



Fideicomiso Inmobiliario CCSS / BCR 2017

Estados Financieros
Al 30 de abril de 2024

Estados Financieros

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

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

Nydia María Venegas Román
Contadora
Unidad Administradora de Proyecto

Julio Cedeño Maglione
Gerente
Unidad Administradora de Proyecto

Katherine Hernandez Cruz
Contadora CPI 36483
Banco de Costa Rica

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

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

		<u>2024</u>	<u>2023</u>
ACTIVO			
Activo corriente			
Depósitos a la vista en entidades financieras del país	3	₡ 1,391,224,309	867,106
Inversiones al valor razonable con cambios en resultados	4	1,607,232,744	1,075,901,183
Instrumentos financieros vencidos y restringidos	5	624,484,414	111,906,315
Cuentas y productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros	6	15,682,266	25,485,837
Cuentas y comisiones por cobrar	7	1,212,566,123	258,382
Total activo corriente		<u>4,851,189,856</u>	<u>1,214,418,823</u>
Activo no corriente			
Activos por derecho de uso	8	1	1
Construcciones en proceso	9	15,751,668,706	5,338,636,933
Total activo no corriente		<u>15,751,668,707</u>	<u>5,338,636,934</u>
Total Activo	₡	<u>20,602,858,563</u>	<u>6,553,055,757</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Cargos por pagar diversos	10	₡ 643,474,350	142,149,247
Total Pasivo		<u>643,474,350</u>	<u>142,149,247</u>
PATRIMONIO			
Aportaciones en efectivo	11	19,959,384,212	6,410,906,509
Aportaciones en especie	11	1	1
Total Patrimonio		<u>19,959,384,213</u>	<u>6,410,906,510</u>
Total Pasivo y Patrimonio	₡	<u>20,602,858,563</u>	<u>6,553,055,757</u>
CUENTAS DE ORDEN			
Cuentas de Orden Deudoras del Fideicomiso	12	₡ <u>9,477,842,306</u>	<u>1,575,502,501</u>
Cuentas de Orden Acreedoras del Fideicomiso	12	₡ <u>(9,477,842,306)</u>	<u>(1,575,502,501)</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

2024-05-07 10:11:55 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

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

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSS/BCR 2017
ESTADOS DE RESULTADOS
CUATRO MESES TERMINADOS EL 30 DE ABRIL 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

2024-05-07 10:11:56 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

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

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

	Notas	Aportaciones en especie	Aportaciones en efectivo	Total Patrimonio
Saldos al 31 de Diciembre de 2022	ℳ	1	6,410,906,509	6,410,906,510
Aportes en efectivo del periodo		-	-	-
Saldos al 30 de Abril de 2023	ℳ	1	6,410,906,509	6,410,906,510
Saldos al 31 de Diciembre de 2023	ℳ	1	17,827,321,724	17,827,321,725
Aportaciones en efectivo del periodo	11	-	2,132,062,488	2,132,062,488
Saldos al 30 de Abril de 2024	ℳ	1	19,959,384,212	19,959,384,213

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

2024-05-07 10:11:57 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

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

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

	Notas	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
Resultado Neto del Periodo	ℳ	-	-
Cambios en los activos y pasivos de operación:			
Cuentas y productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros	6	(1,816,962)	(15,477,978)
Gastos pagados por anticipado		-	-
Cargos por pagar diversos	10	208,191,943	50,825,613
Cuentas y comisiones por cobrar	7	(1,212,565,947)	(258,382)
Efectivo provisto (usado) por las actividades de operación		<u>(1,006,190,966)</u>	<u>35,089,253</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Instrumentos financieros vencidos y restringidos	5	(233,502,511)	(52,363,039)
Construcciones en proceso	9	(4,240,500,342)	(1,331,426,638)
Efectivo provisto (usado) por las actividades de inversión		<u>(4,474,002,853)</u>	<u>(1,383,789,677)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Aportaciones en efectivo	12	2,132,062,488	-
Efectivo provisto (usado) por las actividades de financiamiento		<u>2,132,062,488</u>	<u>-</u>
Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo en el periodo		(3,348,131,331)	(1,348,700,424)
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	<u>ℳ 2,998,457,053</u>	<u>1,076,768,289</u>

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

Registro Profesional: 36657
 Contador: VENEGAS ROMÁN NYDIA
 MARIA

Estado de Flujos de Efectivo

2024-05-07 10:12:00 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

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

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

Nota 1 Constitución y operaciones

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

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

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

Sujetos del Fideicomiso:

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

Fideicomitente: Caja Costarricense del Seguro Social

Fiduciario: Banco de Costa Rica

Fideicomisario: Caja Costarricense de Seguro Social

Fines del Fideicomiso:

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

Financiamiento y gestión del capital:

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

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

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

Unidad Administradora del Proyecto (UAP):

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

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

Plazo del contrato de Fideicomiso:

