



Fideicomiso Inmobiliario CCSS / BCR 2017

Estados Financieros
Al 31 de julio de 2024

Estados Financieros

Fideicomiso Inmobiliario CCSS / BCR 2017
Al 31 de julio 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 31 DE JULIO DE 2024 Y 2023
EN COLONES COSTARRICENSES SIN CÉNTIMOS

			<u>2024</u>	<u>2023</u>
ACTIVO		Notas		
Activo corriente				
Depósitos a la vista en entidades financieras del país	3	₡	850,007	911,692
Inversiones al valor razonable con cambios en resultados	4		1,373,676,020	976,056,301
Instrumentos financieros vencidos y restringidos	5		880,880,959	162,991,712
Cuentas y productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros	6		20,036,015	8,727,820
Cuentas y comisiones por cobrar	7		1,384,267,194	-
Total activo corriente			<u>3,659,710,195</u>	<u>1,148,687,525</u>
Activo no corriente				
Terrenos	8		969,736,000	-
Activos por derecho de uso	9		1	1
Construcciones en proceso	10		21,491,306,471	6,636,384,033
Total activo no corriente			<u>22,461,042,472</u>	<u>6,636,384,034</u>
Total Activo		₡	<u><u>26,120,752,667</u></u>	<u><u>7,785,071,559</u></u>
 PASIVO Y PATRIMONIO				
Pasivo corriente				
Cargos por pagar diversos	11	₡	912,906,660	174,303,007
Total Pasivo			<u>912,906,660</u>	<u>174,303,007</u>
 PATRIMONIO				
Aportaciones en efectivo	12		25,207,846,006	7,610,768,551
Aportaciones en especie	12		1	1
Total Patrimonio			<u>25,207,846,007</u>	<u>7,610,768,552</u>
Total Pasivo y Patrimonio		₡	<u><u>26,120,752,667</u></u>	<u><u>7,785,071,559</u></u>
 CUENTAS DE ORDEN				
Cuentas de Orden Deudoras del Fideicomiso	13	₡	8,390,820,516	7,236,060,417
Cuentas de Orden Acreedoras del Fideicomiso	13	₡	<u>(8,390,820,516)</u>	<u>(7,236,060,417)</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 Situación Financiera

2024-08-08 13:11:18 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: Tu4mVvUu
<https://timbres.contador.co.cr>

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSS/BCR 2017
ESTADOS DE RESULTADOS
SIETE MESES TERMINADOS EL 31 DE JULIO 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

2024-08-08 13:11:19 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: Tu4mVvUu
<https://timbres.contador.co.cr>

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSS/BCR 2017
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
SIETE MESES TERMINADOS EL 31 DE JULIO DE 2024 Y 2023
EN COLONES COSTARRICENSES SIN CÉNTIMOS

	Notas	Aportaciones en especie	Aportaciones en efectivo	Total Patrimonio
Saldos al 31 de Diciembre de 2022	ℳ	1	6,410,906,509	6,410,906,510
Aportes en efectivo del periodo		-	1,199,862,042	1,199,862,042
Saldos al 31 de Julio de 2023	ℳ	1	7,610,768,551	7,610,768,552
Saldos al 31 de Diciembre de 2023	ℳ	1	17,827,321,724	17,827,321,725
Aportaciones en efectivo del periodo	11	-	7,380,524,282	7,380,524,282
Saldos al 31 de Julio de 2024	ℳ	1	25,207,846,006	25,207,846,007

Céd. 3112750076

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSS
BCR DOS MIL DIECISIETE

Atención: FIDEICOMISO
INMOBILIARIO CCSS BCR DOS MIL
DIECISIETE

Registro Profesional: 36657

Contador: VENEGAS ROMÁN NYDIA
MARÍA

Estado de Cambios en el Patrimonio

2024-08-08 13:11:19 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: Tu4mVvUu
<https://timbres.contador.co.cr>

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSS/BCR 2017
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
SIETE MESES TERMINADOS EL 31 DE JULIO 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	€	-	-
Cambios en los activos y pasivos de operación:			
Cuentas y productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros	6	(6,170,711)	1,280,039
Gastos pagados por anticipado		-	-
Cargos por pagar diversos	11	477,624,253	82,979,373
Cuentas y comisiones por cobrar	7	(1,384,267,018)	-
Efectivo provisto (usado) por las actividades de operación		<u>(912,813,476)</u>	<u>84,259,412</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Instrumentos financieros vencidos y restringidos	5	(489,899,056)	(103,448,436)
Terrenos	8	(969,736,000)	-
Construcciones en proceso	10	(9,980,138,107)	(2,629,173,738)
Efectivo provisto (usado) por las actividades de inversión		<u>(11,439,773,163)</u>	<u>(2,732,622,174)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Aportaciones en efectivo	12	7,380,524,282	1,199,862,042
Efectivo provisto (usado) por las actividades de financiamiento		<u>7,380,524,282</u>	<u>1,199,862,042</u>
Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo en el periodo		(4,972,062,357)	(1,448,500,720)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo		6,346,588,384	2,425,468,713
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	3 y 4 €	<u><u>1,374,526,027</u></u>	<u><u>976,967,993</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

2024-08-08 13:11:20 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: Tu4mVvUu
<https://timbres.contador.co.cr>

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 31 de julio 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 31 de julio 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 31 de julio 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 31 de julio 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 31 de julio 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 31 de julio 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 31 de julio, esta cuenta incluye los recursos disponibles en las cuentas corrientes, que mantiene el Fideicomiso en el Banco de Costa Rica, se detalla a continuación:

Cuenta Corriente	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017	₡ 850,007	911,692
Total	₡ <u>850,007</u>	<u>911,692</u>

Nota: “Ver Anexo II”

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 31 de julio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Efectivo en cuenta corriente	₡ 850,007	911,692
Inversiones con vencimiento menor a tres meses	1,373,676,020	976,056,301
Total, efectivo y equivalentes de efectivo	₡ 1,374,526,027	976,967,993

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 3.81% y 4.03%, respectivamente (5.15% durante el año 2023), durante los últimos 12 meses y un saldo al 31 de julio detallado como sigue:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fondos de Inversión BCR SAFI		
Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017	₡ -	482,339,257
Sumarios (a)	-	-
Popular Mercado de Dinero colones-Popular SAFI		
Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017	1,358,207,367	479,878,941
Sumarios (a)	15,468,653	13,838,103
Total	₡ 1,373,676,020	976,056,301

