



## **Fideicomiso Inmobiliario CCSS / BCR 2017**

Estados Financieros  
Al 31 de marzo de 2024

## **Estados Financieros**

Fideicomiso Inmobiliario CCSS / BCR 2017  
Al 31 de marzo 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 MARZO DE 2024 Y 2023**  
**EN COLONES COSTARRICENSES SIN CÉNTIMOS**

		<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo corriente</b>			
Depósitos a la vista en entidades financieras del país	3	€ 657,391	855,516
Inversiones al valor razonable con cambios en resultados	4	1,989,758,264	1,894,925,968
Instrumentos financieros vencidos y restringidos	5	573,874,556	65,072,984
Cuentas y productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros	6	31,463,200	34,388,237
Cuentas y comisiones por cobrar	7	1,277,709,702	-
<b>Total activo corriente</b>		<u><b>3,873,463,113</b></u>	<u><b>1,995,242,705</b></u>
<b>Activo no corriente</b>			
Activos por derecho de uso	8	1	1
Construcciones en proceso	9	14,550,093,311	4,496,876,256
<b>Total activo no corriente</b>		<u><b>14,550,093,312</b></u>	<u><b>4,496,876,257</b></u>
<b>Total Activo</b>	€	<u><b>18,423,556,425</b></u>	<u><b>6,492,118,962</b></u>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Cargos por pagar diversos	10	€ 596,234,700	81,212,452
<b>Total Pasivo</b>		<u><b>596,234,700</b></u>	<u><b>81,212,452</b></u>
<b>PATRIMONIO</b>			
Aportaciones en efectivo	11	17,827,321,724	6,410,906,509
Aportaciones en especie	11	1	1
<b>Total Patrimonio</b>		<u><b>17,827,321,725</b></u>	<u><b>6,410,906,510</b></u>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	€	<u><b>18,423,556,425</b></u>	<u><b>6,492,118,962</b></u>
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>			
Cuentas de Orden Deudoras del Fideicomiso	12	€ 8,676,402,362	934,222,050
Cuentas de Orden Acreedoras del Fideicomiso	12	€ (8,676,402,362)	(934,222,050)

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

2024-04-09 10:42:27 -0600



**TIMBRE 300.0 COLONES**

VERIFICACIÓN: o3oyKsBv  
<https://timbres.contador.co.cr>

**FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSS/BCR 2017**  
**ESTADOS DE RESULTADOS**  
**TRES MESES TERMINADOS EL 31 DE MARZO DE 2024 Y 2023**  
**EN COLONES COSTARRICENSES SIN CÉNTIMOS**

	Notas		<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Ingresos Financieros:</b>				
Ingresos Financieros por Disponibilidades	2.1	₡	-	-
Ingresos Financieros por Inversiones			-	-
<b>Total de Ingresos Financieros</b>			-	-
 <b>Gastos Financieros:</b>				
Gastos Financieros por Obligaciones con Entidades Financieras			-	-
Otros Gastos Financieros			-	-
Comisiones por Servicios			-	-
<b>Total de Gastos Financieros</b>			-	-
 <b>Resultado Financiero Neto</b>			-	-
 <b>Resultado Neto del Período</b>		₡	-	-

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

2024-04-09 10:42:28 -0600



**TIMBRE 300.0 COLONES**

VERIFICACIÓN: o3oyKsBv  
<https://timbres.contador.co.cr>

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
TRES MESES TERMINADOS EL 31 DE MARZO 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	0	1	6,410,906,509	6,410,906,510
Aportes en efectivo del periodo		-	-	-
<b>Saldos al 31 de Marzo de 2023</b>	0	<u>1</u>	<u>6,410,906,509</u>	<u>6,410,906,510</u>
Saldos al 31 de Diciembre de 2023	0	1	17,827,321,724	17,827,321,725
Aportaciones en efectivo del periodo	11	-	-	-
<b>Saldos al 31 de Marzo de 2024</b>	0	<u>1</u>	<u>17,827,321,724</u>	<u>17,827,321,725</u>

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

Registro Profesional: 36657  
Contador: VENEGAS ROMÁN NYDIA  
MARIA

Estado de Cambios en el Patrimonio

2024-04-09 10:42:28 -0600



**TIMBRE 300.0 COLONES**

VERIFICACIÓN: o3oyKsBv  
<https://timbres.contador.co.cr>

**FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSS/BCR 2017**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**TRES MESES TERMINADOS EL 31 DE MARZO DE 2024 Y 2023**  
**EN COLONES COSTARRICENSES SIN CÉNTIMOS**

	Notas	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>			
Resultado Neto del Periodo	€	-	-
<b>Cambios en los activos y pasivos de operación:</b>			
Cuentas y productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros	6	(17,597,896)	(24,380,378)
Gastos pagados por anticipado		-	-
Cargos por pagar diversos	10	160,952,293	(10,111,182)
Cuentas y comisiones por cobrar	7	<u>(1,277,709,526)</u>	-
<b>Efectivo provisto (usado) por las actividades de operación</b>		<u><b>(1,134,355,129)</b></u>	<u><b>(34,491,560)</b></u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de inversión:</b>			
Instrumentos financieros vencidos y restringidos	5	(182,892,653)	(5,529,708)
Construcciones en proceso	9	<u>(3,038,924,947)</u>	<u>(489,665,961)</u>
<b>Efectivo provisto (usado) por las actividades de inversión</b>		<u><b>(3,221,817,600)</b></u>	<u><b>(495,195,669)</b></u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>			
Aportaciones en efectivo	12	-	-
<b>Efectivo provisto (usado) por las actividades de financiamiento</b>		-	-
Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo en el periodo		(4,356,172,729)	(529,687,229)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo		6,346,588,384	2,425,468,713
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>	3	<u><b>€ 1,990,415,655</b></u>	<u><b>1,895,781,484</b></u>

Céd. 3112750076

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSS  
BCR DOS MIL DIECISIETE

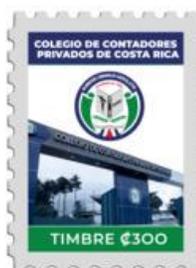
Atención: FIDEICOMISO  
INMOBILIARIO CCSS BCR DOS MIL  
DIECISIETE