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

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

2.1 Base de preparación de los estados financieros:

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

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

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

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

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

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

Negocio en marcha:

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

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

2.2 Principales políticas contables:

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

Moneda de registro y presentación

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

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

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

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

Efectivo y equivalentes

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

Inversiones en valores

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

Inversiones a valor razonable con cambios en resultados:

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

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

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

Inversiones a costo amortizado con cambios en resultados:

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

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

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

Construcciones en proceso

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

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

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

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

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

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

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

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

Cuentas y comisiones por pagar – Impuestos retenidos a terceros

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

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

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

Período económico contable

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

Fecha de aprobación de estados financieros

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

Nota 3 Depósitos a la vista en entidades financieras del país

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

Cuenta Corriente	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017	₡ <u>1,391,224,309</u>	<u>867,106</u>
Total	₡ <u>1,391,224,309</u>	<u>867,106</u>

Nota: “Ver Anexo II”

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Efectivo en cuenta corriente	₡ 1,391,224,309	867,106
Inversiones con vencimiento menor a tres meses	1,607,232,744	1,075,901,183
Total, efectivo y equivalentes de efectivo	₡ 2,998,457,053	1,076,768,289

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 4.46% y 4.65%, respectivamente (4.37% durante el año 2023), durante los últimos 12 meses y un saldo al 30 de abril detallado como sigue:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fondos de Inversión BCR SAFI		
Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017	₡ 557,014,899	1,075,223,462
Sumarios (a)	-	677,721
Popular Mercado de Dinero colones-Popular SAFI		
Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017	1,034,749,192	-
Sumarios (a)	15,468,653	-
Total	₡ 1,607,232,744	1,075,901,183

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

Nota 5 Instrumentos financieros vencidos y restringidos

Las inversiones restringidas del Fideicomiso son realizadas en colones. Al 30 de abril corresponden a participaciones en Fondos de Inversión Abiertos de Liquidez mantenidos por el Fideicomiso en BCR Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S.A., con un rendimiento promedio anual de 4.46% y 4.65%, durante los últimos 12 meses (4.37% durante el año 2023) y se detallan a continuación:

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril 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	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.	11,579,208	6,986,865
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.	255,657,190	43,425,125
Garantía de Cumplimiento GEOCAD S.A. Nicoya	-	90,000
Retención garantía Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.	131,271,089	6,424,149
Garantía de Cumplimiento de SUPERVEINTICUATROHPUNTONET SR LTDA	-	350,000
Retención garantía PYP Construcciones S.A.	80,794,404	5,401,722
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.	76,983,362	5,022,446
Garantía de Participación Planos #2 Consultora Estructural G.A. y Asociados CEGA S.A.	3,933,548	3,933,548
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A.	123,353	123,353
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud La Fortuna \$13,910	(a) 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	(a) 8,090,814	8,090,814
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A. Agua Zarcas	10,803,766	1,898,392
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A./ FORTUNA	134,022	-
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A./OROTINA	134,022	-
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud La Unión \$15,830	(a) 8,697,477	-
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud Cariari \$18,055	(a) 9,919,959	-
Retención por proceso Sumario Alfredo Meseguer Cabalceta		12,919,112
Garantía de Cumplimiento Sergio Greenwood La Fortuna	1,456,000	-

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril 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	(a)	8,603,479	-
Garantía de Cumplimiento Consorcio Arquitectura Ingeniería Internacional		3,000,000	-
Total	¢	<u>624,484,414</u>	<u>111,906,315</u>

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

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

Las inversiones en instrumentos financieros tienen un rendimiento promedio anual de 4.46% y 4.65% (4.37% en el año 2023), para las inversiones en colones, durante los últimos 12 meses. Al 30 de abril los productos por cobrar asociados a inversiones en títulos valores se detallan a continuación:

<u>Productos por cobrar fondos de Inversión BCR SAFI</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017	¢	1,146,602	23,915,530
Sumario		-	35,996
Garantía de Cumplimiento Sara María Barrantes Hernández		-	26,769
Garantía de Cumplimiento Mario Alberto Picado		216,795	-
Garantía de Cumplimiento Jonnathan Enrique Muñoz		-	2,222
Garantía de Cumplimiento GEOCAD S.A. #2		-	10,553
Garantía de Cumplimiento proyectos ambientales PROAMSA S.A.		14,532	1,697
Retención garantía Volio y Trejos Asociados S.A.		675,038	272,677
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.		5,969,515	368,223
Garantía de Cumplimiento GEOCAD S.A. Nicoya		-	3,938
Retención garantía Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.		2,535,251	180,898
Garantía de Cumplimiento de SUPERVEINTICUATROHPUNTONET SR LTDA		-	14,735
Retención garantía PYP Construcciones S.A.		1,293,661	156,785
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés, S.A.		506,303	94,712
Garantía de Participación Planos #2 Consultora Estructural G.A. y Asociados CEGA S.A.		300,327	118,900
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A.		8,937	3,268