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

Nota 5 Instrumentos financieros vencidos y restringidos

Las inversiones restringidas del Fideicomiso son realizadas en colones. Al 31 de julio 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 3.81% y 4.03%, respectivamente (5.15% durante el año 2023) y se detallan a continuación:

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 31 de julio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

Fondos de Inversión BCR SAFI	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Garantía de Cumplimiento Sara María Barrantes Hernández	₡ -	500,000
Garantía de Cumplimiento Ingeniería de tránsito y carreteras INTRACA SRL	337,750	-
Garantía de Cumplimiento Mario Alberto Picado	-	2,250,000
Garantía de Cumplimiento GEOCAD S.A. #2	-	222,000
Garantía de Cumplimiento Proyectos ambientales PROAMSA S.A.	285,000	285,000
Retención garantía Volio y Trejos Asociados S.A.	11,579,208	6,986,865
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.	316,793,371	82,245,875
Garantía de Cumplimiento GEOCAD S.A. Nicoya	-	229,545
Garantía de Cumplimiento a MYV soluciones y geotécnicas S.A.	-	90,000
Retención garantía Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.	208,109,786	9,573,161
Garantía de Cumplimiento de SUPERVEINTICUATROHPUNTONET SR LTDA	-	350,000
Retención garantía PYP Construcciones S.A.	110,600,182	9,318,858
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.	135,992,003	6,832,127
Garantía de Participación Planos #2 Consultora Estructural G.A. y Asociados CEGA S.A.	3,933,548	3,933,548
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A.	123,353	123,353
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud La Fortuna \$13,910	8,172,542	8,172,542
Garantía de Participación Grupo TOPOCAT S.A.	-	-
Garantía de Participación Donald Mora Monge	-	-
Garantía de Participación INTOPO SRL	-	-
Garantía de Cumplimiento IMNSA	155,884	155,884
Garantía de Cumplimiento MYV Soluciones Geotécnicas S.A.	229,545	-
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud Orotina - San Mateo \$14,596.98	8,090,814	8,090,814
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A. Agua Zarcas	22,055,380	4,746,660
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A./ FORTUNA	134,022	134,022
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A./OROTINA	134,022	134,022
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud La Unión \$15,830	8,697,477	8,697,477
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud Cariari \$18,055	9,919,959	9,919,959
Retención por proceso Sumario Alfredo Meseguer Cabalceta	-	-
Garantía de Cumplimiento Sergio Greenwood La Fortuna	1,456,000	-

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 31 de julio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

<i>(continuación)</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Garantía de Cumplimiento Sergio Greenwood Orotina	₡ 1,872,000	-
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud Carrillo \$16,093	8,603,479	-
Garantía de Cumplimiento Consorcio Arquitectura Ingeniería Internacional	3,000,000	-
Retención garantía Constructora Gonzalo Delgado S.A. Área de Salud Garabito	2,368,302	-
Retención garantía Constructora Gonzalo Delgado S.A. Área de Salud Cóbano	1,810,324	-
Retención garantía Constructora Gonzalo Delgado S.A. Área de Salud Nicoya	1,119,838	-
Garantía ambiental SETENA del Área de Aguas Zarcas \$ 16,126.40	8,266,231	-
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.- Área de Salud de Acosta	7,040,939	-
Total	₡ 880,880,959	162,991,712

(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 3.81% y 4.03%, respectivamente (5.15% durante el año 2023), para las inversiones en colones, durante los últimos 12 meses. Al 31 de julio 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	₡ -	4,029,503
Sumario (a)	-	-
Garantía de Cumplimiento Sara María Barrantes Hernández	-	34,187
Garantía de Cumplimiento Mario Alberto Picado	-	144,310
Garantía de Cumplimiento GEOCAD S.A. #2	-	13,828
Garantía de Cumplimiento proyectos ambientales PROAMSA S.A.	16,853	5,735
Retención garantía Volio y Trejos Asociados S.A.	769,978	374,913
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.	6,969,175	1,163,808
Garantía de Cumplimiento GEOCAD S.A. Nicoya	-	5,261
Retención garantía Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.	3,878,873	295,779

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 31 de julio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

<i>(continuación)</i>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Garantía de Cumplimiento a MYV Soluciones Geotécnicas S.A.	₡	14,712	5,715
Garantía de Cumplimiento de SUPERVEINTICUATROHPUNTONET SR LTDA		-	19,872
Retención garantía PYP Construcciones S.A.		2,054,806	274,137
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés, S.A.		1,330,569	-
Garantía de Participación Planos #2 Consultora Estructural G.A. y Asociados CEGA S.A.		333,129	175,970
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A.		9,962	5,051
Garantía de Cumplimiento IMNSA		9,991	3,881
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A. Agua Zarcas		-	173,148
Retención por proceso Sumario Alfredo Meseguer Cabalceta		-	-
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A. ADCEM 3 Agua Zarcas		364,865	50,164
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A./ FORTUNA		5,894	740
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A./OROTINA		5,894	740
Garantía de Cumplimiento Sergio Greenwood La Fortuna		52,599	-
Garantía de Cumplimiento Sergio Greenwood Orotina		67,627	-
Garantía de Cumplimiento Ingeniería de Tránsito y Carreteras INTRACA SRL		7,112	-
Garantía de Cumplimiento Consorcio Arquitectura Ingeniería Internacional		55,506	-
Retención garantía Constructora Gonzalo Delgado S.A. Área de Salud Garabito		17,893	-
Retención garantía Constructora Gonzalo Delgado S.A. Área de Salud Cóbano		13,677	-
Retención garantía Constructora Gonzalo Delgado S.A. Área de Salud Nicoya		8,460	-
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.- Área de Salud de Acosta		13,966	-
 <u>Productos por cobrar fondos de Inversión Popular SAFI</u>			
Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017		3,369,829	1,901,061
Sumarios (a)		664,645	50,017
Total	₡	<u>20,036,015</u>	<u>8,727,820</u>

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

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 31 de julio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

Nota 7 Cuentas y comisiones por cobrar

Al 31 de julio, las cuentas por cobrar por los anticipos realizados a los contratistas se detallan a continuación:

		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A. (a)	₡	243,416,801	-
Constructora Navarro y Avilés, S.A.		89,841,083	-
P Y P Construcciones S.A.		583,398,206	-
Constructora Navarro y Avilés, S.A.		467,611,104	-
	₡	<u>1,384,267,194</u>	<u>-</u>

(a) En el mes de agosto se aplicará un ajuste, el cual obedece a una reclasificación contable, para el registro de la amortización de un adelanto (Ver nota 10).