Registro Profesional: 36657

Contador: VENEGAS ROMÁN NYDIA  
MARÍA

Estado de Flujos de Efectivo

2024-04-09 10:42:29 -0600



**TIMBRE 300.0 COLONES**

VERIFICACIÓN: o3oyKsBv  
<https://timbres.contador.co.cr>

## **Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017**

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

<b>Cuenta Corriente</b>	<b><u>2024</u></b>	<b><u>2023</u></b>
Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017	₡ 657,391	855,516
<b>Total</b>	<b>₡ <u>657,391</u></b>	<b><u>855,516</u></b>

**Nota:** “Ver Anexo II”

## Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros  
Al 31 de marzo 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	₡ 657,391	855,516
Inversiones con vencimiento menor a tres meses	1,989,758,264	1,894,925,968
<b>Total, efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>₡ 1,990,415,655</b>	<b>1,895,781,484</b>

### Nota 4 Inversiones al valor razonable con cambios en resultados

Estas inversiones se realizan en colones y corresponden a participaciones en Fondos de Inversión Abiertos de Liquidez mantenidos por el Fideicomiso en BCR Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S.A., y Popular Sociedad de Fondos de Inversión S.A, con un rendimiento promedio anual de 4.69% y 4.89%, respectivamente (3.91% durante el año 2023), durante los últimos 12 meses y un saldo al 31 de marzo detallado como sigue:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Fondos de Inversión BCR SAFI</b>		
Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017	₡ 691,069,801	1,894,248,246
Sumarios (a)	-	677,722
<b>Popular Mercado de Dinero colones-Popular SAFI</b>		
Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017	1,283,219,810	-
Sumarios (a)	15,468,653	-
<b>Total</b>	<b>₡ 1,989,758,264</b>	<b>1,894,925,968</b>

(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 marzo corresponden a participaciones en Fondos de Inversión Abiertos de Liquidez mantenidos por el Fideicomiso en BCR Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S.A., con un rendimiento promedio anual de 4.69% y 4.89%, durante los últimos 12 meses (3.91% durante el año 2023) y se detallan a continuación:

**Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017**

Notas a los estados financieros

Al 31 de marzo de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

<b>Fondos de Inversión BCR SAFI</b>	<b><u>2024</u></b>	<b><u>2023</u></b>
Garantía de Cumplimiento Sara María Barrantes Hernández	₡ 500,000	500,000
Garantía de Cumplimiento Ingeniería de tránsito y carreteras INTRACA SRL	337,750	-
Garantía de Cumplimiento Mario Alberto Picado	2,250,000	2,250,000
Garantía de Cumplimiento Jonnathan Enrique Muñoz	-	82,065
Garantía de Cumplimiento GEOCAD S.A. #2	-	222,000
Garantía de Cumplimiento Proyectos ambientales PROAMSA S.A.	285,000	285,000
Retención garantía Volio y Trejos Asociados S.A.	11,579,206	6,986,865
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.	232,713,402	9,510,906
Garantía de Cumplimiento GEOCAD S.A. Nicoya	90,000	90,000
Garantía de Cumplimiento a MYV soluciones y geotécnicas S.A.	-	-
Retención garantía Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.	122,489,395	6,424,149
Garantía de Cumplimiento de SUPERVEINTICUATROHPUNTONET SR LTDA	-	350,000
Retención garantía PYP Construcciones S.A.	71,013,620	5,401,722
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.	67,289,773	5,022,446
Garantía de Participación Inspección Consultora Estructural G.A. y Asociados CEGA S.A.	-	-
Garantía de Participación Planos #2 Consultora Estructural G.A. y Asociados CEGA S.A.	3,933,548	3,933,548
Garantía de Cumplimiento Ingeniería Suelos y Materiales INSUMA S.A. CQ	-	-
Garantía de Cumplimiento HIDROINGENIERIA S.A.	-	-
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A.	123,353	123,353
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud La Fortuna \$13,910	8,172,542	8,172,542
Garantía de Participación Grupo TOPOCAT S.A.	-	3,245,015
Garantía de Participación Donald Mora Monge	-	1,846,429
Garantía de Participación INTOPO SRL	-	252,309
Garantía de Cumplimiento IMNSA	155,884	155,884
Garantía de Cumplimiento MYV SOLUCIONES GEOTECNICAS S.A.	229,545	229,545
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud Orotina - San Mateo \$14,596.98	8,090,814	8,090,814
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A. Agua Zarcas	10,803,765	1,898,392
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A./ FORTUNA	134,022	-

(continúa)

## Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros  
Al 31 de marzo de 2024 y 2023  
(en colones sin céntimos)

<i>(continuación)</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A./OROTINA	₡ 134,023	-
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud La Unión \$15,830	8,697,477	-
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud Cariari \$18,055	9,919,958	-
Garantía de Cumplimiento Sergio Greenwood La Fortuna	1,456,000	-
Garantía de Cumplimiento Sergio Greenwood Orotina	1,872,000	-
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud Carrillo \$16,093	8,603,479	-
Garantía de Cumplimiento Consorcio Arquitectura Ingeniería Internacional	3,000,000	-
<b>Total</b>	<b>₡ 573,874,556</b>	<b>65,072,984</b>

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

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

Las inversiones en instrumentos financieros tienen un rendimiento promedio anual de 4.69% y 4.89% (3.91% en el año 2023), para las inversiones en colones, durante los últimos 12 meses. Al 31 de marzo 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	₡ 7,125,918	33,233,827
Sumario	-	32,382
Garantía de Cumplimiento Sara María Barrantes Hernández	48,760	24,101
Garantía de Cumplimiento Mario Alberto Picado	209,659	99,133
Garantía de Cumplimiento Jonnathan Enrique Muñoz	-	1,795
Garantía de Cumplimiento GEOCAD S.A. #2	-	9,375
Garantía de Cumplimiento proyectos ambientales PROAMSA S.A.	13,666	245
Retención garantía Volio y Trejos Asociados S.A.	639,590	235,916
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.	5,242,049	219,795
Garantía de Cumplimiento GEOCAD S.A. Nicoya	7,860	3,462
Retención garantía Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.	2,150,804	147,451
Garantía de Cumplimiento de SUPERVEINTICUATROHPUNTONET SR LTDA	-	12,888
Retención garantía PYP Construcciones S.A.	1,059,115	128,638