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

<i>(continuación)</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Garantía de Participación Grupo TOPOCAT S.A.	€ -	55,426
Garantía de Participación Donald Mora Monge	-	31,538
Garantía de Participación INTOPO SRL	-	4,309
Garantía de Cumplimiento IMNSA	8,715	1,662
Garantía de Cumplimiento MYV SOLUCIONES GEOTECNICAS S.A.	12,834	2,447
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A. Agua Zarcas	-	13,215
Retención por proceso Sumario Alfredo Meseguer Cabalceta	-	59,248
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A. ADCEM 3 Agua Zarcas	253,563	-
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A./ FORTUNA	4,818	-
Garantía de Cumplimiento PROYZA S.A./OROTINA	4,818	-
Garantía de Cumplimiento Sergio Greenwood La Fortuna	41,001	-
Garantía de Cumplimiento Sergio Greenwood Orotina	52,716	-
Garantía de Cumplimiento Ingeniería de Tránsito y Carreteras INTRACA SRL	4,460	111,089
Garantía de Cumplimiento Consorcio Arquitectura Ingeniería Internacional	32,015	-

Productos por cobrar fondos de Inversión Popular SAFI

Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017	2,070,316	-
Sumarios (a)	530,049	-
Total	€ <u>15,682,266</u>	<u>25,485,837</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.

Nota 7 Cuentas y comisiones por cobrar

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
P Y P Construcciones S.A.	€ 643,071,619	-
Constructora Navarro Y Avilés, S.A.	569,494,504	-
Alfredo Meseguer Cabalceta	-	258,382
	€ <u>1,212,566,123</u>	<u>258,382</u>

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

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

Contratos de Cesión de Derechos de Uso de Bienes Inmuebles	Fecha Firma de Contrato
Orotina-San Mateo	09 de marzo de 2020
La Fortuna	09 de marzo de 2020
Alajuela Oeste	23 de septiembre de 2020
Bagaces	23 de septiembre de 2020
Cariari	23 de septiembre de 2020
Carrillo	23 de septiembre de 2020
Agua Zarcas	23 de septiembre de 2020
Cóbano	23 de septiembre de 2020
Desamparados 3	23 de septiembre de 2020
Acosta	23 de septiembre de 2020
Nicoya	23 de septiembre de 2020
Talamanca	23 de septiembre de 2020
Pérez Zeledón	23 de septiembre de 2020
Garabito	23 de septiembre de 2020
Buenos Aires	23 de septiembre de 2020
La Unión	10 de febrero de 2021
Aguirre (Quepos)	04 de marzo de 2024
Heredia Cubujuquí	04 de marzo de 2024

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

Nota 9 Construcciones en proceso

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

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

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
₡	<u>15,751,668,706</u>	<u>5,338,636,933</u>
₡	<u>15,751,668,706</u>	<u>5,338,636,933</u>

Al 30 de abril, 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	₡ 494,967,693	326,897,687
02. La Fortuna	5,288,037,448	1,064,278,369
03. Alajuela Oeste	206,536,784	187,759,424
04. Bagaces	135,317,973	114,118,637
05. Cariari	1,209,390,756	255,678,881
06. Guápiles	189,326,444	158,780,184
07. Liberia	190,087,227	166,261,432
08. Carrillo	1,586,466,199	229,665,631
09. Aguas Zarcas	384,652,590	171,149,113
10. Cóbano	135,262,900	110,073,187
11. Desamparados 3	133,663,443	112,571,395
12. Acosta	244,666,325	221,991,900
13. Nicoya	156,210,209	124,391,876
14. Talamanca	296,201,869	271,077,049
15. Pérez Zeledón	200,558,509	174,728,177
16. Garabito	160,699,915	137,675,999

