023	-		229,545	229,545
PROYZA S.A.	27/10/2023	24/06/2026		-	-
PROYZA S.A.	20/06/2023	-		134,022	134,022
PROYZA S.A.	11/11/2022	31/07/2023		-	123,353
PROYZA S.A.	20/06/2023	-		134,022	134,022
Sara María Barrantes Hernández	30/07/2020	-			500,000
				-	
				-	
				-	
<u>Garantías de participación:</u>					
Diseño Ingeniería Arquitectura Metropolitana S.A.	06/06/2023	09/01/2024		-	35,828,314
Diseño Ingeniería Arquitectura Metropolitana S.A.	06/06/2023	09/01/2024		-	37,020,883
				-	
				-	
<u>Garantías Ambientales:</u>					
SETENA del Área de Salud Orotina	11/01/2023	11/03/2024	₡	8,172,542	8,172,543
SETENA del Área de Salud Cariari	09/03/2023	09/05/2024		8,090,814	8,090,814
SETENA del Área de Salud La Unión	06/07/2023	15/04/2025		8,697,477	8,697,477
SETENA del Área de Salud La Fortuna	03/07/2023	16/01/2025		9,919,958	9,919,959
SETENA del Área de Salud Carrillo	15/11/2023	15/11/2028		8,603,479	8,603,479
SETENA del Área de Salud Agua Zarcas	20/05/2024	20/11/2025		8,266,231	-
SETENA del Área de Salud Acosta	04/12/2024	-		7,470,117	-
SETENA del Área de Salud de Alajuela Oeste	24/02/2025	-		6,907,300	
<u>Garantías Vigentes y Sustituidas:</u>					
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	30/07/2021	01/04/2024	₡		403,882,597
Volio Trejos	30/07/2021	02/04/2024			343,211,960
Ingeniería de Tránsito y Carreteras INTRACA S.A.	25/03/2022	29/05/2023			801,534
Total garantías			₡	<u>9,851,405,169</u>	<u>9,477,842,306</u>

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2025 y 2024

(en colones sin céntimos)

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.

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.

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2025 y 2024

(en colones sin céntimos)

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.

A partir del 20 de noviembre de 2024, con la entrada en vigor de la Ley N° 10600, "Tratamiento Fiscal a los Fideicomisos de Obra Pública", se introduce un nuevo inciso l) al final del artículo 3 de la Ley N° 7092, "Ley del Impuesto sobre la Renta", de 21 de abril de 1988. Este inciso establece que “estarán no sujetos del impuesto las siguientes entidades:

l) Los fideicomisos constituidos para el desarrollo de obra pública”.

Adicionalmente, la Ley N° 7092 incorpora un nuevo inciso 13 al final del artículo 28 bis, "Ley del Impuesto Sobre la Renta" del 21 de abril de 1988, que regula las exenciones fiscales. En este artículo, se dispone lo siguiente:

“13) Las rentas y las ganancias de capital obtenidas por los fideicomisos constituidos para el desarrollo de obra pública.”

En conclusión, con la entrada en vigor de estas modificaciones a la Ley N° 7092, los fideicomisos constituidos para el desarrollo de obra pública quedarán no sujetos al pago de impuestos sobre las rentas y exentos al pago de ganancias de capital. Estas modificaciones tienen como objetivo promover y facilitar el uso de fideicomisos en proyectos de obra pública, alineándose con las políticas de desarrollo y mejora de la infraestructura nacional.

Anexo I:
Balance de comprobación

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSS/BCR 2017
BALANCE DE COMPROBACION
AL 30 DE ABRIL DE 2025
EN COLONES COSTARRICENSES