Nota 8 Terrenos

Al 31 de julio, los terrenos que se han adquirido para desarrollar las diferentes obras del Fideicomiso, se detallan a continuación:

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

Nota 9 Activos por derecho de uso

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

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

Al 31 de julio, los Contratos de Cesión de Derechos de Uso de Bienes Inmuebles del Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017, firmados, son los correspondientes a las Áreas de salud de:

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 31 de julio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

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

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

Nota 10 Construcciones en proceso

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

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

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 31 de julio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

Al 31 de julio el saldo acumulado de las “Construcciones en proceso” es el que se indica a continuación:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
₡	21,491,306,471	6,636,384,034
₡	<u>21,491,306,471</u>	<u>6,636,384,034</u>

Al 31 de julio 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	₡ 507,522,610	350,832,007
02. La Fortuna	7,087,609,183	1,903,164,342
03. Alajuela Oeste	212,492,166	192,679,299
04. Bagaces	142,159,200	123,133,891
05. Cariari	1,936,190,512	344,784,778
06. Guápiles	196,221,213	165,830,495
07. Liberia	197,421,114	172,958,558
08. Carrillo	2,998,571,037	275,080,937
09. Aguas Zarcas	644,517,656	237,317,882
10. Cóbano	176,792,962	118,280,562
11. Desamparados 3	138,739,212	120,910,090
12. Acosta	392,625,897	227,988,425
13. Nicoya	187,652,077	129,063,441
14. Talamanca	299,220,530	272,855,396
15. Pérez Zeledón	210,079,552	181,790,270
16. Garabito	216,045,718	142,822,021
17. La Unión (a)	4,243,415,009	347,111,386
18. Aguirre - Quepos	83,899,412	66,482,796
19. Alajuela Sur	108,285,237	85,367,561
20. Buenos Aires	149,004,686	117,092,175
21. Cartago	108,061,355	77,774,757
22. Ciudad Quesada	102,860,929	84,484,343
23. Goicoechea	145,465,974	116,735,415
24. Grecia	103,884,948	83,518,309
25. Heredia - Cubujuquí	217,386,159	174,804,592
26. Heredia - Virilla	93,569,226	70,335,597

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 31 de julio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

<i>(continuación)</i>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
27. Moravia	₡	98,549,581	78,184,483
28. Paraíso Cervantes		90,385,912	72,969,296
29. Poás		88,185,061	66,482,796
30. San Ramón		113,232,621	90,946,040
31. Sucursal Poás		4,763,790	3,460,973
32. Sucursal Guápiles		10,311,582	8,323,071
33. Sucursal Liberia		14,956,996	12,077,083
34. Sucursal Cóbano		7,634,297	4,217,742
35. Sucursal Desamparados		14,956,996	12,077,083
36. Sucursal Pérez Zeledón		11,475,961	9,281,741
37. Sucursal Quepos		6,826,951	5,524,134
38. DRCS Desamparados		20,659,513	16,682,490
39. Sucursal Nicoya		6,268,091	3,014,072
40. Sucursal Batán		5,151,911	3,231,969
41. Sucursal Chomes		5,151,911	3,231,969
42. Sucursal Ciudad Neily		6,061,386	3,798,597
43. Sucursal Miramar		5,151,911	3,231,969
44. Sucursal Parrita		5,151,911	3,231,969
45. Sucursal Puriscal		5,151,911	3,231,969
46. Sucursal San Joaquín de Heredia		7,275,799	4,533,025
47. Sucursal San Rafael de Heredia		7,275,799	4,533,025
48. Sucursal San Vito		6,061,386	3,798,600
49. Sucursal Valverde Vega		5,151,911	3,231,969
50. DRCS Atlántica		10,608,760	6,631,738
51. DRCS Brunca		10,608,760	6,631,738
52. DRCS Chorotega		10,608,760	6,631,738
53. CLOG		13,993,429	13,993,430
Total	₡	<u>21,491,306,471</u>	<u>6,636,384,034</u>

(a) En el mes de agosto se aplicará un ajuste, el cual obedece a una reclasificación contable, para el registro de la amortización de un adelanto. (Ver nota 07).

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 julio de 2024 correspondiente

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 31 de julio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

a la economía que ha significado esa no sujeción en el costo de las construcciones en proceso es de ₡2,656,457,831.

Nota 11 Cargos por pagar diversos

Al 31 de julio, 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)	40,087,476	15,485,097
Acreedores varios (c)	28,977,816	11,429,361
Retención garantía Volio y Trejos Asociados S.A. (d)	11,579,208	6,986,865
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A. (d)	480,568,728	93,824,665
Retención garantía Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A. (d)	208,109,786	9,573,161
Retención garantía PYP Construcciones S.A. (d)	110,600,182	9,318,858
Retención garantía Constructora Gonzalo Delgado S.A. (d)	5,298,464	-
Total	₡ <u>912,906,660</u>	<u>174,303,007</u>

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

Nota 12 Patrimonio

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

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 31 de julio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

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

Al 31 de julio, el saldo acumulado de los aportes realizados por la CCSS corresponde a:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aportaciones en especie (ver nota 8)	ℳ 1	1
Aportaciones en efectivo	25,207,846,006	7,610,768,551
	<u>ℳ 25,207,846,007</u>	<u>7,610,768,552</u>

A continuación, se detallan los aportes realizados en efectivo 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 31 de julio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

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

N° de Desembolso	Fecha	Monto
65	02/06/2023	1,199,862,042
66	03/08/2023	186,266,458
67	31/08/2023	369,525,509
68	13/09/2023	791,268,073
69	03/10/2023	1,076,000,497
70	09/11/2023	1,254,561,705
71	11/12/2023	1,005,765,783
72	20/12/2023	5,533,165,148
73	10/04/2023	741,673,047
74	30/04/2024	1,390,389,441
75	24/05/2024	2,341,193,239
76	02/07/2024	2,907,268,556