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

<i>(continuación)</i>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
17. La Unión	¢	2,556,883,727	274,170,889
18. Aguirre - Quepos		78,823,642	61,847,727
19. Alajuela Sur		102,070,417	79,692,339
20. Buenos Aires		140,891,449	109,683,364
21. Cartago		97,084,948	71,931,552
22. Ciudad Quesada		97,505,393	79,593,798
23. Goicoechea		137,092,953	109,089,377
24. Grecia		97,948,354	78,098,563
25. Heredia - Cubujuquí		204,976,503	163,472,396
26. Heredia - Virilla		84,300,124	65,445,052
27. Moravia		92,614,528	72,764,738
28. Paraíso Cervantes		85,310,143	68,334,228
29. Poás		79,767,119	61,847,728
30. San Ramón		106,736,493	85,015,342
31. Sucursal Poás		4,384,107	3,114,255
32. Sucursal Guápiles		9,732,065	7,793,870
33. Sucursal Liberia		14,117,696	11,310,655
34. Sucursal Cóbano		5,043,704	3,907,521
35. Sucursal Desamparados		14,117,696	11,310,655
36. Sucursal Pérez Zeledón		10,836,494	8,697,796
37. Sucursal Quepos		6,447,268	5,177,416
38. DRCS Desamparados		19,500,479	15,624,089
39. Sucursal Nicoya		4,180,136	2,576,112
40. Sucursal Batán		4,592,377	2,721,017
41. Sucursal Chomes		4,592,377	2,721,017
42. Sucursal Ciudad Neily		5,401,935	3,196,403
43. Sucursal Miramar		4,592,377	2,721,017
44. Sucursal Parrita		4,592,377	2,721,017
45. Sucursal Puriscal		4,592,377	2,721,017
46. Sucursal San Joaquín de Heredia		6,476,466	3,803,093
47. Sucursal San Rafael de Heredia		6,476,466	3,803,093
48. Sucursal San Vito		5,401,935	3,196,403
49. Sucursal Valverde Vega		4,592,377	2,721,017
50. DRCS Atlántica		9,449,726	5,573,336
51. DRCS Brunca		9,449,726	5,573,336
52. DRCS Chorotega		9,449,726	5,573,336
53. CLOG		13,993,428	13,993,428
Adelanto contratistas (a)		595,603,314	-
Total	¢	15,751,668,706	5,338,636,933

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

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

El Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017, al ser parte de la Caja Costarricense del Seguro Social, se encuentra no sujeto del pago del Impuesto al Valor Agregado (IVA)", conforme con el artículo 9 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado. El monto acumulado Al 30 de abril de 2024 correspondiente a la economía que ha significado esa no sujeción en el costo de las construcciones en proceso es de ₡1,601,144,420.

Nota 10 Cargos por pagar diversos

Al 30 de abril, 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)	22,853,320	17,012,225
Acreedores varios (c)	25,847,010	15,374,206
Retención garantía Volio y Trejos Asociados S.A. (d)	11,579,208	6,986,866
Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A. (d)	343,444,317	50,345,966
Retención garantía Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A. (d)	131,271,090	6,424,149
Retención garantía PYP Construcciones S.A. (d)	80,794,405	5,401,723
Retención por proceso Sumario Alfredo Meseguer Cabalceta	-	12,919,112
Total	₡ <u>643,474,350</u>	<u>142,149,247</u>

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

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

Nota 11 Patrimonio

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

- a. Los aportes con recursos propios que realice el FIDEICOMITENTE, entendidos esos como económicos y/o especie,
- b. El traspaso al FIDEICOMISO del cien por ciento (100%) de los derechos de uso de los terrenos propiedad del FIDEICOMITENTE, en donde se llevarán a cabo las obras, que de acuerdo con la cláusula vigésima octava del Contrato: “El cien por ciento (100%) del derecho de uso de los inmuebles que, de conformidad con la cláusula quinta de este contrato, se constituye como parte del patrimonio del Fideicomiso, serán valuados en un colón.” (ver nota 8),
- c. Otros aportes en especie del FIDEICOMITENTE,
- d. Las obras que resulten del proceso de desarrollo del PROGRAMA,
- e. El mobiliario y equipo de las Obras,
- f. Los intereses o rendimientos que deriven de la inversión de los activos financieros del Patrimonio del Fideicomiso,
- g. Como también las utilidades del período y las utilidades retenidas que genere el FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSS / BCR 2017.

Al 30 de abril, 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	19,959,384,212	6,410,906,509
	<u>₡ 19,959,384,213</u>	<u>6,410,906,510</u>

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

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
73	10/04/2023	741,673,047
74	30/04/2024	1,390,389,441

Acumulado al 30 de abril de 2024 ₡19,959,384,212

Nota 12 Cuentas de orden

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

<u>Garantías de cumplimiento:</u>	<u>Fecha de Emisión</u>	<u>Fecha de Vencimiento</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Electrónicas:</u>					
CDS Corporación de Desarrollo Sigma S.A.	03/06/2019	30/08/2024	₡	19,310,242	20,938,478
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	28/02/2023	22/04/2024		629,562,677	629,562,677
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	02/04/2024	02/10/2024		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	02/04/2024	30/11/2026		343,211,960	-

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

<i>(continuación)</i>	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento	2024	2023
Antonio Cardona Zúñiga	15/11/2021	30/09/2023	₡ 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	328,968,765	356,707,342
Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.	31/08/2023	11/10/2024	482,074	-
Constructora Van Der Laat & Jiménez S.A.	31/08/2023	11/10/2024	482,073,691	-
Coopvictoria, RL	06/01/2023	06/10/2024	21,142,000	-
Coopvictoria, 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	05/08/2024	-	801,534
Consultora Estructural G.A. y Asociados CEGA S.A.	07/03/2023	07/11/2025	23,619,012	23,619,012
Consultora Estructural G.A. y Asociados 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	932,029	-
Donald Mora Monge	03/05/2023	05/07/2027	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	-
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	2,212,397	-
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	-