ACTIVO	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	SALDO FINAL
711-03-0-00-00 Depósitos a la vista en entidades financieras del país	1,961,591,040.27	4,202,084,357.18	6,162,826,917.00	848,480.45
712-01-0-00-00 Inversiones al valor razonable con cambios en resultados	540,308,514.50	1,778,783,077.65	686,089,696.49	1,633,001,895.66
712-05-0-00-00 Instrumentos financieros vencidos y restringidos	1,941,499,341.33	190,210,700.71	426,096,572.84	1,705,613,469.20
712-08-1-00-00 Cuentas y productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros	26,027,042.25	3,406,288.43	7,848,556.68	21,584,774.00
714-00-0-00-00 Cuentas y comisiones por cobrar	1,577,314,940.28	-	297,900,477.13	1,279,414,463.15
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	41,354,300,890.17	4,424,717,728.63	138,572,632.95	45,640,445,985.85
TOTAL ACTIVO	48,370,777,769.80	10,599,202,152.60	7,719,334,853.09	51,250,645,069.31
PASIVO				
724-08-0-00-00 Cargos por pagar diversos	1,817,416,261.06	504,703,780.24	303,153,294.20	1,615,865,775.02
TOTAL PASIVO	1,817,416,261.06	504,703,780.24	303,153,294.20	1,615,865,775.02
PATRIMONIO				
731-01-0-00-00 Aportaciones en efectivo	46,553,361,507.74	-	3,081,417,785.55	49,634,779,293.29
731-02-0-00-00 Aportaciones en especie	1.00	-	-	1.00
TOTAL PATRIMONIO	46,553,361,508.74	-	3,081,417,785.55	49,634,779,294.29
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	48,370,777,769.80	504,703,780.24	3,384,571,079.75	51,250,645,069.31
SUMAS IGUALES CUENTAS DE BALANCE	-	11,103,905,932.84	11,103,905,932.84	-
CUENTAS DE ORDEN				
771-99-1-00-00 Cuentas de Orden Deudoras del Fideicomiso	9,678,978,712.14	172,426,456.62	-	9,851,405,168.76
772-99-1-00-00 Cuentas de Orden Acreedoras del Fideicomiso	(9,678,978,712.14)	-	172,426,456.62	(9,851,405,168.76)
SUMAS IGUALES	-	11,276,332,389.46	11,276,332,389.46	-

**Anexo II:
Movimientos Cuenta Corriente**

MOVIMIENTO DE CUENTA CORRIENTE

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSSBCR 2017

Su número de cuenta es 00104513720 COLONES

Movimiento Realizado Del 01-04-2025 Al 30-04-2025

Fecha Contable	Número	Descripción	Salidas de Efectivo	Entradas de Efectivo
01/04/2025	2124534	Registro suscripciones varias de la Inversión en Fondos de Inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017 Abril 2025.	603,279,287.32	-
01/04/2025	13073248	Registro pago Factura 00100001010000001365 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance n.7.O.Cambio n.1. Aumento de Áreas, Etapa N.3 Construcción, proyecto N.4507-CCSS-0862-2473H Etapa N.3, Construcción, Área de Salud de Aguas Zarcas" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	58,763,495.74	-
01/04/2025	13073248	Comisiones Bancarias.	1,524.00	-
01/04/2025	6922018	Registro pago Factura 00100001010000001366 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance de Obra N.3, Proyecto N.AC-CCSS-0861A, Etapa de Construcción Área de Salud de Acosta" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	233,845,571.91	-
01/04/2025	6922018	Comisiones Bancarias.	1,524.00	-
01/04/2025	12565107	Registro pago Factura 00100001010000001367 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance de Obra N. 29, Etapa N.3 , Construcción proyecto N.4507-CCSS-0200-2560-CH-CA, Área de Salud Carrillo" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	86,225,944.26	-
01/04/2025	12565107	Comisiones Bancarias.	1,524.00	-
01/04/2025	3753492	Registro pago Factura 00100001010000001368 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance n.9 de Adenda n.1 -Mejora Ruta Nacional 21, Etapa N.3 Construcción. Oficio N.OCINFRA_0824, proyecto N.4507-CCSS-0200-2560-CH-CA, Área de Salud Carrillo." para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	38,160,077.97	-
01/04/2025	3753492	Comisiones Bancarias.	1,524.00	-
01/04/2025	1342605	Registro pago Factura 00100001010000001371 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance de Obra N.5, O.C.N.6 Área Neta Adicional, y Avance de Obra N.2 , O.C.N.15 Cambio y Reubicación de Poste proyecto N.4507-CCSS-0200-2560-CH-CA, Área de Salud Carrillo." para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	6,884,789.94	-