Acumulado al 31 de julio de 2024 **₡ 25,207,846,006****Nota 13 Cuentas de orden**

Al 31 de julio, 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	₡	20,067,119	20,873,440
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	28/02/2023	22/04/2024		-	629,562,677
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	08/04/2024	22/10/2024		212,733,471	-
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	02/04/2024	02/10/2024		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		476,346,667	476,346,667
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	19/12/2023	15/01/2025		692,834,000	-
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	25/10/2023	26/01/2027		498,000,000	-

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 31 de julio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

<i>(continuación)</i>	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento	2024	2023
Volio Trejos	30/07/2021	02/04/2024	-	676,000
Volio Trejos	02/04/2024	30/11/2026	356,664,360	370,995,560
Antonio Cardona Zúñiga	15/11/2021	30/11/2024	6,524,804	6,524,804
Castellón Arquitectura & Asociados S.A.	06/12/2023	10/04/2026	9,771,800	-
Castellón Arquitectura & Asociados S.A.	02/11/2023	03/04/2026	10,849,102	-
Castellón Arquitectura & Asociados S.A.	16/11/2021	18/10/2023	-	3,437,000
Castellón Arquitectura & Asociados S.A.	16/11/2021	18/12/2023	-	3,567,000
Castellón Arquitectura & Asociados S.A.	07/04/2022	16/09/2024	11,095,000	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	341,862,894	355,599,352
Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.	31/08/2023	11/10/2024	500,969	-
Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.	31/08/2023	11/10/2024	500,968,861	-
Coopervictoria, RL	06/01/2023	06/10/2024	21,142,000	21,142,000
Coopervictoria, RL	06/01/2023	06/10/2024	27,344,800	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	409,588,634
PYP Construcciones S.A.	05/06/2024	09/22/2025	26,717,036	-
Despacho Carvajal & Colegiados CPA	31/01/2022	31/10/2023	113,479	113,479
Ingeniería de Tránsito y Carreteras INTRACA S.A.	05/04/2024	05/08/2024	801,535	801,534
Consultora Estructural G.A.Y Asoc. CEGA S.A.	07/03/2023	07/11/2025	23,619,012	23,619,012
Consultora Estructural G.A.Y Asoc. CEGA S.A.	07/03/2023	07/11/2025	30,194,705	30,194,705
Teleservicios Digitales JBM S.A.	28/10/2022	28/12/2023	968,560	1,007,478
Donald Mora Monge	03/05/2023	05/07/2027	973,312	973,312
Pablo Morales Jiménez	30/03/2023	27/03/2024	218,250	218,250
GEOCAD Estudios Ambientales	28/03/2023	28/05/2027	273,780	273,780
INTOPO SRL	11/05/2023	12/07/2027	1,389,132	1,389,132
TOPOCAT, S.A.	02/05/2023	02/07/2027	997,800	997,800
HIDROINGENIERIA S.A.	13/07/2023	17/09/2027	2,888,034	-
Puentes y Calzadas Infraestructuras S.L.U.	28/12/2023	31/07/2027	315,446,040	-
Puentes y Calzadas Infraestructuras S.L.U.	28/12/2023	31/07/2027	289,614,780	-
Puentes y Calzadas Infraestructuras S.L.U.	25/10/2023	30/01/2027	313,645,053	-
DLZ Carbón	17/07/2027	14/09/2027	2,299,113	-
Andrés Garita	13/07/2023	14/09/2027	1,091,575	-
Constructora Gonzalo Delgado, S.A.	04/09/2023	01/03/2027	469,068,710	-

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 31 de julio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

<i>(continuación)</i>	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento	2024	2023
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	-
PROYZA S.A.	27/10/2023	24/06/2026	2,110,440	-
Eduardo Antonio Lima Calvo	27/02/2024	25/04/2025	423,000	-
Eduardo Antonio Lima Calvo	27/02/2024	25/04/2025	429,000	-
Pablo Contreras Vásquez	11/09/2023	11/12/2024	422,088	-
INGEOTEC, S.A.	01/03/2023	31/03/2027	257,300	257,300
Consultora Estructural G.A.Y Asoc. CEGA S.A.	23/04/2024	23/04/2027	35,652,221	-
Consultora Estructural G.A.Y Asoc. CEGA S.A.	24/04/2024	23/04/2027	14,812,625	-

En efectivo:

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

Garantías de participación:

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

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 31 de julio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

<i>(continuación)</i>	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento	2024	2023
Constructora Gonzalo Delgado, S.A.	03/05/2023	03/11/2023	₡ -	240,000,000
Estructuras S.A.	09/12/2022	10/10/2023	-	84,052,699
Estructuras S.A.	09/12/2022	10/07/2023	-	112,423,728
Estructuras S.A.	09/12/2022	10/07/2023	-	114,240,866
Estructuras S.A.	05/06/2023	09/01/2024	-	103,963,822
Estructuras S.A.	24/04/2023	09/01/2024	-	121,487,326
Estructuras S.A.	03/05/2023	03/12/2023	-	109,926,643
Estructuras S.A.	03/05/2023	03/12/2023	-	122,055,344
Constructora VAN DER LAAT & JIMENEZ S.A.	13/12/2022	06/09/2023	-	107,017,950
Constructora VAN DER LAAT & JIMENEZ S.A.	13/12/2022	06/09/2023	-	101,529,850
Volio y Trejos Asociados S.A.	28/11/2022	30/08/2023	-	126,000,000
Volio y Trejos Asociados S.A.	28/11/2022	30/08/2023	-	96,685,817
Volio y Trejos Asociados S.A.	28/11/2022	30/08/2023	-	132,000,000
Antonio Cardona Zúñiga	27/01/2023	30/07/2023	-	4,116,075
Consultoría Estructural G.A. y Asociados CEGA S.A.	27/01/2023	27/08/2023	-	4,116,075
Norte y Sur Arquitectos S.A.	27/01/2023	28/07/2023	-	4,116,075
Consultoría y Diseños S.A.	27/01/2023	27/07/2023	-	4,116,075
Consultoría y Diseños S.A.	11/07/2023	27/01/2024	-	4,116,075
Gensler Costa Rica, SRL.	27/01/2023	27/07/2023	-	4,116,075
Arquigraf, S.A.	23/01/2023	26/07/2023	-	4,116,075
PYP Construcciones S.A.	09/06/2023	09/01/2024	-	6,000,000
PYP Construcciones S.A.	09/06/2023	09/01/2024	-	95,000,000
PYP Construcciones S.A.	03/05/2023	03/11/2023	-	71,422,000
PYP Construcciones S.A.	03/05/2023	03/11/2023	-	98,000,000
Puentes y Calzadas Infraestructuras S.L.U.	06/06/2023	09/01/2024	-	10,000,000
Puentes y Calzadas Infraestructuras S.L.U.	06/06/2023	09/01/2024	-	70,230,000
Diseño Ingeniería Arquitectura Metropolitana S.A.	06/06/2023	09/01/2024	37,020,882	35,828,314
Diseño Ingeniería Arquitectura Metropolitana S.A.	06/06/2023	09/01/2024	35,828,314	37,020,882
Diseño Ingeniería Arquitectura Metropolitana S.A.	03/05/2023	03/11/2023	193,076,520	81,205,900
Diseño Ingeniería Arquitectura Metropolitana S.A.	03/05/2023	03/11/2023	210,297,360	81,205,900
Diseño Ingeniería Arquitectura Metropolitana S.A.	26/04/2023	03/11/2023	209,096,702	38,000,000
Edificadora Centroamericana Rapiparedes S.A.	28/04/2023	09/02/2024	-	225,012,100
Sonivision S.A.	03/05/2023	03/11/2023	-	274,405,000