*(continúa)*

**Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017**

Notas a los estados financieros

Al 31 de marzo de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

<i>(continuación)</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés, S.A.	292,002	68,800
Garantía de Participación Inspección Consultora Estructural G.A. y Asociados CEGA S.A.		-
Garantía de Participación Planos #2 Consultora Estructural G.A. y Asociados CEGA S.A.	288,080	98,379
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A.	8,554	2,627
Garantía de Participación Grupo TOPOCAT S.A.	-	38,713
Garantía de Participación Donald Mora Monge	-	22,028
Garantía de Participación INTOPO SRL	-	3,010
Garantía de Cumplimiento IMNSA	8,239	864
Garantía de Cumplimiento MYV SOLUCIONES GEOTECNICAS S.A.	12,133	1,273
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A. Agua Zarcas		3,535
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A. ADCEM 3 Agua Zarcas	221,577	-
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A./ FORTUNA	4,417	-
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A./OROTINA	4,417	-
Garantía de Cumplimiento Sergio Greenwood La Fortuna	36,671	-
Garantía de Cumplimiento Sergio Greenwood Orotina	47,147	-
Garantía de Cumplimiento Ingeniería de Tránsito y Carreteras INTRACA SRL	3,471	-
Garantía de Cumplimiento Consorcio Arquitectura Ingeniería Internacional	23,245	-

**Productos por cobrar fondos de Inversión Popular SAFI**

Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017	13,533,954	-
Sumarios (a)	481,872	-
<b>Total</b>	<b>¢ 31,463,200</b>	<b>34,388,237</b>

(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 marzo de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

### Nota 7 Cuentas y comisiones por cobrar

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
P Y P CONSTRUCCIONES S.A.	₡ 657,426,975	
CONSTRUCTORA NAVARRO Y AVILÉS, S.A.	620,282,727	
	<u>₡ 1,277,709,702</u>	<u>-</u>

### Nota 8 Activos por derecho de uso

De acuerdo con la cláusula vigésima octava del contrato de Fideicomiso, “los terrenos sobre los que se desarrollen las diferentes obras del Fideicomiso serán objeto de un contrato de derecho de uso a celebrarse en el momento en que se gire la orden de inicio de cada obra.” “El cien por ciento (100%) del derecho de uso de los inmuebles que, de conformidad con la cláusula quinta de este contrato, se constituye como parte del patrimonio del Fideicomiso, serán valuados en un colón.” (ver nota 11).

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

Al 31 de marzo, 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:

<b>Contratos de Cesión de Derechos de Uso de Bienes Inmuebles</b>	<b>Fecha Firma de Contrato</b>
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

(continúa)

## Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros  
Al 31 de marzo de 2024 y 2023  
(en colones sin céntimos)

(continuación)

<b>Contratos de Cesión de Derechos de Uso de Bienes Inmuebles</b>	<b>Fecha Firma de Contrato</b>
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 9 Construcciones en proceso

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

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

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
₡	14,550,093,311	4,496,876,256
₡	<u>14,550,093,311</u>	<u>4,496,876,256</u>

Al 31 de marzo, el saldo de las “Construcciones en proceso” clasificado por centro de costos se detalla a continuación:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b><u>Obras por centro de costos:</u></b>		
01. Orotina - San Mateo	₡ 491,148,264	311,820,028
02. La Fortuna	5,038,742,534	373,988,757
03. Alajuela Oeste	204,926,961	229,283,798

(continúa)

## Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 31 de marzo de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

<i>(continuación)</i>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
04. Bagaces	₡	133,917,677	111,982,458
05. Cariari		981,547,238	253,012,883
06. Guápiles		184,749,984	156,770,411
07. Liberia		188,063,965	164,123,499
08. Carrillo		1,379,020,047	227,583,526
09. Aguas Zarcas		383,092,418	169,072,833
10. Cóbano		133,253,898	108,954,705
11. Desamparados 3		132,263,148	111,091,736
12. Acosta		242,731,236	177,052,263
13. Nicoya		153,848,377	122,900,566
14. Talamanca		289,047,971	190,800,564
15. Pérez Zeledón		198,424,988	172,473,736
16. Garabito		158,207,032	136,033,229
17. La Unión		2,697,603,222	271,761,211
18. Aguirre - Quepos		77,423,347	60,368,069
19. Alajuela Sur		100,355,882	77,880,630
20. Buenos Aires		138,653,181	107,318,240
21. Cartago		95,607,470	70,370,337
22. Ciudad Quesada		96,027,916	78,032,583
23. Goicoechea		134,783,017	106,648,522
24. Grecia		96,311,000	76,368,411
25. Heredia - Cubujuquí		201,552,946	159,854,805
26. Heredia - Virilla		82,822,647	63,883,837
27. Moravia		90,977,174	71,034,585
28. Paraíso Cervantes		83,909,847	66,854,569
29. Poás		78,366,824	60,368,069
30. San Ramón		104,944,776	83,122,078
31. Sucursal Poás		4,279,360	3,003,572
32. Sucursal Guápiles		9,572,189	7,624,933
33. Sucursal Liberia		13,886,151	11,065,987
34. Sucursal Cóbano		4,949,983	3,808,488
35. Sucursal Desamparados		13,886,151	11,065,987
36. Sucursal Pérez Zeledón		10,660,079	8,511,382
37. Sucursal Quepos		6,342,521	5,066,733
38. DRCS Desamparados		19,180,726	15,286,214
39. Sucursal Nicoya		4,047,824	2,436,302

*(continúa)*

## Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 31 de marzo de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