01/04/2025	1342605	Comisiones Bancarias.	1,524.00	-
01/04/2025	14490731	Registro pago Factura 00100001010000001370 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance de Obra N.6, Mobiliario, Etapa N.4, Equipamiento proyecto N.4507-CCSS-0200-2560-CH-CA, Área de Salud Carrillo." para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	2,443,121.44	-
01/04/2025	14490731	Comisiones Bancarias.	1,524.00	-
01/04/2025	472662	Registro pago Factura 00100001010000000297 a PYP Construcciones, S.A., correspondiente al "Avance No. 12. Adenda 01 Elaboración de anteproyecto, diseño, construcción, equipamiento, puesta en marcha y mantenimiento de las áreas de Salud de Cariari y la Unión" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	30,427,350.33	-
01/04/2025	472662	Comisiones Bancarias.	1,524.00	-
01/04/2025	5735625	Registro pago Factura 00100001010000000298 a PYP Construcciones, S.A., correspondiente al "Avance No. 04. Equipamiento elaboración de anteproyecto, diseño, construcción, equipamiento, puesta en marcha y mantenimiento de las áreas de Salud de Cariari y la Unión" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	88,404,900.51	-
01/04/2025	5735625	Comisiones Bancarias.	1,524.00	-
01/04/2025	14792662	Registro pago Factura 00100001010000000315 a DONALD MORA MONGE, correspondiente al "Contratación por roles de servicios de topografía de terrenos para la construcción del Área de Salud Cartago" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	1,185,497.28	-
01/04/2025	14792662	Comisiones Bancarias.	1,524.00	-
01/04/2025	4837259	Registro pago Factura 00100001010000000512 a EDUARDO ANTONIO LIMA CALVO, correspondiente al "Contrato de Servicios de Dirección de Proyectos Etapa 1 Anteproyecto para el área de Salud de Perez Zeledón y área de Salud de Bagaces" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	700,700.00	-
01/04/2025	4837259	Comisiones Bancarias.	1,524.00	-
01/04/2025	5589501	Registro pago Factura 00100001010000002109 a MYV SOLUCIONES GEOTÉCNICAS, S.A correspondiente al "Estudio geotécnico para Sede Área de Salud ubicada en Buenos Aires Puntarenas" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	824,960.96	-
01/04/2025	5589501	Comisiones Bancarias.	1,524.00	-
01/04/2025	542680	Registro pago Factura 00100001010000000515 a EDUARDO ANTONIO LIMA CALVO correspondiente al "Contrato de Servicios de Dirección de Proyectos Etapa 1 Periodo del 1 al 13 de marzo del 2025 Anteproyecto para el área de Salud de Perez Zeledón y área de Salud de Bagaces" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	350,350.00	-
01/04/2025	542680	Comisiones Bancarias.	1,524.00	-
01/04/2025	5033362	Registro pago Factura 00100001010000000514 a EDUARDO ANTONIO LIMA CALVO correspondiente al "Contrato de Servicios de Dirección de Proyectos Etapa 1 Periodo 14 febrero al 13 de marzo del 2025 Anteproyecto para el área de Salud de Perez Zeledón y área de Salud de Bagaces" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	690,900.00	-
01/04/2025	5033362	Comisiones Bancarias.	1,524.00	-
01/04/2025	13782861	Registro pago Factura 00100001010000000521 a Gestión y Consultoría Integrada GCI S.A., correspondiente a la "Dirección de proyectos etapa 1, avance 4 del 44%, proyecto Área de Salud Buenos Aires" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	1,078,000.00	-
01/04/2025	13782861	Comisiones Bancarias.	1,524.00	-
01/04/2025	4255715	Registro pago Factura 00100001010000000522 a Gestión y Consultoría Integrada GCI S.A., correspondiente al " 9.89% de los viáticos de etapa 1, visita del 26 de noviembre y 20 y 21 de febrero del 2025, proyecto Área de Salud Buenos Aires Y Área de Salud de Aguirre (Quepos)" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	462,471.80	-
01/04/2025	4255715	Comisiones Bancarias.	1,524.00	-