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 31 de julio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

(continuación)

	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento		<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Garantías Ambientales:</u>					
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud Orotina	11/01/2023	11/03/2024	₡	8,090,814	7,633,947
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud Cariari	09/03/2023	09/05/2024		9,919,959	8,010,969
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud La Unión	06/07/2023	06/09/2024		8,697,477	9,908,765
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud La Fortuna	03/07/2023	03/09/2024		8,172,542	8,687,663
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud Carrillo	15/11/2023	15/11/2028		8,603,479	-
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud Agua Zarcas	20/05/2024	20/11/2025		8,266,231	-
Total garantías			₡	<u>8,390,820,516</u>	<u>7,236,060,417</u>

Nota 14 Gestión del riesgo operacional y financiero

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

a.- Riesgo de liquidez

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

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

b.- Riesgo de mercado

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

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 31 de julio de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

c.- Riesgo de tipo de cambio

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

d.- Riesgo de tasa de interés

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

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

Nota 15 Hechos relevantes

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

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

Anexo I:
Balance de comprobación

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSS/BCR 2017
BALANCE DE COMPROBACION
AL 31 DE JULIO DE 2024
EN COLONES COSTARRICENSES

ACTIVO	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	SALDO FINAL
711-03-0-00-00 Depósitos a la vista en entidades financieras del país	850,000.36	4,307,997,937.91	4,307,997,931.41	850,006.86
712-01-0-00-00 Inversiones al valor razonable con cambios en resultados	459,372,363.75	2,290,632,859.28	1,376,329,202.59	1,373,676,020.44
712-05-0-00-00 Instrumentos financieros vencidos y restringidos	808,707,311.63	91,913,775.63	19,740,128.50	880,880,958.76
712-08-1-00-00 Cuentas y productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros	17,464,525.40	5,301,340.53	2,729,850.59	20,036,015.34
714-00-0-00-00 Cuentas y comisiones por cobrar	1,495,623,179.21	-	111,355,984.97	1,384,267,194.24
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	19,382,407,019.03	2,114,242,784.09	5,343,332.72	21,491,306,470.40
TOTAL ACTIVO	23,134,160,400.38	8,810,088,697.44	5,823,496,430.78	26,120,752,667.04
PASIVO				
724-08-0-00-00 Cargos por pagar diversos	833,582,948.46	82,250,749.74	161,574,460.86	912,906,659.58
TOTAL PASIVO	833,582,948.46	82,250,749.74	161,574,460.86	912,906,659.58
PATRIMONIO				
731-01-0-00-00 Aportaciones en efectivo	22,300,577,450.92	-	2,907,268,555.54	25,207,846,006.46
731-02-0-00-00 Aportaciones en especie	1.00	-	-	1.00
TOTAL PATRIMONIO	22,300,577,451.92	-	2,907,268,555.54	25,207,846,007.46
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	23,134,160,400.38	82,250,749.74	3,068,843,016.40	26,120,752,667.04
SUMAS IGUALES CUENTAS DE BALANCE	-	8,892,339,447.18	8,892,339,447.18	-
CUENTAS DE ORDEN				
771-99-1-00-00 Cuentas de Orden Deudoras del Fideicomiso	8,397,326,117.01	-	6,505,601.36	8,390,820,515.65
772-99-1-00-00 Cuentas de Orden Acreedoras del Fideicomiso	(8,397,326,117.01)	6,505,601.36	-	(8,390,820,515.65)
SUMAS IGUALES	-	8,898,845,048.54	8,898,845,048.54	-