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

(continuación)

	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Proyza	27/10/2023	24/06/2026	₡	2,030,840	-
Eduardo Antonio Lima Calvo	27/02/2024	25/04/2025		423,000	-
Eduardo Antonio Lima Calvo	27/02/2024	25/04/2025		429,000	-
Pablo Contreras Vásquez	11/09/2023	11/12/2024		406,168	-
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	-
Consultora Estructural G.A. y Asociados CEGA S.A.	23/04/2024	23/04/2027		35,652,221	-
Consultora Estructural G.A. y Asociados 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
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 Asociados CEGA S.A.	22/09/2022	31/01/2023		-	-
Consultora Estructural G.A. y 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	500,000

(continúa)

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

(continuación)

	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento		<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Garantías de participación:</u>					
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		37,020,883	-
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
<u>Garantías Ambientales:</u>					
Garantía ambiental SETENA del Área de Salud Orotina	11/01/2023	11/03/2024		8,172,543	8,090,814
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	-
<u>Garantías Vigentes y Sustituidas:</u>					
Constructora Navarro y Avilés, S.A.	30/07/2021	01/04/2024	₡	403,882,597	-
Volio Trejos	30/07/2021	02/04/2024		343,211,960	-
Ingeniería de Tránsito y Carreteras INTRACA S.A.	25/03/2022	29/05/2023		801,534	-
Total garantías			₡	<u>9,477,842,306</u>	<u>1,575,502,501</u>

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:

Fideicomiso Inmobiliario CCSS /BCR 2017

Notas a los estados financieros

Al 30 de abril de 2024 y 2023

(en colones sin céntimos)

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.

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

Anexo I:
Balance de comprobación

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSS/BCR 2017
BALANCE DE COMPROBACION
AL 30 DE ABRIL 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	657,391.23	4,860,930,862.62	3,470,363,944.78	1,391,224,309.07
712-01-0-00-00 Inversiones al valor razonable con cambios en resultados	1,989,758,264.25	2,323,514,828.43	2,706,040,348.55	1,607,232,744.13
712-05-0-00-00 Instrumentos financieros vencidos y restringidos	573,874,556.30	51,199,857.45	590,000.00	624,484,413.75
712-08-1-00-00 Cuentas y productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros	31,463,200.02	4,935,557.16	20,716,491.58	15,682,265.60
714-00-0-00-00 Cuentas y comisiones por cobrar	1,277,709,701.92	-	65,143,578.77	1,212,566,123.15
717-06-0-00-00 Activos por derecho de uso	1.00	-	-	1.00
718-02-0-00-00 Construcciones en proceso	14,550,093,310.73	1,206,361,645.09	4,786,249.86	15,751,668,705.96
TOTAL ACTIVO	18,423,556,425.45	8,446,942,750.75	6,267,640,613.54	20,602,858,562.66
PASIVO				
724-08-0-00-00 Cargos por pagar diversos	596,234,700.04	56,169,372.99	103,409,022.27	643,474,349.32
TOTAL PASIVO	596,234,700.04	56,169,372.99	103,409,022.27	643,474,349.32
PATRIMONIO				
731-01-0-00-00 Aportaciones en efectivo	17,827,321,724.41	-	2,132,062,487.93	19,959,384,212.34
731-02-0-00-00 Aportaciones en especie	1.00	-	-	1.00
TOTAL PATRIMONIO	17,827,321,725.41	-	2,132,062,487.93	19,959,384,213.34
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	18,423,556,425.45	56,169,372.99	2,235,471,510.20	20,602,858,562.66
SUMAS IGUALES CUENTAS DE BALANCE	-	8,503,112,123.74	8,503,112,123.74	-
CUENTAS DE ORDEN				
771-99-1-00-00 Cuentas de Orden Deudoras del Fideicomiso	8,676,402,362.30	801,439,943.71	-	9,477,842,306.01
772-99-1-00-00 Cuentas de Orden Acreedoras del Fideicomiso	8,676,402,362.30	-	801,439,943.71	9,477,842,306.01
SUMAS IGUALES	-	9,304,552,067.45	9,304,552,067.45	-