MOVIMIENTO DE CUENTA CORRIENTE

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSSBCR 2017

Su número de cuenta es 00104513720 COLONES

Movimiento Realizado Del 01-04-2025 A 30-04-2025

Fecha Contable	Número	Descripción	Salidas de Efectivo	Entradas de Efectivo
01/04/2025	13603309	Registro pago factura 00100001010000000118 a SERGIO ULRIC GREENWOOD AVILA correspondiente al "Mes N.19 de Dirección de Proyectos, del 16 de febrero al 15 de marzo 2025, de la Contratación de Servicios de Dirección de Proyectos para el Área de Salud de La Fortuna de San Carlos."	113,184,871.51	-
		Registro pago factura 00100001010000000119 a SERGIO ULRIC GREENWOOD AVILA correspondiente a los "Viáticos del mes N.18 de Dirección de Proyectos, del 16 de febrero al 15 de marzo 2025, de la Contratación de Servicios de Dirección de Proyectos para el Área de Salud de La Fortuna de San Carlos"		
		Registro pago factura 00100001010000000120 a SERGIO ULRIC GREENWOOD AVILA correspondiente al "Mes N.16 de Dirección de Proyectos, del 16 de febrero al 15 de marzo 2025, de la Contratación de Servicios de Dirección de Proyectos para el Área de Salud de Orotina - San Mateo."		
		Registro pago factura 001000010100000001460 a Ingeniería de Tránsito y Carreteras INTRACA SRL correspondiente al "OC#3: Impacto vial Área de Salud Desamparados."		
		Registro pago factura 00100001010000000284 a Castellon Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a los "Viáticos de inspección: Área de Salud La Fortuna de Diciembre 2024"		
		Registro pago factura 001000010100000001520 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a los "Inspección mes #14 Febrero 2025 Área de Salud Cariari"		
		Registro pago factura 001000010100000001521 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a los "Regencia Ambiental mes #14 Febrero 2025 Área de Salud Cariari".		
		Registro pago factura 001000010100000001530 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a los "Viáticos Febrero 2025 Área de Salud Cariari".		
		Registro pago factura 001000010100000001522 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a los "Inspección mes #13 Enero y #14 Febrero 2025 Área de Salud Carrillo".		
		Registro pago factura 001000010100000001523 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a los "Regencia Ambiental mes #12 Diciembre 2024 Área de Salud Carrillo".		
		Registro pago factura 001000010100000001524 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a los "Inspección mes #6 Enero y #7 Febrero 2025 Área de Salud de Aguas Zarcas".		
		Registro pago factura 001000010100000001525 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a los "Regencia Ambiental mes #6 Enero y #7 Febrero 2025 Área de Salud de Aguas Zarcas".		
		Registro pago de honorarios a Unidad Administradora de Proyecto (CDS Sigma, S.A.), según factura 001000010100000000530 correspondiente al Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.		
Registro pago factura 00100001010000000300 a Castellon Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a los "Viáticos de inspección de Marzo 2025 para el Área de Salud La Fortuna"				
Registro pago factura 00100001010000000301 a Castellon Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente al "Avance #1 de la OC#1 Servicio de topografía del Área de Salud de Alajuela Oeste".				
02/04/2025	11988297	Registro pago Factura 00100001010000000296 a PYP Construcciones, S.A., correspondiente al "Avance No. 16. Etapa de anteproyecto, diseño, construcción, equipamiento, puesta en marcha y mantenimiento de las áreas de Salud de Cariari y la Unión" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	421,731,296.64	-
02/04/2025	11988297	Comisiones Bancarias.	1,530.00	-
03/04/2025	1082801	Registro redención de la Inversión en Fondos de Inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017) Abril 2025.	-	70,392,300.00
03/04/2025	11080491	Registro pago Factura 001000010100000001364 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance de Obra N.8, Etapa N.3 Construcción, proyecto N.4507-CCSS-0862-2473-H Etapa N.3, Construcción, Área de Salud de Aguas Zarcas." para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	342,466,890.84	-
03/04/2025	11080491	Comisiones Bancarias.	1,542.00	-
10/04/2025	1086221	Registro redención de la Inversión en Fondos de Inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017) Abril 2025.	-	615,792,326.67
10/04/2025	13303291	Registro pago de impuestos de renta retenidos (2%) a los pagos realizados a proveedores del Fideicomiso en Marzo 2025.	42,614,173.00	-
10/04/2025	10622870	Registro suscripciones varias de la Inversión en Fondos de Inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017 Abril 2025.	29,737,322.38	-
10/04/2025	14434656	Registro pago de impuestos de renta retenidos (15%) a los pagos realizados por concepto de Dietas del Fideicomiso en Marzo 2025.	33,864.00	-
10/04/2025	94479	Registro pago factura 02100001010000000347 del Banco de Costa Rica correspondiente a la Comisión por pagar al Fiduciario por la administración del Fideicomiso de Marzo 2025.	27,685,000.00	-
10/04/2025	7122478	Registro pago Factura 001000010100000001373 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance de Obra N. 30, Etapa N.3 Construcción del Área de Salud Carrillo" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	95,988,089.35	-
10/04/2025	7122478	Comisiones Bancarias.	1,545.00	-