<i>(continuación)</i>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
40. Sucursal Batán	₡	4,438,014	2,557,905
41. Sucursal Chomes		4,438,014	2,557,905
42. Sucursal Ciudad Neily		5,220,007	3,004,164
43. Sucursal Miramar		4,438,014	2,557,905
44. Sucursal Parrita		4,438,014	2,557,905
45. Sucursal Puriscal		4,438,014	2,557,905
46. Sucursal San Joaquín de Heredia		6,255,946	3,570,076
47. Sucursal San Rafael de Heredia		6,255,946	3,570,076
48. Sucursal San Vito		5,220,007	3,004,164
49. Sucursal Valverde Vega		4,438,014	2,557,904
50. DRCS Atlántica		9,129,974	5,235,461
51. DRCS Brunca		9,129,974	5,235,461
52. DRCS Chorotega		9,129,974	5,235,461
53. CLOG		13,993,428	13,993,428
<b>Total</b>	₡	<b><u>14,550,095,311</u></b>	<b><u>4,496,876,256</u></b>

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 marzo de 2024 correspondiente a la economía que ha significado esa no sujeción en el costo de las construcciones en proceso es de ₡1,486,480,693.

### Nota 10 Cargos por pagar diversos

Al 31 de marzo, 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)		27,837,371	3,321,046
Acreedores varios (c)		24,823,167	14,961,924
Retención garantía Volio y Trejos Asociados S.A. (d)		11,579,208	6,986,866

*(continúa)*

## Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros  
Al 31 de marzo de 2024 y 2023  
(en colones sin céntimos)

<i>(continuación)</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A. (d)	310,806,938	16,431,745
Retención garantía Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A. (d)	122,489,396	6,424,149
Retención garantía PYP Construcciones S.A. (d)	71,013,620	5,401,722
<b>Total</b>	<b>₡ 596,234,700</b>	<b>81,212,452</b>

- (a) Corresponde a los honorarios por pagar del mes de marzo 2024 a BCR Fiduciario, que serán cancelados por el Fideicomiso en abril 2024.
- (b) Corresponde a las retenciones de impuestos realizadas a terceros del 2% y 15% respectivamente, que serán pagadas por el Fideicomiso en abril 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 11 Patrimonio

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

- a. Los aportes con recursos propios que realice el FIDEICOMITENTE, entendidos esos como económicos y/o especie,
- b. El traspaso al FIDEICOMISO del cien por ciento (100%) de los derechos de uso de los terrenos propiedad del FIDEICOMITENTE, en donde se llevarán a cabo las obras, que de acuerdo con la cláusula vigésima octava del Contrato: “El cien por ciento (100%) del derecho de uso de los inmuebles que, de conformidad con la cláusula quinta de este contrato, se constituye como parte del patrimonio del Fideicomiso, serán valuados en un colón.” (ver nota 8),
- c. Otros aportes en especie del FIDEICOMITENTE,
- d. Las obras que resulten del proceso de desarrollo del PROGRAMA,
- e. El mobiliario y equipo de las Obras,
- f. Los intereses o rendimientos que deriven de la inversión de los activos financieros del Patrimonio del Fideicomiso,

## Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 31 de marzo de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

- g. Como también las utilidades del período y las utilidades retenidas que genere el FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSS / BCR 2017.

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aportaciones en especie (ver nota 8)	₡ 1	1
Aportaciones en efectivo	<u>17,827,321,724</u>	<u>6,410,906,509</u>
	<u>₡ 17,827,321,725</u>	<u>6,410,906,510</u>

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

**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

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

Del 1 de enero al 31 de marzo de 2024 esta cuenta no ha tenido movimientos contables.

**Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017**

Notas a los estados financieros

Al 31 de marzo de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

**Nota 12 Cuentas de orden**

Al 31 de marzo, las cuentas de orden corresponden a las garantías de cumplimiento, recibidas por las contrataciones que requiere el Fideicomiso. Están compuestas de la siguiente manera:

<b><u>Garantías de cumplimiento:</u></b>	<b>Fecha de Emisión</b>	<b>Fecha de Vencimiento</b>		<b><u>2024</u></b>	<b><u>2023</u></b>
<b><u>Electrónicas:</u></b>					
CDS Corporación de Desarrollo Sigma S.A.	03/06/2019	30/08/2024	₡	19,268,024	20,764,662
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	28/02/2023	22/04/2024		629,562,677	-
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	30/07/2021	01/04/2024		403,882,597	-
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	20/06/2022	20/11/2025		462,806,220	-
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	20/06/2022	20/11/2025		476,346,666	-
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	19/12/2023	15/01/2025		692,834,000	
Volio Trejos	30/07/2021	02/04/2024		676,000	-
Volio Trejos	30/07/2021	02/04/2024		342,461,600	-
Antonio Cardona Zúñiga	15/11/2021	30/09/2023		6,524,804	6,524,804
Castellón Arquitectura & Asociados S.A.	06/12/2023	10/04/2026		9,771,800	-
Castellón Arquitectura & Asociados S.A.	02/11/2023	03/04/2026		10,849,102	-
Castellón Arquitectura & Asociados S.A.	16/11/2021	18/12/2023		-	3,567,000
Castellón Arquitectura & Asociados S.A.	07/04/2022	16/09/2024		11,095,000	-
Castellón Arquitectura & Asociados S.A.	07/04/2022	16/09/2024		13,097,500	-
Castellón Arquitectura & Asociados S.A.	16/11/2021	02/04/2024		-	3,437,000
Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.	16/05/2022	29/08/2025		328,249,545	353,746,228
Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.	31/08/2023	11/10/2024		481,020	-
Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.	31/08/2023	11/10/2024		481,019,740	-
Coopervictoria, RL	06/01/2023	06/10/2024		21,142,000	-
Coopervictoria, RL	06/01/2023	06/10/2024		27,344,800	-
PYP Construcciones S.A.	07/03/2023	22/04/2024		694,704,535	-
PYP Construcciones S.A.	03/12/2021	03/06/2025		50,000,000	50,000,000
PYP Construcciones S.A.	03/12/2021	02/06/2025		409,588,634	409,588,637
Jiménez y Tanzi S.A.	30/06/2020	25/09/2021		-	100,000
Despacho Carvajal & Colegiados CPA	31/01/2022	31/10/2023		113,479	113,479
Ingeniería de Tránsito y Carreteras INTRACA S.A.	25/03/2022	04/10/2023		801,534	-
Ingeniería de Tránsito y Carreteras INTRACA S.A.	25/03/2022	29/05/2023		-	801,534
Consultora Estructural G.A.Y Asoc. CEGA S.A.	07/03/2023	07/11/2025		23,619,012	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		929,991	-
Donald Mora Monge	03/05/2023	05/07/2027		973,312	-