Anexo II:
Movimientos Cuenta Corriente

MOVIMIENTO DE CUENTA CORRIENTE

FIDEICOMISO INMOBILIARIO CCSSBCR 2017

Su número de cuenta es 00104513720 COLONES

Movimiento Realizado Del 01-04-2024 Al 30-04-2024

Fecha Contable	Número	Descripción	Salidas de Efectivo	Entradas de Efectivo
04/04/2024	12865641	Registro redención de la inversión en Fondos Abiertos-BCR SAFI (Garantía de Cumplimiento Sara María Barrantes Hernández) Abril 2024.	-	548,923.14
04/04/2024	12865651	Registro redención de la inversión en Fondos Abiertos-BCR SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017) Abril 2024.	-	209,228,402.04
04/04/2024	5765599	Registro de la devolución de la Garantía de Cumplimiento Sara María Barrantes Hernández Abril 2024.	500,000.00	-
04/04/2024	911498	Registro redención de la Inversión en Fondos de inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017) Abril 2024.	-	388,567,032.35
04/04/2024	1418838	Registro suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.) Abril 2024.	5,491,848.67	-
04/04/2024	1418839	Registro suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.) Abril 2024.	4,290,828.77	-
04/04/2024	1418840	Registro suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía PYP Construcciones S.A) Abril 2024.	9,780,784.89	-
04/04/2024	1418841	Registro suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.) Marzo 2024.	8,781,694.27	-
04/04/2024	15049111	Registro pago Factura 00100001010000001040 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance de Obra #21, Etapa N.3 Construcción del Área de Salud La Fortuna" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	102,148,385.22	-
04/04/2024	15049111	Comisiones Bancarias.	1,020.00	-
04/04/2024	13386737	Registro pago Factura 00100001010000001039 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al "Avance de Obra #4, Etapa N.3 Construcción del Área de Salud Carrillo" para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	79,809,415.09	-
04/04/2024	13386737	Comisiones Bancarias.	1,020.00	-
04/04/2024	12717509	Registro pago Factura 00100001010000000244 a P Y P CONSTRUCCIONES S.A., correspondiente al " Avance de obra No. 04 Etapa Construcción - Licitacion Publica 2021PP-000006-00193000001, Contratacion 0062021637400006 para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	120,154,318.55	-
04/04/2024	12717509	Comisiones Bancarias.	1,020.00	-
04/04/2024	12487724	Registro pago Factura 00100001010000000245 a P Y P CONSTRUCCIONES S.A., correspondiente al Avance No. 01. O/C N.1 Balance de areas - Licitacion Publica 2021PP-000006- 00193000001, Contratacion 0062021637400006 para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	61,768,280.40	-
04/04/2024	12487724	Comisiones Bancarias.	1,020.00	-
04/04/2024	3936863	Registro pago Factura 00100002010000000016 a ALFREDO MESEGUER CABALCETA correspondiente al Numero de Contrato 0432024637400001-00 Numero de Procedimiento 2023LE-000002-0019300001 para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	4,900,000.00	-
04/04/2024	3936863	Comisiones Bancarias.	1,020.00	-
04/04/2024	12467065	Registro pago Factura 00100001010000000055 a MAURICIO RUIZ CUBILLO, correspondiente a "Avance #5: Dirección de proyectos, Área salud Nicoya-Cóbano, (26 de Enero al 25 de Febrero 2024) " para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	1,862,000.00	-
04/04/2024	12467065	Comisiones Bancarias.	1,020.00	-
04/04/2024	9539477	Registro pago Factura 00100001010000002465 a VANDERLAAT & JIMINEZ S.A., correspondiente al "Avance #15 Etapa 3 Construcción - Número de Contrato 0432022637400003-00, para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	160,540,676.45	-
04/04/2024	9539477	Comisiones Bancarias.	1,020.00	-
04/04/2024	11273780	Registro pago Factura 00100001010000002466 a VANDERLAAT & JIMINEZ S.A., correspondiente al Avance #3 Orden de Cambio No. 2 - Número de Contrato 0432022637400003-00, para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	2,798,851.00	-
04/04/2024	11273780	Comisiones Bancarias.	1,020.00	-
04/04/2024	6231834	Registro pago factura 00100001010000000085 a SERGIO ULRIC GREENWOOD AVILA correspondiente al mes N.7 de Direccion de Proyectos, del 16 de febrero al 15 de marzo 2024, de la Contratacion de Servicios de Direccion de Proyectos para el Area de Salud de Orotina - San Mateo.		-
		Registro pago factura 00100001010000000084 a SERGIO ULRIC GREENWOOD AVILA correspondiente al mes N.7 de Direccion de Proyectos, del 16 de febrero al 15 de marzo 2024, de la Contratacion de Servicios de Direccion de Proyectos para el area de Salud de La Fortuna de San Carlos.	35,063,522.69	-
		Registro pago factura 00100001010000000086 a SERGIO ULRIC GREENWOOD AVILA correspondiente a los Viaticos del mes N.7 de Direccion de Proyectos, del 16 de febrero al 15 de marzo 2024, de la Contratacion de Servicios de Direccion de Proyectos para el area de Salud de La Fortuna de San Carlos.		-
		Registro pago de honorarios a Unidad Administradora de Proyecto (CDS Sigma, S.A.), según factura 00100001010000000458 correspondiente al Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.		-

(continúa)

(continuación)