MOVIMIENTO DE CUENTA CORRIENTE

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSSBCR 2017

Su número de cuenta es 00104513720 COLONES

Movimiento Realizado Del 01-04-2025 Al 30-04-2025

Fecha Contable	Número	Descripción	Salidas de Efectivo	Entradas de Efectivo
10/04/2025	9912427	Registro pago Factura 00100001010000001374 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance n.10 de Adenda n.1 -Mejora Ruta Nacional 21, Etapa N.3 Construcción del Área de Salud Carrillo" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	38,994,253.64	-
10/04/2025	9912427	Comisiones Bancarias.	1,545.00	-
10/04/2025	6174111	Registro pago Factura 00100001010000001375 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance de Obra N.7, Mobiliario, Etapa N.4, Equipamiento Construcción del Área de Salud Carrillo" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	158,534,547.20	-
10/04/2025	6174111	Comisiones Bancarias.	1,545.00	-
10/04/2025	3768850	Registro pago Factura 00100001010000000963 a Constructora Gonzalo Delgado S.A., correspondiente a la "Etapa #2 Diseño y permisos: Planos Constructivos (25%) Col Área de Salud Garabito. " para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	70,503,452.75	-
10/04/2025	3768850	Comisiones Bancarias.	1,545.00	-
10/04/2025	2502453	Registro pago Factura 00100001010000000964 a Constructora Gonzalo Delgado S.A., correspondiente a la "Etapa #2 Diseño y permisos: Planos Constructivos (25%) \$ Área de Salud Garabito. " para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	6,204,142.83	-
10/04/2025	2502453	Comisiones Bancarias.	1,545.00	-
10/04/2025	14392976	Registro pago Factura 00100001010000000965 a Constructora Gonzalo Delgado S.A., correspondiente a la "Etapa #2 Diseño y permisos: Planos Constructivos (25%) Col Área de Salud Cóbano." para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	53,797,536.79	-
10/04/2025	14392976	Comisiones Bancarias.	1,545.00	-
10/04/2025	11699135	Registro pago Factura 00100001010000000966 a Constructora Gonzalo Delgado S.A., correspondiente a la "Etapa #2 Diseño y permisos: Planos Constructivos (25%) \$ Área de Salud Cóbano." para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	3,869,794.92	-
10/04/2025	11699135	Comisiones Bancarias.	1,545.00	-
10/04/2025	10107076	Registro pago Factura 00100001010000000967 a Constructora Gonzalo Delgado S.A., correspondiente a la "Etapa #2 Diseño y permisos: Planos Constructivos (25%) Col Área de Salud Nicoya." y aplaicacion AD 24 Febrero pagado doble para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	39,839,920.37	-
10/04/2025	10107076	Comisiones Bancarias.	1,545.00	-
10/04/2025	12907040	Registro pago Factura 00100001010000000968 a Constructora Gonzalo Delgado S.A., correspondiente a la "Etapa #2 Diseño y permisos: Planos Constructivos (25%) \$ Área de Salud Nicoya." para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	3,106,182.25	-
10/04/2025	12907040	Comisiones Bancarias.	1,545.00	-
10/04/2025	4686066	Registro pago Factura 00100001010000000335 a PROYZA S.A., correspondiente al " Avance #37: Dirección de proyectos, Área salud La Unión-Cariari. (16 de Feb al 16 de Mar 25 ", para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	1,170,956.45	-
10/04/2025	4686066	Comisiones Bancarias.	1,545.00	-
10/04/2025	2591579	Registro pago factura 00100001010000000303 a Castellon Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente al "Plazo adicional del contrato: mes Noviembre 24 22 al 30 para el Área de Salud de la Fortuna."	11,307,610.67	-
		Registro pago factura 00100001010000000304 a Castellon Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente al "Plazo adicional del contrato: mes Diciembre 24 01 al 23 para el Área de Salud de la Fortuna"		
		Registro pago factura 00100001010000000305 a Castellon Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a la "Regencia Ambiental: Av#1 Marzo25 Área de Salud Orotina-San Mateo"		
		Registro pago factura 00100001010000000306 a Castellon Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a los "Viáticos Regencia Ambiental Marzo25 Área de Salud Orotina-San Mateo. ."		
		Registro pago factura 00100001010000000307 a Castellon Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a la "Regencia Ambiental: Av#1 Feb25 Área de Salud Alajuela Oeste.		
		Registro pago factura 00100001010000000308 a Castellon Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a la "Inspección: Av#1 Feb25 Área de Salud Alajuela Oeste"		
10/04/2025	3079178	Registro pago Factura 00100001010000000336 a PROYZA S.A., correspondiente a los " Viáticos: Dirección de proyectos, Área salud La Unión-Cariari. (16 de Feb al 16 de Mar 25)" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	829,315.40	-
10/04/2025	3079178	Comisiones Bancarias.	1,545.00	-
10/04/2025	8276093	Registro pago Factura 00100001010000000337 a PROYZA S.A., correspondiente al " Avance #17 Dirección de proyectos, Área salud Alajuela Oeste-Acosta . (23 de Feb al 23 de Mar 25) " para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	1,372,071.66	-
10/04/2025	8276093	Comisiones Bancarias.	1,545.00	-
10/04/2025	8451357	Registro pago Factura 00100001010000000338 a PROYZA S.A., correspondiente a los " Viáticos: Dirección de proyectos, Área salud Alajuela Oeste-Acosta . (23 de Feb al 23 de Mar 25)" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	830,418.92	-
10/04/2025	8451357	Comisiones Bancarias.	1,545.00	-