*(continúa)*

## Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 31 de marzo de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

<i>(continuación)</i>	<b>Fecha de Emisión</b>	<b>Fecha de Vencimiento</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Pablo Morales Jiménez	30/03/2023	27/03/2024	₡ 218,250	-
GEOCAD Estudios Ambientales	28/03/2023	28/05/2027	273,780	-
INTOPO SRL	11/05/2023	12/07/2027	1,389,132	-
TOPOCAT, S.A.	02/05/2023	02/07/2027	997,800	-
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	2,207,560	-
Andrés Garita	13/07/2023	14/09/2027	1,091,575	-
Constructora Gonzalo Delgado, S.A.	04/09/2023	01/03/2027	469,068,709	-
Constructora Gonzalo Delgado, S. A	04/09/2023	01/03/2027	511,477,264	-
Constructora Gonzalo Delgado, S. A	04/09/2023	01/03/2027	374,259,935	-
José Mauricio Ruiz Cubillo	13/09/2023	04/11/2024	1,140,000	-
Proyza	27/10/2023	24/06/2026	2,026,400	-
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	405,280	-
INGEOTEC, S.A.	01/03/2023	31/03/2027	257,300	257,300
Diseño Ingeniería Arquitectura Metropolitana S.A.	03/01/2024	31/07/2027	193,076,520	-
Diseño Ingeniería Arquitectura Metropolitana S.A.	28/12/2023	31/07/2027	210,297,360	-
Diseño Ingeniería Arquitectura Metropolitana S.A.	26/10/2023	30/01/2027	209,096,702	-
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	25/10/2023	26/01/2027	498,000,000	-
<b><u>En efectivo:</u></b>				
Compañía proyectos ambientales PROAMSA	10/03/2023	10/05/2027	₡ 285,000	-
IMNSA Ingenieros Consultores	24/02/2023	24/03/2027	155,884	155,884
Jonnathan Enrique Muñoz	24/03/2021	24/05/2022	-	82,065
Ingeniería de tránsito y carreteras INTRACA SRL	19/12/2023	31/03/2024	337,750	-
Consorcio Arquitectura Ingeniería Internacional	13/01/2024	13/01/2025	3,000,000	-
Sergio Greenwood Ávila	10/08/2023	-	1,872,000	-
Sergio Greenwood Ávila	10/08/2023	-	1,456,000	-
Mario Alberto Picado	13/03/2021	13/06/2021	2,250,000	2,250,000
GEOCAD Estudios Ambientales S.A.	19/07/2022	01/12/2023	-	222,000
GEOCAD Estudios Ambientales S.A.	21/04/2022	01/12/2023	90,000	90,000
Consultora Estructural G.A.Y Asoc. CEGA S.A.	22/09/2022	31/01/2023	-	-

*(continúa)*

## Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 31 de marzo de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

(continuación)

	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Consultora Estructural G.A.Y Asoc. CEGA S.A.	22/09/2022	31/01/2023	₡	-	-
Consultora Estructural G.A. Asociados CEGA S.A.	18/10/2022	31/01/2023		3,933,548	3,933,548
HIDROINGENIERIA S.A.	04/11/2022	31/12/2022		-	-
SUPERVEINTICUATROHPUNTONET SRL	05/06/2022	05/05/2023		-	350,000
Ingeniería De Suelos Y Materiales Insuma S.A.	03/11/2022	03/03/2023		-	-
MYV Soluciones Geotécnicas S.A.	22/02/2023	01/12/2023		229,545	229,545
PROYZA S.A.	27/10/2023	24/06/2026		-	-
PROYZA S.A.	07/12/2022	20/06/2023		134,022	-
PROYZA S.A.	20/06/2023	20/09/2023		134,022	-
PROYZA S.A.	11/11/2022	31/07/2023		123,353	123,353
Sara María Barrantes Hernández	30/07/2020			-	500,000
Compañía Proyectos Ambientales PROAMSA S.A.	10/03/2023	10/05/2023		-	285,000
<b><u>Garantías de participación:</u></b>					
Donald Mora Monge	11/01/2023	01/04/2023	₡	-	1,846,429
Grupo TOPOCAT S.A.	11/01/2023	01/04/2023		-	3,245,015
INTOPO SRL	11/01/2023	01/04/2023		-	252,309
Norte Y Sur Arquitectos S.A.	27/01/2023	18/12/2023		-	-
GENSLER Costa Rica SR LTDA	27/01/2023	18/12/2023		-	-
Antonio Cardona Zuñiga	27/01/2023	24/12/2023		-	-
Consultoría Y Diseños S.A.	11/07/2023	27/01/2024		-	-
Diseño Ingeniería Arquitectura Metropolitana S.A.	06/06/2023	09/01/2024		37,020,882	-
Diseño Ingeniería Arquitectura Metropolitana S.A.	06/06/2023	09/01/2024		35,828,314	-
HIDROMANTENIMIENTO S.A.	21/03/2022	24/01/2023			3,270,000
EL TAGUAL S.A.	18/03/2022	24/01/2023			6,500,000
<b><u>Garantías Ambientales:</u></b>					
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud Orotina	11/01/2023	11/03/2024		8,172,543	-
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud Cariari	09/03/2023	09/05/2024		8,090,814	-
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud La Unión	06/07/2023	06/09/2024		9,919,958	-
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud La Fortuna	03/07/2023	03/09/2024		8,697,477	8,172,541
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud Carrillo	15/11/2023	15/11/2028		8,603,479	-
<b>Total garantías</b>			₡	<b><u>8,676,402,363</u></b>	<b><u>934,222,050</u></b>

## **Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017**

Notas a los estados financieros  
Al 31 de marzo de 2024 y 2023  
(en colones sin céntimos)

### **Nota 13 Gestión del riesgo operacional y financiero**

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

#### **a.- Riesgo de liquidez**

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

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

#### **b.- Riesgo de mercado**

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

#### **c.- Riesgo de tipo de cambio**

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

#### **d.- Riesgo de tasa de interés**

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

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

### **Nota 14 Hechos relevantes**

El 30 de abril de 2020, en sesión No.9490 de la Junta Directiva de la CCSS, oficio SJD-0700-2020, se definió que el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017 se va a desarrollar bajo el escenario de hasta 4 proyectos por año, 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 31 de marzo de 2024 y 2023  
(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.