Anexo II:
Movimientos Cuenta Corriente

MOVIMIENTO DE CUENTA CORRIENTE

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSSBCR 2017

Su número de cuenta es 00104513720 COLONES

Movimiento Realizado Del 01-07-2024 A 31-07-2024

Fecha Contable	Número	Descripción	Salidas de Efectivo	Entradas de Efectivo
02/07/2024	18473193	Registro Aportaciones en efectivo de la Caja Costarricense del Seguro Social correspondientes a Julio 2024.	-	2 907 268 555,54
03/07/2024	183427	Registro suscripción de la Inversión en Fondos de inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017) Julio 2024.	2 285 088 835,87	-
04/07/2024	12908141	Registro redención de la inversión en Fondos Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.) Julio 2024.	-	21 054 692,54
04/07/2024	159506	Registro suscripción de la Inversión en Fondos de inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017) Julio 2024.	1 196 000,00	-
04/07/2024	1834729	Registro devolución de retenciones 5% Constructora Navarro y Avilés del Fideicomiso 2024.	21 053 093,54	-
04/07/2024	1834729	Comisiones Bancarias.	1 611,00	-
04/07/2024	12776040	Registro pago Factura 00100001010000001115 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance de Obra #27, Etapa N.3 Construcción del Área de Salud La Fortuna" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	219 780 712,63	-
04/07/2024	12776040	Comisiones Bancarias.	1 611,00	-
04/07/2024	9959501	Registro pago Factura 00100001010000001126 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance de Obra #3, Etapa N.4 Equipamiento del Área de Salud La Fortuna" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	101 233 742,02	-
04/07/2024	9959501	Comisiones Bancarias.	1 611,00	-
04/07/2024	11640128	Registro pago Factura 00100001010000001130 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al Avance de Obra N. 11, Etapa N.3 . Construcción del Área de Salud Carrillo para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	185 692 795,42	-
04/07/2024	11640128	Comisiones Bancarias.	1 611,00	-
04/07/2024	3513793	Registro pago Factura 00100001010000000406 a EDUARDO ANTONIO LIMA CALVO, correspondiente al Avance #3: Dirección de proyectos del Área de Salud Bagaces periodo del 14 de Mayo al 13 de Junio 2024, para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	690 900,00	-
04/07/2024	3513793	Comisiones Bancarias.	1 611,00	-
04/07/2024	14045530	Registro pago Factura 00100001010000000263 a PROYZA S.A., correspondiente al Avance #7 (23 de abril 2024 a 23 de mayo 2024) de la Dirección de Proyectos Áreas de Salud de Alajuela Oeste y Dirección de Proyectos Áreas de Salud Acosta., para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	409 044,55	-
04/07/2024	14045530	Comisiones Bancarias.	1 611,00	-
04/07/2024	3432602	Registro pago Factura 00100001010000000264 a PROYZA S.A., correspondiente al Avance #7 (23 de mayo 2024 a 23 de junio 2024) de la Dirección de Proyectos Áreas de Salud de Alajuela Oeste y Dirección de Proyectos Áreas de Salud Acosta., para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	1 372 071,66	-
04/07/2024	3432602	Comisiones Bancarias.	1 611,00	-
04/07/2024	2194676	Registro pago Factura 00100001010000000261 a PROYZA S.A., correspondiente al Avance #28 (16 de mayo 2024 a 16 de junio 2024). Dirección de Proyectos Áreas de Salud La Unión. y Dirección de Proyectos Áreas de Salud Cariari, para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	1 170 956,45	-
04/07/2024	2194676	Comisiones Bancarias.	1 611,00	-
04/07/2024	10954587	Registro pago Factura 00100001010000000262 a PROYZA S.A., correspondiente a los Viáticos del Avance #28 (16 de mayo 2024 a 16 de junio 2024). Dirección de Proyectos Áreas de Salud La Unión. y Dirección de Proyectos Áreas de Salud Cariari, para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	951 980,63	-
04/07/2024	10954587	Comisiones Bancarias.	1 611,00	-
04/07/2024	494114	Registro pago Factura 00100001010000000486 a DAVID GUILLERMO GARCIA ZUÑIGA, correspondiente al Avance #23: Dirección de proyectos del 20 Mayo 2024 al 19 Junio 2024 del Área de Salud Carrillo y Área de Salud de Aguas Zarcas para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	1 116 259,20	-
04/07/2024	494114	Comisiones Bancarias.	1 611,00	-
04/07/2024	10014565	Registro pago Factura 00100001010000000487 a DAVID GUILLERMO GARCIA ZUÑIGA, correspondiente al Pago de Viáticos. Avance #16 Dirección de proyectos del 20 Mayo 2024 al 19 Junio 2024 del Área de Salud Carrillo y Área de Salud de Aguas Zarcas para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	2 092 529,59	-
04/07/2024	10014565	Comisiones Bancarias.	1 611,00	-