MOVIMIENTO DE CUENTA CORRIENTE

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSSBCR 2017

Su número de cuenta es 00104513720 COLONES

Movimiento Realizado Del 01-04-2025 A 30-04-2025

Fecha Contable	Número	Descripción	Salidas de Efectivo	Entradas de Efectivo
10/04/2025	12817957	Registro pago Factura 00100001010000000339 a PROYZA S.A., correspondiente a los " Avance #14: Dirección de proyectos, Área de Salud Talamanca. (24 de Feb al 24 de Mar 25) " para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	676,107.85	-
10/04/2025	12817957	Comisiones Bancarias.	1,545.00	-
10/04/2025	2958837	Registro pago Factura 00100001010000003238 a VANDERLAAT & JIMINEZ S.A., correspondiente al "Av#2: Puesta en Marcha Área de Salud LU ", para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	19,162,990.78	-
10/04/2025	2958837	Comisiones Bancarias.	1,545.00	-
10/04/2025	1976090	Registro pago Factura 00100002010000000035 a ALFREDO MESEGUER CABALCETA, correspondiente al " Mes #2 A2: Servicios profesionales en arquitectura." para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	2,450,000.00	-
10/04/2025	1976090	Comisiones Bancarias.	1,545.00	-
10/04/2025	1481649	Registro pago Factura 00100001010000000793 a PABLO MORALES JIMENEZ , correspondiente a la "OC#1: Informe de arqueología Área de Salud Moravia." para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	367,500.00	-
10/04/2025	1481649	Comisiones Bancarias.	1,545.00	-
10/04/2025	10602105	Registro pago Factura 00100001010000000938 a CONSULTORIA Y DISEÑOS S.A., correspondiente al "Etapa #1 Anteproyecto: 1er Entregable (5%) Área de Salud Heredia-Cubujuquí" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	6,686,195.28	-
10/04/2025	10602105	Comisiones Bancarias.	1,545.00	-
15/04/2025	1087943	Registro redención de la Inversión en Fondos de Inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI (AS Nicoya-Diseño-Constructora Gonzalo Delgado S.A.) Abril 2025.	-	111,187.94
15/04/2025	3845027	Registro suscripción varias de la Inversión en Fondos de Inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017 Marzo 2025.	111,187.94	-
24/04/2025	18443416	Registro Aportaciones en efectivo de la Caja Costarricense del Seguro Social correspondientes a Abril 2024.	-	3,081,417,785.55
25/04/2025	8684572	Registro diversas suscripciones en Fondos de Inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017 Abril 2025.	1,228,693,977.47	-
25/04/2025	9440913	Registro pago Factura 00100001010000000504 a DAVID GUILLERMO GARCÍA ZÚÑIGA, correspondiente al "Avance #32: Dirección de proyectos, Área Salud Carrillo y Agua Zarcas 20 de Febrero al 19 de Marzo 2025" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	1,116,259.20	-
25/04/2025	9440913	Comisiones Bancarias.	1,536.00	-
25/04/2025	2849540	Registro pago Factura 00100001010000000530 a Gestión y Consultoría Integrada GCI S.A., correspondiente al "Avance #5: Dirección de proyectos, Área salud Buenos Aires, Puntarenas Marzo 25 " para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	1,078,000.00	-
25/04/2025	2849540	Comisiones Bancarias.	1,536.00	-
25/04/2025	4377944	Registro pago Factura 00100001010000000505 a DAVID GUILLERMO GARCIA ZÚÑIGA, correspondiente al "Pago de Viáticos: Área salud Carrillo y Agua Zarcas del 20 de Febrero al 19 de Marzo 2025" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	2,874,473.77	-
25/04/2025	4377944	Comisiones Bancarias.	1,536.00	-
25/04/2025	5146321	Registro pago Factura 00100001010000000302 a P Y P CONSTRUCCIONES S.A., correspondiente al " Avance #13: OC#1 Balance de Áreas " para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	51,540,952.63	-
25/04/2025	5146321	Comisiones Bancarias.	1,536.00	-
25/04/2025	14795596	Registro pago Factura 00100001010000000303 a P Y P CONSTRUCCIONES S.A., correspondiente al " Avance #1 Orden de Compra#2 Cableado estructurado" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	20,444,969.87	-
25/04/2025	14795596	Comisiones Bancarias.	1,536.00	-
25/04/2025	7973791	Registro pago Factura 00100001010000000304 a P Y P CONSTRUCCIONES S.A., correspondiente al "Avance #5: Etapa Equipamiento Mobiliario Área de Salud Cariari \$" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	85,065,169.66	-
25/04/2025	7973791	Comisiones Bancarias.	1,536.00	-
25/04/2025	10583266	Registro pago Factura 00100001010000000318 a Donald Mora Monge, correspondiente a "Roles de servicios de Topografía: Área de Salud Orotina", para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	315,221.29	-
25/04/2025	10583266	Comisiones Bancarias.	1,536.00	-
25/04/2025	12564624	Registro pago Factura 00100001010000001382 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance de Obra N.#31, Etapa N.3 Construcción del Área de Salud Carrillo" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	38,520,032.88	-
25/04/2025	12564624	Comisiones Bancarias.	1,536.00	-
25/04/2025	10853386	Registro pago Factura 00100001010000001383 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance n.10 de Adenda n.1 -Mejora Ruta Nacional 21, Etapa N.3 Construcción del Área de Salud Carrillo" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	44,004,811.10	-
25/04/2025	10853386	Comisiones Bancarias.	1,536.00	-