Anexo I:  
Balance de comprobación

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

ACTIVO	SALDO INICIAL	DEBITOS	CREDITOS	SALDO FINAL	SALDO FINAL REDONDEADO
711-03-0-00-00 Depósitos a la vista en entidades financieras del país	1,745,439.39	1,399,858,409.55	1,400,946,457.71	657,391.23	657,391.00
712-01-0-00-00 Inversiones al valor razonable con cambios en resultados	3,375,186,199.10	3,182,276.38	1,388,610,211.23	1,989,758,264.25	1,989,758,264.00
712-05-0-00-00 Instrumentos financieros vencidos y restringidos	511,829,814.57	62,044,741.73	-	573,874,556.30	573,874,556.00
712-08-1-00-00 Cuentas y productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros	33,645,655.45	9,065,742.50	11,248,197.93	31,463,200.02	31,463,200.00
714-00-0-00-00 Cuentas y comisiones por cobrar	1,320,569,383.55	-	42,859,681.63	1,277,709,701.92	1,277,709,702.00
717-06-0-00-00 Activos por derecho de uso	1.00	-	-	1.00	1.00
718-02-0-00-00 Construcciones en proceso	13,124,248,035.81	1,433,270,673.87	7,425,398.95	14,550,093,310.73	14,550,093,311.00
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>18,367,224,528.87</b>	<b>2,907,421,844.03</b>	<b>2,851,089,947.45</b>	<b>18,423,556,425.45</b>	<b>18,423,556,425.00</b>
<b>PASIVO</b>					
724-08-0-00-00 Cargos por pagar diversos	539,902,803.46	86,256,509.28	142,588,405.86	596,234,700.04	596,234,700.00
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>539,902,803.46</b>	<b>86,256,509.28</b>	<b>142,588,405.86</b>	<b>596,234,700.04</b>	<b>596,234,700.00</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
731-01-0-00-00 Aportaciones en efectivo	17,827,321,724.41	-	-	17,827,321,724.41	17,827,321,724.00
731-02-0-00-00 Aportaciones en especie	1.00	-	-	1.00	1.00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>17,827,321,725.41</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17,827,321,725.41</b>	<b>17,827,321,725.00</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>18,367,224,528.87</b>	<b>86,256,509.28</b>	<b>142,588,405.86</b>	<b>18,423,556,425.45</b>	<b>18,423,556,425.00</b>
<b>SUMAS IGUALES CUENTAS DE BALANCE</b>	<b>-</b>	<b>2,993,678,353.31</b>	<b>2,993,678,353.31</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>					
771-99-1-00-00 Cuentas de Orden Deudoras del Fideicomiso	8,670,686,490.66	5,715,871.64	-	8,676,402,362.30	8,676,402,362.00
772-99-1-00-00 Cuentas de Orden Acreedoras del Fideicomiso	8,670,686,490.66	-	5,715,871.64	8,676,402,362.30	8,676,402,362.00
<b>SUMAS IGUALES</b>	<b>-</b>	<b>2,999,394,224.95</b>	<b>2,999,394,224.95</b>	<b>17,352,804,724.60</b>	<b>17,352,804,724.00</b>