05/04/2024	12866321	Registro redención de la inversión en Fondos Abiertos-BCR SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017) Abril 2024.	-	339,333,460.33
05/04/2024	912043	Registro redención de la Inversión en Fondos de inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017) Abril 2024.	-	630,190,715.00
08/04/2024	4970114	Registro suscripción de la inversión en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017) Abril 2024.	339,422,005.33	-
08/04/2024	3692915	Registro suscripción de la Inversión en Fondos de inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017) Abril 2024.	630,355,152.76	-
09/04/2024	820342	Registro de la devolución de los intereses de la Garantía de Cumplimiento Sara María Barrantes Hernández Abril 2024.	48,923.14	-
10/04/2024	18449778	Registro Aportaciones en efectivo de la Caja Costarricense del Seguro Social correspondientes a Abril 2024.	-	741,673,046.53
11/04/2024	12868751	Registro redención de la inversión en Fondos Abiertos-BCR SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017) Abril 2024.	-	9,760,202.95
11/04/2024	915638	Registro redención de la Inversión en Fondos de inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017) Abril 2024.	-	630,190,715.00
11/04/2024	12168693	Registro pago de impuestos de renta retenidos (2%) a los pagos realizados a proveedores del Fideicomiso en Marzo 2024.	27,803,234.00	-
11/04/2024	12189494	Registro pago de impuestos de renta retenidos (15%) a los pagos realizados por concepto de Dietas del Fideicomiso en Marzo 2024.	34,137.00	-
11/04/2024	7586180	Registro suscripción en Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017) Abril 2024.	259,585,566.29	-
11/04/2024	89142	Registro suscripción en Fondos de inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017) Abril 2024.	482,087,480.24	-
11/04/2024	6546369	Registro suscripción en Fondos de inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017) Abril 2024.	612,064,623.81	-
17/04/2024	12870881	Registro redención de la inversión en Fondos Abiertos-BCR SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017) Abril 2024.	-	182,332,792.30
17/04/2024	917263	Registro redención de Fondos de Inversión Popular Mercado de Dinero Colones-Popular SAFI (Fideicomiso Inmobiliario CCSS BCR 2017) Abril 2024.	-	338,618,042.84
17/04/2024	1419925	Registro suscripción Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.) Abril 2024.	5,402,761.08	-
17/04/2024	1419926	Registro suscripción Fondos de Inversión Abiertos-BCR SAFI (Retención garantía Constructora Navarro y Avilés S.A.) Abril 2024.	17,451,939.77	-
17/04/2024	15681480	Registro pago por las dietas al miembro del Comité de Vigilancia Cesión 03-2024 Luis Bernardo Sáenz Delgado, se registran de las retenciones del 15% de renta respectivas.	64,198.80	-
17/04/2024	15681480	Comisiones Bancarias.	1,515.00	-
17/04/2024	2121121	Registro pago por las dietas al miembro del Comité de Vigilancia Cesión 03-2024 Carlos Eduardo Quirós Cabezas, se registran de las retenciones del 15% de renta respectivas.	64,198.80	-
17/04/2024	2121121	Comisiones Bancarias.	1,515.00	-
17/04/2024	2763289	Registro pago por las dietas al miembro del Comité de Vigilancia Cesión 03-2024 Carlos Eduardo Granados León, se registran de las retenciones del 15% de renta respectivas.	64,198.80	-
17/04/2024	2763289	Comisiones Bancarias.	1,515.00	-
17/04/2024	11752547	Registro pago Factura 00100001010000001054 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al Avance de Obra N. 5, Etapa N.3 , Construcción del Área de Salud Carrillo para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	100,491,356.09	-
17/04/2024	11752547	Comisiones Bancarias.	1,515.00	-
17/04/2024	6773944	Registro pago Factura 00100001010000000120 a Hidroingeniería, S.A., correspondiente a la Contratación por roles de estudios de hidrología e hidráulica para el terreno para la sede del Área de Salud Buenos Aires para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	2,619,509.62	-
17/04/2024	6773944	Comisiones Bancarias.	1,515.00	-
17/04/2024	2812451	Registro pago Factura 00100001010000000235 a PROYZA S.A., correspondiente al Avance #25 (16 de febrero 2024 a 16 de marzo 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, para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	1,170,956.45	-
17/04/2024	2812451	Comisiones Bancarias.	1,515.00	-
17/04/2024	9281034	Registro pago Factura 00100001010000000236 a PROYZA S.A., correspondiente a Viaáticos #25 (16 de febrero 2024 a 16 de marzo 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, para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	875,986.06	-
17/04/2024	9281034	Comisiones Bancarias.	1,515.00	-

(continúa)

(continuación)