MOVIMIENTO DE CUENTA CORRIENTE

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSSBCR 2017

Su número de cuenta es 00104513720 COLONES

Movimiento Realizado Del 01-04-2025 Al 30-04-2025

Fecha Contable	Número	Descripción	Salidas de Efectivo	Entradas de Efectivo
25/04/2025	8431051	Registro pago por las dieta al miembro del Comité de Vigilancia Cesión 03-2025 Luis Bernardo Sáenz Delgado, se registran las retenciones del 15% de renta respectivas.	64,836.30	-
25/04/2025	8431051	Comisiones Bancarias.	1,536.00	-
25/04/2025	13441220	Registro pago por las dieta al miembro del Comité de Vigilancia Cesión 03-2025 Carlos Eduardo Quirós Cabezas, se registran las retenciones del 15% de renta respectivas.	64,836.30	-
25/04/2025	13441220	Comisiones Bancarias.	1,536.00	-
25/04/2025	1188239	Registro pago por las dieta al miembro del Comité de Vigilancia Cesión 03-2025 Carlos Eduardo Granados León, se registran las retenciones del 15% de renta respectivas.	64,836.30	-
25/04/2025	1188239	Comisiones Bancarias.	1,536.00	-
25/04/2025	3189042	Registro pago Factura 00100001010000001377 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance n.8,O.Cambio n.1, Aumento de Áreas, Etapa N.3 Construcción del Área de Salud de Aguas Zarcas" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	111,154,234.62	-
25/04/2025	3189042	Comisiones Bancarias.	1,536.00	-
25/04/2025	11320491	Registro pago Factura 00100001010000001384 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance de Obra N.6, O.C.N.6, Avance de Obra N.2 , O.C.N.10 Gestión de Filas de Área de Salud Carrillo" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	5,164,731.09	-
25/04/2025	11320491	Comisiones Bancarias.	1,536.00	-
25/04/2025	8270287	Registro pago Factura 00100001010000000040 a PABLO ANTONIO CONTRERAS VASQUEZ, correspondiente a los "Avance #18: Dirección de proyectos, Área salud Garabito. 26 de Feb al 25 de mar25 " para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	1,225,000.00	-
25/04/2025	8270287	Comisiones Bancarias.	1,536.00	-
25/04/2025	9197499	Registro pago Factura 00100001010000000039 a PABLO ANTONIO CONTRERAS VÁSQUEZ, correspondiente al "Pago de los Viáticos: Dirección de proyectos, Área salud Garabito. 26 de Feb al 25 de Mar25" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	221,729.12	-
25/04/2025	9197499	Comisiones Bancarias.	1,536.00	-
25/04/2025	8236843	Registro pago Factura 00100001010000000076 a JOSE MAURICIO RUIZ CUBILLO, correspondiente al "Avance #18: Dirección de proyectos, Área salud Nicoya-Cóbano del 26 de Febrero al 25 de Marzo 2024" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	2,793,000.00	-
25/04/2025	8236843	Comisiones Bancarias.	1,536.00	-
25/04/2025	15104908	Registro pago Factura 00100001010000000065 a INTOPO SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA , correspondiente a "Roles de servicios de Topografía: Área de Salud Jacó, Garabito" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	808,765.28	-
25/04/2025	15104908	Comisiones Bancarias.	1,536.00	-
25/04/2025	15164002	Registro pago Factura 00100001010000000010 a CONSORCIO PUENTES DIA S.A, correspondiente a Etapa#1 Anteproyecto: 4to Entregable 40% Área de Salud BG." para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	107,982,924.14	-
25/04/2025	15164002	Comisiones Bancarias.	1,536.00	-
25/04/2025	7427072	Registro pago Factura 00100001010000000011 a CONSORCIO PUENTES DIA S.A., correspondiente a "Etapa#1 Ante proyecto: 4to Entregable 40% Área de Salud PZ." para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	119,128,676.02	-
25/04/2025	7427072	Comisiones Bancarias.	1,536.00	-
25/04/2025	642270	Registro pago Factura 00100001010000000809 a PABLO MORALES JIMÉNEZ, correspondiente a "Evaluación arqueológica Área de Salud Moravia." para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	4,019,470.00	-
25/04/2025	642270	Comisiones Bancarias.	1,536.00	-
25/04/2025	6394490	Registro pago Factura 00100001010000000810 a PABLO MORALES JIMÉNEZ, correspondiente a "Evaluación Ambiental I etapa: Área de Salud Heredia, Cubujuquí." para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	1,592,500.00	-
25/04/2025	6394490	Comisiones Bancarias.	1,536.00	-
25/04/2025	15723158	Registro pago Factura 00100001010000000811 a PABLO MORALES JIMÉNEZ, correspondiente a "Evaluación Ambiental II etapa: Área de Salud Heredia, Cubujuquí." para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	196,000.00	-
25/04/2025	15723158	Comisiones Bancarias.	1,536.00	-