MOVIMIENTO DE CUENTA CORRIENTE

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSSBCR 2017

Su número de cuenta es 00104513720 COLONES

Movimiento Realizado Del 01-07-2024 A 31-07-2024

04/07/2024	12175459	Registro pago factura 00100001010000001278 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. "correspondiente a Avance #4 (25%) Revisión de planos Área de Salud Aguas Zarcas".		
04/07/2024	12175459	Registro pago factura 00100001010000001279 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. "correspondiente Avance #5 Informe Final Permisos de construccion Area Salud Aguas Zarcas".		
04/07/2024	12175459	Registro pago factura 00100001010000001306 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente al Avance # 2 Inspección de febrero 2024 del Área de Salud Carrillo".		
04/07/2024	12175459	Registro pago factura 00100001010000001308 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a los " Viáticos del Avance #2 febrero 2024 del Área de Salud Carrillo".		
04/07/2024	12175459	Registro pago factura 00100001010000001307 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente al "Avance #2 Regencia de febrero 2024 Área de Salud Carrillo".		
04/07/2024	12175459	Registro pago factura 00100001010000001309 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente al Avance # 3 Inspección de marzo 2024 del Área de Salud Carrillo".		
04/07/2024	12175459	Registro pago factura 00100001010000001257 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a los " Viáticos del Avance #3 marzo 2024 del Área de Salud Carrillo."		
04/07/2024	12175459	Registro pago factura 00100001010000001310 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente al "Avance #3 Regencia de marzo 2024 Área de Salud Cariari".		
04/07/2024	12175459	Registro pago factura 00100001010000001311 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente al Avance # 4 Inspección de abril 2024 del Área de Salud Carrillo".		
04/07/2024	12175459	Registro pago factura 000100001010000001259 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a los " Viáticos del Avance #4 abril 2024 del Área de Salud Carrillo".	79 192 348,01	-
04/07/2024	12175459	Registro pago factura 00100001010000001312 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente al "Avance #4 Regencia de abril 2024 Área de Salud Carrillo".		
04/07/2024	12175459	Registro pago factura 00100001010000001313 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente al Avance # 5 Inspección de mayo 2024 del Área de Salud Carrillo".		
04/07/2024	12175459	Registro pago factura 00100001010000001262 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a los " Viáticos del Avance #5 mayo 2024 del Área de Salud Carrillo".		
04/07/2024	12175459	Registro pago factura 00100001010000001314 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente al "Avance #5 Regencia de mayo 2024 Área de Salud Carrillo".		
04/07/2024	12175459	Registro pago factura 00100001010000000093 a SERGIO ULRIC GREENWOOD AVILA correspondiente al mes N.10 de Direccion de Proyectos, del 16 de mayo al 15 de junio 2024, de la Contratacion de Servicios de Direccion de Proyectos para el Area de Salud de La Fortuna de San Carlos.		
04/07/2024	12175459	Registro pago factura 00100001010000000094 a SERGIO ULRIC GREENWOOD AVILA correspondiente al mes N.10 de Direccion de Proyectos, del 16 de mayo al 15 de junio 2024, de la Contratacion de Servicios de Direccion de Proyectos para el Area de Salud de La Orotina - San Mateo.		
04/07/2024	12175459	Registro pago factura 00100001010000000095 a SERGIO ULRIC GREENWOOD AVILA correspondiente a los Viaticos del mes N.10 de Direccion de Proyectos, del 16 de mayo al 15 de junio 2024, de la Contratacion de Servicios de Direccion de Proyectos para el area de Salud de La Fortuna de San Carlos.		
04/07/2024	1428460	Registro suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.) Julio 2024.	17 258 842,11	-
04/07/2024	1428461	Registro suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.) Julio 2024.	9 983 483,62	-
11/07/2024	960968	Registro redención de la Inversión en Fondos de inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017) Julio 2024.	-	33 490 722,86
11/07/2024	12030917	Registro pago de impuestos de renta retenidos (15%) a los pagos realizados por concepto de Dietas del Fideicomiso en Junio 2024.	35 907,00	-
11/07/2024	12028239	Registro pago de impuestos de renta retenidos (2%) a los pagos realizados a proveedores del Fideicomiso en Junio 2024.	33 476 748,00	-
18/07/2024	964305	Registro redención de la Inversión en Fondos de inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017) Julio 2024.	-	1 346 183 957,11
18/07/2024	9267786	Registro suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía Constructora Van der Laar & Jimenez S.A.) Julio 2024.	21 676 330,07	-
18/07/2024	2383646	Registro suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.- Área de Salud de Acosta) Julio 2024.	5 135 324,27	-
18/07/2024	3709838	Registro suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.) Julio 2024.	8 182 033,55	-
18/07/2024	4586291	Registro suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.) Julio 2024.	13 326 739,64	-
18/07/2024	7320754	Registro suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía PYP Construcciones S.A) Julio 2024.	6 801 769,07	-
18/07/2024	9277500	Registro suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A. Agua Zarcas) Julio 2024.	8 714 535,76	-

MOVIMIENTO DE CUENTA CORRIENTE

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSSBCR 2017

Su número de cuenta es 00104513720 COLONES

Movimiento Realizado Del 01-07-2024 A 31-07-2024

18/07/2024	1807239	Registro pago factura 00100001010000001353 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a los "Avance #10 Inspección Mayo 2024 del Área de La Unión".		
18/07/2024	1807239	Registro pago factura 00100001010000001357 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a los " Viáticos del Avance #10 junio 2024 del Área de La Unión".		
18/07/2024	1807239	Registro pago factura 00100001010000001354 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente al "Avance #10 Regencia de junio 2024 Área de Salud de La Unión".		
18/07/2024	1807239	Registro pago factura 00100001010000001356 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente al "Avance #7 Regencia de junio 2024 del Área de Salud Cariari".		
18/07/2024	1807239	Registro pago factura 00100001010000001358 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a los " Viáticos del Avance #7 junio 2024 del Área de Salud Cariari".		
18/07/2024	1807239	Registro pago factura 00100001010000001359 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente al "Avance #7 Regencia de junio 2024 del Área de Salud Cariari".		
18/07/2024	1807239	Registro pago factura 00100001010000000241 a Castellon Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a la "Inspección de Regencia Ambiental #14 del mes de Mayo 2024 del área de Salud de la Fortuna".	38 555 379,93	-
18/07/2024	1807239	Registro pago factura 00100001010000000242 a Castellon Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a los "Viáticos de la Inspección de Regencia Ambiental #14 del mes de mayo 2024 del área de Salud de la Fortuna".		
18/07/2024	1807239	Registro pago factura 00100001010000000243 a Castellon Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a la "Inspección #15 del mes de junio 2024 de la Contratación Inspección del proceso constructivo para el área de Salud de la Fortuna".		
18/07/2024	1807239	Registro pago factura 00100001010000000244 a Castellon Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a los "Viáticos de la Inspección #15 del mes de junio 2024 de la Contratación del proceso constructivo para el área de Salud de la Fortuna".		
18/07/2024	1807239	Registro pago factura 00100002010000182226 Radiográfica Costarricense. Correspondiente a "Sistema de Compra Pública -SICOP periodo junio 2024".		
18/07/2024	15479244	Registro pago por las dieta al miembro del Comité de Vigilancia Cesión 06-2024 Luis Bernardo Sáenz Delgado, se registran de las retenciones del 15% de renta respectivas.	67 042,05	-
18/07/2024	15479244	Comisiones Bancarias.	1 602,00	-
18/07/2024	3739249	Registro pago por las dieta al miembro del Comité de Vigilancia Cesión 06-2024 Carlos Eduardo Quirós Cabezas, se registran de las retenciones del 15% de renta respectivas.	67 042,05	-
18/07/2024	3739249	Comisiones Bancarias.	1 602,00	-
18/07/2024	10559905	Registro pago por las dieta al miembro del Comité de Vigilancia Cesión 06-2024 Carlos Eduardo Granados León, se registran de las retenciones del 15% de renta respectivas.	67 042,05	-
18/07/2024	10559905	Comisiones Bancarias.	1 602,00	-
18/07/2024	1595190	Registro pago Factura 00100001010000001135 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance de Obra #28, Etapa N.3 Construcción del Área de Salud La Fortuna" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	152 185 824,02	-
18/07/2024	1595190	Comisiones Bancarias.	1 602,00	-
18/07/2024	14181234	Registro pago Factura 00100001010000001144 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance de Obra N.12, Etapa N.3 , Construcción del Área de Salud Carrillo" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	247 877 357,37	-
18/07/2024	14181234	Comisiones Bancarias.	1 602,00	-
18/07/2024	10201441	Registro pago Factura 00100001010000001147 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance de Obra N. 07, Correspondiente al 100% Etapa No.02 Diseños y permisos de la construcción del Área de Salud Aguas Zarcas" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	150 324 037,50	-
18/07/2024	10201441	Comisiones Bancarias.	1 602,00	-
18/07/2024	2163517	Registro pago Factura 00100001010000001148 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance de Obra N. 07, Correspondiente al 5% ajuste pago de permisos, Etapa N. 02, del Área de Salud Aguas Zarcas" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	1 069 665,11	-
18/07/2024	2163517	Comisiones Bancarias.	1 602,00	-
18/07/2024	12832626	Registro pago Factura 00100001010000001150 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance de Obra N. 08, Correspondiente al 50% contra recepción a satisfacción, diseño y permisos, Etapa N. 02, del Área de Salud Aguas Zarcas" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	10 696 661,61	-
18/07/2024	12832626	Comisiones Bancarias.	1 602,00	-
18/07/2024	10404450	Registro pago Factura 00100001010000001153 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance de Obra N.2, Correspondiente al 25% de la etapa Ante proyecto-Diseño del Área de Salud de Acosta" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	88 611 097,50	-
18/07/2024	10404450	Comisiones Bancarias.	1 602,00	-