17/04/2024	6476357	Registro pago Factura 00100001010000000237 a PROYZA S.A., correspondiente al Avance #5 (23 de febrero 2024 a 23 de marzo 2024). Dirección de Proyectos Áreas de Salud Alajuela Oeste y Área de Salud de Acosta. No. Contrato 0432022637400024-00, No. Procedimiento 2022PP-000016-0019300001, para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	963,027.09	-
17/04/2024	6476357	Comisiones Bancarias.	1,515.00	-
17/04/2024	3305386	Registro pago Factura 00100001010000000016 a PABLO ANTONIO CONTRERAS VASQUEZ, correspondiente a los Servicios Profesionales en Dirección de Proyectos. Avance N° 6 del 26 febrero 2024 al 25 marzo 2024. Proy. 4507-CCSS-0869-2592-PC-GA. Anteproyecto Área de Salud Garabito, para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	686,000.00	-
17/04/2024	3305386	Comisiones Bancarias.	1,515.00	-
17/04/2024	15909445	Registro pago Factura 00100001010000000017 a PABLO ANTONIO CONTRERAS VASQUEZ, correspondiente a los Servicios de asesoría en ingeniería. Pago de Viáticos. Avance N°3 del 26 febrero 2024 al 25 marzo 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 (ruta de acceso directo desde Jacó) - 17/enero/2024, para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	230,489.73	-
17/04/2024	15909445	Comisiones Bancarias.	1,515.00	-
17/04/2024	5590105	Registro pago factura 00100001010000000223 a Castellon Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a la "Inspección de Regencia Ambiental #11 del mes de marzo 2024 del área de Salud de la Fortuna".	38,573,610.51	-
		Registro pago factura 00100001010000000224 a Castellon Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a los "Viáticos de la Inspección de Regencia Ambiental #11 del mes de marzo 2024 del área de Salud de la Fortuna".		-
		Registro pago factura 00100001010000000225 a Castellon Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a la "Inspección #12 del mes de marzo 2024 de la Contratación Inspección del proceso constructivo para el área de Salud de la Fortuna".		-
		Registro pago factura 00100001010000000226 a Castellon Arquitectura y Asociados S.A., correspondiente a los "Viáticos de la Inspección #12 del mes de marzo 2024 de la Contratación Inspección del proceso constructivo para el área de Salud de la Fortuna".		-
		Registro pago factura 00100001010000001179 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a los "Viáticos del Avance #3 Inspección de Febrero 2024 Área de Salud Cariari".		-
		Registro pago factura 00100001010000001180 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente al Avance No.3 Regencia Febrero 2024 del Área de Salud Cariari".		-
		Registro pago factura 00100001010000001175 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente al "Avance #6 Inspección de Febrero 2024 Área de Salud de la Unión".		-
		Registro pago factura 00100001010000001177 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente a los "Viáticos del Avance #6 Inspección de Febrero 2024 Área de Salud de la Unión".		-
		Registro pago factura 00100001010000001176 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente al "Avance #6 Regencia de Febrero 2024 Área de Salud de la Unión".		-
		Registro pago factura 00100001010000001178 a CONSULTORA ESTRUCTURAL GA & ASOCIADOS CEGA, S.A. correspondiente al "Avance #3 Inspección de Febrero 2024 del Área de Salud Cariari".		-
Registro pago factura 00100002010000176745 a Radiográfica Costarricense S.A. correspondiente a Sistema de Compra Públicas Enero y Febrero 2024	-			
17/04/2024	13938743	Registro pago Factura 00100001010000001057 a Constructora Navarro y Avilés, S.A., correspondiente al Avance de Obra N. 22, Etapa N.3 , Construcción del Área de Salud La Fortuna para el Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	324,606,079.65	-
17/04/2024	13938743	Comisiones Bancarias.	1,515.00	-
17/04/2024	1094	Registro del pago de la comisión a BCR Fiduciario de Marzo 2024 del Fideicomiso Inmobiliario CCSS/BCR 2017.	27,685,000.00	-
23/04/2024	5835976	Registro de la devolución de la Garantía de garantía cumplimiento efectivo GEOCAD Abril 2024.	90,000.00	-
24/04/2024	12874011	Registro redención de la inversión en Fondos Abiertos-BCR SAFI (Garantía cumplimiento efectivo GEOCAD) Abril 2024.	-	98,078.76
24/04/2024	46966	Registro de la devolución de intereses correspondientes a la Garantía de garantía cumplimiento efectivo GEOCAD Abril 2024.	6,557.76	-
24/04/2024	46966	Registro de la devolución de intereses correspondientes a la Garantía de garantía cumplimiento efectivo GEOCAD Abril 2024.	1,521.00	-
30/04/2024	4513720	Registro de intereses ganados en cuenta corriente BCR al 30-04-2024	-	9.98
30/04/2024	18402443	Registro Aportaciones en efectivo de la Caja Costarricense del Seguro Social correspondientes a Abril 2024.	-	1,390,389,441.40
Cantidad	Valor		Saldos	
Débitos	59 3,470,363,944.78		Anterior	657,391.23
Créditos	13 4,860,930,862.62		Disponible	1,391,224,309.07