**Anexo II:**  
**Movimientos Cuenta Corriente**

## MOVIMIENTO DE CUENTA CORRIENTE

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSSBCR 2017

Su número de cuenta es 00104513720 COLONES

Movimiento Realizado Del 01-03-2024 Al 31-03-2024

Fecha Contable	Número	Descripción	Salidas de Efectivo	Entradas de Efectivo
04/03/2024	12852021	Redención de la inversión en Fondos Abiertos-BCR SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017) Marzo 2024.	-	551,106,736.45
04/03/2024	897730	Redención de la Inversión en Fondos de inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017) Marzo 2024.	-	403,687,588.28
04/03/2024	5551006	Suscripción de la inversión en Fondos Abiertos-BCR SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017) Marzo 2024.	454,435.42	-
04/03/2024	3537324	Suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.) Marzo 2024.	10,374,546.92	-
04/03/2024	4971855	Suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía Constructora Van der Laar & Jimenez S.A.) Marzo 2024.	16,950,339.40	-
04/03/2024	10681403	Suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía PYP Construcciones S.A) Marzo 2024.	2,745,994.58	-
04/03/2024	16151122	Suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.) Marzo 2024.	16,545,556.00	-
04/03/2024	10131514	Suscripción de la Inversión en Fondos de inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017) Marzo 2024.	843,951.49	-
04/03/2024	6277359	Pago Factura 00100001010000001007 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance de Obra #19, Etapa N.3 Construcción del Área de Salud La Fortuna"	231,360,618.74	-
04/03/2024	6277359	Comisiones Bancarias.	1,036.00	-
04/03/2024	2815697	Pago Factura 00100001010000001016 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Reajuste de precios por avance de Obra del 12 al 15, Etapa N.3 Construcción del Área de Salud La Fortuna"	76,386,734.14	-
04/03/2024	2815697	Comisiones Bancarias.	1,036.00	-
04/03/2024	8425743	Pago Factura 00100001010000001010 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al " Avance #2: Etapa construcción del Área de Salud de Carrillo"	192,966,572.62	-
04/03/2024	8425743	Comisiones Bancarias.	1,036.00	-
04/03/2024	8761404	Pago Factura 00100001010000001012 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al " Tercer entregable Anteproyecto EIFSY 60% proyecto N.4507-CCSS-0200-2560-CH-CA del Área de Salud de Carrillo"	2,940,000.00	-
04/03/2024	8761404	Comisiones Bancarias.	1,036.00	-
04/03/2024	6346844	Pago Factura 00100001010000000239 a P Y P CONSTRUCCIONES S.A., correspondiente al " Avance de obra No. 03 Diseño - Licitación Publica 2021PPP-000006-00193000001 Elaboración de anteproyecto, diseño, construcción, equipamiento, puesta en marcha y mantenimiento de las áreas de Salud de Cariari y la Unión"	51,075,499.25	-
04/03/2024	6346844	Comisiones Bancarias.	1,036.00	-
04/03/2024	3662889	Pago Factura 00100001010000000053 a MAURICIO RUIZ CUBILLO, correspondiente a "Avance #4: Dirección de proyectos, Área salud Nicoya-Cóbano, (26 de Dic al 25 de Enero 2024)"	1,862,000.00	-
04/03/2024	3662889	Comisiones Bancarias.	1,036.00	-
04/03/2024	6724305	Pago Factura 001000010100000002428 a VANDERLAAT & JIMINEZ S.A., correspondiente al "Avance #2 Orden de Cambio # 2- Número de Procedimiento 2021PPP-000006-0019300001-Número de Contrato 0432022637400003-00"	12,243,690.71	-
04/03/2024	6724305	Comisiones Bancarias.	1,036.00	-
04/03/2024	16156463	Pago factura 00100001010000000081 a SERGIO ULRIC GREENWOOD AVILA "correspondiente al mes N.6 del 16 de enero al 15 de febrero 2024, de la Contratación de Servicios de Dirección de Proyectos para el área de Salud de La Fortuna de San Carlos".	35,906,742.44	-
		Pago factura 00100001010000000083 a SERGIO ULRIC GREENWOOD AVILA "correspondiente a los Viáticos del mes N.6 del 16 de enero al 15 de febrero 2024, de la Contratación de Servicios de Dirección de Proyectos para el área de Salud de La Fortuna de San Carlos".		
		Pago factura 00100001010000000082 a SERGIO ULRIC GREENWOOD AVILA "correspondiente al mes N.6 del 16 de Enero al 15 de Febrero 2024, de la Contratación de Servicios de Dirección de Proyectos para el Área de Salud de Drotina - San Mateo".		
		Pago de honorarios a Unidad Administradora de Proyecto (CDS Sigma, S.A.), según factura 00100001010000000455 correspondiente al Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.		
04/03/2024	3112173	Pago Factura 00100001010000002427 a VANDERLAAT & JIMINEZ S.A., correspondiente al "Avance #14 Etapa #3 Construcción-Número de Contrato 0432022637400003-00"	303,032,641.38	-
04/03/2024	3112173	Comisiones Bancarias.	1,036.00	-
06/03/2024	38646	Pago de tasaciones de timbres en el Registro Nacional N° de servicios 520212100 y 520212266	1,090.40	-

13/03/2024	12856711	Redención de la inversión en Fondos Abiertos-BCR SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017) Marzo 2024.	-	12,316,698.10
13/03/2024	902002	Redención de la Inversión en Fondos de inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017 ) Marzo 2024.	-	22,873,867.90
13/03/2024	12229648	Pago de impuestos de renta retenidos (2%) a los pagos realizados a proveedores del Fideicomiso en Febrero 2024.	35,155,452.00	-
13/03/2024	14276786	Pago de impuestos de renta retenidos (15%) a los pagos realizados por concepto de Dietas del Fideicomiso en Febrero 2024.	35,114.00	-
19/03/2024	12859171	Redención de la inversión en Fondos Abiertos-BCR SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017) Marzo 2024.	-	143,455,731.45
20/03/2024	905157	Redención de la Inversión en Fondos de inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017 ) Marzo 2024.	-	266,417,786.98
20/03/2024	2450285	Suscripción de la Inversión en Fondos de inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017 ) Marzo 2024.	1,224,528.16	-
20/03/2024	5935450	Pago por las dieta al miembro del Comité de Vigilancia Cesión 02-2024 Luis Bernardo Sáenz Delgado, se registran de las retenciones del 15% de renta respectivas.	64,481.85	-
20/03/2024	5935450	Comisiones Bancarias.	1,014.00	-
20/03/2024	2529091	Pago por las dieta al miembro del Comité de Vigilancia Cesión 02-2024 Carlos Eduardo Quirós Cabezas, se registran de las retenciones del 15% de renta respectivas.	64,481.85	-
20/03/2024	2529091	Comisiones Bancarias.	1,014.00	-
20/03/2024	6576109	Pago factura 00100001010000000216 a Castellon Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a la "Inspección de Regencia Ambiental #10 del mes de febrero 2024 del área de Salud de la Fortuna".	70,809,249.89	-
		Pago factura 00100001010000000217 a Castellon Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a los "Viáticos de la Inspección de Regencia Ambiental #10 del mes de febrero 2024 del área de Salud de la Fortuna".		
		Pago factura 00100001010000000218 a Castellon Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a la "Inspección #11 del mes de febrero 2024 de la Contratación Inspección del proceso constructivo para el área de Salud de la Fortuna".		
		Pago factura 00100001010000000219 a Castellon Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a los "Viáticos de la Inspección #11 del mes de febrero 2024 de la Contratación Inspección del proceso constructivo para el área de Salud de la Fortuna".		
		Pago factura 00100001010000000215 a Castellon Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a la "Revisión e Inspección de la subsanación del 100% de la orden de cambio #4 para el área de Salud de Orotina".		
		Pago factura 001000010100000001153 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente al "Avance #5 Inspección de Enero 2024 Área de Salud de la Unión".		
		Pago factura 001000010100000001157 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a los " Viáticos del Avance #5 Inspección de Enero 2024 Área de Salud de la Unión".		
		Pago factura 001000010100000001154 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente al "Avance #5 Regencia de Enero 2024 Área de Salud de la Unión".		
		Pago factura 001000010100000001151 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente al "Avance #2 Inspección de Enero 2024 del Área de Salud Cariari".		
		Pago factura 001000010100000001156 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a los " Viáticos del Avance #2 Inspección de Enero 2024 Área de Salud Cariari".		
		Pago factura 001000010100000001152 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a la " Regencia Ambiental Enero 2024 del Área de Salud Cariari".		
		Pago factura 001000010100000001159 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente al "Avance #1 Inspección de Enero 2024 del Área de Salud Carrillo".		
		Pago factura 001000010100000001158 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a los " Viáticos del Avance #1 Inspección de Enero 2024 Área de Salud Carrillo".		
Pago factura 00100001010000000123 a GRUPO TOPOCAT S.A. correspondiente a "Roles de Topografía, Parte #1" para el área de salud Guápiles-Pococí.				
Pago factura 00100001010000000124 a GRUPO TOPOCAT S.A. correspondiente a "Roles de Topografía, Parte #2" para el área de salud Guápiles-Pococí.				
Pago factura 00100001010000000125 a GRUPO TOPOCAT S.A. correspondiente a "Roles de Topografía" para el área de salud de Buenos Aires.				
Pago factura 00100001010000000126 a GRUPO TOPOCAT S.A. correspondiente a "Roles de Topografía" para el área de salud de La Fortuna.				
20/03/2024	9253566	Pago por las dieta al miembro del Comité de Vigilancia Cesión 02-2024 Carlos Eduardo Granados León, se registran de las retenciones del 15% de renta respectivas.	64,481.85	-
20/03/2024	9253566	Comisiones Bancarias.	1,014.00	-
20/03/2024	12364140	Pago Factura 001000010100000001023 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance de Obra #20, Etapa N.3 Construcción del Área de Salud La Fortuna"	141,371,786.85	-
20/03/2024	12364140	Comisiones Bancarias.	1,014.00	-
20/03/2024	10909647	Pago Factura 001000010100000001026 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al " Avance #3: Etapa 3 construcción del Área de Salud de Carrillo"	114,693,463.13	-
20/03/2024	10909647	Comisiones Bancarias.	1,014.00	-