MOVIMIENTO DE CUENTA CORRIENTE

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSSBCR 2017

Su número de cuenta es 00104513720 COLONES

Movimiento Realizado Del 01-07-2024 A 31-07-2024

18/07/2024	5926480	Registro pago Factura 00100001010000001151 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance de Obra N.1. Correspondiente al 10% de la etapa Anteproyecto- Diseño del Área de Salud de Acosta" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	1 973 113,26	-
18/07/2024	5926480	Comisiones Bancarias.	1 602,00	-
18/07/2024	13135844	Registro pago Factura 00100001010000001152 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance de Obra N.2. Correspondiente al 25% de la etapa Anteproyecto- Diseño del Área de Salud de Acosta" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	4 932 791,03	-
18/07/2024	13135844	Comisiones Bancarias.	1 602,00	-
18/07/2024	2326966	Registro pago Factura 00100001010000000264 a P Y P CONSTRUCCIONES S.A., correspondiente al Avance #08 para la 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.	126 512 904,66	-
18/07/2024	2326966	Comisiones Bancarias.	1 602,00	-
18/07/2024	16014761	Registro pago Factura 00100001010000000558 a INTOPO SRL, correspondiente a la Contratación por Roles de Servicios de Topografía de terrenos para la construcción del Área de Salud de Heredia-Virilla para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	1 513 827,56	-
18/07/2024	16014761	Comisiones Bancarias.	1 602,00	-
18/07/2024	7194622	Registro pago Factura 00100002010000000024 a ALFREDO MESEGUER CABALCETA correspondiente al "Mes #5: Servicios profesionales en arquitectura. Numero de Contrato 0432024637400001-00 Numero de Procedimiento 2023LE-000002-0019300001 para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	4 900 000,00	-
18/07/2024	7194622	Comisiones Bancarias.	1 602,00	-
18/07/2024	2233729	Registro pago Factura 00100001010000000024 a PABLO ANTONIO CONTRERAS VASQUEZ, correspondiente a los Servicios Profesionales en Dirección de Proyectos. Avance N.º 9 del 26 mayo 2024 al 25 junio 2024. Proy. 4507-CCSS-0869-2592-PC-GA. Anteproyecto Área de Salud Garabito, para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	686 000,00	-
18/07/2024	2233729	Comisiones Bancarias.	1 602,00	-
18/07/2024	4524425	Registro pago Factura 00100001010000000413 a EDUARDO ANTONIO LIMA CALVO, correspondiente al Avance #2: Dirección de proyectos del Área de Salud Perez Zeledon periodo del 01 al 30 de junio 2024, para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	700 700,00	-
18/07/2024	4524425	Comisiones Bancarias.	1 602,00	-
18/07/2024	9231148	Registro pago Factura 00100001010000002697 a VANDERLAAT & JIMINEZ S.A., correspondiente al Avance #7 Orden de cambio #2 - Número de Contrato 0432022637400003-00, para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	7 620 719,78	-
18/07/2024	9231148	Comisiones Bancarias.	1 602,00	-
18/07/2024	1960314	Registro pago Factura 00100001010000002695 a VANDERLAAT & JIMINEZ S.A., correspondiente al Avance #1 Orden de cambio #3 - Número de Contrato 0432022637400003-00, para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	4 765 312,11	-
18/07/2024	1960314	Comisiones Bancarias.	1 602,00	-
18/07/2024	6098245	Registro pago Factura 00100001010000002699 a VANDERLAAT & JIMINEZ S.A., correspondiente al Avance #1 Orden de cambio #8 - Número de Contrato 0432022637400003-00, para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	2 584 326,43	-
18/07/2024	6098245	Comisiones Bancarias.	1 602,00	-
18/07/2024	11650181	Registro pago Factura 00100001010000002696 a VANDERLAAT & JIMINEZ S.A., correspondiente al Avance #19. Etapa #3 - Número de Contrato 0432022637400003-00, para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	388 209 251,55	-
18/07/2024	11650181	Comisiones Bancarias.	1 602,00	-
18/07/2024	59312	Registro del pago de la comisión a BCR Fiduciario de Junio 2024 del Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	27 685 000,00	-
22/07/2024	8745594	Registro suscripción de la Inversión en Fondos de inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017) Julio 2024.	4 348 023,41	-
22/07/2024	15700724	Registro suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía PYP Construcciones S.A) Julio 2024.	834 717,54	-
22/07/2024	7317935	Registro pago Factura 00100001010000000266 a P Y P CONSTRUCCIONES S.A., correspondiente al Avance de obra No. 05 OC#1 Balance de Áreas para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	15 525 746,23	-
22/07/2024	7317935	Comisiones Bancarias.	1 605,00	-
31/07/2024	4513720	Registro de intereses ganados en cuenta corriente BCR al 31-07-2024.	-	9,86

Cantidad	Valor
Débitos	81 4 307 997 931,41
Créditos	5 4 307 997 937,91

Saldos	
Anterior	850 000,36
Disponible	850 006,86