MOVIMIENTO DE CUENTA CORRIENTE

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSSBCR 2017

Su número de cuenta es 00104513720 COLONES

Movimiento Realizado Del 01-04-2025 Al 30-04-2025

Fecha Contable	Número	Descripción	Salidas de Efectivo	Entradas de Efectivo
25/04/2025	14670256	Registro pago factura 00100002010000195192 Radiográfica Costarricense. Correspondiente a "Sistema de Compra Pública -SICOP periodo Abril 2025".	99,752,417.69	-
		Registro pago de honorarios a Unidad Administradora de Proyecto (CDS Sigma, S.A.), según factura 0010000101000000534 correspondiente al Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.		
		Registro pago factura 0010000101000000309 a Castellón Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a "Plazo adicional del contrato: mes Mar25 (01 al 31) Área de Salud la Fortuna".		
		Registro pago factura 0010000101000000311 a Castellón Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a "Regencia Ambiental: Av#2 Mar25 Área de Salud Alajuela Oeste".		
		Registro pago factura 0010000101000000312 a Castellón Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a los "Inspección: Av#2 Mar25 Área de Salud Alajuela Oeste".		
		Registro pago factura 0010000101000000313 a Castellón Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a los "Inspección: AV#3 Mar25 Área de Salud Acosta".		
		Registro pago factura 0010000101000000314 a Castellón Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a los "Viáticos Mar25 Área de Salud Acosta".		
		Registro pago factura 0010000101000000310 a Castellón Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a los "OC#1: Av#4 Mar25 Regencia Ambiental Área de Salud Acosta".		
		Registro pago factura 00100001010000001542 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a la "Inspección mes #15 Mar25 (Área de Salud Carrillo)."		
		Registro pago factura 00100001010000001543 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a la "Inspección mes #12-13 Dic24/Ene25 (Área de Salud Cariari)"		
		Registro pago factura 00100001010000001544 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a la "Inspección mes #8 Mar25 (Área de Salud AZ)"		
		Registro pago factura 00100001010000001545 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a los "Viáticos Marzo 2025 Área de Salud Cariari"		
		Registro pago factura 00100001010000001546 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a los "Inspección mes #15 Mar25 (Área de Salud Cariari)"		
Registro pago factura 00100001010000001547 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a los "Regencia Ambiental mes #15 Mar25 (Área de Salud Cariari)"				
25/04/2025	3637553	Registro pago Factura 0010000101000000301 a P Y P CONSTRUCCIONES S.A., correspondiente al "Av#17 Etapa construcción del área de Salud de Cariari" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	381,425,529.63	-
25/04/2025	3637553	Comisiones Bancarias.	1,536.00	-
25/04/2025	8843018	Registro pago Factura 00100001010000001381 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance de Obra N.4, Proyecto N.AC-CCSS-0861A, Etapa de Construcción Área de Salud de Acosta" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	336,561,188.93	-
25/04/2025	8843018	Comisiones Bancarias.	1,536.00	-
25/04/2025	13375105	Registro pago Factura 00100001010000001376 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance de Obra N.9, Etapa N.3 Construcción Área de Salud de Aguas Zarcas" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	435,503,306.26	-
25/04/2025	13375105	Comisiones Bancarias.	1,536.00	-
30/04/2025	4513720	Registro de intereses ganados en cuenta corriente BCR al 30-04-2025.	-	16.45
30/04/2025	1093655	Registro redención de la Inversión en Fondos de Inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI (AS LA FORTUNA-CONSTRUCCION-CONSTRUCTORA NAVARRO Y AVILES S.A.) Marzo 2025.	-	394,933,476.15
30/04/2025	1093668	Registro redención de la Inversión en Fondos de Inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI (AS LA FORTUNA-EQUIPAMIENTO-CONSTRUCTORA NAVARRO Y AVILES S.A.) Abril 2025.	-	39,437,264.42
30/04/2025	304196	Registro suscripción de la Inversión en Fondos de Inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017) Abril 2025.	106,303,697.86	-
30/04/2025	16014320	Registro pago devolución de retenciones en garantía 5% a la Constructora Navarro y Avilés, S.A., y aplicación de la NC 337 (Según oficio N.CCSSUAP-SG-395-2025) del Area de salud de la Fortuna para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017	328,067,042.71	-
30/04/2025	16014320	Comisiones Bancarias.	1,536.00	-

Cantidad	Valor
Débitos	135 6,162,826,917.00
Créditos	7 4,202,084,357.18

Saldos	
Anterior	1,961,591,040.27
Disponble	848,480.45