20/03/2024	5053877	Pago Factura 00100001010000001396 a Volio y Trejos Asociados S.A., correspondiente al "Avance 6 Contrato en SICOP: 0432021637400008-00 Concurso de SICOP: CT-CDO_CCSS 01-2020 Código Proyecto UAP: 4507-CCSS-0880-2256-PC-OS Nombre Contratación: "Elaboración anteproyecto, diseño, construcción, equipamiento, puesta en marcha y mantenimiento Área de Salud Drotina"	30,901,219.74	-
20/03/2024	5053877	Comisiones Bancarias.	1,014.00	-
20/03/2024	12672535	Pago Factura 00100001010000000142 a MARIO ALBERTO PICADO VARGAS, correspondiente al "Pago N° 35 de la licitación 2021PP-000003 0019300001"	3,675,000.00	-
20/03/2024	12672535	Comisiones Bancarias.	1,014.00	-
20/03/2024	3127725	Pago Factura 00100001010000000014 a PABLO ANTONIO CONTRERAS VASQUEZ, correspondiente a los "Servicios de asesoría en ingeniería. Pago de Viáticos. Avance N°5 del 26 enero 2024 al 25 febrero 2024. Visita al terreno del ADCEM del Área de Salud de Garabito-Jacó y sitio de la construcción de la alcantarilla de cuadro Quebrada Bonita" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	686,000.00	-
20/03/2024	3127725	Comisiones Bancarias.	1,014.00	-
20/03/2024	8047529	Pago Factura 001000010100000000224 a PROYZA S.A., correspondiente al "Avance #24 (16 de enero 2024 a 16 de febrero 2024). Dirección de Proyectos Áreas de Salud La Unión y Dirección de Proyectos Áreas de Salud Cariari. No.Contrato 0432022637400002-01, No.Procedimiento 2021PP-000015-0019300001"	1,170,956.45	-
20/03/2024	8047529	Comisiones Bancarias.	1,014.00	-
20/03/2024	10326608	Pago Factura 001000010100000000226 a PROYZA S.A., correspondiente al "Avance #4 (23 de enero 2024 a 23 de febrero 2024). Dirección de Proyectos Áreas de Salud Alajuela Oeste y Área de Salud de Acosta. No.Contrato 0432022637400024-00, No.Procedimiento 2022PP-000016-0019300001"	963,027.09	-
20/03/2024	10326608	Comisiones Bancarias.	1,014.00	-
20/03/2024	13922765	Pago Factura 001000010100000000227 a PROYZA S.A., correspondiente a los "Viáticos #8 (18 de enero 2023 a 18 de febrero 2024). Dirección de Proyectos Áreas de Salud de Talamanca. No.Contrato0432022637400024-00, No.Procedimiento 2022PP-000016-0019300001"	412,175.22	-
20/03/2024	13922765	Comisiones Bancarias.	1,014.00	-
20/03/2024	1417496	Suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017) Marzo 2024.	659,361.31	-
20/03/2024	1417497	Suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía a Volio y Trejos Asociados S.A.) Marzo 2024.	1,661,355.90	-
20/03/2024	1417498	Suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía a Constructora Navarro y Avilés S.A.) Marzo 2024.	7,600,633.70	-
20/03/2024	1417499	Suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía a Constructora Navarro y Avilés S.A.) Marzo 2024.	6,166,315.23	-
20/03/2024	40934	Pago de la comisión a BCR Fiduciario de Febrero 2024 del Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	27,685,000.00	-
21/03/2024	7169568	Pago Factura 00100001010000000899 a INGOTEC S.A., correspondiente a "Pruebas de infiltración en terreno", Área de salud Heredia-Virilla."	171,500.00	-
21/03/2024	7169568	Comisiones Bancarias.	1,018.00	-
27/03/2024	4513720	Intereses ganados en cuenta corriente BCR al 27-03-2024	-	0.39

Cantidad	Valor
<b>Débitos</b>	57 1,400,946,457.71
<b>Créditos</b>	7 1,399,858,409.55

<b>Saldos Anterior</b>	1,745,439.39
<b>Disponible</b>	657,391.23